INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka: **Obec Šelešovice**
IČ: **70890587**

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků obce Šelešovice byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků za rok 2019.

Inventarizační činnosti:

1. **Plán inventur**

   Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Termíny inventur byly dodrženy.

2. **Proškolení členů inventarizační komise**

   Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13.12.2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. **Průběh inventarizace**

   Inventarizace byla zahájena dne: 2.1.2020
   Inventarizace byla ukončena dne: 30.1.2020

4. **Způsob provedení inventury**

   Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

   a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu;

   b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, nebo jiných aktiv a jiných pasiv, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu.

   Inventuru pohledávek a závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám a závazkům, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a závazků.

5. **Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur**

   Bez přijatých opatření.
   Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je uveden v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním.

6. Výsledek inventarizace

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Výsledek inventarizace je zachycen na inventurních soupisech – příloha č. 1.

Předseda inventarizační komise: Ing. Pavel ŠULEK _____
podpis

Člen inventarizační komise: Vlastimil MALOŠÍK _____
podpis

Člen inventarizační komise: Dalibor PELIKÁN _____
podpis

Hmotně odpovědná osoba: Radomil JAŠEK – starosta obce _____
podpis

V Šelešovicích dne 31. 1. 2020

Přílohy:

č. 1 – Inventurní soupis č. 1 - 58

Výsledek inventarizace

Inventarizační položka	Inventurní soupis č.	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
018 0100	1	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59 246,80	59 246,80	0,00
019 0100	2	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	260 600,00	260 600,00	0,00
021 0300	3	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	3 193 934,50	3 193 934,50	0,00
021 0400	4	Komunikace a veřejné osvětlení	14 752 269,02	14 752 269,02	0,00
021 0500	5	Jiné inženýrské sítě	8 779 534,86	8 779 534,86	0,00
021 0600	6	Ostatní stavby	1 153 626,70	1 153 626,70	0,00
022 0100	7	Samostatné movité věci	2 643 698,67	2 643 698,67	0,00
025 0100	8	Pěstitelské celky	370 748,00	370 748,00	0,00
028 0100	9	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 241 801,95	1 241 801,95	0,00
031 0200	10	Lesní pozemky	89 726,00	89 726,00	0,00
031 0300	11	Orná půda, zahrady, louky	550 541,50	550 541,50	0,00
031 0320	12	Orná půda, zahrady, louky - věcné břemeno	288 403,10	288 403,10	0,00
031 0400	13	Zastavěná plocha	313 146,50	313 146,50	0,00
031 0420	14	Zastavěná plocha - věcné břemeno	305 063,53	305 063,53	0,00
031 0500	15	Ostatní pozemky	39 709,50	39 709,50	0,00
031 0520	16	Ostatní pozemky - věcné břemeno	26 926,00	26 926,00	0,00
032 0100	17	Kulturní předměty	4,00	4,00	0,00
041 0100	18	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	67 000,00	67 000,00	0,00
042 0100	19	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 534 306,90	1 534 306,90	0,00
078 0100	20	Oprávky k DDNM	59 246,80	59 246,80	0,00
079 0100	21	Oprávky k ostatnímu DNM	185 780,00	185 780,00	0,00
081 0300	22	Oprávky ke stavbám	803 472,00	803 472,00	0,00
081 0400	23	Oprávky ke stavbám	1 585 070,00	1 585 070,00	0,00
081 0500	24	Oprávky ke stavbám	1 620 003,00	1 620 003,00	0,00
081 0600	25	Oprávky ke stavbám	236 831,00	236 831,00	0,00
082 0100	26	Oprávky k samostatným movitým věcem	1 038 087,00	1 038 087,00	0,00
085 0100	27	Oprávky k pěstitelským celkům	41 836,00	41 836,00	0,00
088 0100	28	Oprávky k DDHM	1 241 801,95	1 241 801,95	0,00
112 0100	29	Materiál na skladě	45 734,17	45 734,17	0,00
132 0100	30	Pořízení zboží	19 040,60	19 040,60	0,00
192 0100	31	Opravné položky k účtu 315	19 572,20	19 572,20	0,00
231 0100	32	Běžný účet obce u ČSOB	3 543 249,14	3 543 249,14	0,00
231 0200	33	Běžný účet u ČNB - dotace	616 806,93	616 806,93	0,00

261 0100	34	Pokladna	17 961,00	17 961,00	0,00
311 0100	35	Odběratelé	13 711,00	13 711,00	0,00
314 0053	36	Odběratelé dle smlouvy	5 931,00	5 931,00	0,00
315 0100	37	Pohledávky z hlavní činnosti	20 219,00	20 219,00	0,00
321 0100	38	Dodavatelé	40 106,58	40 106,58	0,00
331 0100	39	Zaměstnanci	73 603,00	73 603,00	0,00
336 02xx	40	Zúčtování s institucemi SP	26 394,00	26 394,00	0,00
337 01xx	41	Zúčtování s institucemi ZP	12 518,00	12 518,00	0,00
342 0xxx	42	Daň zálohová, daň srážková	10 586,00	10 586,00	0,00
374 0100	43	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	818 450,25	818 450,25	0,00
378 0100	44	Ostatní krát. závazky - Kooperativa	572,00	572,00	0,00
378 0200	45	Ostatní krát. závazky - zakonné srážky	3 500,00	3 500,00	0,00
381 0100	46	Náklady příštích období	7 260,00	7 260,00	0,00
384 0100	47	Výnosy příštích období	28 000,00	28 000,00	0,00
388 05xx	48	Dohané účty aktivní	800 392,25	800 392,25	0,00
401 0xxx	49	Jmění účetní jednotky	11 990 740,73	11 990 740,73	0,00
403 03xx	50	Transfery na pořízení DM	4 210 423,16	4 210 423,16	0,00
406 0432	51	Oceňovací rozdíly při změně metody	-3 420 772,82	-3 420 772,82	0,00
408 0100	52	Opravy předcházejících období	-409 625,50	-409 625,50	0,00
432 0300	53	Výsledek hospod. před. účetních období	16 928 831,89	16 928 831,89	0,00
451 0200	54	Dlouhodobé úvěry	1 433 900,00	1 433 900,00	0,00
459 0100	55	Ostatní dlouhodobé závazky	340 311,00	340 311,00	0,00
901 0100	56	Jiný drobný DNM	5 795,90	5 795,90	0,00
902 0100	57	Jiný drobný DHM	72 183,60	72 183,60	0,00
999 09xx	58	Vyrovnávací účet k účtu 901, 902	77 979,50	77 979,50	0,00
Celkem rozdíl			**79 835 789,86**	**79 835 789,86**	0,00