

Závěrečná inventarizační zpráva

Inventarizace proběhla v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 270/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventarizace provedená v **obci Žiželice**, se sídlem Žiželice, Masarykovo nám. 1,
281 29 Žiželice, IČO 00 235 962, DIČ 00 235 962

k datu: sestavení účetní závěrky k 31.12.2018

rozsah: fyzická i dokladová

termín provedení: 02.01.2019– 31.01.2019

I. Předmětem inventarizace bylo:

- 013 – Dlouhodobý nehmotný majetek – **0,- Kč**
- 014 – Ocenitelná práva – **0,- Kč**
- 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000,- Kč – **379 740,70 Kč**
- 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (např. územní plán) – **374 700,- Kč**
- 021 – Stavby a budovy – **144 965 552,24 Kč**
 - 021/0100 – bytové domy a bytové jednotky – **13 169 795,20 Kč**
 - 021/0200 – budovy pro služby obyvatelstvu – **31 713 220,57 Kč**
 - 021/0400 – komunikace a veřejné osvětlení – **19 338 577,87 Kč**
 - 021/0500 – jiné inženýrské sítě – **62 596 116,80 Kč**
 - 021/0600 – ostatní stavby – **18 147 841,80 Kč**
- 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – **5,424 422,55 Kč**
- 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek
(v hodnotě od 1.000,- do 40.000,-Kč) – **4 822 195,21 Kč**

- 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek – 0 Kč
- 031 – Pozemky - 34 365 582,-- Kč
 - 031/0100 – stavební pozemky (určené k zástavbě) – 444 769,-- Kč
 - 031/0200 – lesní pozemky – 2 450 871,- Kč
 - 031/0300, 0320 – zahrady, pastviny, louky, rybníky, vodní plochy, orná půda – 14 798 280,-- Kč
 - 031/0400, 0410, 0420 – zastavěná plocha – 14 047 602,- Kč
 - 031/0500 – ostatní pozemky – 2 633 060,- Kč
- 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – 0 Kč
- 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – 44 997 853,24 Kč
- 051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek – 0 Kč
- 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek – 0 Kč
- 069 – Akcie (ostatní dlouhodobý finanční majetek) - 0 Kč
- 465 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy - 2 000,- Kč
- 139 – Ostatní zásoby – 0 Kč
- 112 – Materiál na skladě – 104 452,98 Kč
- 311 – Odběratelé – vystavené FA – 366 267,-- Kč
 - nájmy - 271 552,-- Kč
- 314 – zálohy ČEZ, innogy, Královéhradec.provoz. – 378 482,14 Kč
- 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 300 730,- Kč
- 343 – DPH přepl. za 12 / 2018 - 2 129,- Kč
- 346 – Pohl. za vybranými vl. institucemi – 197,- Kč
- 335 – Pohledávky za zaměstnanci – 0 Kč
- 388 – Dohadné účty aktivní - 7 653 457,70 Kč
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky – 0 Kč
- 245 – Jiné běžné účty – 98 708,63 Kč
- 241 – Běžný účet – 1 833 977,03 Kč
- 231 – Zákl.běžný účet ÚSC ČSOB č.ú. 18 79 81 338 / 0300 – 10 034 653,75 Kč
 - Kanalizace č.ú. 217 352 621 / 0300 - 227 837,49 Kč
 - Sídlíště č.ú. 220 269 984 / 0300 – 2 565 666,02 Kč
 - Komerční banka č.ú. 25 29 151 / 0100 - 120 519,85 Kč
 - ČNB 94 – 7610 151 / 0710 - 4 218 927,20 Kč
 - Silnice Hradištko č.ú. 164 984 536 / 0300 - 1 097 695,48 Kč
 - 2. etapa splašková č.ú. 279 004 657 / 0300 – 2 312 039,23
- 263 – Ceniny – 38 845,- Kč

- 261 – Pokladna č.1, č.2 – 31 648,- Kč
- 261 - Pokladna HČ – 97 710,- Kč

- 401- Jmění účetní jednotky – 111 801 682,79 Kč
- 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – 36 305 177,59 Kč
- 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody – 25 957 588,68 Kč
- 408 – Opravy minulých období – 2 078 419,13 Kč
- 419 – Ostatní fondy – 98 708,63 Kč
- 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení – 0 Kč
- 432 – Výsledek hospodaření minulých účetních období - 25 588 980,06 Kč
- 451 – Dlouhodobé úvěry - 17 100 000,-- Kč
- 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - 29 964 400,66 Kč
- 321 – Dodavatelé – 3 237 498,12 Kč
- 324 – Krátkodobé přijaté zálohy 0 Kč
- 331 – Zaměstnanci – zúčtování mezd – - 455 007,-- Kč
- 336 – Zúčtování s institucemi sociálního – 177 239,-- Kč
- 337 – Zdravotní pojištění 78 805,- Kč
- 342 – Ostatní přímé daně – 64 251,-- Kč
- 343 – Daň z přidané hodnoty – 0,- Kč
- 384 – Výnosy příštích období - 0,- Kč
- 375 - Krátkodobé zprostředkování transferů - 25 452,-- Kč
- 383 – Výdaje příštích období – 6 032,49 Kč
- 389 – Dohadné účty pasivní – 336 722,99 Kč
- 378 - Ostatní krátkodobé závazky – 14 125,- Kč
- 902– Podrozvahový účet pro DHM do 1.000,- Kč – 52 600,62 Kč
- 909 – Ostatní majetek (ZŠ, MŠ) - 6 396 317,96 Kč

II. Postup a zjištění inventarizace

Inventura veškerého fyzického majetku (samostatné movité věci a soubory movitých věcí, dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000 Kč, stavby a budovy, drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 000 Kč a do 40 000 Kč, ceniny a dlouhodobý hmotný majetek do 1000 Kč byla provedena z části skutečným zjištěním na místě – inventura fyzická a z části kontrolou evidence - inventura dokladová.

Ostatní inventární položky byly kontrolovány pouze dokladově. Při inventarizaci nebyl nalezen žádný dosud neevidovaný majetek. Poškozený nebo zastaralý majetek byl vyřazen a byly pořízeny protokoly o vyřazení majetku.

III. Závěr

Inventarizační rozdíly : Byla zjištěna závada v evidenci majetku (stavby) u inv. č.160A629, informační tabule IW-100K, kde byla omylem zapsána částka 10 919,- Kč. Správně měla být zapsána částka 10 819,- Kč. Vzniklý rozdíl 100,- Kč bude v evidenci majetku opraven do 30.06.2019.

V Žiželicích dne 31.01.2019

předseda IK

členové IK