

Inventarizační zpráva za rok 2017

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Směrnici č.1/2014 a na základě Plánu inventur na rok 2017 vydaném starostou obce Tři Studně byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků obce Tři Studně.

K provedení řádné inventarizace byli jmenováni tito členové inventarizační komise:

předseda komise
člen komise
člen komise

Stanislav Německý
Milan Štůla
Ing. Jiří Halva

Po shromáždění výsledku činnosti a soupisů vypracovala IK následující závěrečný zápis, stanovisko k inventarizaci 2017

Pro inventarizaci majetku a závazků za rok 2017 byla starostou obce jmenována IK.

Předmětem inventarizace - inventarizační položka = účet. IK provedla dle charakteru majetku fyzickou nebo dokladovou inventuru, v některých případech uplatnila oba způsoby zjišťování stavu majetku. Při zjišťování stavu majetku byla využita inventurní evidence, pomocná evidence, smlouvy, potvrzení o existenci majetku, apod.

IK při inventarizaci majetku k 31.12.2017 prováděla inventarizaci účtů, na kterých se o oprávkách účtuje, stejně tak měly za úkol prověřit výši vytvořených opravných položek a jejich zaúčtování.

IK po provedení fyzické a dokladové inventury vyhotovila inventurní soupisy (seznam soupisů - viz příloha č. 1 inventarizační zprávy).

Při inventarizaci hmotného a nehmotného majetku byla členům IK předložena smlouva na poskytování služeb, dále byl hmotný majetek fyzicky zkontrolován.

K 31.12.2017 byly provedeny odpisy inventarizovaného dlouhodobého majetku. IK zjistila, že odpisy byly provedeny dle odpisového plánu. IK souhlasí s výší opravných položek. Nepředložila žádný návrh na vyřazení majetku a IK u žádné inventarizační položky nezjistila rozdíl mezi majetkovou a účetní evidencí.

IK provedla dokladovou inventarizaci účtu 031 – pozemky. Bylo provedeno porovnání stavu v evidenci s výpisem z katastru nemovitostí. Opravné položky k pozemkům vytvořeny nebyly, IK vytvoření opravných položek nenavrhuje.

IK nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

IK provedla inventarizaci nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

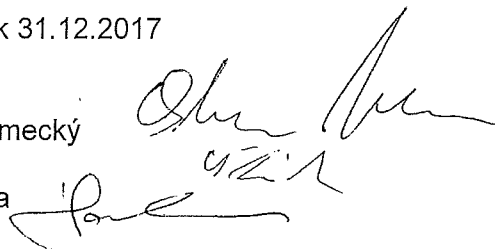
IK byly předloženy faktury k nedokončeným stavbám a dále byly rozpracované investice zkontrolovány i fyzicky. Opravné položky nebyly vytvořeny, IK nedoporučuje vytvoření opravných položek.

IK provedla řádnou dokladovou inventarizaci inventarizačních položek. U pohledávek, které jsou po splatnosti, byly členům IK předloženy doklady pro jejich vymáhání. U pohledávek, které jsou více jak 90 dnů po termínu splatnosti, prověřila IK zaúčtování opravných položek. Zjištěný stav u všech účtů dokladové inventury souhlasí se stavem vedeným v účetnictví.

Příloha: inventarizace zůstatků na účtech – stav k 31.12.2017

Podpis členů IK:
předseda komise
člen komise
člen komise

Stanislav Německý
Milan Štůla
Ing. Jiří Halva



Tři Studně dne:

26 .01. 2018

inventarizace zůstatků na účtech k 31.12.2017

<u>účet</u>	<u>Kč</u>
účet 018/0000 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	
Triada Munis-1.část	11 707,50
Triada Munis	13 965,00
Triada Munis-úřední deska	6 913,90
Triada Munis-pokladna	9 910,00
c e l k e m	42 496,40
účet 021/0xxx Stavby	
021/0200 budovy - viz inventurní soupisy	3 545 109,56
021/0400 stavby - viz inventurní soupisy	77 165 906,20
021/0500 stavby - viz inventurní soupisy	45 030 024,00
021/0600 stavby - viz inventurní soupisy	852 383,00
c e l k e m	126 593 422,76
účet 022/0000 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	
inventář - viz inventurní soupisy	2 450 599,00
c e l k e m	2 450 599,00
účet 028/0000 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
viz inventurní soupisy	596 459,88
c e l k e m	596 459,88
účet 031/0xxx Pozemky (viz výpis z KN)	
031/0100 - stavební pozemky	262 265,55
031/0200 - lesní pozemky	53 236,80
031/0300 - zahrady,pastviny,louky,rybníky	308 920,34
031/0301 - zahrady,pastviny,louky,rybníky s VB	8 045,90
031/0400 - pozemky ostatní	68 824,20
031/0401 - pozemky ostatní s VB	111 511,00
031/0500 - jiná plocha	13 500,00
031/0501 - jiná plocha-pozemky s VB	20 350,00
c e l k e m	846 653,79
účet 042/0200 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	
příprava výstavby RD v obci (042 0200 orj.0000)	75 789,00
příprava výstavby RD v obci (042 0200 orj.0000)	5 500,00
příprava výstavby RD v obci (042 0200 orj.0000)	6 000,00
příprava výstavby RD v obci (042 0200 orj.0000)	98 770,00
příprava výstavby RD v obci (042 0200 orj.0000)	25 823,00
příprava výstavby RD v obci - r.2007 (042 0200 orj.0000)	1 000,00
příprava výstavby RD v obci - r.2007 (042 0200 orj.0000)	120 000,00
příprava výstavby RD v obci - r.2007 (042 0200 orj.0000)	1 339 565,00
příprava výstavby RD v obci - r.2008 (042 0200 orj.0000)	85 949,00
příprava výstavby RD v obci - r.2011 (042 0200 orj.0000)	212 777,00
příprava výstavby RD v obci - r.2012 (042 0200 orj.0000)	192 031,00
příprava výstavby RD v obci - r.2015 (042 0200 orj.0000)	211 410,00
výstavba RD celkem	2 374 614,00
stavba DPS v obci-PD a příprava - r.2008 (042 0200 orj.4357)	46 437,00
stavba DPS v obci-PD a příprava - r.2009 (042 0200 orj.4357)	600,00
stavba DPS v obci-PD a příprava - r.2009 (042 0200 orj.4357)	39 984,00
stavba DPS v obci-PD a příprava - r.2015 (042 0200 orj.4357)	1 000,00
stavba DPS celkem	88 021,00

OBEC Tři Studně
IČ: 00842214

rozšíření vodovodu v obci - r.2015 (042 0200 orj.2310)	40 000,00
rozšíření vodovodu v obci celkem	40 000,00
regenerace budovy OÚ TS 25	296 906,00
regenerace budovy OÚ TS 25	0,00
regenerace budovy OÚ	296 906,00
výkup pozemků	13 850,00
výkup pozemků	0,00
pozemky	13 850,00
042/0200 celkem	2 813 391,00
účet 078/0000 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	
c e l k e m	-42 496,40
účet 081/0xxx Oprávky ke stavbám	
081/0200	-1 246 214,00
081/0400	-6 254 962,00
081/0500	-2 846 770,00
081/0600	-680 178,00
c e l k e m	-11 028 124,00
účet 082/0000 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmot.mov. věcí	
082/0000	-358 847,00
c e l k e m	-358 847,00
účet 088/0xxx Oprávky k drobnému DHM	
088/0300	-596 459,88
c e l k e m	-596 459,88
účet 192/0100 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	
c e l k e m	-12 865,00 viz.příloha
účet 194/0011 Opravné položky k odběratelům	
c e l k e m	-166 896,00 viz.příloha
účet 231 Základní běžné účty ÚSC	
stav na 231/0100-ZBÚ č.úctu 35723751/0100	246 687,85
stav na 231/0200-ZBÚ č.úctu 107-1578080267/0100	2 488 423,23
stav na 231/0300-ZBÚ č.úctu 107-1714500247/0100	665 889,86
stav na 231/0400-ČNB č.úctu 94-16311751/0710	77 669,20
c e l k e m	3 478 670,14
účet 261/0100 Pokladna	36 614,00
účet 262/0100 Peníze na cestě	0,00
účet 311/0xxx Odběratelé	
311/0000	501 838,00 viz.příloha
c e l k e m	501 838,00

OBEC Tři Studně
IČ: 00842214

list č.3

účet 314/0xxx Krátkodobé poskytnuté zálohy

314/0300

orj.2321-záloha na elektrickou energii-ČOV	73 270,00
orj.3326-záloha na elektrickou energii-kaplička	400,00
orj.3631-záloha na elektrickou energii-VO	10 860,00
orj.5153-záloha na plyn	1 900,00
orj.6171-záloha na elektrickou energii-budova OÚ	10 000,00

c e l k e m 96 430,00

315/0000 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315/0000

za KO 50 050,00 viz.příloha

c e l k e m 50 050,00

321/0xxx Dodavatelé

321/0000-dodavatelé -51 790,00 viz.příloha

324/xxxx Krátkodobé přijaté zálohy

viz.příloha -11 292,64 viz.příloha

účet 331/0000 Zaměstnanci

Odměny OZ, zaměstnanci a pracovní činnost za 12/2017 -21 900,00

c e l k e m -21 900,00

účet 336/0xxx Sociální zabezpečení

336/0200 - odvod SZ za 12/2017 - zaměstnanec -904,00

336/0210 - odvod SZ za 12/2017 - zaměstnavatel -3 475,00

c e l k e m -4 379,00

účet 337/0xxx Zdravotní pojištění

337/0100 - odvod SZ za 12/2017 - zaměstnanec -968,00

337/0110 - odvod SZ za 12/2017 - zaměstnavatel -1 935,00

c e l k e m -2 903,00

účet 341/0100 Daň z příjmů

0,00

účet 342/0xxx Ostatní daně,poplatky a obdobná peněžítá plnění

342/0100 - odvod daně na FÚ z odměn za 12/2017 -1 333,00

342/0200 - odvod daně na FÚ z odměn za 12/2017 -1 395,00

c e l k e m -2 728,00

OBEC Tři Studně
IČ: 00842214

účet 343/0xxx Daň z přidané hodnoty	
343/0500 -Daň z přidané hodnoty - za 12/2017	-79 423,00
účet 346/01xx Pohledávky za vybr.ústřed.vlád.instit.	
346/0100 - dotace z ÚP	0,00
účet 348/01xx Pohledávky za vybr.místními vlád.instit.	0,00
účet 374/01xx Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
účet 378/01xx Ostatní krátkodobé závazky	
378/0100-dobropis číslo faktury	-4 350,00
účet 384/0xxx Výnosy příštích období	
384/0100-předpis daně z příjmů práv.osob za rok 2017	-115 000,00
c e l k e m	-115 000,00
účet 388/0xxx Dohadné účty aktivní	
388/0100 EKO-KOM	4 500,00
388/0100 dotace z ÚP - UZ13101	14 740,00
c e l k e m	19 240,00
účet 389/0xxx Dohadné účty pasivní	
389/0000-dohadná položka-el.energie-ČOV,kompres.stanice	-73 270,00
389/0000-dohadná položka-el.energie-kaplička	-400,00
389/0000-dohadná položka-el.energie-VO	-10 860,00
389/0000-dohadná položka-plyn	-1 900,00
389/0000-dohadná položka-el.energie-OÚ	-10 000,00
c e l k e m	-96 430,00
účet 401/0xxx Jmění účetní jednotky	-15 506 932,79
účet 403/0xxx Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	
403/0500-dotace na DHM	-87 091 943,51
účet 406/0xxx Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	
406/0990	3 311 449,00
406/0991	451 858,10
c e l k e m	3 763 307,10
účet 431/0xxx Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	
431/0300	0,00
účet 432/0xxx Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	
432/0300-	-24 328 528,79
účet 451/0xxx Dlouhodobé úvěry	-1 195 999,60

OBEC Tří Studně
IČ: 00842214

list č.5

účet 902/0xxx Jiný drobný DHM 902/0100	87 542,28
účet 905/0xxx Vyřazené pohledávky 905/0100	70 424,00
účet 999/0xxx Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům 999/0900-k účtu 902	-87 542,28
999/0910-k účtu 905	-70 424,00
c e l k e m	-157 966,28

**Seznam účtů s počátečním stavem k 1.1.2017 i konečným zůstatkem 0 Kč
a na které se během roku 2017 neúčtovalo:**

SÚ	název SÚ	stav k . 31.12.2017
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0,00
013	Software	0,00
014	Ocenitelná práva	0,00
015	Povolenky na emise	0,00
019	Ostatní DNM	0,00
025	Pěstitelské celky trvalých porostů	0,00
029	Ostatní DHM	0,00
032	Kulturní předměty	0,00
035	DNM určený k prodeji	0,00
036	DHM určený k prodeji	0,00
041	Nedokončený DNM	0,00
043	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00
051	Poskyt.zálohy na DNM	0,00
052	Poskyt.zálohy na DHM	0,00
053	Poskyt.zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0,00
061	Majetk.účasti v osobách s rozh.vlivem	0,00
062	Majetk.účasti v osobách s podst.vlivem	0,00
063	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0,00
067	Dlouhodobé půjčky	0,00
068	TV dlouhodobé	0,00
069	Ostatní dlouhod.fin.majetek	0,00
073	Oprávky k SW	0,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM	0,00
111	Pořízení materiálu	0,00
112	Materiál na skladě	0,00
119	Materiál na cestě	0,00
121	Nedokončená výroba	0,00
122	Polotovary vlastní výroby	0,00
123	Výrobky	0,00
131	Pořízení zboží	0,00
132	Zboží na cestě	0,00
138	Zboží na skladě	0,00
139	Ostatní zásoby	0,00
152	OP k SW	0,00
156	OP k ostat.DNM	0,00
157	OP k nedokončenému DNM	0,00
161	OP k pozemkům	0,00
162	OP ke kulturním předmětům	0,00
163	OP ke stavbám	0,00
164	OP k samost.hm.movitým věcem a souborům hm.movitých věcí	0,00
168	OP k nedokončenému DHM	0,00
171	OP k majetk.úcastem v osobách s rozh.vlivem	0,00
172	OP k majetk.úcastem v osobách s podst.vlivem	0,00
176	OP k ostatnímu dlouhod.finančnímu majetku	0,00
181	OP k materiálu	0,00
199	OP k ostatním krátkodobým pohledávkám	0,00
236	Běžné účty fondů ÚSC	0,00
241	Běžný účet	0,00

OBEC Tří Studně
IČ: 00842214

list č.7

Seznam účtů s počátečním stavem k 1.1.2017 i konečným zůstatkem 0 Kč
a na které se během roku 2017 neúčtovalo:

SÚ	název SÚ	stav k 31.12.2017
244	Termínované vklady krátkodobé	0,00
245	Jiné běžné účty	0,00
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	0,00
253	Dluhové cenné papíry k obchodování	0,00
256	Jiné cenné papíry	0,00
263	Ceniny	0,00
281	Krátkodobé úvěry	0,00
282	Směnky	0,00
283	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
289	Jiné krátkodobé půjčky	0,00
312	Směnky k inkasu	0,00
313	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0,00
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00
317	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	0,00
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	0,00
322	Směnky k úhradě	0,00
325	Závazky z dělené správy	0,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
338	Důchodové spoření	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané instituce	0,00
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00
361	Krátkodobé pohledávky z ručení	0,00
362	Krátkodobé závazky z ručení	0,00
363	Pevné termínované operace	0,00
364	Závazky z neukončených finančních operací	0,00
365	Pohledávky z finančního zajištění	0,00
366	Závazky z finančního zajištění	0,00
367	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0,00
368	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0,00
369	Pohledávky z neukončených finančních operací	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
375	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
381	Náklady příštích období	0,00
383	Výdaje příštích období	0,00
385	Příjmy příštích období	0,00
395	Vnitřní zúčtování	0,00
405	Kurzové rozdíly	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00
419	Ostatní fondy	0,00
441	Rezervy	0,00
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00

Seznam účtů s počátečním stavem k 1.1.2017 i konečným zůstatkem 0 Kč
a na které se během roku 2017 neúčtovalo:

SÚ	název SÚ	stav k 31.12.2017
453	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00
456	Dlouhodobé závazky z ručení	0,00
457	Dlouhodobé směnky k úhradě	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00
464	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	0,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00
466	Dlouhodobé pohledávky z ručení	0,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
901	Jiný drobný DNM	0,00
906	Vyřazené závazky	0,00
909	Ostatní majetek	0,00
Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů		
a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
účty:	911, 912, 913, 914, 915 a 916	0,00
Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		
účty:	921, 922, 923, 924, 925 a 926	0,00
Další podmíněné pohledávky		
účty:	931, 932, 933, 934, 939, 941, 942, 943, 944, 945, 947 a 948	0,00
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		
a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		
účty:	951, 952, 953, 954, 955 a 956	0,00
Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		
účty:	961, 962, 963, 964, 965, 966, 967 a 968	0,00
Další podmíněné závazky		
účty:	971, 972, 973, 974, 975, 976, 978, 979, 981, 982, 983, 984, 985 a 986	0,00
Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		
účty:	991, 992, 993, 994	0,00

L 11

Prohlašuji, že inventura byla provedena za mé účasti a nic jsem nezatajil.

Datum a podpis odpovědného pracovníka:

Způsob zjišťování skutečných stavů: FYZICKY, DOKLADOVĚ

*8 listů inventarizační
+ zpráva za rok
2017*

předseda IK:

Stanislav Německý

datum a podpis:

členové IK:

Ing. Jiří Halva

datum a podpis:

Milan Štůla

datum a podpis:

26 .01. 2018

datum a čas zahájení inventarizace : 26 .01. 2018

datum a čas ukončení inventarizace :