

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Obec: Chotěbuz
IČ: 67339158

Datum zpracování: 14. 2 .2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č. 2/2011.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur zpracován dne 19. 11. 2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou č.270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnicí č. 2/2011. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Seznámení s postupem inventarizace proběhlo v budově obecního úřadu dne 11. 12. 2019 (viz prezenční listina). Členové IK, byli seznámeni s obsahem Metodiky k inventarizaci a metodikou inventarizace pro rok 2015 od Ing. Příbylové. Kopie jim byly předány k bližšímu prostudování. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur a k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

Byly zjištěny tyto inventarizační rozdíly:

Žádné rozdíly

Doporučení z roku 2018:

Žádné

Přílohy:

Č. 1 Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2019

Č. 1 Seznamy inventurních soupisů a soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů, rozvaha a obrátová předvaha.

Za IK :

Předseda IK

Ing. Leona Konieczná

konieczna

Člen IK

Iveta Foltynová

Foltynova

Ing. Stanislav Klimek

klimek

Bc. Lukáš Neuman

neuman

Ing. Rostislav Popek

popek

Šárka Tóthová

tothova

V Chotěbuzi dne 14. 2. 2020

Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2019

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Software				k 31.12.2019					k 31.12.2019		1
013 08				80 000,00	073	76 000,00			4 000,00		
Celkem účet 013				80 000,00		76 000,00			4 000,00		
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				K 31.12.2019					k 31.12.2019		2
018 01			DDNM obecní úřad	87 960,30	078	87 960,30			87 960,30		
Celkem účet 018				87 960,30		87 960,30			87 960,30		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2019					k 31.12.2019		3
019 00			Územní plán od roku 2017	217 800,00	079	15 525,00			202 275,00		
019 00			Projekt rekonstrukce č.p.192	195 405,00	079	103 648,00			91 757,00		
019 00			Studie chodník Chotěbuzská	67 344,00	079	20 805,00			46 539,00		
019 00			Pasport kanalizace	35 535,00	079	10 337,00			25 198,00		
019 00		123	Studie proveditelnosti Zámek	407 270,00	079	80 625,00			326 645,00		
019 00			Projekt kanalizace Zpupná	329 000,00	079	228 349,00			100 651,00		
Celkem účet 019				1 252 354,00		459 289,00			793 065,00		
Pozemky				k 31.12.2019					k 31.12.2019		4
31 201			KÚ Zpupná- lesní	9 414,00	x	x			9 414,00		
31 301			KÚ Zpupná- zahrady, orná	2 288 766,20	x	x			2 288 766,20		
31 401			KÚ Zpupná - zastavěná	1 263 492,30	x	x			1 263 492,30		
31 501			KÚ Zpupná - ostatní	1 972 182,00	x	x			1 972 182,00		
31 202			KÚ Podobora - lesní	75 600,00	x	x			75 600,00		
31 302			KÚ Podobora - zahrady, orná	2 098 599,59	x	x			2 098 599,59		
31 402			KÚ Podobora - zastavěná	1 080 040,00	x	x			1 080 040,00		
31 502			KÚ Podobora - ostatní	2 172 812,41	x	x			2 172 812,41		
31 203			KÚ Chotěbuz - lesní	172,00	x	x			172,00		
31 303			KÚ Chotěbuz - zahrady . Orná	719 311,50	x	x			719 311,50		
31 403			KÚ Chotěbuz - zastavěná	2 819 087,44	x	x			2 819 087,44	Převod pozemku k prodeji na 036	
31 503			KÚ Chotěbuz - ostatní	124 349,71	x	x			124 349,71		
Celkem účet 031				14 623 827,15	x	x			14 623 827,15	0,00	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Budovy a stavby				k 31.12.2019					k 31. 12. 2019		5
021 01			Stavby obecní úřad	10 676 086,50	081	1 150 760,00			9 525 326,50		
021 05			Stavby SDH Zpupná Lhota	152 517,50	081	74 991,00			77 526,50		
021 06			Stavby SDH Chotěbuz	252 966,24	081	124 387,00			128 579,24		
021 07			Stavby hřbitovy	244 952,00	081	129 139,00			115 813,00		
021 13			Stavby - kulturní dům	9 796 277,33	081	2 032 423,00			7 763 854,33		
021 22			Stavby zámek	181 951,00	081	176 368,00			5 583,00	Vyřazení staveb k prodeji a naúčtování	
021 23			Stavby bytový dům	4 219 669,00	081	1 460 899,00			2 758 770,00	na účet 036 (dooprávkování)	
021 91			Stavby komunikace	31 979 432,97	081	6 213 356,00			25 766 076,97		
021 92			Stavby zastávky	295 107,10	081	26 597,00			268 510,10		
021 93			Stavby veřejné osvětlení	1 285 512,40	081	712 910,00			572 602,40		
021 95			Stavby kanalizace	1 223 428,00	081	668 844,00			554 584,00		
021 96			Stavby vodovody	13 113 113,50	081	6 809 508,00			6 303 605,50		
21 901			Stavby č.p.90 +unimobuňky	1 428 725,80	081	765 219,00			663 506,80		
Celkem účet 021				74 849 739,34	081	20 345 401,00			54 504 338,34		
Samostané movité věci a soubory				k 31.12.2019					k 31.12.2019		6
022 01			DHM obecní úřad auto	882 900,00	082	153 990,00			728 910,00		
022 01			DNM obecní úřad	869 065,27	082	193 256,00			675 809,27		
022 13			DHM SKS Chotěbuz	56 786,00	082	20 982,00			35 804,00		
022 05			DNM SDH Zpupná Mercedes	1 916 035,00	082	470 229,00			1 445 806,00		
022 06			DNM SDH Chotěbuz Mercedes	1 916 035,00	082	470 229,00			1 445 806,00		
022 05			DNM SDH Zpupná	69 967,00	082	64 771,00			5 196,00		
022 06			DHM SDH Chotěbuz	42 840,00	082	29 685,00			13 155,00		
22 111			DHM údržba	99 097,00	082	107 173,00			-8 076,00		
Celkem účet 022				5 852 725,27		1 510 315,00			4 342 410,27		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2019					k 31.12.2019		7
028 01			Obecní úřad	776 388,60	088	776 388,60			0,00		
028 05			SDH Zpupná Lhota	628 544,99	088	628 544,99			0,00		
028 06			SDH Chotěbuz	610 540,53	088	610 540,53			0,00		
028 08			Místní knihovna	178 787,81	088	178 787,81			0,00		
028 10			Obecní garáž	3 427,20	088	3 427,20			0,00		
028 13			Kulturní dům	672 299,62	088	672 299,62			0,00		
028 22			Obec údržba	185 234,25	088	185 234,25			0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl. č.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2019					k 31.12.2019		7
028 23			Bytový dům č.p.269 a270	36 881,40	088	36 881,40			0,00		
028 91			Místní komunikace	45 364,20	088	45 364,20			0,00		
028 94			Odpadové hospodářství	83 289,60	088	83 289,60			0,00		
028 95			DDHM rozmístěný po obci	76 699,00	088	76 699,00			0,00		
28 901			Nemovitost č.p. 90	24 092,00	088	24 092,00			0,00		
28 100			Věcná břemena- pro obec	25 728,00	088	25 728,00			0,00		
Celkem účet 028				3 347 277,20		3 347 277,20			0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2019					k 31. 12. 2019		8
042 03			Studie dům s pečov. Službou	19 498,20	x	x			19 498,20	rok pořízení 2005	
042 13			Sportoviště SKS	29 910,00	x	x			29 910,00	rok pořízení 2007, 2019	
042 22			Studie rekonstrukce zámeek	149 940,00	x	x			149 940,00	rok pořízení 2004	
042 91			Studie mostek	51 600,00	x	x			51 600,00	rok pořízení 2012	
042 95			Studie kanalizace	43 700,00	x	x			43 700,00	rok pořízení 2004	
42 013			zateplení SKS	99 000,00	0				99 000,00	rok pořízení 2018, 2019	
42 100			Chodník Chotěbuzská	8 186 576,00	x	x			8 186 576,00	rok 2011-2019	
42 093			Rozšíření VO	17 000,00	x	x			17 000,00	rok pořízení 2019	
42 270			Zateplení byt. dům	193 985,00	x	x			193 985,00	rok pořízení 2011, 2017 a 2019	
Celkem účet 042				8 791 209,20					8 791 209,20		
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				k 31.12.2019					k 31.12.2019		9
036 21			Stavby k prodeji	798 544,00	x	x			798 544,00		
036 31			Pozemky k prodeji	1 006 873,00	x	x			1 006 873,00		
Celkem účet 036				1 805 417,00					1 805 417,00		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek				k 31.12.2019					k 31.12.2019		21
69			TV	3 000 000,00					3 000 000,00		
Celkem účet 069				3 000 000,00					3 000 000,00		
Ostatní finanční majetek				k 31.12.2019					k 31.12.2019		10
069 01			Akcie Prima Karviná	77 000,00	x	x			77 000,00		
069 01			Akcie Pramen Orlová	25 000,00	x	x			25 000,00		
Celkem účet 069				102 000,00					102 000,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl. č.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		
Materiál na skladě				k 31.12.2019					k 31.12.2019		11
112 13			Kulturní dům prostředky	2 885,80	x	x			2 885,80		
Celkem účet 112				2 885,80					2 885,80		
Zboží na skladě				k 31.12.2019					k 31.12.2019		12
132		14	Zboží - mapy obce	12 921,00	x	x			12 921,00		
132		1	Zboží - tabulka č.p.	5 858,00	x	x			5 858,00		
132		2020	Zboží - kalendáře	2 025,00	x	x			2 025,00		
132		111	Zboží - pohledy	198,14	x	x			198,14		
Celkem účet 132				21 002,14					21 002,14		
Odběratelé				k 31.12.2019					k 31.12.2019		13
311 00		č.fa	Faktury	5 519,50	x	x	194	0,00	5 519,50	ve splatnosti	
311 00		901	Dluh Kolarczyk Lubomír	183 565,27	x	x	194	183 565,27	0,00	po splatnosti -exekuce	
311 00		90	Dluh Kolarczyk Ladislav	139 289,10	x	x	194	139 289,10	0,00	po splatnosti -exekuce	
311 00			Byty, zahrady, pozemky , nebyt	14 790,00	x	x	194	6 220,80	8 569,20	po splatnosti	
311		5153	ONE ENERGY - pohledávka	96 952,00	x	x	194	17 544,00	79 408,00	po splatnosti - insolvence	
311 12			Odpad	168 673,20	x	x	194	33 963,60	134 709,60	po splatnosti	
Celkem účet 311				608 789,07				380 582,77	228 206,30		
Krátkodobé poskytnuté zálohy				k 31.12.2019					k 31.12.2019		14
314 52			HEGAS Zálohy teplo	311 000,00	x	x			311 000,00		
314 53			CONTE Energy a.s.zálohy plyn	161 680,00	x	x			161 680,00		
314 54			VEMEX zálohy elektřina	161 400,00	x	x			161 400,00		
314 708			Věcná břemena	2 100,56	x	x			2 100,56		
Celkem účet 314				636 180,56					634 080,00		
Pohledávky z vlastní činnosti				k 31.12.2019					k 31.12.2019		15
315 41			Poplatek pes	10 216,00	x	x	192	5 219,80	4 996,20		
Celkem účet 315				10 216,00	x	x			4 996,20		
Pohledávka za zaměstnancem				k 31.12.2019					k 31.12.2019		16
335 00			Pohledávka za zaměstnancem	691,00					691,00		
Celkem účet 335				691,00					691,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				Inventurní soupis Netto	Poznámka	příl. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Daň z přidané hodnoty				k 31.12.2019					k 31.12.2019		17
343 00			DPH 4. čtvrt. 2019	7 739,00	x	x			7 739,00	nadměrný odpočet	
Celkem účet 343				7 739,00					7 739,00		
Náklady příštích období				k 31.12.2019					k 31.12.2019		18
381 00				17 295,40					17 295,40		
Celkem účet 381				17 295,74					17 295,40		
Dohodné účty aktivní				k 31.12.2019					k 31.12.2019		19
388 00		591	Daň z příjmu za rok 2019	81 700,00	x	x			81 700,00		
388 00		4116	ÚP zaměstnanost	60 000,00	x	x			60 000,00		
388 00			Odhad čerpání služby	530 253,50	x	x			530 253,50	Členěno dle ORJ a ORG, podle	
388 00	609		Dotace MSK	265 680,00	x	x			265 680,00		
388 00	91628		Dotace SFDI	3 297 113,41	x	x			3 297 113,41		
Celkem účet 388				4 234 746,91					4 234 746,91	čísla bytu nebo nemovitosti	
Ostatní krátkodobé pohledávky				k 31.12.2019					k 31.12.2019		20
377 00			Ministerstvo pro MR - pohřebné	15 620,00	x	x			15 620,00		
Celkem účet 377				15 620,00	x	x			15 620,00		
Termínovaný účet krátkodobý				k 31.12.2019					k 31.12.2019		21
244 150			JaT	3 000 000,00					3 000 000,00	TV - 12 měsíců	
244 140			ČSOB	3 053 533,98	x	x			3 053 533,98	TV - 12 měsíců	
Celkem účet 244				6 053 533,98					6 053 533,98		
Běžný účet				k 31.12.2019					k 31.12.2019		22
231 10			GE Mobey bank a.s. základní BU	13 851 596,54	x	x			13 851 596,54		
231 20			Raiffeisen Bank, účet k TV	3 217 354,43	x	x			3 217 354,43		
231 30			ČNB	8 013 752,89	x	x			8 013 752,89		
231 40			Equa Bank	3 015 744,26	x	x			3 015 744,26		
231 55			Sberbank - spořicí	3 230 908,38	x	x			3 230 908,38		
Celkem účet 231				31 329 356,50					31 329 356,50		
Ceniny				k 31.12.2019					k 31.12.2019		23
263 00			Ceniny	21 100,00	x	x			21 100,00	stravenky	
Celkem účet 263				21 100,00					21 100,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Poznámka	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav		
Jmění účetní jednoty				k 1.1.2019		obraty 2019			k 31.12.2019	24
401 00	300		Bezúplatný převod	8 451 264,78		8 968 192,00				komunikace MSK
401 00	200		Jmění - převod PO	75 295,00		43 606,00				dar pozemků občané
401 00	500		dary	160 239,44		902 798,00				dar pozemku MSK
401 00	300		Jmění účetní jednotky	70 984 213,49		5 244,00				dar čerpadlo HZS
401 00	500					-19 610,00				dar pozemku MSK
Celkem účet 401				79 671 012,71		9 900 230,00			89 571 242,71	
Dotace na pořízení majetku				k 1.1.2019		obraty 2019			k 31.12.2019	24
403 00	320			7 609 917,27		265 680,00				Dotace MSK
403 00	340					3 297 113,41				Dotace SFDI
403 00	510		snížení investiční ministerstvo			-105 342,94				
403 00	520		snížení investiční kraj			-39 671,64				
403 00	530		snížení investiční EU			-138 822,76				
Celkem účet 403				7 609 917,27		3 278 956,07			10 888 873,34	
Oceňovací rozdíly				k 1.1.2019		obraty 2019			k 31.12.2019	24
406 00			PS k 1.1.2019	15 461 887,44		x			x	
Celkem účet 406				15 461 887,44		0,00			15 461 887,44	
Jiné oceňovací rozdíly				k 1.1.2019		obraty 2019			k 31.12.2019	24
407 00			PS k 1.1.2019						x	
407 00	21		Budovy přecenné na RH	1 621 446,00		-961 759,00				Doklady jsou u účtu 021 a 031
407 00	31		Pozemky přeceněné na RH	-220 554,00		-424 223,00				
Celkem účet 406				1 400 892,00		-1 385 982,00			14 910,00	
Opravy chyb minulých let				k 1.1.2019		obraty 2019			k 31.12.2019	24
408 00			Špatně zaúčtovaná dotace v roce 2012	444 000,00		x				
408 00			Dotace "Tvořivá škola"	222 098,00		x				
			špatně naúčtovaná							
Celkem účet 408				666 098,00		0,00			666 098,00	
Dodavatelé				k 31.12.2019					k 31.12.2019	25
321 00		číslo FA	Dodavatelé souhrn faktur	154 008,00	x	x			154 008,00	ve lhůtě splatnosti
Celkem účet 321				154 008,00					154 008,00	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Krátkodobé přijaté zálohy				k 31.12.2019					k 31.12.2019		26
324 00		100	Zálohy na služby	3 505,50	x	x			3 505,50		
324 00		101	Zálohy na služby	4 500,00	x	x			4 500,00		
324 00		250	záloha na služby	3 525,00	x	x			3 525,00		
324 00		333	záloha na služby	3 400,00	x	x			3 400,00		
324 00		27001	Zálohy na služby	28 255,00	x	x			28 255,00		
324 00		27002	Zálohy na služby	39 720,00	x	x			39 720,00		
324 00		27003	Zálohy na služby	45 535,00	x	x			45 535,00		
324 00		27004	Zálohy na služby	40 410,00	x	x			40 410,00		
324 00		27005	Zálohy na služby	25 298,00	x	x			25 298,00		
324 00		27006	Zálohy na služby	27 343,00	x	x			27 343,00		
324 00		26907	Zálohy na služby	43 855,00	x	x			43 855,00		
324 00		26908	Zálohy na služby	24 120,00	x	x			24 120,00		
324 00		26909	Zálohy na služby	28 930,00	x	x			28 930,00		
324 00		26910	Zálohy na služby	57 349,00	x	x			57 349,00		
324 00		26911	Zálohy na služby	25 298,00	x	x			25 298,00		
324 00		26912	Zálohy na služby	47 695,00	x	x			47 695,00		
324 00		123	Záloha na služby	7 680,00	x	x			7 680,00		
324 00		1090	Záloha na služby	73 835,00	x	x			73 835,00		
Celkem účet 324				530 253,50					530 253,50		
Zaměstnanci				k 31.12.2019					k 31.12.2019		16
331 00			Zaměstnanci 12/2019	222 676,00	x	x			222 676,00		
Celkem účet 331				222 676,00					222 676,00		
Sociální zabezpečení				k 31.12.2019					k 31.12.2019		16
336 200			Sociální zaměstnanci	15 068,00	x	x			15 068,00		
336 211			Sociální organizace	57 469,00	x	x			57 469,00		
Celkem účet 336				72 537,00					72 537,00		
Zdravotní zabezpečení				k 31.12.2019					k 31.12.2019		16
337 100			Zdravotní zaměstnanci	11 380,00	x	x			11 380,00		
337 111			Zdravotní organizace	22 745,00	x	x			22 745,00		
Celkem účet 337				34 125,00					34 125,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Jiné přímé daně				k 31.12.2019					k 31.12.2019		16
342 200			Daň zálohová	23 532,00	x	x			23 532,00		
342 100			Daň srážková	645,00	x	x			645,00		
Celkem účet 342				24 177,00					24 177,00		
Závazky k ústředním vládním institucím				k 31.12.2019					k 31.12.2019		27
347 00		98008	Volby	7 041,00	x	x			7 041,00		
Celkem účet 347				7 041,00					7 041,00		
Závazky k rozpočtům USC				k 31.12.2019					k 31.12.2019		28
349 00		596	Město Český Těšín	566,00	x	x			566,00		
Celkem účet 349				566,00					566,00		
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery				k 31.12.2019					k 31.12.2019		29
374 00			Dotace MSK bytovka	265 680,00	x	x			265 680,00		
374 400			Dotace SFDI chodník	3 297 113,41	x	x			3 297 113,41		
Celkem účet 374				3 562 793,41					3 562 793,41		
Dohadné účty pasivní				k 31.12.2019					k 31.12.2019		30
389 52			Předpoklad - spotřeba teplo	311 000,00	x	x			311 000,00		
389 53			Předpoklad- spotřeba plyn	161 680,00	x	x			161 680,00		
389 54			Předpoklad - spotřeba elektřina	161 400,00	x	x			161 400,00		
389 00		591	Předpoklad - Daň z příjmu PO	81 700,00	x	x			81 700,00		
Celkem účet 389				715 780,00					715 780,00		
Ostatní majetek				k 31.12.2019					k 31.12.2019	PODROZVAHA	31
909 21			PO - stavby	13 604 324,67	x	x			13 604 324,67		
909 22			PO - samostatné movité věci	0,00	x	x			0,00		
909 28			PO - DHIM	170 753,70	x	x			170 753,70		
Celkem účet 909				13 775 078,37					13 775 078,37		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				Inventurní soupis Netto	Poznámka	příl. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			

Předseda

Ing. Leona Konieczná

Konieczná

Člen IK

Iveta Foltynová

Foltynová

Ing. Stanislav Klimek

KS.

Bc. Lukáš Neuman

Neuman

Ing. Rostislav Popek

Popek

Šárka Tóthová

Tóthová

V Chotěbuzi
dne 14.2.2020