

# Inventarizační zpráva

Hlavní inventarizační komise k provedení inventarizace majetku Obce Vrábče k 31. 12. 2018.

Inventarizace majetku a závazků Obce Vrábče byla provedena na základě směrnice a plánu inventur ze dne 6. 12. 2018.

Inventarizace probíhala v termínu od 10. 12. 2018 do 10. 01. 2019.

Inventarizace byla provedena u všech aktivních a pasivních účtů kromě účtů č. 431, 432, 491, 492, 493 a 999.

Inventarizace byla provedena i účtů, na kterých byl vykazován nulový zůstatek, ale v průběhu účetního období (kalendářního roku) na nich bylo účtováno.

K provedení inventarizace byly jmenovány tyto komise:

## **Hlavní inventarizační komise:**

Předseda: František Ohrazda

Členové: Ing. Lubomír Fessler, Růžena Sodomková

Dílejší inventarizační komise pro jednotlivá střediska:

**DIK č. 1** – Obecní úřad - DDNM, DDHM, DHM tř. 0, tř. 1,2 a 3, podrozvahové účty a účty pohledávek a závazků.

Předseda: Ing. Jan Trapl

Členové: František Ohrazda, Růžena Sodomková

**DIK č. 2** – SDH Vrábče, – 028, 902

Předseda: Dušan Kroiher

Členové: Martin Štěpán, Stanislav Antoni

**DIK č. 3** – SDH Koroseky – 028, 902

Předseda: Jan Zdrha

Členové: Jan Švarc, Jan Chromý

**DIK č. 4** – Místní knihovna Vrábče – 028, 902

Předseda: Mgr. Petra Podzimková

Členové: Marie Kalkušová, Růžena Sodomková

Likvidační komise:

Předseda: František Ohrazda

Členové: Miroslav Novotný, Zdeněk Novotný

Fyzické inventury byly provedeny na OÚ, v hasičských zbrojnicích Vrábče a Koroseky, místní knihovně a obecním domě.

Vzhledem k tomu, že nejsou sepsány dohody o hmotné zodpovědnosti, za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá vedoucí účetní jednotky – starosta obce.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena: 10. prosince 2018

Inventarizace byla ukončena: 10. ledna 2019

Byla provedena inventarizace následujícího majetku a závazků:

## STÁLÁ AKTIVA

Účet 018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 021	Budovy, stavby
Účet 022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
Účet 028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
Účet 031	Pozemky
Účet 032	Kulturní předměty
Účet 042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
Účet 052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
Účet 069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek

## OBĚŽNÁ AKTIVA

Účet 311	Odběratelé
Účet 314	Krátkodobé poskytnuté zálohy
Účet 315	Jiné pohledávky z vlastní činnosti
Účet 319	Pohledávky z přerozdělovaných daní
Účet 335	Pohledávky za zaměstnanci
Účet 341	Daň z příjmů
Účet 344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce
Účet 346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi
Účet 348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi
Účet 373	Poskytnuté zálohy na transfery – dopravní obslužnost
Účet 377	Ostatní krátkodobé pohledávky
Účet 381	Náklady příštích období
Účet 388	Dohadné účty aktivní
Účet 231	Peněžní prostředky na základním běžném účtu
Účet 236	Peněžní prostředky – běžný účet fondů - SF
Účet 263	Ceniny – poštovní známky, stravenky
Účet 261	Pokladna

## PASIVA – ZÁVAZKY

Účet 321	Dodavatelé – neuhrazené faktury
Účet 331	Zaměstnanci – nevyplacené mzdy za 12/2018
Účet 336	Sociální zabezpečení - neuhrazené z mezd 12/2018
Účet 337	Zdravotní pojištění – neuhrazené z mezd 12/2018
Účet 342	Jiné přímé daně – daň zálohová a daň srážková – neuhrazené z mezd 12/2018
Účet 345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce
Účet 349	Závazky k vybraným místním vládním institucím
Účet 374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
Účet 378	Ostatní krátkodobé závazky – zákonné pojištění – neuhrazené z mezd 12/2018 - stravenky za 12/2018, pojištění a spoření z mezd 12/2018
Účet 389	Dohadné účty pasivní – el. energie, voda, dopravní obslužnost, plyn
Účet 419	Ostatní fondy – SF
Účet 451	Dlouhodobé úvěry

### Majetek vedený na podrozvahových účtech

Účet 901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – majetek pod hranicí 7.000,-- Kč
Účet 902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – majetek pod hranicí 3.000,-- Kč
Účet 909	Ostatní majetek – předaný MŠ Vrábče
Účet 966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce
Účet 991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva – stvrzenky

### Další účty podléhající inventarizaci

Účet 078	Oprávký k DDNM
Účet 079	Oprávký k ostatnímu DHM
Účet 081	Oprávký ke stavbám
Účet 082	Oprávký k sam. movitým věcem a souborům movitých věcí
Účet 088	Oprávký k DDHM
Účet 401	Jmění účetní jednotky
Účet 403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
Účet 406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody

Nedílnou součástí této zprávy je tabulka, která přehledně uvádí:

- druhy inventarizovaného majetku
- výsledek inventarizace v porovnání s účetním stavem
- manka, přebytky
- vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise ke vzniku inventarizačních rozdílů.

Hlavní inventarizační komise závěrem konstatuje, že veškerý majetek je řádně evidován i udržován a neshledala rozdíly mezi skutečným a účetním stavem majetku.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci.



## Prohlášení hlavní inventarizační komise

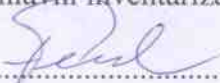
Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, směrnici a plánu inventur ze dne 6. 12. 2018 k provedení inventarizace.

Ve Vrábči dne 31. ledna 2019



.....  
Předseda hlavní inventarizační komise –  
František Ohrazda

Členové hlavní inventarizační komise:



.....  
Ing. Lubomír Fessler



.....  
Růžena Sodomková

Obec Vrábče  
Ves-Na Návsi 33  
Vrábče  
370 01 České Budějovice  
IČ: 00581941

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrábče za rok 2018

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů a vypořádání rozdílů

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka účetní evidence k 31.12.2018	stav dle inventur k 31. 12. 2018	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů	příl. č.
<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>								
018 0000			Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	182 259,50	182 259,50	0,00		
<b>Celkem účet 018</b>				<b>182 259,50</b>	<b>182 259,50</b>			
<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>								
019 0000			Projekt – Plán obnovy vesnice	73 500,00	73 500,00	0,00		
019 0000			Územní plán obce	165 536,00	165 536,00	0,00		
<b>Celkem účet 019</b>				<b>239 036,00</b>	<b>239 036,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Budovy a stavby</b>								
021 0200			budovy pro služby obyvatelstvu	12 734 646,15	12 734 646,15			
021 0300			jiné nebytové domy	829 437,00	829 437,00			
021 0400			stavby - komunikace a VO	17 720 355,87	17 720 355,87			
021 0500			jiné inženýrské sítě	9 179 446,72	9 179 446,72			
021 0600			ostatní stavby	17 233 331,46	17 233 331,46			
<b>Celkem účet 021</b>				<b>57 697 217,20</b>	<b>57 697 217,20</b>	<b>0,00</b>		
<b>Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí</b>								
022 0000			Přístroje	1 296 558,25	1 296 558,25	0,00		
<b>Celkem účet 022</b>				<b>1 296 558,25</b>	<b>1 296 558,25</b>	<b>0,00</b>		
<b>Drobný hmotný dlouhodobý majetek</b>								
028 0000			1 obec	1 592 033,30	1 592 033,30	0,00		
028 0000			2 knihovna	45 929,40	45 929,40	0,00		
028 0000			3 SDH Vrábče	264 999,31	264 999,31	0,00		
028 0000			4 SDH Koroseky	93 639,25	93 639,25	0,00		
028 0031			- Smlouvy o zřízení služebnosti - obec oprávněná	39 394,00	39 394,00	0,00		
<b>Celkem účet 028</b>				<b>2 035 995,26</b>	<b>2 035 995,26</b>	<b>0,00</b>		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
<b>Pozemky</b>								
031 0200			lesní pozemky	291 520,13	291 520,13	0,00		
031 0210			lesní pozemky - věcná břemena	135 349,80	135 349,80	0,00		
031 0300			pozemky - zahrady, pastviny, louky .....	515 825,91	515 825,91	0,00		
031 0310			pozemky - zahrady, pastviny, louky .....	190 415,28	190 415,28	0,00		
031 0400			pozemky - zastavěná plocha	55 477,54	55 477,54	0,00		
031 0410			pozemky - zastavěná plocha - věcná břemena	1 805,50	1 805,50	0,00		
031 0500			ostatní pozemky	506 312,94	506 312,94	0,00		
031 0510			ostatní pozemky - věcná břemena	935 549,35	935 549,35	0,00		
031 0510			ostatní pozemky - zástavní práva	32 935,30	32 935,30	0,00		
<b>Celkem účet 031</b>				<b>2 665 191,75</b>	<b>2 665 191,75</b>	<b>0,00</b>		
<b>Kulturní předměty</b>								
032 0000			Obraz Kvítkovice	875,00	875,00	0,00		
032 0000			Obraz Zátíši	1 000,00	1 000,00	0,00		
<b>Celkem účet 032</b>				<b>1 875,00</b>	<b>1 875,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>								
042 0000			6 ČOV Kroclov	58 000,00	58 000,00	0,00		
042 0000			31 pozemky - dar JČK	500,00	500,00	0,00		
042 0000			3613 změna vytápění Hospoda	10 000,00	10 000,00	0,00		
042 0000			2219 chodník Vrábče Zastávka	14 500,00	14 500,00	0,00		
042 0000			2310 prodloužení vodovod Slavče	297 913,00	297 913,00	0,00		
042 0000			3412 pergola - hřiště	77 680,00	77 680,00	0,00		
042 0000			3612 byty	153 800,00	153 800,00	0,00		
<b>Celkem účet 042</b>				<b>612 393,00</b>	<b>612 393,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</b>								
052 0300			záloha na konstrukci pergoly na hřišti	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem účet 052</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>								
069 0000			Česká spořitelna	20 000,00	20 000,00	0,00		
<b>Celkem účet 069</b>				<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>		



č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
<b>Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</b>								
078 0000			Oprávký k DDNM	182 259,50	182 259,50	0,00		
<b>Celkem účet 078</b>				<b>182 259,50</b>	<b>182 259,50</b>	<b>0,00</b>		
<b>Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku</b>								
079 0000			Oprávký k ostatnímu DNIM	87 804,00	87 804,00	0,00		
<b>Celkem účet 079</b>				<b>87 804,00</b>	<b>87 804,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Oprávký ke stavbám</b>								
081 0200			Oprávký - budovy pro služby obyvatel.	1 369 197,00	1 369 197,00	0,00		
081 0300			Oprávký - jiné nebytové domy	132 336,00	132 336,00	0,00		
081 0400			Oprávký - stavby komunikace a VO	2 137 721,00	2 137 721,00	0,00		
081 0500			Oprávký - jiné inženýrské sítě	1 176 906,00	1 176 906,00	0,00		
081 0600			Oprávký - ostatní stavby	955 439,00	955 439,00	0,00		
<b>Celkem účet 081</b>				<b>5 771 599,00</b>	<b>5 771 599,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Oprávký k sam. movitým věcem a souborům movitých věcí</b>								
082 0200			Oprávký - pracovní stroje	572 399,00	572 399,00	0,00		
<b>Celkem účet 082</b>				<b>572 399,00</b>	<b>572 399,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</b>								
088 0000			Oprávký DDHM	2 035 995,26	2 035 995,26	0,00		
<b>Celkem účet 088</b>				<b>2 035 995,26</b>	<b>2 035 995,26</b>	<b>0,00</b>		
<b>Běžný účet</b>								
231 0100			Běžný účet MONETA Money Bank	9 981 311,96	9 981 311,96	0,00		
231 0110			Běžný účet ČNB	1 137 039,40	1 137 039,40	0,00		
231 0120			Běžný účet Česká spořitelna	384 529,14	384 529,14	0,00		
231 0130			Běžný účet MONETA Money Bank	443 532,80	443 532,80	0,00		
<b>Celkem účet 231</b>				<b>11 946 413,30</b>	<b>11 946 413,30</b>	<b>0,00</b>		
<b>Sociální fond</b>								
236 0100			MONETA Money Bank	115 578,84	115 578,84	0,00		
<b>Celkem účet 236</b>				<b>115 578,84</b>	<b>115 578,84</b>	<b>0,00</b>		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdílu	vysvětlení rozdílu	příl. č.
<b>Pokladna</b>								
261 0300			Pokladna	16 631,00	16 631,00	0,00		
<b>Celkem účet 261</b>				<b>16 631,00</b>	<b>16 631,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Peníze na cestě</b>								
262 0100			Peníze na cestě BÚ - Česká spořitelna	0,00	,00	0,00		
262 0160			Peníze na cestě - BÚ Česká spořitelna - splátka úvěru	,00	,00	0,00		
262 0300			Peníze na cestě - pokladna	0,00	,00	0,00		
262 0600			Peníze na cestě - Sociální fond obce	,00	,00	0,00		
<b>Celkem účet 262</b>				<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Ceniny</b>								
263 0000			Poštovní známky	589,00	589,00	0,00		
263 0300			Stravenky	16 400,00	16 400,00	0,00		
<b>Celkem účet 263</b>				<b>16 989,00</b>	<b>16 989,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Odběratelé</b>								
311 0060			reklama ve zpravodaji	686,00	686,00	0,00		
311 0071			věcná břemena	5 000,00	5 000,00	0,00		
<b>Celkem účet 311</b>				<b>5 686,00</b>	<b>5 686,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>								
314 0150			ostatní	0,00	0,00	0,00		
314 0210								
- 314 0290			elektrická energie	255 470,00	255 470,00	0,00		
314 0410			vodné - obecní úřad	940,00	940,00	0,00		
314 0420			vodné - MŠ	3 840,00	3 840,00	0,00		
314 0430			vodné - hřiště	1 260,00	1 260,00	0,00		
314 0431			vodné - kulturní centrum Slavče	300,00	300,00	0,00		
314 0500			plyn - MŠ	42 480,00	42 480,00	0,00		
<b>Celkem účet 314</b>				<b>304 290,00</b>	<b>304 290,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Jiné pohledávky z vlastní činnosti</b>								
315 0010			Poplatek ze psů	0,00	,00	0,00		
<b>Celkem účet 315</b>				<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>0,00</b>		



