

ZÁPIS

o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2019

Inventarizační komise, jmenovaná starostou obce, provedla inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 s tímto výsledkem:

		STAV	
		podle inventarizace	podle účetnictví
účet	název		
Dlouhodobý nehmotný majetek		brutto hodnota	brutto hodnota
018	Drobný dlouh.nehmotný majetek	53 331,00	53 331,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	175 400,00	175 400,00
	Celkem	228 731,00	228 731,00
Dlouhodobý hmotný majetek			
031	Pozemky	13 449 292,91	13 449 292,91
021	Stavby	21 201 544,96	21 201 544,96
022	Samostatné movité věci a soubory MV	525 142,00	525 142,00
028	Drobný dlouh.hmotný majetek	1 257 046,64	1 257 046,64
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný maj.	3 900,00	3 900,00
	Celkem	36 436 926,51	36 436 926,51
Dlouhodobý finanční majetek			
069	Ostatní dlouhod. finanční majetek	2 234,45	2 234,45
	Celkem	2 234,45	2 234,45
Zásoby			
112	Materiál na skladě	20 293,00	20 293,00
	Celkem	20 293,00	20 293,00
Krátkodobé pohledávky			
311	Odběratelé	20 853,00	20 853,00
315	Pohledávky za rozpočtované příjmy	22 550,00	22 550,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	45 410,00	45 410,00
385	Příjmy příštích období	-	-
388	Dohadné účty aktivní	283 000,00	283 000,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	-	-
	Celkem	371 813,00	371 813,00
Krátkodobý finanční majetek			
231	Základní běžný účet ÚSC	3 824 811,45	3 824 811,45
261	Pokladna	27 602,00	27 602,00
	Celkem	3 852 413,45	3 852 413,45
Krátkodobé závazky			
321	Dodavatelé	8 525,62	8 525,62
331	Zaměstnanci	32 734,00	32 734,00
336	Sociální zabezpečení	5 023,00	5 023,00
337	Zdravotní pojištění	5 127,00	5 127,00
342	Ostatní daně	4 752,00	4 752,00

374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	293 840,00	293 840,00
389 Dohadné účty pasivní	45 410,00	45 410,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	203,00	203,00
Celkem krátkodobé závazky	395 614,62	395 614,62
403 Transfery na pořízení dlouhodobého maj.	4 554 059,04	4 554 059,04
432 Výsledek hospodaření předch. úč.období	2 750 040,74	2 750 040,74
Celkem	7 699 714,40	7 699 714,40

VYSVĚTLIVKY KE STAVU NĚKTERÝCH ROZVAHOVÝCH ÚČTŮ:

Účet **042** - Nedokončený dlouh. majetek zachycuje nedorešený nákup pozemku.

Na účtu **311 - Odběratelé** je pohledávka ve výši Kč 18 985,- za poplatek za vodné a pohledávka ve výši 1868,-(tato pohledávka je nedobytná, jsou na ni vytvářeny opravné položky a bude odepsána).

Účet **314** - Krátkodobé poskytnuté zálohy zachycuje zaplacené a nezúčtované zálohy za energie v roce 2019.

Účet **315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti**, zachycuje nedoplatky na místních poplatcích tzn. poplatek za psy a za komunální odpad.

Vykázané krátkodobé závazky na účtu **321 - Dodavatelé** jsou splatné v následujícím roce.

Účty **331, 336, 337 a 342** - zachycují předpis mezd a odvodů z mezd za měsíc prosinec

Účet **374** - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Tento účet zachycuje závazek vůči JMK. Je to částka nepoužité dotace na volby, kterou bude obec začátkem roku 2019 vracet ve výši 18 840,- a částka nevýúčtovaných dotací ve výši 250 000,- a 25 000,- přijatých v průběhu roku s vypořádáním v lednu 2020.

Účet **378 - Ostatní krátkodobé závazky** zachycuje závazek vůči Kooperativě, pojišťovně za zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za zaměstnance, splatné v lednu 2020.

Účet **388 - Dohadné účty aktivní** zachycuje odhad dosud nevyfakturované odměny za třídění odpadu od firmy EKO-KOM za 3. a 4.Q 2018 v odhadované výši Kč 8 000,- (odhad dle předchozí fakturace) a odhad investiční a neinvestiční dotace získané v průběhu roku 2019 na rekonstrukci sálu a podporu prodejny COOP, s následným vyúčtováním v lednu 2020.

Účet **389 - Dohadné účty pasivní** vykazuje částku Kč 45 410,- , která zahrnuje veškeré zaplacené, ale dosud nezúčtované zálohy za energie v roce 2019.

Skutečný stav inventarizovaného majetku byl zjištěn přepočtením, měřením a porovnáním s údaji, uvedených v inventurních soupisech a v účetní evidenci.

V Osikách dne 10. 2. 2020

Vypracovala: Lenka Formanová
Za správnost odpovídá: Petr Pokoj