

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

## z provedené řádné inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2014

Inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2014 probíhala podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice obce Holoubkov č. 1/2011 a příkazu starosty obce č. 1/2014 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2014.

Ústřední inventarizační a zároveň likvidační komise pracovala ve složení:

předseda: Ing. Lukáš Fišer

členové: Miroslav Vild, Mgr. Hana Křejdlová, Miroslava Hatajová, Helena Švolíková

Fyzická inventura, kterou zajišťovaly jednotlivé dílčí inventarizační komise, probíhala v následujících inventarizačních střediscích:

<b>Majetkový účet</b>	<b>Středisko / AÚ</b>	<b>Odpovědná osoba</b>	<b>DIK</b>
018 – DDNM	01 – Obecní úřad 13 – Knihovna	Ing. Lukáš Fišer Daniela Pechová	<b>Miroslav Vild</b> Miroslava Hatajová
021 – Stavby	01 – Obecní úřad 02 – Mateřská škola 03 – Základní škola 04 – Hasiči 05 – Zdravotní středisko 06 – DPS 07 – Hřbitov 08 – Kotelna Polyteza 09 – Dům služeb 10 – Bytová správa INZULA 11 – Komunikace 15 – ČOV 17 – ÚV 18 – Vodovody a studny 20 – Kanalizace 21 – Plyn 23 – Skládka Vydřiduch 25 – Veřejné osvětlení 116 – Šatny fotbalové hřiště	Ing. Lukáš Fišer	<b>Miroslav Vild</b> Miroslava Hatajová
022 – SMV	01 – Obecní úřad 04 – Hasiči 116 – Šatny fotbalové hřiště 117 – Zahrada u ZŠ	Ing. Lukáš Fišer Petr Dongres Stanislav Kurdík Petr Dongres	<b>Mgr. Hana Křejdlová</b> Miroslava Hatajová
028 – DDHM 9xx – Podrozvahové účty	01 – Obecní úřad 03 – Základní škola 04 – Hasiči 05 – Zdravotní středisko 06 – DPS 07 – Hřbitov 08 – Kotelna Polyteza 09 – Dům služeb 12 – Doprava 13 – Knihovna 15 – ČOV 17 – ÚV 116 – Šatny fotbalové hřiště	Michaela Zajíčková Petr Dongres Petr Dongres jednotliví nájemci Petr Dongres Cehláriková, Dongres Ing. Petr Suchý jednotliví nájemci Miloš Černý Daniela Pechová R. Černá, J. Bejček R. Černá, J. Bejček Stanislav Kurdík	<b>Mgr. Hana Křejdlová</b> Miroslava Hatajová

031 – Pozemky		Ing. Lukáš Fišer	<b>Miroslav Vild</b> Miroslava Hatajová
---------------	--	------------------	--

Dokladové inventury byly provedeny v účtárně obecního úřadu na základě příslušných účetních dokladů:

<b>Majetkový účet</b>	<b>Středisko / AÚ</b>	<b>Odpovědná osoba</b>	<b>DIK</b>
041, 042 – Nedokonč. DHaNM		Ing. Lukáš Fišer	<b>Miroslav Vild</b> Miroslava Hatajová
261 – Pokladna	00 – Obecní úřad	Helena Švolíková	<b>Michaela Zajíčková</b> Miroslava Hatajová
263 – Ceniny		Michaela Zajíčková	<b>Helena Švolíková</b> Miroslava Hatajová
Ostatní účty dokladové inventury		Helena Švolíková	<b>Ing. Lukáš Fišer</b> Michaela Zajíčková

Fyzické inventury probíhaly podle harmonogramu inventarizačních prací od 8.1.2015 do 21.1.2015.

Při inventarizaci byly zjišťovány skutečné stavy majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv k 31.12.2014, které byly následně porovnány s účetními stavy v hlavní knize. Inventarizační rozdíly byly vypořádány. Zároveň byly vyhotoveny inventarizační zápisy ve dvojím vyhotovení: 1x pro jednotlivá střediska a 1x pro potřeby OÚ, které jsou podepsány členy dílčích inventarizačních komisí a vedoucími jednotlivých středisek.

V průběhu provádění letošních inventur byla provedena rozsáhlejší revize použitelnosti majetku. Vedoucími jednotlivých středisek byly podány návrhy na vyřazení nefunkčního a opotřebovaného majetku. Na tento majetek byly vyhotoveny vyřazovací protokoly, které byly podepsány starostou obce.

Fyzické a účetní stavy majetku včetně vyřazeného majetku jsou zaznamenány v příloze č. 1 k této zprávě.

U inventarizačních položek na majetkových účtech 021 – Stavby a 022 – Samostatné movité věci dále inventarizační komise ověřily jejich předpokládanou dobu životnosti ve vazbě na odpisové plány. V průběhu inventury byly všechny odpisové plány majetku prověřeny a aktualizovány a zároveň v souladu s novelou ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku byla u všech položek zrušena 5 % zbytková hodnota. V roce 2014 byly zaúčtovány odpisy dlouhodobého majetku v celkové hodnotě 3.132.950,- Kč.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky.

Tato inventarizační zpráva byla projednána na závěrečném jednání ústřední inventarizační komise dne 27.1.2015 a všichni členové ÚIK souhlasí s jejím obsahem.

V Holoubkově dne 27.1.2015

.....  
podpisy členů ÚIK

Datum předání inventarizační zprávy starostovi: 28.1.2015

Razítko obce a podpis starosty:

**PŘÍLOHA Č. 1 KE ZPRÁVĚ O PROVEDENÉ INVENTARIZACI MAJETKU**  
**K 31.12.2014**

**Inventarizovány byly následující účty:**

**AKTIVA**

**1) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

účet 018 - DDNM ..... 189 435,00 Kč

**2) Dlouhodobý hmotný majetek**

účet 021 - stavby ..... 173 739 757,00 Kč

účet 022 - samostatné movité věci ..... 6 740 780,00 Kč

účet 031 - pozemky ..... 3 231 079,23 Kč

**3) Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

účet 028 - DDHM ..... 2 806 940,00 Kč

**4) Pořízení dlouhodobého majetku**

účet 041 - nedokončený DNM ..... 108 900,00 Kč

účet 042 - nedokončený DHM ..... 3 020 040,50 Kč

**5) Bankovní účty, ceniny**

účet 231 - bankovní účty ..... 33 592 033,40 Kč

účet 241 - bankovní účty-hospodářská činnost ..... 862 538,34 Kč

účet 261 - pokladna ..... 6 761,00 Kč

účet 263 - ceniny ..... 4 020,00 Kč

**7) Pohledávky**

účet 311 - odběratelé ..... 1 160 348,79 Kč

účet 314 - zapl.zálohy-OÚ+bytová správa ..... 1 269 524,00 Kč

účet 315 - pohledávky OÚ ..... 443 683,91 Kč

účet 335 - pohledávky za zaměstnanci ..... 500,00 Kč

účet 346 - pohledávky za SR ..... 7 007,00 Kč

účet 377 - ostatní pohl.-byt.správa ..... 853 691,06 Kč

**8) Účty časového rozlišení**

účet 381 - náklady příštích obd. .... 16 153,00 Kč

účet 388 - dohadné účty aktivní ..... 117 726,00 Kč

**9) Oprávky**

účet 078 - oprávky k DDNM ..... -189 435,00 Kč

účet 081 - oprávky ke stavbám ..... -54 967 427,00 Kč

účet 082 - oprávky k sam.mov.věcem a souborů ..... -978 578,00 Kč

účet 088 - oprávky k DDHM ..... -2 806 940,00 Kč

účet 192 - opr.pol. k ost.pohled. .... -198 302,00 Kč

účet 194 - opr. položky k pohl. .... -504 171,10 Kč

**Celkem inventarizováno ..... 168 526 065,13 Kč**

## **PASIVA**

### **1) Závazky**

účet 321 - dodavatelé OÚ+bytová správa .....	632 904,60 Kč
účet 324 - přijaté zálohy OÚ+byt.správa .....	2 064 759,00 Kč
účet 378 - ostatní závazky .....	2 710,00 Kč

### **2) Zúčtování se zaměstnanci a institucemi**

účet 331 - zaměstnanci .....	157 357,00 Kč
účet 336 - zúčt.s inst.soc.pojištění .....	40 970,00 Kč
účet 337 - zúčt.s inst.zdr.pojištění .....	21 709,00 Kč
účet 342 - DP .....	16 659,00 Kč
účet 343 - DPH .....	476 258,00 Kč

### **3) Účty časového rozlišení**

účet 389 - dohadné účty pasivní .....	325 458,00 Kč
---------------------------------------	---------------

### **4) Jmění účetní jednotky**

účet 401 - jmění účetní jednotky .....	172 293 772,32 Kč
účet 403 - transfery na pořízení DM .....	12 385 518,00 Kč
účet 406 - OR při změně metody .....	-53 302 613,89 Kč
účet 408 - opravy min.období .....	68 266,17 Kč
účet 472 - dlouh.zálohy na transfery .....	116 000,00 Kč

### **5) Výsledek hospodaření**

účet 493 - VH běžného úč. období .....	5 943 645,32 Kč
účet 432 - nerozd. zisk min. let .....	27 282 692,61 Kč

**Celkem inventarizováno .....** **168 526 065,13 Kč**

---

## **PODROZVAHOVÉ ÚČTY**

účet 902 - DDHM .....	98 832,00 Kč
účet 922 - Věcná břemena jiných (povinnost) .....	33 409,30 Kč
účet 964 - Věcná břemena obce (oprávněnost) .....	-43 780,00 Kč
účet 942 - Podmíněný nárok na transfer (kompostéry) .....	609 714,00 Kč

**Celkem inventarizováno .....** **698 175,30 Kč**

---

## Dle protokolů vyřazený majetek k 31.12.2014

<b>1) Obec</b>				
	účet 028	DHDM	.....	80 126,00
<b>2) Zdravotní středisko - dětská ordinace</b>				
	účet 028	DHDM	.....	8 464,00
<b>3) Kotelna</b>				
	účet 028	DDHM	.....	3 315,00
<b>4) Hasiči</b>				
	účet 028	DDHM	.....	29 798,00
<b>5) Knihovna</b>				
	účet 028	DHDM	.....	720,00
<b>6) Úpravna vody</b>				
	účet 902	podrozvaha	.....	1,00
<b>7) Základní škola</b>				
	účet 902	podrozvaha	.....	994,00
<b>8) Zdravotní středisko</b>				
	účet 902	podrozvaha	.....	21,00
<b>9) Obecní úřad</b>				
	účet 902	podrozvaha	.....	4 717,00
<b>10) Hřbitov</b>				
	účet 902	podrozvaha	.....	1,00
<b>11) Hasiči</b>				
	účet 902	podrozvaha	.....	681,00
<b>12) Bytová výstavba</b>				
	účet 021	DHM	.....	668 411,00
<b>13) Obec</b>				
	účet 021	DHM	.....	25 000,00
<b>14) Obec</b>				
	účet 022 - DHM-Soubor mov.věcí		.....	43 096,00
<b>Celkem vyřazeno</b>			.....	<b>865 345,00 Kč</b>

V Holoubkově: 5.2.2015

Zpracovala: Helena Švolíková









71	398	Bytová jednotka č.286/10	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	140 868,00	7 043,00	1 128,00	<del>0,00</del>	0,00		38 359,00	102 509,00
72	399	Bytová jednotka č.286/11	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	255 678,00	12 783,00	2 048,00	<del>0,00</del>	0,00		69 623,00	186 055,00
73	400	Bytová jednotka č.4/1	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,166	0,00	175 910,00	0,00	4 224,00	4 043,00	2 052,00	0,00	94 345,00	81 565,00
74	401	Bytová jednotka č.287/1	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	222 937,00	11 146,00	3 568,00	<del>0,00</del>	0,00		62 486,00	160 451,00
75	402	Bytová jednotka č.287/2	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	139 993,00	0,00	3 360,00	3 282,00	2 424,00	0,00	43 640,00	96 353,00
76	403	Bytová jednotka č.287/3	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	267 488,00	0,00	6 420,00	6 271,00	4 632,00	0,00	83 383,00	184 105,00
77	404	Bytová jednotka č.287/4	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	222 937,00	11 146,00	1 784,00	<del>0,00</del>	0,00		60 702,00	162 235,00
78	405	Bytová jednotka č.287/5	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	139 993,00	0,00	3 360,00	3 282,00	2 424,00	0,00	43 640,00	96 353,00
79	406	Bytová jednotka č.287/6	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	267 488,00	13 374,00	3 210,00	<del>0,00</del>	0,00		73 902,00	193 586,00
80	407	Bytová jednotka č.287/7	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	222 937,00	11 146,00	1 784,00	<del>0,00</del>	0,00		60 702,00	162 235,00
81	408	Bytová jednotka č.287/8	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	139 993,00	6 999,00	3 360,00	<del>560,00</del>	0,00		40 918,00	99 075,00
82	409	Bytová jednotka č.287/9	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	267 488,00	13 374,00	2 140,00	<del>0,00</del>	0,00		72 832,00	194 656,00
83	410	Bytová jednotka č.287/10	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	222 937,00	0,00	5 352,00	5 228,00	3 864,00	0,00	69 498,00	153 439,00
84	411	Bytová jednotka č.287/11	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	139 993,00	6 999,00	2 520,00	<del>0,00</del>	0,00		39 518,00	100 475,00
85	412	Bytová jednotka č.287/12	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	267 488,00	0,00	6 420,00	6 271,00	4 632,00	0,00	83 383,00	184 105,00
86	413	Bytová jednotka č.288/1	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	222 937,00	0,00	5 352,00	5 228,00	3 864,00	0,00	69 498,00	153 439,00
87	414	Bytová jednotka č.288/2	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	139 993,00	0,00	3 360,00	3 282,00	2 424,00	0,00	43 640,00	96 353,00
88	415	Bytová jednotka č.288/3	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	253 700,00	12 685,00	3 048,00	<del>0,00</del>	0,00		70 098,00	183 602,00
89	416	Bytová jednotka č.288/4	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	222 937,00	11 146,00	1 784,00	<del>0,00</del>	0,00		60 702,00	162 235,00
90	417	Bytová jednotka č.288/5	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	139 993,00	6 999,00	2 240,00	<del>0,00</del>	0,00		39 238,00	100 755,00
91	418	Bytová jednotka č.288/6	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,735	0,00	253 700,00	0,00	6 096,00	5 955,00	4 404,00	0,00	79 101,00	174 599,00
92	419	Bytová jednotka č.288/7	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	222 937,00	11 146,00	3 122,00	<del>0,00</del>	0,00		62 040,00	160 897,00
93	420	Bytová jednotka č.288/8	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	139 993,00	6 999,00	1 960,00	<del>0,00</del>	0,00		38 958,00	101 035,00
94	421	Bytová jednotka č.288/9	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	2,38	0,00	253 700,00	0,00	6 096,00	6 092,00	6 048,00	0,00	79 238,00	174 462,00
95	422	Bytová jednotka č.288/10	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	222 937,00	11 146,00	3 568,00	<del>0,00</del>	0,00		62 486,00	160 451,00
96	423	Bytová jednotka č.288/11	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	504	1,73	0,00	139 993,00	0,00	3 360,00	3 282,00	2 424,00	0,00	43 640,00	96 353,00
97	424	Bytová jednotka č.288/12	30.9.2012 11.10.11 *	7 rovnoměrný	529	<del>2,40</del>	5,00	253 700,00	12 685,00	2 032,00	<del>0,00</del>	0,00		69 082,00	184 618,00
		<b>Součet za položky kategorizace 7</b>						<b>73 135 907,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 035 934,00</b>	<b>969 992,00</b>	<b>1 058 736,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 091 353,00</b>	<b>56 254 495,00</b>
		<b>SOUČET CELKEM</b>						<b>180 480 537,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 985 778,00</b>	<b>3 132 950,00</b>	<b>3 205 356,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 229 967,00</b>	<b>124 519 929,00</b>