

Obec ČLUNEK

IČO 00246468

Člunek 21

378 33 p. Nová Bystřice

Inventarizační zpráva za rok 2018

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standarty a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2018

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 20. 12. 2018

Inventarizace byla ukončena dne: 30. 01. 2019

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda inventarizační komise: Mgr. Simona Palová

Člen inventarizační komise: Leoš Janotka

Člen inventarizační komise: Jarmila Hudečková

Člen inventarizační komise: Jarmila Veithová

Způsob provedení inventarizace

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

- Fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možno vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci
- Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru
- Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním pokladní hotovosti poslední pracovní den běžného roku

Výsledek inventarizace

Je zřejmý z příložené Rozvahy sestavené k 31. 12. 2018, která je nedílnou součástí této zprávy. Při provádění inventarizace nebylo zjištěno zcizení majetku, ani jiné ne hospodárné či nedbalostní nakládání s majetkem obce. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku

a závazků. Rozdíl byl zjištěn u účtu 042, 021 a 081, kdy se jedná o účetní chybu v částce 29 tis. Kč a 1 085,- Kč. Byl proveden předpis na účtu 042 0016 v částce 393 215,- Kč a při účtování a zařazení do majetku na účet 021 0010 bylo omylem vzato z účtu 042 0016 a zařazeno na účet 021 o 29 tis. Kč více tj. 422 215,- Kč. U účtu 081/oprávky ke stavbám byla zařazena do majetku opr. hřbitovní zdi a oplocení místního hřbitova v částce 780 505,62 Kč v měsíci červenci a zároveň odúčtován odpis v částce 1085,- Kč, který měl odepsán až v následujícím měsíci po zařazení, tím vznikly rozdíly. K narovnání správných údajů dojde v roce 2019, kdy se provedou opravy těchto účtů.

Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Jména a podpisy inventarizační komise:

Mgr. Simona Palová – předseda

Leoš Janotka – člen

Jarmila Hudečková – člen

Jarmila Veithová – člen

V Člunku 30. 01. 2019

Příloha č. 1 - Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky, IČ

sestavena k 31.12.2018 (v Kč)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			49 889 555,50	10 603 299,88	39 286 255,62	9 807 822,94
A. Státa aktiva			34 827 616,26	10 603 299,88	24 224 316,38	9 807 822,94
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			412 646,00	53 650,00	358 996,00	358 996,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			0,00	
2.	Software	013			0,00	
3.	Ocenitelná práva	014			0,00	
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			0,00	
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	53 650,00	53 650,00	0,00	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			0,00	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	358 996,00		358 996,00	358 996,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			0,00	
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			0,00	
II. Dlouhodobý hmotný majetek			34 255 248,26	10 549 649,88	23 705 598,38	9 448 826,94
1.	Pozemky	031	10 283 121,10		10 283 121,10	
2.	Kulturní předměty	032			0,00	
3.	Stavby	021	17 023 635,24	7 815 227,88	9 208 407,36	8 182 325,84
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	3 038 555,70	886 256,50	2 152 299,20	1 266 501,10
5.	Pěstiskové celky trvalých porostů	025			0,00	
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 848 165,50	1 848 165,50	0,00	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			0,00	
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	2 061 770,72		2 061 770,72	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			0,00	
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			0,00	
III. Dlouhodobý finanční majetek			159 722,00	0,00	159 722,00	0,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			0,00	
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			0,00	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			0,00	
4.	Dlouhodobé půjčky	067			0,00	
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			0,00	
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	159 722,00		159 722,00	
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043			0,00	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			0,00	
IV. Dlouhodobé pohledávky			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			0,00	
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			0,00	
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			0,00	
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			0,00	
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			0,00	
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			0,00	
B. Oběžná aktiva			15 061 939,24	0,00	15 061 939,24	0,00
I. Zásoby			8 045,00	0,00	8 045,00	0,00
1.	Pořízení materiálu	111			0,00	
2.	Materiál na skladě	112	7 512,00		7 512,00	
3.	Materiál na cestě	119			0,00	
4.	Nedokončená výroba	121			0,00	
5.	Polotovary vlastní výroby	122			0,00	
6.	Výrobky	123			0,00	
7.	Pořízení zboží	131			0,00	
8.	Zboží na skladě	132	533,00		533,00	
9.	Zboží na cestě	138			0,00	
10.	Ostatní zásoby	139			0,00	
II. Krátkodobé pohledávky			668 818,16	0,00	668 818,16	0,00
1.	Odběratelé	311			0,00	
2.	Směnky k inkasu	312			0,00	
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			0,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	154 989,00		154 989,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			0,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			0,00	
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			0,00	
8.	Pohledávky ze přerozdělování daní	319			0,00	
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			0,00	
10.	Sociální zabezpečení	336a			0,00	
11.	Zdravotní pojištění	337a			0,00	
12.	Důchodové spoření	338a			0,00	
13.	Daň z příjmů	341a			0,00	
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342a			0,00	
15.	Daň z přidané hodnoty	343a			0,00	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			0,00	
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			0,00	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			0,00	
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			0,00	
24.	Pevné termínové operace a opce	363a			0,00	
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369			0,00	
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365			0,00	
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			0,00	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			0,00	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375a			0,00	
30.	Náklady příštích období	381			0,00	
31.	Příjmy příštích období	385			0,00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	494 462,16		494 462,16	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	19 367,00		19 367,00	
III. Krátkodobý finanční majetek			14 385 076,08	0,00	14 385 076,08	0,00
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			0,00	
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			0,00	
3.	Jiné cenné papíry	256			0,00	

4.	Termínované vklady krátkodobé	244	1 859 440,00		1 859 440,00
5.	Jiné běžné účty	245			0,00
9.	Běžný účet	241			0,00
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	12 525 499,08		12 525 499,08
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236			0,00
15.	Ceniny	263	137,00		137,00
16.	Peníze na cestě	262			0,00
17.	Pokladna	261			0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 OBDOBÍ MINULÉ
PASIVA CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		39 288 285,62	0,00
I.	Jméni účetní jednotky a upravující položky		38 648 249,71	0,00
1.	Jméni účetní jednotky		26 257 902,68	0,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	401	30 751 172,67	
4.	Kurzové rozdíly	403	3 344 247,26	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	405		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	406	-7 839 019,25	
7.	Opravy předcházejících účetních období	407	1 802,00	
II.	Fondy účetní jednotky	408	-300,00	
6.	Ostatní fondy		0,00	0,00
III.	Výsledek hospodaření	419		
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		12 290 347,03	0,00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	493	1 746 296,81	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	431		
D.	Cizí zdroje	432	10 544 050,22	
I.	Rezervy		738 005,91	0,00
1.	Rezervy		0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky	441		
1.	Dlouhodobé úvěry		0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	451		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	453		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	455		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	456		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	457		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	458		
III.	Krátkodobé závazky	472		
1.	Krátkodobé úvěry		738 005,91	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	281		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	282		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	283		
5.	Dodavatele	289		
6.	Směnky k úhradě	321		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	322		
8.	Závazky z dělené správy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	325		
10.	Zaměstnanci	326		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	331		
12.	Sociální zabezpečení	333		
13.	Zdravotní pojištění	336p		
14.	Důchodové spoření	337p		
15.	Daň z příjmů	338p		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	341p		
17.	Daň z přidané hodnoty	342p		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	343p	14 416,00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	345		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	347		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	349		
28.	Pevné termínové operace a opce	362		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	363p		
30.	Závazky z finančního zajištění	364		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	366		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	368		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	374	563 500,00	
35.	Výdaje příštích období	375p		
36.	Výnosy příštích období	383	33 299,91	
37.	Dohadné účty pasivní	384		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	389	126 790,00	
		378		

Okamžik sestavení:

Podpisový záznam:

ROZVAHA SOUHLASÍ

Zadejte konečné stavy účtů:

		1 OBDOBÍ BĚŽNÉ
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0,00
Oprávky k software	073	0,00
Oprávky k ocenitelným právům	074	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	53 650,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0,00
Oprávky ke stavbám	081	7 815 227,88
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	082	886 256,50
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	1 848 165,50
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0,00
Opravné položky k poskytnutým návratným finančním výpomocem dlouhodobým	142	
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám z postoupených úvěrů	144	
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám z ručení	146	
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	149	
Opravné položky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	151	
Opravné položky k software	152	
Opravné položky k ocenitelným právům	153	
Opravné položky k povolenkám na emise a preferenčním limitům	154	
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	156	
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému nehmotnému majetku	157	

Opravné položky k pozemkům	161
Opravné položky ke kulturním předmětům	162
Opravné položky ke stavbám	163
Opravné položky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	164
Opravné položky k péstelským celkům trvalých porostů	165
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	167
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku	168
Opravné položky k majetkovým účastem v osobách s rozhodujícím vlivem	171
Opravné položky k majetkovým účastem v osobách s podstatným vlivem	172
Opravné položky k dluhovým cenným papírům drženým do splatnosti	173
Opravné položky k dlouhodobým půjčkám	175
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému finančnímu majetku	176
Opravné položky k pořízovanému dlouhodobému finančnímu majetku	177
Opravné položky k materiálu	181
Opravné položky k nedokončené výrobě	182
Opravné položky k polotovárům vlastní výroby	183
Opravné položky k výrobkům	184
Opravné položky ke zboží	185
Opravné položky k ostatním zásobám	186
Opravné položky ke směnkám k inkasu	191
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	192
Opravné položky k poskytnutým návratným finančním výpomocem krátkodobým	193
Opravné položky k odběratelům	194
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z postoupených úvěrů	195
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení	198
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	199

PODROZVAHA SOUHLASÍ

Účtová třída 9 - Podrozvahové účty

suma

AKTIVNÍ	PASIVNÍ
275137,00	275137,00

Účtová skupina 90 - Majetek účetní jednotky, vyřazené pohledávky a závazky, ostatní majetek

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6759,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	258985,00
Vyřazené pohledávky	905	9393,00
Vyřazené závazky	906	
Ostatní majetek	909	

Účtová skupina 91 - Krátkodobé podmíněné pohledávky a závazky

Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	
Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	
Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	
Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	

Účtová skupina 92 - Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou

Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou	921	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou	922	
Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na	923	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na	924	
Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z	925	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z	926	

Účtová skupina 93, 94 a 95 - Další podmíněné pohledávky

Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	
Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných	947	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a	948	
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	
Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	
Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	

Účtová skupina 96 - Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	2160,00
Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě	965	
Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě	966	
Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho	967	
Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho	968	

Účtová skupina 97 a 98 - Další podmíněné závazky

Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
Krátkodobé podmíněné závazky s přijatého kolaterálu	975	
Dlouhodobé podmíněné závazky s přijatého kolaterálu	976	
Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978	
Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti	979	
Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných	985	
Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných	986	

Účtová skupina 99 - Vyrovnávací účty

	AKTIVNÍ	PASIVNÍ
Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	272977,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	

Podpis IK:

[Handwritten signatures and initials in blue ink]