

**Obec Úněšov**  
**330 38 Úněšov 76**  
**IČO: 00258458**

## **INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA OBCE ÚNĚŠOV ZA ROK 2017**

Vyhodnocení inventarizace za rok 2017, dodržení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 2/2017

Inventarizační činnosti:

### **1. Plán inventur**

Plán inventur sestavuje účetní obce a schvaluje starostka obce. Plán inventur byl zpracován včas a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou, plánem inventur a vnitroorganizační směrnicí. 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.

### **2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu Úněšov dne 23.11.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### **3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. IK konstatuje, že fyzická inventura hmotného majetku byla provedena od 27.11.2017 do 2.1.2018, tudíž není nutné provádět rozdílovou inventuru a vyhotovovat dodatečné inventurní soupisy. Byla zajištěna součinnost zaměstnanců.

### **4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, 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 závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Inventarizační komise neshledala jiné majetky a závazky. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek. Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31.12.2017 v rozvaze obce Úněšov: viz. příloha – Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů. Inventarizační komise doporučuje, aby byly učiněny příslušné kroky k vyřešení vlastnických vztahů u staveb stojících na pozemcích v k. ú. Úněšov, Hvožd'any u Úněšova a Vojtěšín (viz. poznámky ve výpisech z KN), kde je majitelem pozemku obec a majitelem stavby jiná osoba.

### **5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech**

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, tzn. nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Přílohy: Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

V Úněšově dne 30.1.2018

Za IK:           Předseda: Radka Langová  
                  Člen:     Marie Nechutná  
                  Člen:     Zbyněk Hlous  
                  Člen:     Lenka Hlousová

podpis .....  
podpis .....  
podpis .....  
podpis .....

Potvrzuji převzetí inventarizační zprávy dne  
Starostka obce Mgr. Marie Nechutná

31. 1. 2018  
.....  
.....

# Obec Úněšov, 330 38 Úněšov 76, IČO 00258458

## Příloha k inventarizační zprávě obce Úněšov za r. 2017 - srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

č. účtu	text	částka dle účetnictví k 31.12.2017	stav dle inventury k 31.12.2017	částka rozdíl	poznámka
018-000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	165 286,40	165 286,40	0	
<b>Celkem za účet 018</b>		<b>165 286,40</b>	<b>165 286,40</b>	<b>0</b>	
019-000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	847 856,50	847 856,50	0	
<b>Celkem za účet 019</b>		<b>847 856,50</b>	<b>847 856,50</b>	<b>0</b>	
021-200	Budovy pro služby obyvatelstvu	10 129 604,07	10 129 604,07	0	
021-300	Jiné nebyt. domy a nebyt. jednotky	682 149,00	682 149,00	0	
021-400	Komunikace a veřejné osvětlení	32 373 578,96	32 373 578,96	0	
021-500	Jiné inženýrské sítě	4 500 245,98	4 500 245,98	0	
021-600	Ostatní stavby	6 882 532,37	6 882 532,37	0	
<b>Celkem účet 021</b>		<b>54 568 110,38</b>	<b>54 568 110,38</b>	<b>0</b>	
022-040	Pracovní stroje	859 730,00	859 730,00	0	
022-050	Přístroje a technická zařízení	1 546 602,83	1 546 602,83	0	
022-060	Dopravní prostředky	6 997 087,00	6 997 087,00	0	
<b>Celkem účet 022</b>		<b>9 403 419,83</b>	<b>9 403 419,83</b>	<b>0</b>	
028-010	Drobný hmotný majetek - OÚ	949 132,06	949 132,06	0	
028-020	Drobný hmotný majetek - hasiči	858 884,35	858 884,35	0	
028-030	Drobný hmotný majetek - MŠ	97 947,00	97 947,00	0	
028-040	Drobný hmotný majetek-knihovna	11 900,00	11 900,00	0	
028-050	Drobný hmotný majetek-klubovna TJ	45 802,00	45 802,00		
<b>Celkem účet 028</b>		<b>1 963 665,41</b>	<b>1 963 665,41</b>	<b>0</b>	
069-000	Akcie	1 648 000,00	1 648 000,00	0	Ceske sporitelny a.s., Vodarenske a kanalizační a.s.



<b>Celkem účet 069</b>		<b>1 648 000,00</b>	<b>1 648 000,00</b>	<b>0</b>	
031-200	Pozemky-lesní	14 528 673,63	14 528 673,63	0	
031-210	Pozemky-lesní s VB	138 387,30	138 387,30	0	
031-300	Pozemky-zahrady, pastviny, TTP, orná	4 128 847,78	4 128 847,78	0	
031-310	Pozemky-zahrady, pastviny s VB	36 157,80	36 157,80	0	
031-400	Pozemky-zast. plocha	27 556,23	27 556,23	0	
031-500	Pozemky-ost. plocha	3 303 143,61	3 303 143,61	0	
031-510	Pozemky-ost. plocha s VB	677 945,55	677 945,55	0	
<b>Celkem účet 031</b>		<b>22 840 711,90</b>	<b>22 840 711,90</b>	<b>0</b>	
036-010	Dlouhodobý hm. maj. určený k prodeji	2 403 099,16	2 403 099,16	0	
<b>Celkem účet 036</b>		<b>2 403 099,16</b>	<b>2 403 099,16</b>	<b>0</b>	
042-030	Nedokončený DHM-obyt. zóna za MŠ	334 650,00	334 650,00	0	obytná zóna za MŠ v Úněšově
042-040	Nedokončený DHM-Číhanský rybník	68 000,00	68 000,00		rekonstrukce Číhanského r.
042-060	Nedokončený DHM- cyklostezka	449 106,00	449 106,00	0	cyklostezka Číhaná-Úněšov- Podmokly
<b>Celkem účet 042</b>		<b>851 756,00</b>	<b>851 756,00</b>	<b>0</b>	
078-000	Oprávky k DHM	165 286,40	165 286,40	0	k účtu 018-000
<b>Celkem účet 078</b>		<b>165 286,40</b>	<b>165 286,40</b>	<b>0</b>	
088-000	Oprávky k DDHM	1 963 665,41	1 963 665,41	0	k účtu 028-010,028-020,028- 030,028-040
<b>Celkem účet 088</b>		<b>1 963 665,41</b>	<b>1 963 665,41</b>	<b>0</b>	
079-000	Oprávky k ostatnímu DNM	282 599,00	282 599,00	0	k účtu 019-000
<b>Celkem za účet 079</b>		<b>282 599,00</b>	<b>282 599,00</b>	<b>0</b>	
081-200	Oprávky ke stavbám	4 339 079,00	4 339 079,00	0	k účtu 021-200
081-300	Oprávky ke stavbám	167 554,00	167 554,00	0	k účtu 021-300
081-400	Oprávky ke stavbám	9 980 148,00	9 980 148,00	0	k účtu 021-400
081-500	Oprávky ke stavbám	1 628 420,00	1 628 420,00	0	k účtu 021-500

081-600	Oprávky ke stavbám	2 797 464,95	2 797 464,95		0 k účtu 021-600
<b>Celkem za účet 081</b>		<b>18 912 665,95</b>	<b>18 912 665,95</b>	<b>0</b>	
082-400	Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	292 268,00	292 268,00	0 k účtu 022-040	
082-500	Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	261 508,17	261 508,17	0 k účtu 022-050	
082-600	Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	3 976 646,00	3 976 646,00	0 k účtu 022-060	
<b>Celkem za účet 082</b>		<b>4 530 422,17</b>	<b>4 530 422,17</b>	<b>0</b>	
132-010	Zboží na skladě	464 684,00	464 684,00	0 zásoba dřeva na skladě	
<b>Celkem za účet 132</b>		<b>464 684,00</b>	<b>464 684,00</b>	<b>0</b>	
192-010	Opr. položky k jiným pohl. z hl. činnosti	10 675,00	10 675,00	0 k účtu 315-030	
192-020	Opr. položky k jiným pohl. z hl. činnosti	1 000,00	1 000,00	0 k účtu 315-020	
<b>Celkem za účet 192</b>		<b>11 675,00</b>	<b>11 675,00</b>	<b>0</b>	
194-010	Opravné položky k odběratelům	1 843,80	1 843,80	0 k účtu 311-010	
<b>Celkem za účet 194</b>		<b>1 843,80</b>	<b>1 843,80</b>	<b>0</b>	
231-010	Základní běžný účet ÚSC	5 988 600,63	5 988 600,63	0 KB	
231-011	Základní běžný účet ÚSC	132 302,88	132 302,88	0 ČNB	
231-012	Základní běžný účet ÚSC	14 315 870,06	14 315 870,06	0 KB spořicí	
<b>Celkem za účet 231</b>		<b>20 436 773,57</b>	<b>20 436 773,57</b>	<b>0</b>	
245-010	Jiné běžné účty	127 395,70	127 395,70	0 účet opatrovance	
<b>Celkem za účet 245</b>		<b>127 395,70</b>	<b>127 395,70</b>	<b>0</b>	
261-010	Pokladna	57066,00	57166,00	0	
<b>Celkem za účet 261</b>		<b>57166,00</b>	<b>57166,00</b>	<b>0</b>	
263-020	Ceniny-stravenky	3 080,00	3 080,00	0 stravenky	
<b>Celkem za účet 263</b>		<b>3 080,00</b>	<b>3 080,00</b>	<b>0</b>	

311-010	Odběratelé	239 793,50	239 793,50	0	vydané faktury
<b>Celkem za účet 311</b>		<b>239 793,50</b>	<b>239 793,50</b>	<b>0</b>	
314-010	Krátkodobé poskytnuté zálohy-el.en.	124 588,91	124 588,91	0	
314-020	Krátkodobé poskytnuté zálohy-plyn	36 209,50	36 209,50	0	
314-030	Krátkodobé poskytnuté zálohy-voda	240,00	240,00	0	
<b>Celkem za účet 314</b>		<b>161 038,41</b>	<b>161 038,41</b>	<b>0</b>	
315-020	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-psi	1 700,00	1 700,00	0	místní poplatek - psi
315-030	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-odpady	33 000,00	33 000,00	0	místní poplatek-odpady
<b>Celkem za účet 315</b>		<b>34 700,00</b>	<b>34 700,00</b>	<b>0</b>	
321-010	Dodavatelé	70 320,82	70 320,82	0	došlé faktury
<b>Celkem za účet 321</b>		<b>70 320,82</b>	<b>70 320,82</b>	<b>0</b>	
331-000	Zaměstnanci	135 426,00	135 426,00	0	čistá mzda za 12/2017
<b>Celkem za účet 331</b>		<b>135 426,00</b>	<b>135 426,00</b>	<b>0</b>	
336-200	Sociální zabezpečení-zaměstnanci	10 703,00	10 703,00	0	SP zaměstnanci
336-210	Sociální zabezpečení-zaměstnavatel	41 155,00	41 155,00	0	SP zaměstnavatel
<b>Celkem za účet 336</b>		<b>51 858,00</b>	<b>51 858,00</b>	<b>0</b>	
337-100	Zdravotní pojištění-zaměstnanci	7 996,00	7 996,00	0	ZP zaměstnanci
337-110	Zdravotní pojištění-zaměstnavatel	15 891,00	15 891,00	0	ZP zaměstnavatel
<b>Celkem za účet 337</b>		<b>23 977,00</b>	<b>23 977,00</b>	<b>0</b>	
342-200	Jiné přímé daně	21 064,00	21 064,00	0	daň zálohová
<b>Celkem za účet 342</b>		<b>21 064,00</b>	<b>21 064,00</b>	<b>0</b>	
343-037	Daň z přidané hodnoty	-	1 374,91	-	vstup 21%
343-040	Daň z přidané hodnoty	587 410,00	587 410,00	0	daňová povinnost za 4. Q 2017



<b>Celkem za účet 343</b>		<b>586 035,09</b>	<b>5 86 035,09</b>	<b>0</b>	
373-010	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	33 540,00	33 540,00		příspěvek na dopr.obslužnost
<b>Celkem za účet 373</b>		<b>33 540,00</b>	<b>33 540,00</b>		
374-010	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	986 105,00	986 105,00	0	dotace na volby,výdaje JSDHO,opravu MK Číhaná
<b>Celkem za účet 374</b>		<b>986 105,00</b>	<b>986 105,00</b>	<b>0</b>	
377-010	Ostatní krátkodobé pohledávky	5 205,00	5 205,00	0	příspěvek na stravování ze SF
377-020	Ostatní krátkodobé pohledávky	13 601,00	13 601,00	0	sociální pohřeb
<b>Celkem za účet 377</b>		<b>18 806,00</b>	<b>18 806,00</b>	<b>0</b>	
378-010	Ostatní krátkodobé závazky	14 036,00	14 036,00	0	odvod do SF, odbory, stravné
378-020	Ostatní krátkodobé závazky	127 395,70	127 395,70	0	opatrovanec
<b>Celkem za účet 378</b>		<b>141 431,70</b>	<b>141 431,70</b>	<b>0</b>	
388-010	Dohadné účty aktivní	992 191,50	992 191,50	0	plyn,el. en. Ú68, dotace na opravu MK Číhaná
<b>Celkem za účet 388</b>		<b>992 191,50</b>	<b>992 191,50</b>	<b>0</b>	
389-010	Dohadné účty pasivní	194 578,41	194 578,41	0	ve výši záloh-el.en.,plyn,voda Ú68
<b>Celkem za účet 389</b>		<b>194 578,41</b>	<b>194 578,41</b>	<b>0</b>	
384-010	Výnosy příštích období	833 340,00	833 340,00	0	předpokládaná DPPO za r. 2017
<b>Celkem za účet 384</b>		<b>833 340,00</b>	<b>833 340,00</b>	<b>0</b>	
403-001	Transfery na pořízení DM-infrastruktura	99 994,00	99 994,00	0	v obytné zóně Úněšov za MŠ
403-301	Transfery na pořízení DM-územní plán	120 000,00	120 000,00	0	přijaté investiční transfery
403-302	Transfery na pořízení DM-sál	500 000,00	500 000,00	0	
403-303	Transfery na pořízení DM-hasičárna	350 000,00	350 000,00	0	
403-304	Transfery na pořízení DM-MK od Egerů	150 000,00	150 000,00	0	





403-514	Transfery na pořízení DM-VP před čp. 73 Ú	-	921,40	-	921,40	0	
403-515	Transfery na pořízení DM-LHP	-	2 252,36	-	2 252,36	0	
<b>Celkem za účet 403</b>			<b>6 283 473,53</b>		<b>6 283 473,53</b>	<b>0</b>	
401-000	Jmění účetní jednotky		2 584 330,57		2 584 330,57	0	
401-901	Jmění účetní jednotky		68 376 999,26		68 376 999,26	0	
401-933	Jmění účetní jednotky		2 392 001,67		2 392 001,67	0	
401-964	Jmění účetní jednotky		1 058 842,58		1 058 842,58	0	
401-965	Jmění účetní jednotky		478 402,05		478 402,05	0	
<b>Celkem za účet 401</b>			<b>74 890 576,13</b>		<b>74 890 576,13</b>	<b>0</b>	
406-000	Oceň. rozdíly při prvním použití metody		15 011 478,57		15 011 478,57	0	
<b>Celkem za účet 406</b>			<b>15 011 478,57</b>		<b>15 011 478,57</b>	<b>0</b>	
407-000	Jiné oceňovací rozdíly		1 706 842,86		1 706 842,86	0	
<b>Celkem za účet 407</b>			<b>1 706 842,86</b>		<b>1 706 842,86</b>	<b>0</b>	
408-000	Opravy minulých období		4 042,00		4 042,00	0	
<b>Celkem za účet 408</b>			<b>4 042,00</b>		<b>4 042,00</b>	<b>0</b>	
901-010	Jiný DDNM		6 970,00		6 970,00	0	nehm.majetek do 7 tis. Kč/ks
<b>Celkem za účet 901</b>			<b>6 970,00</b>		<b>6 970,00</b>	<b>0</b>	
902-010	Jiný DDHM		142 130,86		142 130,86	0	obec-od 1 000,- do 3 000,- Kč/ks
<b>Celkem za účet 902</b>			<b>142 130,86</b>		<b>142 130,86</b>	<b>0</b>	
909-010	Ostatní majetek		7 001,00		7 001,00	0	MŠ-od 1 000,- do 3 000,- Kč/ks
<b>Celkem za účet 903</b>			<b>7 001,00</b>		<b>7 001,00</b>	<b>0</b>	
905-040	Vyřazené pohledávky		25 765,00		25 765,00	0	dlužné nájemné-SMS Simosta
905-050	Vyřazené pohledávky		63 759,00		63 759,00	0	dlužné nájemné-Pokorný

905-060	Vyřazené pohledávky	29 201,00	29 201,00	0	dlužné nájemné, odpady- Onodyová
<b>Celkem za účet 911</b>		<b>118 725,00</b>	<b>118 725,00</b>	<b>0</b>	
992-010	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	106 923,26	106 923,26	0	pohledávka vůči SF
992-020	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	3 637,15	3 637,15	0	VB - obec oprávněná
<b>Celkem za účet 951</b>		<b>110 560,41</b>	<b>110 560,41</b>	<b>0</b>	

Jména podpisy členů inventarizační komise:

Předseda (za provedení inventarizace odpovídá): Radka Langová

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá): Marie Nechutná

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá): Zbyněk Hlous

Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá): Lenka Hlousová

V Úněšově dne: 29.4.2018