

Obec Bělušice
IČ: 00265829

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

zpracovaná v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků, o průběhu a výsledných zjištěních inventarizace.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován včas a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici o postupu při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků obce. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla bez závad. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo na obecním úřadě v Bělušicích dne 18. 12. 2019 v rozsahu daném vnitřní směrnici a je doloženo prezenční listinou, která je přílohou č. 2 Plánu inventur na rok 2019. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek a závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv, pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku, pohledávek a závazků a ostatních inventarizačních položek k rozvahovému dni, tj. 31. 12. 2019.

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Ze Seznamu inventarizačních položek, který je přílohou č. 1 Plánu inventur na rok 2019, vyplývají zjištění inventarizačních komisí.

Přílohy:

Plán inventur

Seznam inventarizačních položek (příloha č. 1), včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů a sumáře celkem.

Prezenční listina účastníků školení k provádění inventarizace v roce 2018 (příloha č. 2)

Zpracoval: Lenka Kučerová, účetní

Podpis: 

Dne: 24. 1. 2020

Plán inventur za rok 2019

Za inventarizační komisi:

Předseda: Václav Kamír podpis: 

Člen: Lenka Kučerová podpis: 

Člen: Ivan Tóth podpis: 

OBEC BĚLUŠICE
434 01
okres Most

Za účetní jednotku: 

Eva Jelínková
starostka Obce Běloušice

Majetek

Období: 12/2019

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	88 647,00	18 952,00	107 599,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	659 191,00	0,00	659 191,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	15 615 321,43	365 321,60	15 980 643,03
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	62 340,00	0,00	62 340,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	947 892,67	128 528,90	1 076 421,57
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	1 492 515,97	257 930,00	1 750 445,97
Kulturní předměty	2,00	0,00	2,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 203 000,00	0,00	1 203 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-88 647,00	-18 952,00	-107 599,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-159 718,00	-49 968,00	-209 686,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-3 621 578,11	-325 539,00	-3 947 117,11
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-47 258,00	-3 852,00	-51 110,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-947 892,67	-128 528,90	-1 076 421,57

Počet záznamů: 13

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2019

Součtování: Účtová třída vzešstupně, SU vzešstupně

Třídění: AU vzešstupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal
018	0000	Drobný dlouhodobý nehmotný maj	88 647,00	0,00	18 952,00	0,00	0,00	0,00	107 599,00	0,00
Celkem za SU: 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			88 647,00	0,00	18 952,00	0,00	0,00	0,00	107 599,00	0,00
019	0010	Ostatní dlouhodobý nehmotný ma	559 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 191,00	0,00
019	0020	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
Celkem za SU: 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			659 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 191,00	0,00
021	0200	bud. pro služby oby.	7 701 707,40	0,00	253 623,00	0,00	253 623,00	0,00	7 955 330,40	0,00
021	0400	komunikace, VO	5 707 438,20	0,00	100 793,00	0,00	100 793,00	0,00	5 808 231,20	0,00
021	0600	ost. stavby	2 206 175,83	0,00	79 860,00	68 954,40	0,00	0,00	2 217 081,43	0,00
Celkem za SU: 021 Stavby			15 615 321,43	0,00	434 276,00	68 954,40	354 416,00	0,00	15 980 643,03	0,00
022	0500	přístroje	62 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 340,00	0,00
Celkem za SU: 022 Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných			62 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 340,00	0,00
028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	947 892,67	0,00	178 334,90	49 806,00	143 265,90	49 806,00	1 076 421,57	0,00
Celkem za SU: 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek			947 892,67	0,00	178 334,90	49 806,00	143 265,90	49 806,00	1 076 421,57	0,00
031	0300	zahrady, orná p.	344 802,28	0,00	421,20	0,00	421,20	0,00	345 223,48	0,00
031	0400	zast. plocha	476 235,04	0,00	239 826,95	0,00	10 456,95	0,00	716 061,99	0,00
031	0401	Zast.plocha s VBř	102 008,83	0,00	-9 004,40	0,00	-9 004,40	0,00	93 004,43	0,00
031	0500	ost. poz.	564 321,82	0,00	-1 873,75	0,00	-30 433,75	0,00	562 448,07	0,00
031	0501	Ost. poz. S VBř	5 148,00	0,00	28 560,00	0,00	28 560,00	0,00	33 708,00	0,00
Celkem za SU: 031 Pozemky			1 492 515,97	0,00	257 930,00	0,00	0,00	0,00	1 750 445,97	0,00
032	0000	Kulturní předměty	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
Celkem za SU: 032 Kulturní předměty			2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
042	0039	Pozemky	0,00	0,00	257 930,00	257 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	0064	Dětské hřiště v Bedřichově Světi	0,00	0,00	79 860,00	79 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	0065	Nedokončené TZ Obecního domu v B. Světi	0,00	0,00	392 666,00	392 666,00	353 722,00	392 666,00	0,00	0,00
042	0066	Veřejné osvětlení Bedřichův Světec	0,00	0,00	100 793,00	100 793,00	0,00	100 793,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			0,00	0,00	831 249,00	831 249,00	353 722,00	493 459,00	0,00	0,00
069	0010	Ostatní dlouhodobý finanční ma	1 203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 000,00	0,00
Celkem za SU: 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek			1 203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 000,00	0,00
078	0000	Oprávký k drob.dlouh.nehmotným	-88 647,00	0,00	0,00	18 952,00	0,00	0,00	-107 599,00	0,00
Celkem za SU: 078 Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému			-88 647,00	0,00	0,00	18 952,00	0,00	0,00	-107 599,00	0,00

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2019

Součtování: Účtová třída vzešupně, SU vzešupně

Třídění: AU vzešupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má	Dal	Má	Dal	Má	Dal	Má	Dal
079	0000	Oprávký k ostat.dlouh.nehmotné	-159 718,00	0,00	0,00	49 968,00	0,00	12 492,00	-209 686,00	0,00
Celkem za SU: 079 Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému			-159 718,00	0,00	0,00	49 968,00	0,00	12 492,00	-209 686,00	0,00
081	0200	opr. bud. slob	-826 024,00	0,00	0,00	102 660,00	0,00	25 665,00	-928 684,00	0,00
081	0400	Oprávký ke stavbám	-2 122 845,33	0,00	0,00	144 804,00	0,00	36 201,00	-2 267 649,33	0,00
081	0600	opr. ostst	-672 708,78	0,00	68 954,40	147 029,40	0,00	25 986,00	-750 783,78	0,00
Celkem za SU: 081 Oprávký ke stavbám			-3 621 578,11	0,00	68 954,40	394 493,40	0,00	87 852,00	-3 947 117,11	0,00
082	0000	Oprávký k sam.mov.věcem a soub	-47 258,00	0,00	0,00	3 852,00	0,00	963,00	-51 110,00	0,00
Celkem za SU: 082 Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům			-47 258,00	0,00	0,00	3 852,00	0,00	963,00	-51 110,00	0,00
088	0000	Oprávký k drob.dlouh.hmotnému majetku	-947 892,67	0,00	49 806,00	178 334,90	49 806,00	143 265,90	-1 076 421,57	0,00
Celkem za SU: 088 Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému			-947 892,67	0,00	49 806,00	178 334,90	49 806,00	143 265,90	-1 076 421,57	0,00
Celkem za účtovou třídu: 0			15 203 816,29	0,00	1 839 502,30	1 595 609,70	901 209,90	787 837,90	15 447 708,89	0,00
192	0010	Opr.položka - psi	-670,00	0,00	140,00	70,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
Celkem za SU: 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní			-670,00	0,00	140,00	70,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
194	0001	opr. pol. Mahdaliková	-15 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 800,00	0,00
194	0002	Opr.položka-popelnice	-7 307,98	0,00	168,09	0,00	168,09	0,00	-7 139,89	0,00
Celkem za SU: 194 Opravné položky k odběratelům			-23 107,98	0,00	168,09	0,00	168,09	0,00	-22 939,89	0,00
Celkem za účtovou třídu: 1			-23 777,98	0,00	308,09	70,00	168,09	0,00	-23 539,89	0,00
231	0010	Základní běžný účet	954 065,12	0,00	5 105 097,51	4 891 439,51	794 911,65	776 291,95	1 167 723,12	0,00
231	0011	Základní běžný účet územ.samospř.celků	36 418,13	0,00	94 400,00	120 133,60	0,00	10,00	10 684,53	0,00
231	0012	Základní běžný účet územ.samospř.celků	731 333,76	0,00	420 708,94	211 780,67	300 064,48	20 998,32	940 262,03	0,00
Celkem za SU: 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků			1 721 817,01	0,00	5 620 206,45	5 223 353,78	1 094 976,13	797 300,27	2 118 669,68	0,00
261	0099	Pokladna	0,00	0,00	775 613,00	775 613,00	70 060,00	74 633,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 261 Pokladna			0,00	0,00	775 613,00	775 613,00	70 060,00	74 633,00	0,00	0,00
262	0030	Penize na cestě	0,00	0,00	1 317 930,00	1 317 930,00	389 887,00	389 887,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 262 Penize na cestě			0,00	0,00	1 317 930,00	1 317 930,00	389 887,00	389 887,00	0,00	0,00
263	0001	Stravenky	0,00	0,00	65 360,00	65 360,00	5 360,00	5 360,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 263 Ceny			0,00	0,00	65 360,00	65 360,00	5 360,00	5 360,00	0,00	0,00
Celkem za účtovou třídu: 2			1 721 817,01	0,00	7 779 109,45	7 382 256,78	1 560 283,13	1 267 180,27	2 118 669,68	0,00
311	0000	Odběratelé	0,00	0,00	40 594,00	40 594,00	0,00	10 540,00	0,00	0,00
311	0010	Popelnice	7 307,98	0,00	1 500,00	1 668,09	0,00	0,00	7 139,89	0,00