

Obec Životice u Nového Jičína

Životice u Nového Jičína 128

IČ: 48804711

DIČ: CZ 48804711

## Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy 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: 17.12.2018

Inventarizace byla ukončena dne: 25.1.2019

**Inventarizace byla provedena komisí ve složení:**

Předseda IK: Zdeněk Novotný, ing.

Člen IK: Gerald Černoch

### Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	inventurní soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	manko	přebytek
013 0000	1	Software	65 450,00	65 450,00	0,00	0,00
073 0000	6	Oprávky k SU 013	- 43 931,00	- 43 931,00	0,00	0,00
018 0000	1	DDNM	25 935,00	25 935,00	0,00	0,00
078 0000	6	Oprávky k SU 018	- 25 935,00	-25 935,00	0,00	0,00
019 0000	1	ODNM	995 970,00	995 970,00	0,00	0,00
079 0000	6	Oprávky k SU 019	-255 737,00	-255 737,00	0,00	0,00
0210100- 0210600	2	Stavby	310 854 216,65	310 854 216,65	0,00	0,00
0810100- 0810600	7	Oprávky k SU 021	-46 878 242,00	-46 878 242,00	0,00	0,00
022 0000	2	Samostatné movité věci	9 740 128,88	9 740 128,88	0,00	0,00
082 0300	7	Oprávky k SU 022	-3 207 576,35	-3 207 576,35	0,00	0,00
028 0000	2	DDHM	4 618 982,19	4 618 982,19	0,00	0,00
088 0300	7	Oprávky k SU 028	-4 618 982,19	-4 618 982,19	0,00	0,00
031 0200 – 031 0500	3	Pozemky	12 588 465,86	12 588 465,86	0,00	0,00
042 0000	4	Nedokončený DHM	12 917 526,24	12 917 526,24	0,00	0,00

069 0000	5	Ostatní dlouhodobý FM	196 000,00	196 000,00	0,00	0,00
112 0100	8	Materiál na skladě	2 699,50	2 699,50	0,00	0,00
192 0100	9	OP k jiným pohl.	12 185,30	12 185,30	0,00	0,00
194 0100	9	OP k odběratelům	4 336,20	4 336,20	0,00	0,00
231 0010 – 231 0013	10	Základní běžný účet	9 211 337,48	9 211 337,48	0,00	0,00
236 0100	11	Běžné účty fondů	11 381,19	11 381,19	0,00	0,00
263 0100 263 200	12	Ceniny	5 520,00	5 520,00	0,00	0,00
311 0100- 311 0200	13	Odběratelé	63 129,88	63 129,88	0,00	0,00
314 0100- 314 0300	14	Krátkodobé posk.zálohy	461 600,00	461 600,00	0,00	0,00
315 0100- 315 0400	15	Jiné pohledávky	25 995,00	25 995,00	0,00	0,00
321 0010 321 0100	16	Dodavatelé	84 803,00	84 803,00	0,00	0,00
324300	17	Krátkodobé př.zálohy	4 900,00	4 900,00	0,00	0,00
331 0000	18	Zaměstnanci	221 843,00	221 843,00	0,00	0,00
336 0200 336 0210	19	SP zaměst.+org.	77 100,00	77 100,00	0,00	0,00
337 0100 337 0110	20	ZP zaměst.+org.	38 685,00	38 685,00	0,00	0,00
342 0100 342 0200	21	Jiné přímé daně	35 815,00	35 815,00	0,00	0,00
343 0040	22	DPH	64 473,00	64 473,00	0,00	0,00
3480300	23	Pohledávky za vl.inst.	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00
349 0300	24	Závazky k míst.inst.	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
374 0110	25	Krátk.přij. zálohy na tr.	27 230,00	27 230,00	0,00	0,00
3780110	26	Ost.krátkodobé záv.	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
388100	27	Dohadné účty aktivní	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00
389 0100 389 0110	28	Dohadné účty pasivní	778 710,00	778 710,00	0,00	0,00
4010200- 4010965	29	Jmění účetní jednotky	137 788 371,21	137 788 371,21	0,00	0,00
403 0600- 403 0901	30	Transfery na poř.DM	118 676 155,69	118 996 155,69	320000,00	0,00
406 0300 406 0310	31	Oceňovací rozdíly	21 208 101,38	21 208 101,38	0,00	0,00
4080100	32	Opravy minulých období	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
4190100,0101 4190110	33	Ostatní fondy	11 381,19	11 381,19	0,00	0,00
4320310- 4320316	34	Výsledek hospodaření	59 065 798,40	59 065 798,40	0,00	0,00
4620710	35	Poskytnuté fin.výpomoci	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00
909 0971	36	Ostatní majetek	6 741 116,77	6 741 116,77	0,00	0,00
999 0909	36	Vyrovňovací účet	-6 741 116,77	6 741 116,77	0,00	0,00
942300	37	KPP k jn.zdrojům	826 000,00	826 000,00	0,00	0,00
999942	37	Vyrovňovací účet	826 000,00	826 000,00	0,00	0,00

Osoba hmotně odpovědná za majetek: Starosta obce: Pavel Hasalík, podpis:

#### Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Stav majetku a závazků zjištěný fyzickou a dokladovou inventarizací byl porovnán s účetní evidencí a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Fyzickou a dokladovou inventarizací nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

069 0000	5	Ostatní dlouhodobý FM	196 000,00	196 000,00	0,00	0,00
112 0100	8	Materiál na skladě	2 699,50	2 699,50	0,00	0,00
192 0100	9	OP k jiným pohl.	12 185,30	12 185,30	0,00	0,00
194 0100	9	OP k odběratelům	4 336,20	4 336,20	0,00	0,00
231 0010 – 231 0013	10	Základní běžný účet	9 211 337,48	9 211 337,48	0,00	0,00
236 0100	11	Běžné účty fondů	11 381,19	11 381,19	0,00	0,00
263 0100 263 200	12	Ceniny	5 520,00	5 520,00	0,00	0,00
311 0100- 311 0200	13	Odběratele	63 129,88	63 129,88	0,00	0,00
314 0100- 314 0300	14	Krátkodobé posk.zálohy	461 600,00	461 600,00	0,00	0,00
315 0100- 315 0400	15	Jiné pohledávky	25 995,00	25 995,00	0,00	0,00
321 0010 321 0100	16	Dodavatele	84 803,00	84 803,00	0,00	0,00
324300	17	Krátkodobé př.zálohy	4 900,00	4 900,00	0,00	0,00
331 0000	18	Zaměstnanci	221 843,00	221 843,00	0,00	0,00
336 0200 336 0210	19	SP zaměst.+org.	77 100,00	77 100,00	0,00	0,00
337 0100 337 0110	20	ZP zaměst.+org.	38 685,00	38 685,00	0,00	0,00
342 0100 342 0200	21	Jiné přímé daně	35 815,00	35 815,00	0,00	0,00
343 0040	22	DPH	64 473,00	64 473,00	0,00	0,00
3480300	23	Pohledávky za vl.inst.	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00
349 0300	24	Závazky k míst.inst.	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
374 0110	25	Krátk.přj. zálohy na tr.	27 230,00	27 230,00	0,00	0,00
3780110	26	Ost.krátkodobé záv.	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
388100	27	Dohadné účty aktivní	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00
389 0100 389 0110	28	Dohadné účty pasivní	778 710,00	778 710,00	0,00	0,00
4010200- 4010965	29	Jmění účetní jednotky	137 788 371,21	137 788 371,21	0,00	0,00
403 0600- 403 0901	30	Transfery na poř.DM	118 676 155,69	118 996 155,69	320000,00	0,00
406 0300 406 0310	31	Oceňovací rozdíly	21 208 101,38	21 208 101,38	0,00	0,00
4080100	32	Opravy minulých období	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
4190100,0101 4190110	33	Ostatní fondy	11 381,19	11 381,19	0,00	0,00
4320310- 4320316	34	Výsledek hospodaření	59 065 798,40	59 065 798,40	0,00	0,00
4620710	35	Poskytnuté fin.výpomoci	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00
909 0971	36	Ostatní majetek	6 741 116,77	6 741 116,77	0,00	0,00
999 0909	36	Vyrovňovací účet	-6 741 116,77	6 741 116,77	0,00	0,00
942300	37	KPP k jn.zdrojům	826 000,00	826 000,00	0,00	0,00
999942	37	Vyrovňovací účet	826 000,00	826 000,00	0,00	0,00

Osoba hmotně odpovědná za majetek: Starosta obce: Pavel Hasalík, podpis:

#### **Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů**

Stav majetku a závazků zjištěný fyzickou a dokladovou inventarizací byl porovnán s účetní evidencí a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Fyzickou a dokladovou inventarizací nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Rozdíl u účtu 403: v účetnictví proúčtováno přijetí dotace k nedokončené stavbě „Revitalizace ploch hřbitova“, která ještě není zařazena do majetku.

### Vyjádření inventarizační komise

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům ( odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)  
- nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:  
- nebylo porušeno dodržování předepsaných postupů
- c) opatření k odstranění nedostatků  
- nebyly zjištěny nedostatky

### Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne: 30.1.2019

31.1.2019 171. Hrdl.

Předseda IK : Zdeněk Novotný, ing.

.....

Člen IK: Gerald Černocho .

.....

## Základní škola a Mateřská škola Životice u Nového Jičína

### Inventarizační zpráva

Na základě příkazu ředitelky školy ze dne 30. 11. 2018 byla provedena řádná periodická inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s ustanoveními §29 a §30 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřní směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků.

**Inventarizace byla provedena ke dni: 31. 12.2018**

Pro provedení inventarizace majetku a závazků byly zřízeny inventarizační komise ve složení:

#### **Sumarizační inventarizační komise:**

Předseda komise: Renáta Reyes

Člen komise: Pavlína Rýcová  
Lenka Vašková

#### **Dílčí inventarizační komise**

Předseda komise: Mgr. Tereza Malířová

Člen komise: Eva Piešová  
Bc. Miroslava Pístecká

#### **Průběh inventarizace:**

Inventarizace byla zahájena: 3. 1. 2019

Inventarizace byla ukončena: 15. 1. 2019

**Druh inventarizace:** řádná periodická

**Druh inventury:** fyzická i dokladová

**Způsob provedení:** přepočítáním, ohledáním

Prohlášení pracovníků hmotně odpovědných za inventarizovaný majetek – přílohou této zprávy.

#### **Seznam inventurních soupisů:**

Soupis č.1

## Výsledek inventarizace:

Su	Au	Org	Text k Au	Účetní stav k 31.12.2018 (v Kč)	Inventurní stav k 31.12.2018 (v Kč)	Rozdíl
018	10	0000	DDHM	302 723,52	302 723,52	0,00
018	10	0007	DDHM	40 001,20	40 001,20	0,00
078	10	0007	opravky k 01810	-322 724,12	-322 724,12	0,00
078	10	0007	opravky k 01810	-20 000,60	-20 000,60	0,00
022	00	0000	sam.movité věci a soubory	652 484,00	652 484,00	0,00
082	00	0000	opravky	40 928,60	40 928,60	0,00
082	10	0000	opravky	-496 090,00	-496 090,00	0,00
028	10	0000	DDHM z běžné činnosti	2 247 500,73	2 247 500,73	0,00
028	10	0007	DDHM z projektu	145 996,80	145 996,80	0,00
028	12	0000	DDHM pořízený z darů	3 083,40	3 083,40	0,00
088	10	0000	opravky k 028 10	-233 7499,13	-233 7499,13	0,00
088	11	0000	opravky k 028 11	-6 400,00	-6 400,00	0,00
088	12	0000	opravky k 028 12	-3 083,40	-3 083,40	0,00
088	10	0000	opravky k 028 10	-49 598,40	-49 598,40	0,00
111	13	0000	potraviny	0,00	0,00	0,00
112	13	0000	potraviny	11 792,05	11 792,05	0,00
241	10	0000	účet provozní	358 564,85	358 564,85	0,00
241	11	0000	fond odměn	94 495,28	94 495,28	0,00
241	14	0000	BU-rezervního fondu	180 247,21	180 247,21	0,00
241	16	0000	BU-investičního fondu	120 908,00	120 908,0	0,00
241	15	000	RF z jiných titulů	127 328,07	127 328,07	0,00
243	10	0000	BU-FKSP	83 887,04	83 887,04	0,00
261	20	0000	pokladna	959,00	959,00	0,00
262	00	0000	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	00	0000	odběratelé	14 667,00	14 667,00	0,00
314	10	0000	Zálohy novin a časopisů	0,00	0,00	0,00
314	11	0000	zálohy elektřiny	0,00	0,00	0,00
314	14	0000	zálohy plynu	0,00	0,00	0,00
321	10	0000	Dodavatelé	-67 553,00	-67 553,00	0,00
324	10	0000	Přijaté zálohy - stravné	0,00	0,00	0,00
324	11	0000	nepovinné plavání	0,00	0,00	0,00
324	12	000	Výlet Rožnov	0,00	0,00	0,00
331	14	0000	mzdy	-181 766,00	-181 766,00	0,00
336	54	0000	OSSZ organizace	-55 835,00	-55 835,00	0,00
336	55	0000	OSSZ Zaměstnanci	-14523,00	-14523,00	0,00
337	15	000	ZP Revírní	-7 370,00	-7370,00	0,00
337	16	000	ZP Vojenská	-2 632,00	-2632,00	0,00
337	14	0000	ZP VZP	-16 793,00	-16793,00	0,00
337	17	0000	ZP Průmyslová	-3 619,00	-3619,00	0,00
342	34	0000	Srážková daň	0,00	0,00	0,00
342	24	0000	zálohová daň	-24 087,00	-24087,00	0,00

342	24	0000	zálohová daň	-24 087,00	-24087,00	0,00
348	00	0000	pohledávky za USC	0,00	0,00	0,00
374	00	0000	Přijaté zálohy - transféry	0,00	0,00	0,00
377	10	0000	Ostatní krátkodobé pohledávky	20,00	20,00	0,00
378	10	0000	Ostatní závazky-úroky	-0,14	-0,14	0,00
381	11	0000	Náklady příštích období	850,00	850,00	0,00
378	20	0000	Ostatní závazky- promile	0,00	0,00	0,00
384	00	0000	Výnosy příštích období	0,00	0,00	0,00
388	00	0000	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
389	00	0000	dohadné účty pasivní	0,00	0,00	0,00
401	00	0000	Jméni účetní jednotky	-116 001,77	-116 001,77	0,00
401	10	0000	zdroj krytí majetku	-88 886,00	-88 886,00	0,00
411	10	0000	Fond odměn	-120 495,28	-120 495,28	0,00
411	10	0001	Fond odměn	26 000,00	26 000,00	0,00
412	10	0000	FKSP - PS	-86 634,34	-86 634,34	0,00
412	11	0000	příděl	-61 173,82	-61 173,82	0,00
412	22	0000	stravování	19 536,00	19 536,00	0,00
412	24	0000	kultura a tělovýchova	33 860,10	33 860,10	0,00
412	26	0000	peněžní dar	6 000,00	6 000,00	0,00
413	10	0000	HV	-145490,22	-145 490,22	0,00
413	11	0000	HV	-34 756,99	-34 756,99	0,00
414	12	000	Rezervní fond z jiných titulů	-127 328,07	-127 328,07	0,00
414	10	0000	Rezervní fond	- 189 433,19	-189 433,19	0,00
414	25	0000	Čerpání EU (šablony)	-189433,19	-189 433,19	0,00
416	10	0000	inv.fond- IF	-82 462,00	-82 462,00	0,00
416	11	0000	odpisy	-38 446,00	-38 446,00	0,00
472	10	000	Přijaté zálohy - šablony	0,00	0,00	0,00
902	00	0000	operativní evidence majetku	4 455,00	4 455,00	0,00
992	00	0000	majetek ve výpůjčce	10 633 189,00	10 633 189,00	0,00
999	00	0000	vyrovnávací účet	-10 637 644,00	-10 637 644,00	0,00

#### **Vyjádření sumarizační inventarizační komise:**

Sumarizační inventarizační komise nezjistila u fyzické a dokladové inventury žádné inventarizační rozdíly.


Ředitelka byla seznámena s veškerými výsledky provedené inventarizace.

Výsledky řádné periodické inventarizace budou předloženy zřizovateli v termínu do 19. 2. 2019

#### **Prohlášení sumarizační inventarizační komise:**

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními §29 a §30 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřní směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Životicích u Nového Jičína

Předseda komise: ..... 

Člen komise: ..... *Blova*

..... *Kostel*

**Schvaluji inventarizační zápis a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.**

Životice u Nového Jičína, dne 31. 1. 2019

**Základní škola a Mateřská škola**  
Životice u Nového Jičína,  
příspěvková organizace  
742 72 Mořkov  
IČO: 75 02 65 46; Tel.: 556 705 933

.....   
předseda SIK

.....   
ředitelka