

Příloha k inventarizační zprávě k provedení inventarizace majetku obce Včelná k 31. 12. 2022
Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů a vypořádání rozdílů

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdilu	přil. č.
Účty třídy 0 - Dlouhodobý majetek							
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
018 010	Obecní úřad	Dokladová a fyzická	437 117,26	437 117,26	0,00	–	–
018 070	Knihovna	Dokladová a fyzická	6 406,29	6 406,29	0,00	–	–
Celkem za účet 018 = účet 078 Oprávky k drobnému dlouh.nehmotnému majetk			443 523,55	443 523,55	0,00		
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
019	Obecní úřad	Dokladová a fyzická	1 684 050,00	1 684 050,00	0,00	–	–
Celkem za účet 019			1 684 050,00	1 684 050,00	0,00		
021 Budovy a stavby							
021 200	Budovy pro služby obyvatelstvu	Fyzická	91 961 956,15	91 961 956,15	0,00	–	–
021 300	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	Fyzická	862 986,60	862 986,60	0,00	–	–
021 400	Komunikace a veřejné osvětlení	Fyzická	71 476 973,93	71 476 973,93	0,00	–	–
021 500	Jiné inženýrské sítě	Fyzická	114 291 544,87	114 291 544,87	0,00	–	–
021 600	Ostatní stavby	Fyzická	9 661 567,23	9 661 567,23	0,00	–	–
Celkem za účet 021			288 255 028,78	288 255 028,78	0,00		
022 Samostatné movité věci a soubory mov. věci							
022 010	Samost.movité věci a soub.movit.věcí - obec	Fyzická	9 532 853,41	9 532 853,41	0,00	–	–
022 020	Samost.movité věci a soub.movit.věcí - obec z dotace	Fyzická	2 504 219,63	2 504 219,63	0,00		
022 021	Samost.movité věci a soub.movit.věcí -Vybavení MŠ z dotace	Fyzická	539 743,01	539 743,01	0,00		
022 030	Samost.movité věci a soub.movit.věcí - KC	Fyzická	3 230 871,16	3 230 871,16	0,00	–	–
Celkem za účet 022			15 807 687,21	15 807 687,21	0,00		
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 000	DDHM-věcná břemena	dokladová	65 100,00	65 100,00	0,00	–	–
028 010	Obecní úřad	Fyzická	3 392 907,72	3 392 907,72	0,00	–	–
028 030	Kulturní dům	Fyzická	704 613,86	704 613,86	0,00	–	–
028 070	Knihovna	Fyzická	107 726,50	107 726,50	0,00	–	–
Celkem za účet 028			4 270 348,08	4 270 348,08	0,00		
031 Pozemky							
031 000	Stavební pozemky	Fyzická i dokladová	1 014 106,00	1 014 106,00	0,00	–	–
031 080	Stavební pozemky zatížené věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	632 059,00	632 059,00	0,00	–	–
031 200	Lesní pozemky	Fyzická i dokladová	3 614 114,50	3 614 114,50	0,00	–	–
031 280	Lesní pozemky - zatížené věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	497 666,00	497 666,00	0,00	–	–
031 300	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	Fyzická i dokladová	3 148 581,30	3 148 581,30	0,00	–	–
031 380	Zahrady, pastviny, ... - zatížené věc. břemeny	Fyzická i dokladová	6 786 232,08	6 786 232,08	0,00	–	–
031 400	Zastavěná plocha	Fyzická i dokladová	5 114 245,70	5 114 245,70	0,00	–	–

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
031 480	Zastavěná plocha - zatížená věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	2 800 694,50	2 800 694,50	0,00	–	–
031 500	Ostatní pozemky	Fyzická i dokladová	6 917 834,00	6 917 834,00	0,00	–	–
031 580	Ostatní pozemky - zatížené věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	143 081,00	143 081,00	0,00	–	–
Celkem za účet 031			30 668 614,08	30 668 614,08	0,00		
032 Kulturní předměty							
032	Kulturní předměty	Fyzická inventura	72 200,00	72 200,00	0,00	–	–
Celkem za účet 032			72 200,00	72 200,00	0,00		
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
041	Územní plán	Dokladová inventura	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 041			0,00	0,00	0,00		
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
042 000	Stoly a židle do malého sálu KC	Dokladová	164 913,20	164 913,20	0,00	–	–
042 001	Rekonstrukce domu čp. 23	Dokladová	727 512,50	727 512,50	0,00	–	–
042 002	Domov pro seniory	Dokladová	48 400,00	48 400,00	0,00	–	–
042 010	Chodník Witthanova	Dokladová	33 336,50	33 336,50	0,00	–	–
042 014	Přístřešek pro kontejner	Dokladová	14 221,00	14 221,00	0,00	–	–
042 015	Krytá stání pro kontejnery	Dokladová	40 621,00	40 621,00	0,00	–	–
042 019	Víceúčelový veřejný prostor	Dokladová	126 780,00	126 780,00	0,00	–	–
042 021	Sportoviště pro mládež	Dokladová	382 425,00	382 425,00	0,00	–	–
Celkem za účet 042			1 538 209,20	1 373 296,00	0,00		
052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							
052	Poskytnutá záloha na DHM do KC	Dokladová inventura	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 052			0,00	0,00	0,00		
078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému maj.							
078	Oprávky k DDNM	Dokladová	443 523,55	443 523,55	0,00	–	–
Celkem za účet 078			443 523,55	443 523,55	0,00		
079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému maj.							
079	Oprávky k ostatnímu DNM	Dokladová	639 082,00	639 082,00	0,00	–	–
Celkem za účet 079			639 082,00	639 082,00	0,00		
081 Oprávky ke stavbám							
081	Oprávky ke stavbám	Dokladová	65 205 875,52	65 205 875,52	0,00	–	–
Celkem za účet 081			65 205 875,52	65 205 875,52	0,00		
082 Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí							
082	Oprávky k samost. movitým věcem a soub. m. v.	Dokladová	3 607 242,00	3 607 242,00	0,00	–	–
Celkem za účet 082			3 607 242,00	3 607 242,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
088 Oprávky k dlouhodobému drobnému hmotnému majetku							
088	Oprávky k DDHM	Dokladová	4 270 348,08	4 270 348,08	0,00	–	–
Celkem za účet 082			4 270 348,08	4 270 348,08	0,00		
Účty třídy 1 - Zásoby a opravné položky							
192 Opravné položky k jiným pohledávky z hlavní činnosti							
192 000	Opravné položky k místnímu poplatku za odpady	Dokladová	15 083,10	15 083,10	0,00	–	–
Celkem za účet 192			15 083,10	15 083,10	0,00		
Účty třídy 2 - Účty rozpočtového hospodaření							
231 Základní běžný účet ÚSC							
231	Základní běžný účet ÚSC	Dokladová	30 700 430,91	30 700 430,91	0,00	–	–
Celkem za účet 231			30 700 430,91	30 700 430,91	0,00		
236 Běžné účty fondů ÚSC							
236	Běžné účty fondů ÚSC	Dokladová	208 154,81	208 154,81	0,00	–	–
Celkem za účet 236			208 154,81	208 154,81	0,00		
244 Termínované vklady krátkodobé							
244	Krátkodobý termínovaný vklad Unicredit	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 244			0,00	0,00	0,00		
261 Pokladna							
261 300	Pokladna obce	Fyzická	7 688,00	7 688,00	0,00	–	–
Celkem za účet 261			7 688,00	7 688,00	0,00		
262 Peníze na cestě							
262		Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 262			0,00	0,00	0,00		
263 Ceniny							
263 100	Známky	Fyzická	2 665,00	2 665,00	0,00	–	–
Celkem za účet 263			2 665,00	2 665,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Účty třídy 3 - Zúčtovací vztahy							
311 Odběratelé							
311	Neuhrazené faktury	Dokladová	286 624,27	286 624,27	0,00		
Celkem za účet 311			286 624,27	286 624,27	0,00		
314 Poskytnuté zálohy							
314 010	Zálohy na vodné, stočné	Dokladová	28 890,00	28 890,00	0,00	–	–
314 011	Zálohy na plyn	Dokladová	144 406,32	144 406,32	0,00	–	–
314 012	Zálohy na elektřinu - budovy	Dokladová	24 005,38	24 005,38	0,00		
314 013	Zálohy na elektřinu - veřejné osvětlení	Dokladová	117 015,57	117 015,57	0,00		
314 014	zálohy na ostatní služby	Dokladová	15 000,00	15 000,00	0,00		
Celkem za účet 314			329 317,27	329 317,27	0,00		
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315 302	Pohledávky za místními poplatky z odpadu r. 2018	Dokladová	1 650,00	1 650,00	0,00	–	–
315 303	Pohledávky za místními poplatky z odpadu r. 2019	Dokladová	3 300,00	3 300,00	0,00	–	–
315 304	Pohledávky za místními poplatky z odpadu r. 2020	Dokladová	2 200,00	2 200,00	0,00	–	–
315 305	Pohledávky za místními poplatky za odpady r. 2021	Dokladová	5 200,00	5 200,00	0,00	–	–
315 322	Pohledávky za místními poplatky za odpady r. 2022	Dokladová	26 510,00	26 510,00	0,00	–	–
Celkem za účet 315			38 860,00	38 860,00	0,00		
319 Pohledávky z přerozdělených daní							
319	Pohledávky z přerozdělených daní	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 321			0,00	0,00	0,00		
321 Dodavatelé							
321 010	Dodavatelé dlouhodobého drobného majetku	Dokladová	186262,56	186 262,56	0,00	–	–
321 030	Dodavatelé	Dokladová	366 375,67	366 375,67	0,00	–	–
321 100	Dodavatelé dlouhodobých aktiv	Dokladová	5 493 957,28	5 493 957,28	0,00	–	–
Celkem za účet 321			5 860 332,95	6 046 595,51	0,00		
324 Krátkodobé přijaté zálohy							
324	Krátkodobé přijaté zálohy	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 331			0,00	0,00	0,00		
331 Zaměstnanci							
331	Zaměstnanci	Dokladová	294 314,00	294 314,00	0,00	–	–
Celkem za účet 331			294 314,00	294 314,00	0,00		
335 Pohledávky za zaměstnanci							
335	Pohledávky za zaměstnanci	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 335			0,00	0,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
336 Sociální zabezpečení							
	Odvod soc.zabezpečení z mezd za 12/22 - zaměstnavatel	Dokladová	72 264,00	72 264,00	0,00	–	–
	Odvod soc.zabezpečení z mezd za 12/22 - zaměstnanci	Dokladová	18 945,00	18 945,00	0,00	–	–
Celkem za účet 336a			91 209,00	91 209,00	0,00		
337 Zdravotní pojištění							
	Odvod zdravot.pojištění z mezd za 12/22 - zaměstnavatel	Dokladová	31 356,00	31 356,00	0,00	–	–
	Odvod zdravot.pojištění z mezd za 12/22 - zaměstnanci	Dokladová	15 685,00	15 685,00	0,00	–	–
Celkem za účet 337a			47 041,00	47 041,00	0,00		
341p Daň z příjmů							
341	Daň z příjmů	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 341			0,00	0,00	0,00		
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění							
	Daň zálohová	Dokladová	29 485,00	29 485,00	0,00	–	–
	Daň srážková	Dokladová	2 042,00	2 042,00	0,00	–	–
Celkem za účet 342p			31 527,00	31 527,00	0,00		
343 Daň z přidané hodnoty							
343	Daň z přidané hodnoty	Dokladová	1 468 745,00	1 468 745,00	0,00	–	–
Celkem za účet 343p			1 468 745,00	1 468 745,00	0,00		
345 Závazky k osobám mimo vybrané vl. inst.							
345	Závazky k osobám mimo vybrané vl. inst.	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 345			0,00	0,00	0,00		
346 Pohledávky za ústředními rozpočty							
346	Pohledávky za ústředními rozpočty	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 346			0,00	0,00	0,00		
348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi							
348	Pohledávky za vybranými místními vl.institucemi	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 348			0,00	0,00	0,00		
349 Závazky k vybraným místním vl. institucím							
349	Závazky k vybraným místním vl. Institucím	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 349			0,00	0,00	0,00		
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery							
	Poskytnuté zálohy na transfery	Dokladová	1 892 570,00	1 892 570,00	0,00	–	–
Celkem za účet 373			1 892 570,00	1 892 570,00	0,00		
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	Dokladová	11 276 722,98	11 276 722,98	0,00	–	–
Celkem za účet 374			11 276 722,98	11 276 722,98	0,00		
375 Krátkodobé zprostředkování transferů							
	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 375			0,00	0,00	0,00		
377 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							
	Ostatní krátkodobé pohledávky	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 377			0,00	0,00	0,00		
378 Ostatní krátkodobé závazky							
	Ostatní krátkodobé závazky	Dokladová	3 030,00	3 030,00	0,00	–	–
Celkem za účet 378			3 030,00	3 030,00	0,00		
381 Náklady příštích období							
381 012	Software	Dokladová	66 898,20	66 898,20	0,00	–	–
381 014	Pojištění majetku	Dokladová	71 274,20	71 274,20	0,00	–	–
Celkem za účet 381			138 172,40	138 172,40	0,00		
388 Dohadné účty aktivní							
388	Dohadné účty aktivní	Dokladová	17 245 045,41	17 245 045,41	0,00	–	–
Celkem za účet 388			17 245 045,41	17 245 045,41	0,00		
389 Dohadné účty pasivní							
389	Dohadné účty pasivní	Dokladová	2 231 298,13	2 231 298,13	0,00	–	–
Celkem za účet 389			2 231 298,13	2 231 298,13	0,00		
Účty třídy 4 - Jmění, fondy, VH							
401 Jmění účetní jednotky							
401	Jmění účetní jednotky	Dokladová	134 162 120,33	134 162 120,33	0,00	–	–
Celkem za účet 401			134 162 120,33	134 162 120,33	0,00		
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku							
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	Dokladová	58 382 484,46	58 382 484,46	0,00	–	–
Celkem za účet 403			58 382 484,46	58 382 484,46	0,00		
406 Oceňovací rozdíly při prvním použití metody							
406	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	Dokladová	-31 054 538,95	-31 054 538,95	0,00	–	–
Celkem za účet 406			-31 054 538,95	-31 054 538,95	0,00		
419 Ostatní fondy							
419	Ostatní fondy	Dokladová	208 154,81	208 154,81	0,00	–	–
Celkem za účet 419			208 154,81	208 154,81	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé							
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 462			0,00	0,00	0,00		
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery							
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	Dokladová	5 869 004,92	5 869 004,92	0,00	–	–
Celkem za účet 472			5 869 004,92	5 869 004,92	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Účty třídy 9 - Podrozvahové účty							
905 Vyřazené pohledávky							
905	Vyřazené pohledávky	Dokladová	739 025,77	739 025,77	0,00	–	–
Celkem za účet 905			739 025,77	739 025,77	0,00		
909 Ostatní majetek							
909 001	DDNM předaný k hospodaření PO MŠ	Dokladová a fyzická	85 120,76	85 120,76	0,00	–	–
909 002	DHM předaný k hospodaření PO MŠ	Dokladová a fyzická	689 394,77	689 394,77	0,00	–	–
909 003	DDHM předaný k hospodaření PO MŠ	Dokladová a fyzická	288 403,50	288 403,50	0,00	–	–
909 004	DDHM předaný k hospodaření PO MŠ - jídelna	Dokladová a fyzická	55 161,00	55 161,00	0,00	–	–
909 005	DDHM předaný k hosp. PO MŠ - pořízený MŠ	Dokladová a fyzická	1 617 815,65	1 617 815,65	0,00	–	–
Celkem za účet 909			2 735 895,68	2 735 895,68	0,00		
915 Ostatní ktk podmíněné pohledávky z transferů							
915	Ostatní ktk podmíněné pohledávky z transferů		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet 915			2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
916 Ostatní ktk podmíněné závazky z transferů							
916	Ostatní ktk podmíněné pohledávky z transferů		335 000,00	335 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet 916			335 000,00	335 000,00	0,00		
924 Dlouhodobé podm.pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce							
924	Dl.podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou-smlouvy o výpůjčce	Dokladová	586 236,00	586 236,00	0,00	–	–
Celkem za účet 924			586 236,00	586 236,00	0,00		
955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů							
955	Dotace Neproduktivní investice v lesích	Dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 955			0,00	0,00	0,00		
966 Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce							
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	dokladová	196 964,00	196 964,00	0,00	–	–
Celkem za účet 966			196 964,00	196 964,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2022	stav dle inventur k 31.12.2022	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
971 Krátkodobé podm. záv. ze smluv o poř. dl. maj.							
971 302	Ktk. podm. záv. ze smluv o poř.DM-PD rekonstrukce OÚ	dokladová	24 200,00	24 200,00	0,00	–	–
971 305	Ktk. podm. záv. ze smluv o poř.DM- rekonstrukce OÚ	dokladová	1 427 106,93	1 427 106,93	0,00	–	–
971 312	Ktk. podm. záv. ze smluv o poř.DM-Revitalizace zeleně+Park DI.Role	dokladová	63 144,66	63 144,66	0,00	–	–
971 319	Ktk. podm. záv. ze smluv o poř.DM-Dotace Hřiště Tikalka	dokladová	25 000,00	25 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet 971			1 539 451,59	1 539 451,59	0,00		
973 Krátkodobé podm. závazky z jiných smluv							
973	Krátkodobé podm. závazky z jiných smluv	dokladová	0,00	0,00	0,00	–	–
Celkem za účet 973			0,00	0,00	0,00		
993 Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva							
993	Účty opatrovanců	dokladová	3 488 885,32	3 488 885,32	0,00	–	–
Celkem za účet 993			3 488 885,32	3 488 885,32	0,00		
					0,00	–	–