

Příloha k inventarizační zprávě k provedení inventarizace majetku obce Včelná k 31.12.2016

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů a vypořádání rozdílů

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů	příl. č.
Účty třídy 0 - Dlouhodobý majetek							
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
018 010	Obecní úřad	Dokladová a fyzická	175 618,60	175 618,60	0,00	-	-
018 070	Knihovna	Dokladová a fyzická	6 406,29	6 406,29	0,00	-	-
Celkem za účet			182 024,89	182 024,89	0,00		
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
019	Obecní úřad	Dokladová a fyzická	1 266 600,00	1 266 600,00	0,00	-	-
Celkem za účet			1 266 600,00	1 266 600,00	0,00		
021 Budovy a stavby							
021 200	Budovy pro služby obyvatelstvu	Fyzická	17 136 332,30	17 136 332,30	0,00	-	-
021 300	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	Fyzická	948 786,20	948 786,20	0,00	-	-
021 400	Komunikace a veřejné osvětlení	Fyzická	51 516 401,46	51 516 401,46	0,00	-	-
021 500	Jiné inženýrské sítě	Fyzická	95 648 174,23	95 648 174,23	0,00	-	-
021 600	Ostatní stavby	Fyzická	1 982 677,15	1 982 677,15	0,00	-	-
Celkem za účet			167 232 371,34	167 232 371,34	0,00		
022 Samostatné movité věci a soubory mov. věcí							
022 010	Samost.movité věci a soub.movit.věcí - OÚ	Fyzická	4 206 664,50	4 206 664,50	0,00	-	-
022 080	Samost.movité věci a soub.movit.věcí - HZ	Fyzická	45 162,00	45 162,00	0,00	-	-
Celkem za účet			4 251 826,50	4 251 826,50	0,00		
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028 000	DDHM - věcná břemena	dokladová	10 000,00	10 000,00	0,00	-	-
028 010	Obecní úřad	Fyzická	1 977 206,15	1 977 206,15	0,00	-	-
028 030	Kulturní dům	Fyzická	401 059,70	401 059,70	0,00	-	-
028 070	Knihovna	Fyzická	100 312,01	100 312,01	0,00	-	-
028 080	Hasičská zbrojnice	Fyzická	73 213,85	73 213,85	0,00	-	-
Celkem za účet			2 561 791,71	2 561 791,71	0,00		
031 Pozemky							
031 000	Stavební pozemky	Fyzická i dokladová	1 212 071,00	1 212 071,00	0,00	-	-
031 080	Stavební pozemky zatížené věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	372 721,00	372 721,00	0,00	-	-
031 200	Lesní pozemky	Fyzická i dokladová	3 055 863,50	3 055 863,50	0,00	-	-
031 280	Lesní pozemky - zatížené věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	172 057,00	172 057,00	0,00	-	-
031 300	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	Fyzická i dokladová	3 668 128,38	3 668 128,38	0,00	-	-

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
031 380	Zahrady, pastviny, ... - zatížené věc. břemeny	Fyzická i dokladová	1 472 580,00	1 472 580,00	0,00	–	–
031 400	Zastavěná plocha	Fyzická i dokladová	1 769 869,70	1 769 869,70	0,00	–	–
031 480	Zastavěná plocha - zatížená věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	2 284 744,50	2 284 744,50	0,00	–	–
031 500	Ostatní pozemky	Fyzická i dokladová	403 694,00	403 694,00	0,00	–	–
031 580	Ostatní pozemky - zatížené věcnými břemeny	Fyzická i dokladová	14 577,00	14 577,00	0,00	–	–
Celkem za účet			14 426 306,08	14 426 306,08	0,00		
032 Kulturní předměty							
032	Kulturní předměty	Fyzická inventura	44 500,00	44 500,00	0,00	–	–
Celkem za účet			44 500,00	44 500,00	0,00		
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
042 002	Cyklostezka	Dokladová	43 080,00	43 080,00	0,00	–	–
042 004	Přístavba MŠ	Dokladová	219 994,00	219 994,00	0,00	–	–
042 007	Kanalizace Lesní kolonie - rozšíření	Dokladová	91 000,00	91 000,00	0,00	–	–
042 009	Chodník Nádražní ul.	Dokladová	52 390,00	52 390,00	0,00	–	–
042 010	Chodník Witthanova ul.	Dokladová	7 140,00	7 140,00	0,00	–	–
042 015	Fitpark	Dokladová	6 001,60	6 001,60	0,00	–	–
042 017	Stav. úpravy - zázemí pro hostinskou činnost v KD	Dokladová	17 363,50	17 363,50	0,00	–	–
042 018	Vodovod na Hraničkách - posílení tlaku	Dokladová	6 000,00	6 000,00	0,00	–	–
042 019	Zahrada OÚ	Dokladová	44 210,00	44 210,00	0,00	–	–
Celkem za účet			487 179,10	487 179,10	0,00		
078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému maj.							
078	Oprávky k drobnému DNM	Dokladová	182 024,89	182 024,89	0,00	–	–
Celkem za účet			182 024,89	182 024,89	0,00		
079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému maj.							
079	Oprávky k ostatnímu DNM	Dokladová	288 838,00	288 838,00	0,00	–	–
Celkem za účet			288 838,00	288 838,00	0,00		
081 Oprávky ke stavbám							
081	Oprávky ke stavbám	Dokladová	41 287 124,75	41 287 124,75	0,00	–	–
Celkem za účet			41 287 124,75	41 287 124,75	0,00		
082 Oprávky k samostatným movitým věcem a soub. m. věcí							
082	Oprávky k samost. movitým věcem a soub. m. v.	Dokladová	1 637 943,90	1 637 943,90	0,00	–	–
Celkem za účet			1 637 943,90	1 637 943,90	0,00		
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému maj.							
088	Oprávky k drobnému DHM	Dokladová	2 561 791,71	2 561 791,71	0,00	–	–
Celkem za účet			2 561 791,71	2 561 791,71	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Účty třídy 1 - Zásoby a opravné položky							
112 Materiál na skladě							
112 017	Kalendáře na rok 2017	Fyzická	1 630,50	1 630,50	0,00	-	-
Celkem za účet			1 630,50	1 630,50	0,00		
132 Zboží na skladě							
132 000	Kalendáře na rok 2017 k prodeji	Fyzická	13 044,00	13 044,00	0,00	-	-
Celkem za účet			13 044,00	13 044,00	0,00		
192 Opravné položky k jiným pohledávky z hlavní činnosti							
192 000	Opravné položky k místnímu poplatku za odpady	Dokladová	495,00	495,00	0,00	-	-
Celkem za účet			495,00	495,00	0,00		
Účty třídy 2 - Účty rozpočtového hospodaření							
231 Základní běžný účet ÚSC							
231	Základní běžný účet ÚSC	Dokladová	30 545 818,79	30 545 818,79	0,00	-	-
Celkem za účet			30 545 818,79	30 545 818,79	0,00		
236 Běžné účty fondů ÚSC							
236	Běžné účty fondů ÚSC	Dokladová	121 987,90	121 987,90	0,00	-	-
Celkem za účet			121 987,90	121 987,90	0,00		
245 Jiné běžné účty							
245 410	Účet opatrovance obce J. Kolka	Dokladová	1 336 026,85	1 336 026,85	0,00	-	-
245 420	Účet opatrovance obce J. Kalkuše	Dokladová	6 475,00	6 475,00	0,00	-	-
245 430	Účet opatrovance obce E. Novákové	Dokladová	4 578,00	4 578,00	0,00	-	-
Celkem za účet			1 347 079,85	1 347 079,85	0,00		
263 Ceniny							
263 100	Známky	Fyzická	433,00	433,00	0,00	-	-
263 200	Stravenky	Fyzická	19 920,00	19 920,00	0,00	-	-
Celkem za účet			20 353,00	20 353,00	0,00		
Účty třídy 3 - Zúčtovací vztahy							
311 Odběratelé							
311 320	Odběratelé - ost. nemovivosti	Dokladová	6 000,00	6 000,00	0,00	-	-
311 350	Odběratelé - ostatní	Dokladová	288 458,35	288 458,35	0,00	-	-
311 800	Odběratelé - příjmy z prodeje dlouh.majetku určeného k prodeji	Dokladová	459 680,00	459 680,00	0,00	-	-
Celkem za účet			754 138,35	754 138,35	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
314 Poskytnuté zálohy							
314 010	Zálohy na vodné, stočné	Dokladová	16 694,00	16 694,00	0,00	–	–
314 011	Zálohy na plyn	Dokladová	212 560,00	212 560,00	0,00	–	–
314 012	Zálohy na elektřinu	Dokladová	78 160,00	78 160,00	0,00	–	–
Celkem za účet			307 414,00	307 414,00	0,00		
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315 300	Pohledávky za místními poplatky z odpadu	Dokladová	3 300,00	3 300,00	0,00	–	–
Celkem za účet			3 300,00	3 300,00	0,00		
321 Dodavatelé							
321 010	Dodavatelé drobného dlouhodobého majetku	Dokladová	16 644,00	16 644,00	0,00	–	–
321 030	Dodavatelé neinvestiční	Dokladová	273 762,00	273 762,00	0,00	–	–
321 100	Dodavatelé investiční	Dokladová	10 164,00	10 164,00	0,00	–	–
Celkem za účet			300 570,00	300 570,00	0,00		
331 Zaměstnanci							
331	Zaměstnanci	Dokladová	158 705,00	158 705,00	0,00	–	–
Celkem za účet			158 705,00	158 705,00	0,00		
336 Sociální zabezpečení							
336 200	Odvod soc.zabezpečení z mezd za 12/16 -zaměstnanci	Dokladová	9 625,00	9 625,00	0,00	–	–
336 210	Odvod soc.zabezpečení z mezd za 12/16 -zaměstnavatel	Dokladová	37 005,00	37 005,00	0,00	–	–
			46 630,00	46 630,00	0,00		
337 Zdravotní pojištění							
337 100	Odvod zdravot.pojištění z mezd za 12/16 -zaměstnanci	Dokladová	8 758,00	8 758,00	0,00	–	–
337 110	Odvod zdravot.pojištění z mezd za 12/16 -zaměstnavatel	Dokladová	17 502,00	17 502,00	0,00	–	–
Celkem za účet			26 260,00	26 260,00	0,00		
342 Jiné přímé daně							
342 100	Daň srážková	Dokladová	300,00	300,00	0,00	–	–
342 200	Daň zálohová	Dokladová	21 579,00	21 579,00	0,00	–	–
Celkem za účet			21 879,00	21 879,00	0,00		
343 Daň z přidané hodnoty							
343	Daň z přidané hodnoty	Dokladová	133 656,42	133 656,42	0,00	–	–
Celkem za účet			133 656,42	133 656,42	0,00		
373 Poskytnuté zálohy na transfery							
373 410	Poskytnuté zálohy na transfery podnik.subjektům	Dokladová	993 806,00	993 806,00	0,00	–	–
Celkem za účet			993 806,00	993 806,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							
374 030	KTK přijaté zálohy na transfery ze státního rozpočtu	Dokladová	37 055,00	37 055,00	0,00	–	–
374 110	KTK přijaté zálohy na transfery od kraje	Dokladová	910 000,00	910 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet			947 055,00	947 055,00	0,00		
378 Ostatní krátkodobé závazky							
378 130	Účet opatrovance obce E.Novákové	Dokladová	4 578,00	4 578,00	0,00	–	–
378 140	Účet opatrovance obce J.Kolka	Dokladová	1 336 026,85	1 336 026,85	0,00	–	–
378 155	Účet opatrovance obce J.Kalkuše	Dokladová	6 475,00	6 475,00	0,00	–	–
Celkem za účet			1 347 079,85	1 347 079,85	0,00		
381 Náklady příštích období							
381 000	Provozování pohřebiště	Dokladová	120 000,00	120 000,00	0,00	–	–
381 010	Licence ESSET Smart Security antivir	Dokladová	1 918,80	1 918,80	0,00	–	–
381 012	Aktualizace EPIS - zákonů na PC	Dokladová	5 445,00	5 445,00	0,00	–	–
381 013	Předplatné časopisů a novin	Dokladová	2 108,00	2 108,00	0,00	–	–
381 014	Pojištění majetku	Dokladová	32 295,00	32 295,00	0,00	–	–
381 015	Náklady příštích období ost.	Dokladová	7 000,00	7 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet			168 766,80	168 766,80	0,00		
384 Výnosy příštích období							
384 000	Výnosy příštích období	Dokladová	5 000,00	5 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet			5 000,00	5 000,00	0,00		
388 Dohadné účty aktivní							
388 000	Dohadné účty aktivní	Dokladová	1 307 086,00	1 307 086,00	0,00	–	–
388 111	Dohadné účty aktivní	Dokladová	64 051,00	64 051,00	0,00	–	–
Celkem za účet			1 371 137,00	1 371 137,00	0,00		
389 Dohadné účty pasivní							
389 000	Spotřeba el. energie budov	Dokladová	69 870,00	69 870,00	0,00	–	–
389 001	Spotřeba el. energie VO	Dokladová	11 206,00	11 206,00	0,00	–	–
389 010	Spotřeba plynu	Dokladová	167 030,00	167 030,00	0,00	–	–
389 020	Spotřeba vody	Dokladová	14 800,00	14 800,00	0,00	–	–
389 030	Dopravní obslužnost	Dokladová	993 806,00	993 806,00	0,00	–	–
Celkem za účet			1 256 712,00	1 256 712,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Účty třídy 4 - Jmění, fondy, VH							
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku							
403 300	Nový územní plán	Dokladová	516 000,00	516 000,00	0,00	-	-
403 301	Komunikace, přístřešky MHD	Dokladová	592 966,00	592 966,00	0,00	-	-
403 302	Rozšíření a rekonstrukce MŠ	Dokladová	400 000,00	400 000,00	0,00	-	-
403 303	Provedení izolace stropu KD	Dokladová	51 689,00	51 689,00	0,00	-	-
403 304	Úprava vjezdu + parkovací plochy u KD	Dokladová	128 000,00	128 000,00	0,00	-	-
403 305	Modernizace autobusových zastávek	Dokladová	50 000,00	50 000,00	0,00	-	-
403 306	Kanalizace Čtyři chalupy a rozšíření vodovodu	Dokladová	1 270 031,00	1 270 031,00	0,00	-	-
403 310	Posílení kanalizace	Dokladová	25 389 325,00	25 389 325,00	0,00	-	-
403 311	Bezdrátový místní informační systém	Dokladová	340 506,00	340 506,00	0,00	-	-
403 400	Chodník Boršov	Dokladová	322 019,80	322 019,80	0,00	-	-
403 401	Sloup Vo Obec Boršov	Dokladová	2 971,04	2 971,04	0,00	-	-
403 500	Nový územní plán - rozpuštění transferu	Dokladová	-122 576,79	-122 576,79	0,00	-	-
403 501	Komunikace, přístřešky MHD - rozpuštění transferu	Dokladová	-207 458,60	-207 458,60	0,00	-	-
403 502	Rozšíření a rekonstrukce MŠ - rozpuštění transferu	Dokladová	-25 151,93	-25 151,93	0,00	-	-
403 503	Provedení izolace stropu KD-rozpuštění transferu	Dokladová	-2 776,67	-2 776,67	0,00	-	-
403 504	Úprava vjezdu + parkovací plochy u KD-rozpuštění transferu	Dokladová	-3 200,64	-3 200,64	0,00	-	-
403 505	Modernizace autobusových zastávek-rozpuštění transferu	Dokladová	-417,48	-417,48	0,00	-	-
403 506	Kanalizace Čtyři chalupy a rozšíření vodovodu-rozpuštění transferu	Dokladová	-2 116,16	-2 116,16	0,00	-	-
403 510	Posílení kanalizace - rozpuštění transferu	Dokladová	-3 469 989,93	-3 469 989,93	0,00	-	-
403 511	Bezdrátový místní inf. systém - rozpuštění transferu	Dokladová	-171 500,88	-171 500,88	0,00	-	-
403 540	Chodník Boršov-rozpuštění transferu	Dokladová	-8 922,56	-8 922,56	0,00	-	-
403 541	Sloup VO Obec Boršov-rozpuštění transferu	Dokladová	-162,24	-162,24	0,00	-	-
Celkem za účet			25 049 233,96	25 049 233,96	0,00		
419 Ostatní fondy							
419	Ostatní fondy	Dokladová	121 987,90	121 987,90	0,00	-	-
Celkem za účet			121 987,90	121 987,90	0,00		
459 Ostatní dlouhodobé závazky							
459	Ostatní dlouhodobé závazky	Dokladová	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	-	-
Celkem za účet			1 050 000,00	1 050 000,00	0,00		
462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé							
462 000	Poskytnutá návratná finanční výpomoc opatrovanci	Dokladová	6 500,00	6 500,00	0,00	-	-
Celkem za účet			6 500,00	6 500,00	0,00		

č. účtu	Text	Způsob provedení inventury	částka účetní evidence k 31.12.2016	stav dle inventur k 31.12.2016	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Účty třídy 9 - Podrozvahové účty							
905 Vyřazené pohledávky							
905 300	Vyřazené pohledávky	Dokladová	742 025,77	742 025,77	0,00	–	–
Celkem za účet			742 025,77	742 025,77	0,00		
909 Ostatní majetek							
909 001	DDNM předaný k hospodaření PO MŠ	Dokladová a fyzická	42 823,35	42 823,35	0,00	–	–
909 002	DHM předaný k hospodaření PO MŠ	Dokladová a fyzická	444 759,37	444 759,37	0,00	–	–
909 003	DDHM předaný k hospodaření PO MŠ	Dokladová a fyzická	462 435,10	462 435,10	0,00	–	–
909 004	DDHM předaný k hospodaření PO MŠ - jídelna	Dokladová a fyzická	161 165,10	161 165,10	0,00	–	–
909 005	DDHM předaný k hosp. PO MŠ - pořízený MŠ	Dokladová a fyzická	960 850,63	960 850,63	0,00	–	–
Celkem za účet			2 072 033,55	2 072 033,55	0,00		
915 Ostatní ktk podmíněné pohledávky z transferů							
915 300	Ostatní ktk podmíněné pohledávky z transferů	Dokladová	390 000,00	390 000,00	0,00	–	–
Celkem za účet			390 000,00	390 000,00	0,00		
924 Dlouhodobé podm.pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce							
924 300	DI. podm.pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou-smlouvy o výpůjčce	Dokladová	679 746,00	679 746,00	0,00	–	–
Celkem za účet			679 746,00	679 746,00	0,00		
966 Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce							
966 300	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			196 964,00	196 964,00	0,00		
971 Krátkodobé podm. záv. ze smluv o poř. dl. maj.							
971 304	Ktk. podm. záv. ze smluv o poř.DM	Dokladová	52 030,00	52 030,00	0,00	–	–
Celkem za účet			52 030,00	52 030,00	0,00		
994 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva							
994 300	Vkladní knížka p. Kolek	Dokladová	152 544,40	152 544,40	0,00	–	–
Celkem za účet			152 544,40	152 544,40	0,00		
			Účetní stav	Stav dle inventur	Rozdíl		
SOUČTY			306 810 906,91	306 810 906,91	0,00	–	–