

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Obec: Rohozná

IČ: 277274

Datum zpracování: dne 22.1.2021 k 31.12.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

## 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen dne 6.11.2020. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.11.2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek. Byly zpracovány přehledy na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy. Žádná opatření nebyla přijata.

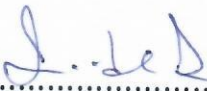
## 1.4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Byl zjištěn inventarizační rozdíl na účtu 469, kde nebyly dopočítány oprávky, bude napraveno v nadcházejícím účetním období.

Přílohy:

Seznam inventárních soupisů

Za ÚIK:

Předseda: jméno... Židek Vladimír ..... podpis ..... 

Člen: jméno... Luňáčková Jitka ..... podpis ..... 

Člen: jméno... Kříž Radek ..... podpis ..... 

Přehled příloh:

Příloha č. 1	podrozvaha 901	50 769,44
Příloha č. 2	podrozvaha 902	1 379 707,97
Příloha č. 3	podrozvaha 909	93 376,--
Příloha č. 4	účet č. 018	56 028,25
Příloha č. 5	účet č. 019	137 500,--
Příloha č. 6	účet č. 021	62 221 546,41
Příloha č. 7	účet č. 022	7 208 675,40
Příloha č. 8	účet č. 028	2 656 320,44
Příloha č. 9	účet č. 032	1 560 001,--
Příloha č. 10	účet č. 112	5 650,32
Příloha č. 11	účet č. 132	18 138,--
Příloha č. 12	účet č. 031	6 092 790,50
Příloha č. 13	účet č. 042	432 983,03
Příloha č. 14	účet č. 069	98 000,--
Příloha č. 15	účet č. 079	34 375,--
Příloha č. 16	účet č. 081	14 328 355,--
Příloha č. 17	účet č. 082	997 740,--
Příloha č. 18	účet č. 192	12 790,60
Příloha č. 19	účet č. 194	9,--
Příloha č. 20	účet č. 231	5 516 898,12
Příloha č. 21	účet č. 253	5 984 697,81
Příloha č. 22	účet č. 263	37 380,--
Příloha č. 23	účet č. 311	3 710,--
Příloha č. 24	účet č. 314	104 383,--
Příloha č. 25	účet č. 315	28 838,--
Příloha č. 26	účet č. 321	22 904,20
Příloha č. 27	účet č. 324	136 807,--
Příloha č. 28	účet č. 331	117 431,--
Příloha č. 29	účet č. 335	196,--
Příloha č. 30	účet č. 336	43 134,--
Příloha č. 31	účet č. 337	20 934,--
Příloha č. 32	účet č. 342	19 842,--
Příloha č. 33	účet č. 346	8 400,--
Příloha č. 34	účet č. 377	21 612,47
Příloha č. 35	účet č. 378	983,--
Příloha č. 36	účet č. 384	152 190,--
Příloha č. 37	účet č. 388	136 807,--
Příloha č. 38	účet č. 389	75 410,--
Příloha č. 39	účet č. 401	40 766 726,40
Příloha č. 40	účet č. 403	16 748 075,98
Příloha č. 41	účet č. 406	10 497 508,87
Příloha č. 42	účet č. 419	8 088,--
Příloha č. 43	účet č. 455	141 506,--
Příloha č. 44	účet č. 469	434 446,--
Příloha č. 45	účet č. 905	12 085,--
Příloha č. 46	účet č. 261	0,--
Příloha č. 47	účet č. 262	0,--
Příloha č. 48	účet č. 345	0,--
Příloha č. 49	účet č. 348	0,--
Příloha č. 50	účet č. 349	0,--
Příloha č. 51	účet č. 373	0,--
Příloha č. 52	účet č. 374	0,--
Příloha č. 53	účet č. 915	0,--
Příloha č. 54	účet č. 943	0,--
Příloha č. 55	Plán inventur, jmenování inventarizačních komisí, usnesení ZO	
Příloha č. 56	Presentační listina proškolení	
Příloha č. 57	Rozvaha + příloha	

Příloha k inventarizační zprávě Obce Rohozná za rok 2020 - Seznam inventurních seznamů									
č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	rozdíl	AU	poznámka Kč	příloha č.
				k 31.12.2020	k 31.12.2020				
<b>018</b>			<b>Drobný nehmotný majetek</b>						<b>4</b>
			Obecní úřad			0			
			ZŠ a MŠ	24 348,25	24 348,25	0			
			Místní knihovna	31 680,00	31 680,00	0			
			<b>Celkem 018</b>	<b>56 028,25</b>	<b>56 028,25</b>	<b>0</b>			
<b>019</b>			<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>						<b>5</b>
			obecní úřad	137 500,00	137 500,00	0			
<b>021</b>			<b>Budovy a stavby</b>						<b>6</b>
			ZŠ a MŠ	16 768 641,40	16 768 641,40	0	021/0100	632 007,00	
			KD	2 795 349,00	2 795 349,00	0	021/0200	32 563 927,74	
			SDH-hasiči	1 088 422,24	1 088 422,24	0	021/0300	328 110,00	
			Obecní úřad	41 569 133,77	41 569 133,77	0	021/0400	13 008 915,02	
						0	021/0500	12 684 679,95	
							021/0600	3 003 906,70	
			<b>Celkem účet 021</b>	<b>62 221 546,41</b>	<b>62 221 546,41</b>	<b>0</b>		<b>62 221 546,41</b>	
<b>022</b>			<b>Stroje a zařízení</b>						<b>7</b>
			požární zbrojnice	1 278 018,00	1 278 018,00	0	stroj+zař	3 279 660,00	
			obecní úřad	5 461 068,00	5 461 068,00	0	dopr.pros.	3 113 129,00	
			Zdravotní středisko	158 860,00	158 860,00	0			
			soubor (MK)	49 920,00	49 920,00	0	inventář	815 886,40	
			ZŠ a MŠ	260 809,40	260 809,40	0			
			<b>Celkem účet 022</b>	<b>7 208 675,40</b>	<b>7 208 675,40</b>	<b>0</b>		<b>7 208 675,40</b>	

<b>028</b>	<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>									
028 00	Obecní úřad		1 093 596,88			1 093 596,88			0	
028 00	SDH		619 481,16			619 481,16			0	
028 00	kulturní dům		241 742,20			241 742,20			0	
028 00	zdravotní středisko		88 169,51			88 169,51			0	
028 00	místní knihovna		72 148,10			72 148,10			0	
028 00	mateřská škola		164 239,99			164 239,99			0	
028 00	základní škola		84 796,00			84 796,00			0	
028 00	školní jídelna		292 146,60			292 146,60			0	
	<b>Celkem účet 028</b>		<b>2 656 320,44</b>			<b>2 656 320,44</b>			<b>0</b>	
<b>031</b>	<b>Pozemky</b>									
031/0200	lesní pozemky		1 304 598,00			1 304 598,00			0	
031/0300	omá půda,zahrady, TTP,rybník		1 333 307,70			1 333 307,70			0	
031/0300	omá půda - katastr. Svojanov		13 420,00			13 420,00			0	
031/0320	omá půda-zahrady - věcné břemeno		219 694,00			219 694,00			0	
031/0400	zastavěná plocha a nádvoří		2 710 308,80			2 710 308,80			0	
031/0420	zastavěná plocha - věcné břemeno		372 568,00			372 568,00			0	
031/0500	ostatní pozemky		138 894,00			138 894,00			0	
	<b>Celkem účet 031</b>		<b>6 092 790,50</b>			<b>6 092 790,50</b>			<b>0</b>	
<b>032</b>	<b>Kulturní předměty</b>	kulturní stavby								
			<b>1 560 001,00</b>			<b>1 560 001,00</b>			<b>0</b>	
<b>042</b>	<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/</b>									
			<b>432 983,03</b>			<b>432 983,03</b>			<b>0</b>	
<b>069</b>	<b>Ostatní finanční majetek</b>									
	akcie									
			<b>98 000,00</b>			<b>98 000,00</b>			<b>0</b>	
<b>079</b>	<b>Oprávký k ostatnímu DNIM</b>									
			<b>34 375,00</b>			<b>34 375,00</b>			<b>0</b>	

081	<b>Oprávky ke stavbám</b>									16
	081/0100	Oprávky majetku	63 201,00					63 201,00		
	081/0200	Oprávky majetku	5 512 263,00					5 512 263,00	0	
	081/0300	Oprávky majetku	139 315,00					139 315,00	0	
	081/0400	Oprávky majetku	2 868 750,00					2 868 750,00	0	
	081/0500	Oprávky majetku	5 180 602,00					5 180 602,00	0	
	081/0600	Oprávky majetku	564 224,00					564 224,00	0	
<b>celkem 081</b>			<b>14 328 355,00</b>					<b>14 328 355,00</b>	<b>0</b>	
<hr/>										
082	<b>Oprávky k samost.mov.věcem a souborům</b>									17
			997 740,00					997 740,00	0	
<hr/>										
112	<b>Materiál na skladě zásoby</b>									10
			5 650,32					5 650,32	0	
<hr/>										
132	<b>Zboží na skladě zboží</b>									11
			18 138,00					18 138,00	0	
<hr/>										
311	<b>Oděratelé</b>									23
			3 710,00					3 710,00	0	
<hr/>										
314	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>									24
	314/1000	el.energie	45 913,00					45 913,00	0	
	314/2000	plyn	58 470,00					58 470,00	0	
	<b>celkem 314</b>			<b>104 383,00</b>				<b>104 383,00</b>	<b>0</b>	
<hr/>										
315	<b>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</b>									25
	315/1600	poplatek odpad + navýšení	28 838,00					28 838,00	0	
	<b>celkem účet 315</b>			<b>28 838,00</b>				<b>28 838,00</b>	<b>0</b>	
<hr/>										
321	<b>Dodavatelé</b>									26
	<b>Závazky -faktury došlé</b>									
			22 904,20					22 904,20	0	
<hr/>										
324	<b>Krátkodobé přijaté zálohy</b>									27
	<b>Zálohy voda(hot.+přev.+SIPO)</b>									
			136 807,00					136 807,00	0	

346	Pohledávky za vybranými úředními vládními institucemi	pohledávka - ÚP	8 400,00	8 400,00	0	33
331	Zaměstnanci		117 431,00	117 431,00	0	28
335	Pohledávky za zaměstnanci	obědy	196,00	196,00	0	29
336	Zúčtování SP		43 134,00	43 134,00	0	30
337	Zúčtování ZP		20 934,00	20 934,00	0	31
231	Základní běžný účet ÚSC					20
		zůstatek BÚ / KB	5 514 222,38	5 514 222,38	0	
		zůstatek ČNB	2 675,74	2 675,74	0	
	<b>celkem 231</b>		<b>5 516 898,12</b>	<b>5 516 898,12</b>	<b>0</b>	
263	Ceniny	stravenky	37 380,00	37 380,00	0	22
261	Pokladna	stav pokladny	0,00	0,00	0	46
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		0,00	0,00	0	52
342	Daň z příjmů FO		19 842,00	19 842,00	0	32

345	Závazky k jiným osobám	0,00	0,00	0	48
349	Závazky ZŠ a MŠ	0,00	0,00	0	50
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	21 612,47	21 612,47	0	34
378	Ostatní krátkodobé závazky	983,00	983,00	0	35
373	Krátkodobé posk. Zálohy	0,00	0,00	0	51
384	Výnosy příštích období	152 190,00	152 190,00	0	36
388	Dohadné účty aktivní	136 807,00	136 807,00	0	37
389	Dohadné účty pasivní	75 410,00	75 410,00	0	38
194	Opravné položky k odběratelům	9,00	9,00	0	19
253	Dlohové cenné papíry k obchodování	5 984 697,81	5 984 697,81	0	21

401	<b>Jmění účetní jednotky</b>					
	401/0000	oprávky majetku, převody z minul.	29 360 747,95	29 360 747,95	0	
	401/0100	oprávky majetku, převody z minul.	-307 926,34	-307 926,34	0	
	401/0200	oprávky majetku, převody z minul.	794 979,58	794 979,58	0	
	401/0300	oprávky majetku, převody z minul.	975 368,83	975 368,83	0	
	401/0400	oprávky majetku, převody z minul.	821 400,36	821 400,36	0	
	401/0500	oprávky majetku, převody z minul.	-52 790,32	-52 790,32	0	
	401/0600	oprávky majetku, převody z minul.	1 014 109,09	1 014 109,09	0	
	401/0700	oprávky majetku, převody z minul.	1 482 741,27	1 482 741,27	0	
	401/0800	oprávky majetku, převody z minul.	850 818,73	850 818,73	0	
	401/0900	oprávky majetku, převody z minul.	677 766,34	677 766,34	0	
401/9800	oprávky majetku, převody z minul.	5 286 195,95	5 286 195,95	0		
401/9900	oprávky majetku, převody z minul.	-136 685,04	-136 685,04	0		
<b>celkem 401</b>			<b>40 766 726,40</b>	<b>40 766 726,40</b>	<b>0</b>	<b>39</b>
403	<b>Transfery na pořízení investičního majetku</b>					
	403/0000	dotace, oprávky k dotacím	2 641 876,79	2 641 876,79	0	
	403/0200	dotace, oprávky k dotacím	11 237 394,19	11 237 394,19	0	
	403/0400	dotace, oprávky k dotacím	807 578,00	807 578,00	0	
	403/0500	dotace, oprávky k dotacím	1 428 596,00	1 428 596,00	0	
	403/0600	dotace, oprávky k dotacím	632 631,00	632 631,00	0	
<b>celkem 403</b>			<b>16 748 075,98</b>	<b>16 748 075,98</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
406	<b>Oceňovací zordily při prvním pužití metody</b>					
			<b>10 497 508,87</b>	<b>10 497 508,87</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
419	<b>Ostatní fondy</b>					
		sociální fond	<b>8 088,00</b>	<b>8 088,00</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
455	<b>Dlohodobé přijaté zálohy</b>					
			<b>141 506,00</b>	<b>141 506,00</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
469	<b>Ostatní dlouhodobé pohledávky</b>					
			<b>434 446,00</b>	<b>434 446,00</b>	<b>0</b>	<b>44</b>



	<b>Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>								
<b>901</b>	obecní úřad	22 224,58	22 224,58	0					
	místní knihovna	20 265,00	20 265,00	0					
	základní a mateřská škola	8 279,86	8 279,86	0					
	<b>Celkem účet 901</b>	<b>50 769,44</b>	<b>50 769,44</b>	<b>0</b>					<b>1</b>
	<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>								
<b>902</b>	Obecní úřad	301 290,77	301 290,77	0					
	SDH	155 225,95	155 225,95	0					
	společenský dům	205 246,35	205 246,35	0					
	místní knihovna	31 261,80	31 261,80	0					
	ZS	16 920,20	16 920,20	0					
	mateřská škola	353 040,40	353 040,40	0					
	základní škola	168 095,40	168 095,40	0					
	základní škola-školní jídelna	148 627,10	148 627,10	0					
	<b>celkem účet 902</b>	<b>1 379 707,97</b>	<b>1 379 707,97</b>	<b>0</b>					<b>2</b>
<b>909</b>	Ostatní majetek	93 376,00	93 376,00	0					<b>3</b>
	majetek ve výpůjčce								
<b>905</b>	Výřazené pohledávky								<b>45</b>
	905/10 psi	200,00	200,00	0					
	905/16 komunální odpad	6 865,00	6 865,00	0					
	905/23 voda	5 020,00	5 020,00	0					
	<b>celkem účet 903</b>	<b>12 085,00</b>	<b>12 085,00</b>	<b>0</b>					
<b>192</b>	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	12 790,60	12 790,60	0					<b>18</b>
	Opravné položky KO								
<b>943</b>	Dlouhodobé podmíněné pohledávky	0,00	0,00	0					<b>54</b>
<b>262</b>	Peníze na cestě	0,00	0,00	0					<b>47</b>

348	Pohledávky za místními vládními institucemi	PK	0,00	0,00	0	49
915	Ostatní krátkodobé pohledávky z transferů		0,00	0,00		53
	Plán inventur, jmenování inventarizačních komisí a usnesení ZO					55
	Prezentační listina - školení					56
	Rozvaha + příloha					57
	Inventarizační zpráva					58