

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Obce Úsobrno za rok 2017

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka	stav	částka	vysvětlení	přil.
				účetní evidence	dle inventur	rozdíl		
drobný dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2017	k 31.12.2017			
018 0000			drobný dlouhod. nehmotný maj.	189 459,00	189 459,00	0,00		1
078 0000			oprávky k drobný dlouhod. nehm. maj.(k účtu 018)	-189 459,00	-189 459,00	0,00		1
celkem účet 018				189 459,00	189 459,00	0,00		1
celkem účet 078				-189 459,00	-189 459,00	0,00		1
celkem účet 018 zůstatek dle rozvahy				0,00	0,00	0,00		1
Ostatní nehmotný majetek								
019 0000			Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	116 705,00	116 705,00	0,00		2
079 0000			Oprávký k ostatnímu DNM (k účtu 019)	-114 913,75	-114 913,75	0,00		2
Celkem účet 019				116 705,00	116 705,00	0,00		2
Celkem účet 079				-114 913,75	-114 913,75	0,00		2
celkem účet 019 zůstatek dle rozvahy				1 791,25	1 791,25	0,00		2
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								
041 0000			NDNM - Územní plán obce	193 600,00	193 600,00	0,00		3
Celkem účet 041				0,00	0,00	0,00		3
celkem účet 041 zůstatek dle rozvahy				193 600,00	193 600,00	0,00		3
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
042 0010			vybudování učebny ZŠ	92 156,00 Kč	92 156,00 Kč	0,00		4
042 0064			přístavba č.p. 46 posilovna	2 500,00 Kč	2 500,00 Kč	0,00		4
042 0078			HGP Úsobrno provedení jímacího vrtu	386 232,00 Kč	386 232,00 Kč	0,00		4
042 0079			Obnova víceúč.hřiště za OÚ	89 675,00 Kč	89 675,00 Kč	0,00		4
042 0081			napojení vrtu UB-1-15 na vodovod	184 271,00 Kč	184 271,00 Kč	0,00		4
042 082			odpočinkové místo v obci Úsobrno	12 000,00 Kč	12 000,00 Kč	0,00		4
042 083			míst.komunikace Vrchní domy	23 000,00 Kč	23 000,00 Kč	0,00		4
042 084			rozšíření vodovodu Vrchní domy	21 800,00 Kč	21 800,00 Kč	0,00		4
042 087			kanalizace	13 068,00 Kč	13 068,00 Kč	0,00		
042 088			protipovodňová opatření	36 300,00 Kč	36 300,00 Kč	0,00		4
042 091			Odpoč.místo u kravína	3 267,00 Kč	3 267,00 Kč	0,00		4
Celkem účet 042				864 269,00 Kč	864 269,00 Kč	0,00		4
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný								
021 0200-0600			Stavby	43 630 569,51	43 630 569,51	0,00		5

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka	stav	částka	vysvětlení	přil.
				účetní evidence	dle inventur	rozdíl		
081 0200-0600			Oprávky ke stavbám (k účtu 021)			0,00		5
081 0200				-6 928 936,00	-6 928 936,00	0,00		5
081 0300				-13 440,00	-13 440,00	0,00		5
081 0400				-3 195 585,00	-3 195 585,00	0,00		5
081 0500				-2 424 976,00	-2 424 976,00	0,00		5
081 0600				-899 848,65	-899 848,65	0,00		5
Celkem účet 021				43630569,51	43630569,51	0,00		5
Celkem účet 081				-13462785,65	-13462785,65	0,00		5
celkem účet 021 zůstatek dle rozvahy				30 167 783,86 Kč	30 167 783,86 Kč	0,00		4
Stroje a zařízení								
022 0400;0600;0700			Sam.hmot.mov.věci a soubory hmot.mov.věcí	3 317 678,00 Kč	3 317 678,00 Kč	0,00		6
082 0400,0600,0700			Oprávky k SHMV a souborům H MV (k účtu 022)					6
082 0400				-206 105,00 Kč	-206 105,00 Kč	0,00		6
082 0600				-181 863,00 Kč	-181 863,00 Kč	0,00		6
082 0700				-368 135,00 Kč	-368 135,00 Kč	0,00		6
Celkem účet 022				3 317 678,00 Kč	3 317 678,00 Kč	0,00		6
Celkem účet 082				-756 103,00 Kč	-756 103,00 Kč	0,00		6
celkem účet 022 zůstatek dle rozvahy				2 561 575,00 Kč	2 561 575,00 Kč	0,00		6
Drobný hmotný dlouhodobý majetek								7
028 0000			drobný dlouhodobý hm. Maj.	2 411 601,66 Kč	2 411 601,66 Kč	0,00		7
088 0000			Oprávky DDHM (k účtu 028)	-2 411 601,66 Kč	-2 411 601,66 Kč	0,00		7
Celkem účet 028				2 411 601,66 Kč	2 411 601,66 Kč	0,00		7
Celkem účet 088				-2 411 601,66 Kč	-2 411 601,66 Kč	0,00		7
celkem účet 028 zůstatek dle rozvahy				0,00	0,00	0,00		7
DHM - Pozemky účet 031 a 036								8
031 0200			lesní	38 206,39 Kč	38 206,39 Kč	0,00		8
0310201			lesní - věcná břemena	2 863,25 Kč	2 863,25 Kč	0,00		8
031 0300			zahradny,louky,pastviny.....	416 695,54 Kč	460 664,19 Kč	-43968,65	návrh na vklad do KN+na účtu 036 0300 viz.příloha - není chyba	8
031 0301			zahradny,louky,pastviny.....věcná břemena	40 837,42 Kč	40 837,42 Kč	0,00		8
031 0400			zastavěné plochy	1 061 958,42 Kč	1 146 135,23 Kč	-84176,81	návrh na vklad do KN+na účtu 036 0400 viz.příloha - není chyba	8
031 0401			zastavěné plochy- věcná břemena	342 500,91 Kč	342 500,91 Kč	0,00		8
031 500			ostatní	272 489,01 Kč	275 963,21 Kč	-3474,20	návrh na vklad do KN viz.příloha - není chyba	8
031 0501			ostatní -- věcná břemena	56 142,55 Kč	56 142,55 Kč	0,00		8
Celkem účet 031				2 231 693,49 Kč	2 363 313,15 Kč	-131 619,66		8
036 0300			zahradny,louky,pastviny.....určené k prodeji	21 213,59 Kč	21 213,59 Kč	0,00	převod z účtu 031 0300	8
036 0400			zastavěné plochy určené k prodeji	75 467,75 Kč	75 467,75 Kč	0,00	převod z účtu 0310400	8
Celkem účet 036				96 681,34 Kč	96 681,34 Kč	0,00		8

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka	stav	částka	vysvětlení	přil.
				účetní evidence	dle inventur	rozdíl		
Materiál na skladě								9
112 0000			skládaná mapa mikroreg.Blanenska,Boskov.	2 300,00 Kč	2 300,00 Kč	0,00		9
Celkem účet 112				2 300,00 Kč	2 300,00 Kč	0,00		9
Zboží na skladě								10
132 0000			knihy Démanty času p. Dur.,pohledy aj.	73 532,33 Kč	73 532,33 Kč	0,00		10
Celkem účet 132				73 532,33 Kč	73 532,33 Kč	0,00		10
Základní běžný účet územních samospr. celků								11
231 0010			Stavy ZBÚ - KB	2 348 601,22 Kč	2 348 601,22 Kč	0,00		11
231 0011			Stavy ZBÚ - ČNB	3 102 082,29 Kč	3 102 082,29 Kč	0,00		11
Celkem účet 231				5 450 683,51 Kč	5 450 683,51 Kč	0,00		11
Pokladna								12
261 0100			Pokladna	0,00	0,00	0,00		12
Celkem účet 261				0,00	0,00	0,00		12
Krátkodobé poskytnuté zálohy								
314 0010			elektrina	24 120,00	24 120,00	0,00		13
314 0030			plyn	67 490,00	67 490,00	0,00		13
Celkem účet 314				91 610,00	91 610,00	0,00		13
Krátkodobé pohledávky								
311			Odběratelé					14
311 0032			odběratelé - nájem č.46	1,00	1,00	0,00		14
311 0033			odběratelé - ostatní	2,00	2,00	0,00		14
celkem účet 311				3,00	3,00	0,00		14
						0,00		
315 0008-0013			Jiné pohledávky z HČ					15
192 0008-0013			oprav. polož. k jiným pohl. Z HČ (k účtu315)					15
315 0012			poplatek za likvidaci odpadů rok 2012	2428,00	2428,00	0,00		15
192 0012			opr.pol.popl. za likvidaci odpadů rok 2012	-2428,00	-2428,00	0,00		15
315 0013			poplatek za likvidaci odpadů od roku 2013	4778,00	4778,00	0,00		15
192 0013			opr.pol.popl. za likvidaci odpadů od rok 2013	-3274,00	-3274,00	0,00		15
Celkem účet 315				7 206,00	7 206,00	0,00		15
Celkem účet 192				-5 702,00	-5 702,00	0,00		15
celkem účet 315 na rozvahu				1 504,00	1 504,00	0,00		15

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka	stav	částka	vysvětlení	přil.
				účetní evidence	dle inventur	rozdíl		
321			Dodavatelé					16
321000			dodavatelé	68 780,22	68 780,22	0,00		16
Celkem účet 321				68 780,22	68 780,22	0,00		16
Krátkodobé přijaté zálohy								
324 0013			Krátkodob.přij. zálohy - zál.el.energie byt A č.81	2 000,00	2 000,00	0,00		17
324 0010			Krátkodob.přij. zálohy - plyn Česká pošta - č.p. 81	5 654,97	5 654,97	0,00		17
Celkem účet 324				7 654,97	7 654,97	0,00		17
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, Jiné přímé daně								
331, 336, 337, 342			Mzdy - prosinec 2017					18
331 0000			Zaměstnanci	100 027,00	100 027,00	0,00		18
celkem účet 331				100 027,00	100 027,00	0,00		18
337 0100			Zdrav. pojištění zaměstnanci	5 408,00	5 408,00	0,00		19
337 0110			Zdrav. pojištění organizace	10 803,00	10 803,00	0,00		19
celkem účet 337				16 211,00	16 211,00	0,00		19
336 0200			Sociální zabezpečení - zaměstnanci	5 460,00	5 460,00	0,00		20
336 0210			Sociální zabezpečení - organizace	20 989,00	20 989,00	0,00		20
celkem účet 336				26 449,00	26 449,00	0,00		20
342 0100			Jiné přímé daně srážková daň	284,00	284,00	0,00		21
342 0200			Jiné přímé daně zál.daň	9 645,00	9 645,00	0,00		21
Celkem účet 342				9 929,00	9 929,00	0,00		21
Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování								
341			Daň z příjmů					22
341 0100			Daň z příjmů obec HČ	117040,00	117040,00	0,00		22
účet 341 celkem				117 040,00	117040,00	0,00		22
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer								
373 0511			Krátkodob.poskyt.zál.na transf. - Obč.sdruž.obce Úsobrno	8 000,00	8000,00	0,00		23
373 0710			Krátkodob.poskyt.zál.na transf. - ostatní	42 000,00	42000,00	0,00		23
účet 373 celkem				50 000,00	50000,00	0,00		23
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery								
374 0111-374 0133			Krátkodobé přijaté zálohy na transfery					24
374 0110			Krát.přij.zál.na transf.-dot.z JMK	250 000,00	250 000,00	0,00		24

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka	stav	částka	vysvětlení	přil.
				účetní evidence	dle inventur	rozdíl		
374 0133			krátk.přij.zál.na transf.-- neinv.dot.na volby	10 302,00	10 302,00	0,00		24
Celkem účet 374				260302,00	260302,00	0,00		24
Ostatní dlouhodobé pohledávky								
469			Ostatní dlouhodobé pohledávky					25
149			Opravené položky k ost.dl.pohl.					25
469 0300			Ostatní krátk.pohl. - vratky přisp.na děti	5 535,00	5 535,00	0,00		25
149 0300			Opravené položky k ost.dl.pohl.	-5 535,00	-5 535,00	0,00		25
Celkem účet469				5 535,00	5 535,00	0,00		25
Celkem účet 194				-5 535,00	-5 535,00	0,00		25
účet 469 celkem dle rozvahy				0,00	0,00	0,00		25
Ostatní krátkodobé závazky								
378			Ostat.krátkodob.závazky					26
378 0189			Ostat.kr..závazky - zákonné pojištění z mezd	651,00	651,00	0,00		26
378 0193			Ostat.kr..závazky - exekuce	5025,00	5025,00	0,00		26
Celkem účet 378				5 676,00	5 676,00	0,00		26
Dohadné účty aktivní								
388 xxxx			Dohadné účty aktivní					26
388 0300			provize Pošta Partner	11274,01	11274,01	0,00		26
388 0301			přísp.z ÚP na VPP	15 586,00	15 586,00	0,00		26
388 0327			inv.dotace dovybav.knihovny	48 517,00	48 517,00	0,00		26
388 0328			inv.dotace dovybav.traktoru	200 000,00	200 000,00	0,00		26
Celkem účet 388				275 377,01	275 377,01	0,00		26
Dohadné účty pasivní								
389 0300, 302, 303, 304, 4			Dohadné účty pasivní					27
389 0300			Elektrřina	24 120,00	24 120,00	0,00		27
389 0302			ostatní	50 000,00	50 000,00	0,00		27
389 0400			Plyn	67 490,00	67 490,00	0,00		27
389 0600			Voda	2 222,00	2 222,00	0,00		27
Celkem účet 389				143 832,00	143 832,00	0,00		27
Vlastní zdroje								
401			Jmění účetní jednotky					28
401 0100			Jmění úč.jedn. Ostatní - opr.KN digitalizace	-780,50	-780,50	0,00		28
401 0300			Jmění úč.jedn.ost.bezúpl.přev.pozemku z SPÚ	340,17	340,17	0,00		28

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka	stav	částka	vysvětlení	přil.
				účetní evidence	dle inventur	rozdíl		
401 0500			Jmění účetní jednotky	-38 235,32	-38 235,32	0,00		28
401 0901			Jmění účetní jednotky Fond dlouh.maj.	28 750 586,08	28 750 586,08	0,00		28
401 0933			Jmění -převod zúčt.příjmů a výdajů	673 668,40	673 668,40	0,00		28
401 0964			Jmění -saldo výdajů a nákladů	870 394,35	870 394,35	0,00		28
401 0965			Jmění -saldo výdajů a nákladů	45 566,00	45 566,00	0,00		28
401			Jmění účetní jednotky	30 301 539,18	30 301 539,18	0,00		28
403 xxxx			Transfery na přiznání dlouhodob.majetku	10 383 165,65	10 054 852,85	328 312,80	vrt HGP je na účtu 042,v maj.není prov.odpis	29
406 xxxx			Oceňovací rozdíly při prvot.použ.metody	-12 521 549,26	-12 521 549,26	0,00		30
407 0302			Jiné oceňovací rozdíly pozemky	21 699,29	21 699,29	0,00		31
408 0000			Opravy minulých období	-99 119,30	-99 119,30	0,00		32
432 0300			Výsl.hospo.předch.účetních období	11 106 815,05	11 106 815,05	0,00		33
Podrozvahová evidence								
901 0000			Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9 700,00	9 700,00	0,00		34
902 0000			Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	166 492,56	166 492,56	0,00		35
905 0315			Vyřazené pohledávky	6 440,00	6 440,00	0,00		36
909 0000			Ostatní majetek	566 454,75	566 454,75	0,00		37
915 xxxx			ostatní krátkodob.pohl.z transf.	2 755 240,00	2 755 240,00	0,00		38
916xxxx			ostatní krátkodob.podmín.záv.z transf	-55 000,00	-55 000,00	0,00		39
934 0300			Finanční příspěvky na narozené děti	34 500,00	34 500,00	0,00		40
955 0300			ostatní dlouhodob.podmín.pohl.z transf.	538 595,46	538 595,46	0,00		41
968 xxxx			Dlouhodob.pod.záv. z dův.úživ.ciz.maj.			0,00		42
968 0300			nájemci č.p. 173 - pergola	-61 000,00	-61 000,00	0,00		42
999 xxxx			Vyrov.účet k podrozv.účtům	3 961 422,77	3 961 422,77	0,00		43
			ÚČTY S NULOVÝM ZÚSTATKEM	0,00	0,00	0,00		44