**Zpráva inventarizační komise č. 1 z inventarizace 2019 Obec Dobkovice a zároveň likvidační komise**

Inventarizací účtů SU 1XX, 2XX, 3XX, 4XX, 909-999 provedli p. Zima, p. Martínková,
p. Konšalová
Okamžik zahájení: 25.11.2019. Ukončení: 31.1.2020

**U účtu 401** – podklady přebírány z minulých období – Jmění účetní jednotky není zcela možné zjistit z čeho sestává počáteční stav, neboť dle dostupných metodik na tento účet bylo v rámci přechodu na účetnictví státu účtováno mnoho různých převodů ze zrušených účtů apod. (obsahuje převod z původního účtu 901 – fond dl. majetku, dále např. z účtu 964 či 965 – saldo výd. a nákl. a saldo př. a výnosů, 933 – převod zaúčt. př. a výd. minulých let). Účet 401 lze chápat jako vyrovnávací účet zbytkových vlastních zdrojů. V roce 2019 nebyly na účtu pohyby.
**Účet 403** – transfery na pořízení dlouhodobého majetku:
zahrnuje dotace investiční do r. 2010 (převod z úču 401 – inv. Dot.PD ČOV, hřiště MŠ, keram. Dílna I., byty povodně čp.93-96, byty v čp.23), za rok 2011 (vybavení KD, keram. Dílna II., park u SDH) a nové za r.2012 inv.dot.hřiště Prosetín (POV ÚK) a rozšíření sportovního areálu vedle hřiště SK (SZIF); zároveň obsahuje úbytek (částečný prodej-3bytového jednotky čp.93-96), dále rozpuštění dotací do výnosů za r.2012; za rok 2013 obsahuje pořízení lezecí stěny (z daru povodně-obec Malé Březno, okr. Most), územní plán (UK); nové za rok 2014 obsahuje inv. Akci změna vytápění ZŠ (OPŽP) a projekt na výměnu umělého povrchu hřiště u ZŠ (MŽP), zároveň úbytek za částečný prodej 1 bytové jednotky v čp.93 a rozpuštění dotací do výnosů za r. 2014; nově za r. 2015: přírůstek dodatečná inv.dotace na změnu vytápění v ZŠ (uznání výdajů na inženýrskou činnost), inv. Dotace na zateplení MŠ, úbytek 2015 za prodej zbývajícího 1 bytu v čp.94-panelové domy a rozpuštění dotací do výnosů za r. 2015; v 2016 pouze rozpuštění dotací do výnosů; v 2017 pouze rozpuštění dotací do výnosů; v 2018: přírůstek inv.dot.nové soc.zařízení v KD (POV ÚK) a nové hřiště u MŠ (inv.dot.MMR), úbytek rozpuštění dotací do výnosů a vyřazení původního hřiště u MŚ a dorozpuštění této zbylé inv.dotace; **v r. 2019:**
**Účet 406** – oceňovací rozdíly při změně metod:
- účtovány změny při přechodu účet.v rámci převodového můstku v r.2009, dále likvidace majetku za r.2010, likvidace majetku za r.2011-v rámci plného opotřebení, dooprávkování účtu 018 a 028 u majetku pořízeného do r.2010, spotřeba vodného a elektřiny 2009, hodnota prodaných pozemků nad cenu vedenou v majetku, dooprávkování majetku na účtech 021 a 022; v r.2012 byl účet bez pohybů; v r. 2013-2014-2015-2016-2017-2018**-2019 taktéž bez pohybů**.
Pohledávky po splatnosti:
-účet část 311 0000 a část 311 0100 – pohledávky za nájemným a službami obecních bytů za r.2019 (celkem 110 070,- Kč, z toho nájemné 72 145,- Kč a služby vč. doplatků a přeplatků 37 925,- Kč (opravné položky 0,- Kč);
účet 315 0000 – pohledávky za likvidaci odpadů – 2 116,- Kč (opravné položky 0,- Kč);
účet 462 0000 – poskytnuté návratné fin. Výpomoci dlouhodobé – MAS Labské skály – vratka do r.2020 dle smlouvy a dodatku ke smlouvě.
Závazky:
účet 378 0000 – ost. Krátkodové záv. – 2 356,- Kč – předpis Kooperativ pojistné za 4.čt.2019;
374 0000 – 335,- Kč – vratka volby do Evropského parlamentu dle vyúčtování ÚK.

Sepsáno: 17.1.2020
Oldřich Zima – předseda DIK č. 1 členové: Monika Martínková
 Martina Konšalová