

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA k inventarizaci majetku a závazků Obce Nezvěstice za rok 2018

Účetní jednotka:

Obec: Obec Nezvěstice

IČ: 00257028

Datum zpracování: 8. 2. 2019

Den zahájení inventarizace: 3. 1. 2019

Den ukončení inventarizace: 31.1. 2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

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. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 5.11.2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

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

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

Účet 013	- Software	160 650,00
073	- Oprávky k software	-121 530,00
018	- DDNM	140 882,10
078	- Oprávky k DDNM	-140 882,10
019	- Ostatní DNM	866 185,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-322 145,00
021	- Stavby	228 281 299,26
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-53 696 561
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	15 083 766,10
082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-4 213 366,60
028	- DDHM	3 564 640,04
088	- Oprávky k DDHM	-3 564 640,04
031	- Pozemky	9 760 743,36
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 814 224,85
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	283 000,00

Obežná aktiva

112	Materiál na skladě	3 126,40
132	Zboží na skladě	25 192,64
192	Opravné položky k pohledávkám	- 18 867,50

Závazky, pohledávky

Účet 311	- Odběratelé	71 000,50
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	354 539,48
315	- Jiné pohledávky z vlastní činnosti	23 895,00
319	- Pohledávky ze sdílených daní	408 310,00
321	- Dodavatelé	309 800,44
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	403 864,53
331	- Zaměstnanci	247 106,00
335	- Pohledávky za zaměstnanci	17 024,00
336	- Sociální pojištění	90 758,00
337	Zdravotní pojištění	40 645,00
341	- Daň z příjmů	408 310,00
342	- Jiné přímé daně	40 645,00

343	- Daň z přidané hodnoty	-790 312,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-572 028,83
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	28 217,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-27 990,00
383	- Výdaje příštích období	-17 479,66
384	- Výnosy příštích období	-408 310,00
388	- Dohadné účty aktivní	403 864,53
389	- Dohadné účty pasivní	-354 539,48

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2018 :

261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
263	ceniny	43 785,00
231	účet – ČS a.s.	3 821 598,11
	- Poštovní spořitelna	422 970,27
	- ČSOB spořicí účet	3 261,77
	- ČSOB běžný účet	1 275 157,54
	- ČNB	2 785 934,22
	Celkem :	8 308 921,91
401	Jmění účetní jednotky	-104 940 822,92
403	Dotace na pořízení DHM	-94 769 609,07
406	Oceňovací rozdíly při prvot. Použití metody	38 089 886,99
408	Opravy chyb minulých období	23 673 879,01
451	Dlouhodobé úvěry	-7 000 000,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	818 318,67
932	- Dlouhodobé podmíněné pohl. O prodeji DM	220 000,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohl z jiných smluv	42 008,30

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (Inventurní evidence).
K účtům, které během účetního období vykazovaly obraty, ale nemají na konci účetního období zůstatek se nesestavovaly inventurní soupisy a neprováděla inventarizace – jedná se o účty :
036, 261, 262, 346,349,378, 385,407,431,913,915,943,955.

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic Jihlava, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*

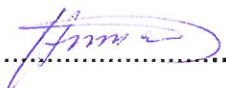
5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*


Za inventarizační komisi:

Předseda: Lukáš Karkoš podpis 

Člen: Šárka Matasová podpis 

Člen: Milan Heřman podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek :

Starosta obce: Lukáš Karkoš podpis: 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.