

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

### Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2018

#### 1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 30.11.2018 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: 10.12.2018 - 31.12.2018
- Dokladové inventury: 17.12.2018 - 31.1.2019
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 8.2.2019.

Inventarizace byla zahájena 7.12.2018 a ukončena dne 8.2.2019.

Ústřední inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

#### 2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, v platném znění a vnitřní směrnici obce z 27.11.2012 k inventarizaci majetku a závazků.

#### 3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly starostou stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 55 inventurních soupisech.

##### Seznam inventurních soupisů:

	<i>Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.2018</i>	<i>Konečný stav k 31.12.2018</i>	<i>Zjištěný inventarizační rozdíl</i>
	<b>Majetek (018, 019, 021, 022, 028, 031, 032)</b>			
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - software	84.848,00	93.215,00	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – územní plán	516.044,00	516.044,00	0
021	Stavby	80.709.314,70	81.531.716,70	0
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	3.241.784,00	3.388.050,00	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.553.398,00	2.747.197,00	0
031	Pozemky	10.297.413,00	10.394.233,00	0
032	Kulturní předměty	4.500,00	4.500,00	0
	<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek</b>			
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10.490.176,84	38.685.349,16	0
	<b>Oprávký k dlouhodobému majetku</b>			
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-84.848,00	--93.215,00	0

079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-442.326,00	-460.756,00	0
081	Oprávký ke stavbám	-24.026.338,00	-25.653.610,00	0
082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům m.v.	-1.418.282,60	-1.418.282,60	0
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2.553.398,00	-2.747.197,00	0
<b>Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky</b>				
231	Základní běžný účet ÚSC	13.919.428,70	13.919.428,70	0
261	Pokladna	0	0	0
262	Peníze na cestě	0	0	0
<b>Krátkodobé pohledávky</b>				
311	Odběratelé	40.287,00	47.521,00	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0	0	0
<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>				
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	835.212,00	650.792,00	0
<b>Krátkodobé závazky</b>				
321	Dodavatelé	0	-4.092.024,29	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-24.000,00	-36.000,00	0
<b>Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování</b>				
331	Zaměstnanci	-186.721,00	-224.165,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0
336	Zúčtování s institucemi sociál. zabezpečení	-63.435,00	-88.849,00	0
337	Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění	-30.972,00	-38.489,00	0
341	Daň z příjmů	0	0	0
342	Jiné přímé daně	-20.527,00	-31.913,00	0
343	Daň z přidané hodnoty	111.525,00	61.150,00	0
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0	0	0
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	30.000,00	0	0
347	Závazky ke státnímu rozpočtu	0	0	0
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0	0	0
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0	0	0
<b>Jiné krátkodobé pohledávky a závazky</b>				
373	Poskytnuté zálohy na dotace	0	0	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-407.543,60	-43.841,00	0
375	Krátkodobé zprostředkování transferů	0	0	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	0	0	0
<b>Přechodové účty aktiv a pasiv</b>				
385	Příjmy příštích období	0	1.815,63	0
388	Dohadné účty aktivní	4.757.549,00	21.088.061,57	0
389	Dohadné účty pasivní	-857.222,00	-650.792,00	0
<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>				
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-12.409.060,60	-16.474.507,32	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-3.999.636,09	-19.598.226,66	0
<b>Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody</b>				
401	Jmění účetní jednotky	-67.137.707,78	-67.137.707,78	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-18.510.616,63	-18.510.616,63	0
408	Opravy chyb minulých období	-1.932.472,00	-1.932.472,00	0
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	-6.527.744,79	0	0
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-19.919.047,89	-26.446.792,89	0
<b>Podrozvahové účty</b>				
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	270.305,00	270.305,00	0
905	Vyřazené pohledávky	8.531,00	16.983,00	0
909	Ostatní majetek	11.687.264,00	11.429.951,00	0
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0	1.489.835,00	0
955	Ostatní dlouhodobé podm. pohledávky z transferů	3.017.777,94	5.166.077,58	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-14.726.564,94	-18.371.924,58	0
<b>Opravné položky k pohledávkám</b>				
194	Opravné položky k pohledávkám - odběratelé	-17.367,80	-16.143,00	0

**4) INVETARIZAČNÍ ROZDÍLY**

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

**5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE**

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i dostatečného slovního označení.

Inventarizační komise, které prováděly fyzické inventury, shledaly majetek, který již není funkční a potřebný a vnesly návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Podrobný seznam je v návrhu k vyřazení majetku pro zastupitelstvo obce a jedná se o majetek na účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 29 692 Kč a drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč, který není veden v účetnictví, ale jen v majetkové evidenci, v celkové hodnotě 2.240 Kč, tj. vše celkem za 31.932 Kč. Uvedený majetek vykazoval značně velké opotřebení a stáří, byl již nefunkční a neopravitelný, byl vyřazen z majetkové evidence i účetnictví 7.12.2018.

Inventarizační komise nezjistily žádný cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov (kromě dlouhodobě pronajatých prostor) či cizí majetek na pozemcích obce.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku a evidence majetku v tomto programu souhlasí se stavy v účetnictví. K inventuře pozemků je používán od roku 2017 program od firmy Real Soft, která provedla změnu evidence pozemků a kompletní inventuru pozemků se stavem k 31.12.2018. Byl porovnán dosavadní stav se změnou údajů v KN.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a ČÚS pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví dle vyhl. č. 410/2009 Sb.

Součástí inventarizační zprávy jsou:

- Plán provedení inventur pro rok 2018
- Příkaz k provedení řádné inventarizace 2018
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury
- Pokyny ÚIK k provedení řádné inventarizace 2018 podepsané členy IK
- Přehled přírůstků a úbytků majetku a Souhrn změn stavu majetku v období 2018

**Ústřední inventarizační komise:**

**Předseda:** Ing. Libor Kneifel .....

**Členové:** Viktor Marek .....

Bc. Jakub Kubját .....

Velké Svatoňovice dne: 8.2.2019