

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka:

Obec: Rašovice

IČ: 00236373

Datum zpracování: 31.01.2019

Den zahájení inventarizace: 02.01.2019

Den ukončení inventarizace: 25.01.2019

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 směrnicí. 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 inventarizační komise

Proškolení proběhlo v kanceláři obecního úřadu v Jindicích - budova čp. 64 dne 21.12.2018 od 17:00 hodin. Členové inventarizační komise byli seznámeni s požadavky zákona o účetnictví na provádění inventarizace tak, aby byla zajištěna správnost a průkaznost účetnictví. Podrobně byli seznámeni s vnitřní směrnicí č. 3, o provedení inventarizace majetku a s vyhláškou č. 270/2010, o inventarizaci majetku. Přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy do protokolu – doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnostních předpisů. Členové inventarizační komise byli podrobně seznámeni s metodami provádění fyzické a dokladové inventury jednotlivých druhů majetku a závazků (budovy, pozemky, movitý majetek, programy, DHIM, podrozvahová evidence, zařazovací a vyřazovací protokoly).

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 byli vždy členové inventarizační komise a osoba odpovědná 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:

Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2018
Účet	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	163 063,00
	078 - Oprávky k účtu (018)	163 063,00
	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	293 215,00
	079 - Oprávky k ostatnímu DNM (019)	175 968,00
	021 - Stavby	56 993 054,85
	081 - Oprávky ke stavbám (021)	7 318 280,95
	022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 671 416,00
	082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	613 267,00
	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 687 623,67
	088 - Oprávky k DDHM (028)	1 687 623,67
	031 - Pozemky	6 669 100,75
	032 - Kulturní předměty	3,00
	042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 257 350,00
Účet	112 - Materiál na skladě	973,30
	132 - Zboží na skladě	6 681,80
	311 - Odběratelé	5 400,00
	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	49 230,00
	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3 000,00
Účet	231 - Základní běžný účet č.443507329/0800 ČS,a.s. Kolín	5 654 871,88
	231 - Účet č.94-5719161/0710 ČNB Praha	613 946,65
	261 - Pokladna	9 788,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2018:

Účet	321 - Dodavatelé	53 360,00
	331 - Zaměstnanci	73 211,00
	336 - Zúčtování s institucemi sociální zabezpečení	26 880,00
	337 - Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění	12 250,00
	342 - Jiné přímé daně	10 518,00

389 - Dohadné účty pasivní	49 230,00
451 - Dlouhodobé úvěry	709 275,00
<hr/>	
Účet	
401 - Jmění účetní jednotky	35 586 861,14
403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	22 424 952,31
406 - Oceňovací rozdíly při změně metody	- 4 307 583,84
432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	8 517 178,74
493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 964 382,93
<hr/>	
Podrozvahové účty	
901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 435,00
902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	96 017,21

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci. Na účty, které mají k 31.12.2018 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

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 ALIS spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené 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.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

- a) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 53 360,00 Kč. Jedná se o došlé faktury, týkající se roku 2018, se splatností v roce 2019.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:


Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, nebyly zjištěny manka ani přebytky.


5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

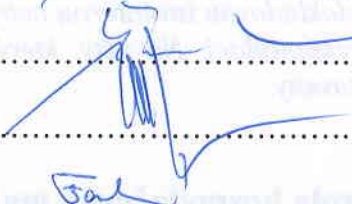
a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č.410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č.270/2010 Sb., v platném znění a vnitřní směrnici o provedení inventarizace.

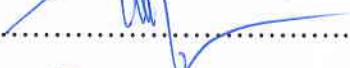
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.


Za inventarizační komisi:

Předseda: Pavel Fanta podpis 

Člen: Ing. Milan Sejkora podpis 

Člen: Ing. Zbyšek Šaněk podpis 

Člen: Lubomír Nešpor podpis 

Člen: Monika Fantová podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing. Zbyšek Šaněk podpis 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

V Rašovicích dne 31.01.2019

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci