

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2018

Účetní jednotka:

Obec: Podluhy

IČ: 00233731

Datum zpracování: 28.1.2019

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

1. Inventarizační činnosti:

- Plán inventur

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce vydán dne 6.11.2018 plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- | | |
|--|------------|
| - den, ke kterému byla inventarizace provedena: | 31.12.2018 |
| - den zahájení inventarizace: | 2.1.2019 |
| - den ukončení inventarizace: | 18.1.2019 |
| - zpracování a odevzdání inventarizační zprávy nejpozději do | 31.1.2019 |

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostkou obce. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

- Proškolení zaměstnanců a členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.12.2018. Na důkaz proškolení byly připojeny podpisy v protokolu.

- Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

- Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Výpis z KN byl vyhotoven k 31.12.2018 dne 2.1.2019.

2. Výsledek inventarizace

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v hlavní knize.

AKTIVA CELKEM 69 156 301,35

| | | | | |
|----|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 1 | Dlouhodobý hm. majetek | 4 listy | 51 458 700,75 | Č.ú. 021 |
| 2 | Dlouhodobý hm. majetek | 1 list | 1 505 832,22 | Č.ú. 022 |
| 3 | Dlouhodobý nehm. majetek | 1 list | 266 000,00 | Č.ú. 019 |
| 4 | Drobný dlouh.nehm. majetek | 1 list | 231 925,50 | Č.ú. 018 |
| 5 | Drobný dlouh. hmotný majetek | 6 listů | 1 438 326,18 | Č.ú. 028 |
| 6 | Pozemky | 9 listů | 2 457 172,13 | Č.ú. 031 |
| 7 | Nedokončený DNM | 1 list | 236 778,00 | Č.ú. 041 |
| 8 | Nedokončený DHM | 2 listy | 4 392 087,77 | Č.ú. 042 |
| 9 | Pokladna | | 43 733,00 | Č.ú. 261 |
| 10 | Peněžní prostředky | | 4 442 929,41 | Č.ú. 231/0010 |
| | | | 304 112,21 | Č.ú. 231/0020 |
| 11 | Dluhové cenné papíry | | 1 065 000,00 | Č.ú. 063 |
| 12 | Materiál na skladě | | 54 050,00 | Č.ú. 112 |
| 13 | Zboží na skladě | | 25 186,00 | Č.ú. 132 |
| 13 | Odběratelé | | 105 151,00 | Č.ú. 311 |
| 14 | Poskytnuté zálohy | | 35 943,00 | Č.ú. 314 |
| 15 | Pohledávky | | 56 450,00 | Č.ú. 315 |
| 16 | Náklady příštích období | | 67 001,50 | Č.ú. 381 |
| 17 | Krát.posk.zálohy na transfery | | 225 000,00 | Č.ú. 373 |
| 18 | Dohadné účty aktivní | | 744 922,68 | Č.ú. 388 |

PASIVA CELKEM 874 202,77

| | | | |
|---|------------------------------|------------|----------|
| 1 | Závazky (výplatní listina) | 158 455,00 | Č.ú. 331 |
| | | 56 362,00 | Č.ú. 336 |
| | | 30 885,00 | Č.ú. 342 |
| | | 27 979,00 | Č.ú. 337 |
| 2 | Dohadné účty pasivní | 367 049,77 | Č.ú. 389 |
| 3 | Krátkodobé přijaté zálohy | 79 412,00 | Č.ú. 324 |
| 4 | Výnosy příštích období | 152 816,00 | Č.ú. 384 |
| 5 | Ostatní krátkodobé závazky | 1 244,00 | Č.ú. 378 |

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

Inventarizační komise nezjistila 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, s.r.o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny 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.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent.rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

4. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2011.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Inventarizační komise pro dokladovou kontrolu:

Předseda: Skřivan Milan

Člen: Hasmanová Lenka

Člen: Huml Josef

Inventarizační komise pro fyzickou kontrolu:

Předseda: Ing.Krausová Ivana

Člen: Štěpničková Aneta

Člen: Fryš Karel

Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Ing.Stelšovský Ladislav

Člen: Huml Josef

Člen: Hasmanová Lenka

Likvidační komise:

Předseda: Grunt Tomáš

Člen: Skřivan Milan

Člen: Štěpničková Aneta

The right side of the document contains handwritten signatures in blue ink, each placed on a horizontal dotted line. The signatures correspond to the names listed on the left. From top to bottom, they are: Skřivan Milan, Hasmanová Lenka, Huml Josef, Ing. Krausová Ivana, Štěpničková Aneta, Fryš Karel, Ing. Stelšovský Ladislav, Huml Josef, Hasmanová Lenka, Grunt Tomáš, Skřivan Milan, and Štěpničková Aneta.

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Huml

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Huml', is written over a horizontal dotted line. The signature is stylized and cursive.

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.