

....

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2018

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl předsedou DSO dne 6.12.2018 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury : od 20.12.2018 – do 25.1.2019
- Dokladové inventury : od 31.12.2018 – do 25.1.2019
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy:

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

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici obce č. 1/2015 k provedení inventarizace, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly předsedou DSO stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví DSO. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 20 ti inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Poř. číslo	Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu	Konečný stav k 31.12.2018	Zjištěný inventarizační rozdíl
1	Majetek (018, 019, 021, 022, 028, 902, 029, 031)		
	018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19062,00	0
	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
	021 Stavby		
	022 Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	228086,00	
	028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	179687,48	
	902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		
	029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
	031 Pozemky		
2	Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek		
	041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
	042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	243000,00	0
3	Dlouhodobý finanční majetek		
	062 Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem		
	069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek		
4	Oprávký k dlouhodobému majetku		
	078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-19062,00	0
	079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
	081 Oprávky ke stavbám		
	082 Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých v.	-7203,00	0
	088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-179687,48	
5	Zásoby		
	112 Materiál na skladě		
	132 Zboží na skladě		
6	Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky		
	231 Základní běžný účet ÚSC	570145,64	0
	236 Běžné účty fondů ÚSC		
	245 Jiné běžné účty		
	261 Pokladna		
	262 Peníze na cestě		
7	Krátkodobé pohledávky		
	311 Odběratelé		
	315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti		
8	Krátkodobé poskytnuté zálohy		
	314 Krátkodobé poskytnuté zálohy		
9	Krátkodobé závazky		
	321 Dodavatelé	3000,00	0
	324 Krátkodobé přijaté zálohy		
10	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování		
	331 Zaměstnanci		
	335 Pohledávky za zaměstnanci		
	336 Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdrav. Pojištění		
	342 Jiné přímé daně		
	343 Daň z přidané hodnoty		
	346 Pohledávky za ústředními vládními institucemi		

	348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		
	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím		
11	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky			
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky		
	378	Ostatní krátkodobé závazky		
12	Přechodové účty aktiv a pasiv			
	381	Náklady příštích období		
	384	Výnosy příštích období		
	388	Dohadné účty aktivní		
	389	Dohadné účty pasivní		
13	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			
	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		
14	Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody			
	401	Jmění účetní jednotky	961343,54	0
	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		
15	Fondy účetní jednotky			
	419	Ostatní fondy		
16	Dlouhodobé závazky			
	451	Dlouhodobé úvěry		
	452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		
	459	Ostatní dlouhodobé závazky		
17	Ostatní dlouhodobé pohledávky			
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky		
18	Podrozvahové účty			
	902	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		
	911	Vyřazené pohledávky		
	951	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva		
	982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění		
	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům		
19	Opravné položky k pohledávkám			
	192	Opravné položky k pohledávkám		
20	Výsledky hospodaření			
	432	Výsledek hospodaření předchozích účetních období	831411,03	0
		Výsledek hospodaření běžného účetního období		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, která prováděla fyzické inventury, shledala majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a nevznesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku.

Inventarizační komise:

Jitka Sluková (starostka Čachovice)

David Pinkas (starosta Netřebice)

Sestaveno dne: 25.1.2019

Převzal:

Dne: