

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Protokol o výsledku inventarizace majetku, závazků a pohledávek za rok 2018

Inventarizační místo:

Obec: Záhoří

IČ: 00276308

Datum zpracování: 16.1.2019

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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla bez závad.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Inventura provedena, fyzicky, dokladově, zjištěný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví.

Inventarizace provedena ke dni 31.12.2018.

Doba provedení inventury, začátek dne 2.1.2019, ukončení dne 8.1.2019

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2.1.2018. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## 1.3. 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Ze seznamů inventurních soupisů vyplývají zjištění, že nejsou inventarizační rozdíly. K níže uvedenému členění 01-04 a 10-12, nejsou předloženy podněty.

01 Řešení schodků a mank

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

03 Změny odpisových plánů

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Ze seznamů inventurních soupisů vyplývají zjištění, že nejsou inventarizační rozdíly. K níže uvedenému členění na kódy 05-09, je předložen podnět pouze k bodu 5.1. V návrhu komise je provést průběžně revizi položek operativní evidence a dle funkčnosti provádět průběžné vyřazování.

#### 05 Zbytný majetek

##### 5.1. Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací (odvoz do sběrného dvoru)
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)
- darem nebo bezúplatným převodem

#### 06 Návrhy změn využití majetku

#### 07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

#### 08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

#### 09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění)

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Členové inventarizačních komisí potvrzují své proškolení a seznámení s obsahem směrnic.

#### **Ústřední inventarizační komise (ÚIK):**

Předseda: Pavel Jalovecký, místostarosta

Členové : Miloslava Koucká, starostka

Josef Plíva, předseda Finančního výboru

Za DIK:

Předseda: jméno Pavel Jalovecký v.r.

Člen: jméno Marie Salabová v.r.

Člen: jméno Marcela Loupá v.r.

Výše uvedená inventarizační komise provedla řádnou fyzickou a dokladovou inventarizaci dle zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví, v platném znění, s tímto výsledkem.

Z příložených inventurních soupisů majetku a závazků vyplývá, že nejsou rozdíly mezi majetkem vedeným účetně v rozvaze, majetkem dokladovým a majetkem skutečným.

Kontrolou dokladovou, fyzickou a účetní bylo zjištěno následující:

**Stav k 31.12.2018:**

**fyzicky, dokladově, účetně dle rozvahy**

**SU**

**019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| urbanistická studie , územní plán | <b>482.934,-</b> |
|-----------------------------------|------------------|

**SU**

**031 pozemky**

**689.711,20**

seznam pozemků dle výpisu z listu vlastnictví

členění

|                               |           |                               |
|-------------------------------|-----------|-------------------------------|
| H.3. zahrady, pastviny, louky | 99.795,56 | 031 0301 k.ú. Smrčí 14.041,06 |
|                               |           | 031 0302 k.ú.Záhoří 85.754,50 |

*031 0302 k.ú.Záhoří )p.p.č. 629/2,3,5) 7.775,52 předané pozemky do užívání MŠ*

|                      |          |                              |
|----------------------|----------|------------------------------|
| H.4 zastavěná plocha | 6.080,88 | 031 0401 k.ú. Smrčí 3.245,22 |
|----------------------|----------|------------------------------|

031 0402 k.ú.Záhoří 2.835,66

*031 0402 k.ú.Záhoří (st.p.č.212/1) 1.459,58Kč předaný zast.pozemek do užívání MŠ*

|                     |            |                                |
|---------------------|------------|--------------------------------|
| H.5 ostatní pozemky | 583.834,76 | 031 0501 k.ú. Smrčí 275.653,88 |
|---------------------|------------|--------------------------------|

031 0502 k.ú. Záhoří 308.180,88

**SU**

**032 kulturní předměty**

**246.997,84**

Boží muka, náves Smrčí

67.167,-

Boží muka, hřbitov Záhoří

179.830,84

**SU**

**021 stavby**

**65.842.405,67**

protokol – sumář přiložen

rozdělení AU

G.2

|                 |                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------|
| <i>021 0201</i> | <i>2.398.635,88 předaná budova do užívání MŠ</i> |
|-----------------|--------------------------------------------------|

|          |              |
|----------|--------------|
| 021 0201 | 1.724.220,09 |
|----------|--------------|

|          |           |
|----------|-----------|
| 021 0202 | 535.450,- |
|----------|-----------|

|          |              |
|----------|--------------|
| 021 0203 | 1.007.298,40 |
|----------|--------------|

|          |           |
|----------|-----------|
| 021 0204 | 536.932,- |
|----------|-----------|

G.3

|          |           |
|----------|-----------|
| 021 0301 | 146.926,- |
|----------|-----------|

|          |             |
|----------|-------------|
| 021 0302 | 1.559.322,- |
|----------|-------------|

G.4

|          |              |
|----------|--------------|
| 021 0401 | 1.556.620,33 |
|----------|--------------|

|          |           |
|----------|-----------|
| 021 0402 | 580.222,- |
|----------|-----------|

|          |             |
|----------|-------------|
| 021 0403 | 1.012.921,- |
|----------|-------------|

|          |               |
|----------|---------------|
| G.5      |               |
| 021 0501 | 43.228.557,40 |
| 021 0502 | 8.198.857,12  |
| 021 0503 | 438.000,-     |
| 021 0504 | 1.473.289,83  |

|          |              |
|----------|--------------|
| G.6      |              |
| 021 0601 | 2.226.199,90 |
| 021 0602 | 358.296,-    |
| 021 0603 | 42.407,-     |
| 021 0604 | 605.832,-    |
| 021 0605 | 584.054,60   |

#### SU

#### **022 sam. movité věci** **3.105.274,-**

travní traktor 156.877,-

SDH Smrčí, Liaz auto,Dacia,přívěs 2.368.397,-

Bezdrátový rozhlas 580.000,-

Jmenné seznamy přiloženy.

#### SU

#### **028 drobný hmotný dlouhodobý majetek** **1.758.618,74**

rozpis účtu 028 , jmenné seznamy přiloženy

operativní evidence, jmenné seznamy přiloženy

Operativní evidence účtu 028 je vedena v podrozvaze účet 902 0001. **518.112,50**

#### SU

#### **314 poskytnuté provozní zálohy** **87.210,-**

elektřina 314 0001 76.010,-

Plyn 314 0002 11.200,-

#### SU

#### **389 dohadné účty pasivní**

Účtování poskytnutých provozních záloh. **87.210,-**

elektřina 314 0001 76.010,-

Plyn 314 0002 11.200,-

#### SU

#### **315 pohledávky** **21.642,-**

Jmenné seznamy přiloženy. Splatnost do 31.12.2018.

315 0002 poplatek odpad

315 0001 poplatek pes

#### SU

#### **311 odběratelé** **64.227,-**

Jmenné seznamy přiloženy. Splatnost do 31.12.2018.

311 0003- vodné

SU

**263 ceniny**

**1.596,-**

9ks á 2,-

9ks á 3,-

70ks á 19,- A

1ks á 12,-

1ks á 20,-

9ks á 21,-

SU

**261 pokladna**

**39.848,-**

Pokladní hotovost : 2x 5.000,- Zjišťování pokladní hotovosti přepočítáváním.

5x 2.000,-

19x 1.000,-

1x 500,-

3x 100,-

4x 10,-

8x 1,-

Pokladní hotovost v uvedené výši souhlasí s vykazovanou částkou v pokladní knize ke dni 31.12.2018.

SU

**231 ZBÚ**

**5.971.271,23**

Z toho 231 0412 ZBÚ ČSOB 1.622.019,44

231 0414 Spořicí ČSOB 2.751.872,81

231 0416 ČNB 78.772,55

231 0410 ZBÚ ČS 1.518.606,43

Výpisy u účtu přiloženy.

SU 319

**104.500,-**

Pohledávky z přerozdělených daní

SU

**321 závazky dodavatelé**

**2.889,72**

FA 231 O2 inkaso 2.544,01 splatnost 11.1.2019

FA 232 O2 inkaso 345,71 splatnost 23.1.2019

SU

**384**

**104.500,-**

DPPO za obec

SU

**451 dlouhodobé bankovní úvěry**

**582.337,-**

vodovod (splatnost 2020)

496.768,-

výpis z účtu přiložen

úvěr užitkový vůz Citroen (splatnost 11/2019)

85.569,-

**Krátkodobé závazky, zaměstnanci**

|        |                     |          |
|--------|---------------------|----------|
| SU 331 | mzdy                | 93.528,- |
| SU 336 | sociální pojištění  | 35.594,- |
| SU 337 | zdravotní pojištění | 16.525,- |
| SU 342 | zálohová daň        | 16.005,- |

**Podrozvahové účty**

Smlouva o poskytnutí účelové dotace LBCkrají, číslo smlouvy 01/2010 ze dne 24.3.2010

**SU 933 0300** **534.631,-**

transfer Lbc krají – stavba návsi

933 0300 MD

999 0933 D

Předaný majetek do užívání PO MŠ Pipice, přesun do rozvahy dle ZL ze dne 24.6.2009

**SU 926** **2.823.971,38**

926 0301 MD budova čp.33 2.398.635,88 021 0201

999 0926 D

926 0302 MD st.p.č. 212/1, pod čp.33 1.459,58 031 0402

926 0302 MD p.p.č. 629/2,3,5 7.775,52 031 0302

999 0926 D

926 0303 MD majetek 028 255.509,40

999 0926 D

926 0304 MD majetek 022 160.591,-

**SU 902 0001** **518.112,50**

- operativní evidence z účtu 028

902 0001 MD

999 0902 D

**SU 966 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek** **681.676,-**

Užitkový vůz Citroen, převod na 022/0010 v 11/2019, výpůjčka

**Příspěvková organizace - MŠ Pipice**

Ředitelka Yvetta Medková předložila seznamy inventarizace, bez závad a nápravného opatření.

Protokol zpracovala ÚIK.

Uložené úkoly a termíny inventarizační komise splnila v souladu s inventarizačním příkazem ze dne 12.12.2012.

Smrčí dne 16.1.2019

Za DIK:

Předseda: jméno Pavel Jalovecký v.r.

Člen: jméno Marie Salabová v.r..

Člen: jméno Marcela Loupá v.r.

