

# **Inventarizační zpráva za rok 2018**

## **1. Časový a věcný průběh inventarizace**

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,021,022,028,031,042,069 provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2018 ve dnech 2.1.2019-10.1.2019.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2018 ve dnech 2.1.2019-24.1.2019.

## **2. Způsob provedení inventury**

*Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:*

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu č.1-5,14,54,55 včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.*
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného, hmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě inventurního soupisu č.6-13,15-53,56-61, včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.*

*Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku, viz.inventurní soupis č.17 a jeho přílohy č.17..*

*Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu č. 20-22, 34,36 a jejich příloh uvedených v seznamu příloh k těmto inventurním soupisům, jedná se o kopie prvotních dokladů k pohledávkám, tj.faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů. V případě, že tyto přílohy obsahovaly více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání inventurních soupisů č. 20-22,34,36 s 20 namátkově vybranými položkami.*

*Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu č.23-33, 35, 37 a jejich příloh uvedených v seznamu příloh k těmto inventurním soupisům, jedná se o kopie prvotních dokladů k závazkům, tj.faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků. V případě, že tyto přílohy obsahovaly více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání inventurních soupisů č. 23-33,35, 37 namátkově vybranými položkami.*

*Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení. Jednalo se o majetek pořízený účetní jednotkou jako zřizovatelem pro zřizované příspěvkové organizace, který ještě nebyl příspěvkovým organizacím předán k užívání. Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu č.3 u svěřeného majetku předaného k hospodaření příspěvkovým organizacím s přílohou k tomuto soupisu.*

## **3. Doložení provedených inventur**

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy č.1-61, které jsou doloženy přílohami, viz.seznam příloh, dále sestavili výsledek inventarizace – rozdíl manko, přebytek majetku:

Výsledek inventarizace - seznam inventurních soupisů účtů s konečnými zůstatky k 31.12.2018

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
1	018	Drobný dl.nehm.majetek	232 023,16	232 023,16	0,00
2	019	Ost.dl.nehm.majetek	778 100,00	778 100,00	0,00
3	021	Stavby	49 958 169,76	49 958 169,76	0,00
<b>4</b>	<b>022</b>	<b>Samost.hm.mov.věci a soub.</b>	<b>2 187 087,60</b>	<b>2 187 087,60</b>	0,00
	022 a)	Samost.hm.mov.věci a soub.	1 370 593,60	1 370 593,60	0,00
	022 c)	Samost.hm.mov.věci a soub.	538 650,00	538 650,00	0,00
	022 d)	Samost.hm.mov.věci a soub.	202 844,00	202 844,00	0,00
	022 f)	Samost.hm.mov.věci a soub.	75 000,00	75 000,00	0,00
<b>5</b>	<b>028</b>	<b>Drobný dl.hmotný majetek</b>	<b>1 748 389,28</b>	<b>1 748 389,28</b>	0,00
	028 a)	Drobný dl.hmotný majetek	910 980,95	910 980,95	0,00
	028 b)	Drobný dl.hmotný majetek	52 780,00	52 780,00	0,00
	028 c)	Drobný dl.hmotný majetek	257 753,00	257 753,00	0,00
	028 d)	Drobný dl.hmotný majetek	257 009,00	257 009,00	0,00
	028 e)	Drobný dl.hmotný majetek	228 376,33	228 376,33	0,00
	028 f)	Drobný dl.hmotný majetek	41 490,00	41 490,00	0,00
6	031	Pozemky	4 897 376,90	4 897 376,90	0,00
7	042	Nedokon.dl.hmotný majet.	1 769 235,72	1 769 235,72	0,00
8	069	Ost.dl.finanční majetek	3 739 000,00	3 739 000,00	0,00
9	078	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-232 023,16	-232 023,16	0,00
10	079	Opr.k ost.dl.nehmot.majet.	-153 791,00	-153 791,00	0,00
11	081	Oprávký ke stavbám	-15 863 140,72	-15 863 140,72	0,00
<b>12</b>	<b>082</b>	<b>Oprávký k samos.hm.mov.v.</b>	<b>-1 175 301,00</b>	<b>-1 175 301,00</b>	0,00
	082 a)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-859 489,00	-859 489,00	0,00
	082 c)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-111 516,00	-111 516,00	0,00
	082 d)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-191 150,00	-191 150,00	0,00
	082 f)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-13 146,00	-13 146,00	0,00
<b>13</b>	<b>088</b>	<b>Oprávký k drob.dl.hm.majet.</b>	<b>-1 748 389,28</b>	<b>-1 748 389,28</b>	0,00
	088 a)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-910 980,95	-910 980,95	0,00
	088 b)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-52 780,00	-52 780,00	0,00
	088 c)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-257 753,00	-257 753,00	0,00
	088 d)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-257 009,00	-257 009,00	0,00
	088 e)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-228 376,33	-228 376,33	0,00
	088 f)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-41 490,00	-41 490,00	0,00

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
14	132	Zboží na skladě	7 860,00	7 860,00	0,00
15	194	Opr.položky k odběratelům	-385 596,60	-385 596,60	0,00
16	231	Základní běžný účet	1 972 903,13	1 972 903,13	0,00
17	261	Pokladna	2 903,00	2 903,00	0,00
18	262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
19	263	Ceniny	144,00	144,00	0,00
20	311	Odběratelé	717 748,00	717 748,00	0,00
21	314	Krátkodobé poskyt.zálohy	139 845,91	139 845,91	0,00
22	315	Jiné pohledávky z hl.činnosti	5 400,00	5 400,00	0,00
23	321	Dodavatelé	55 845,00	55 845,00	0,00
24	324	Krátkodobé přijaté zálohy	106 872,24	106 872,24	0,00
25	331	Zaměstnanci	104 027,00	104 027,00	0,00
26	333	Jiné závazky vůči zaměstn.	1 000,00	1 000,00	0,00
27	336	Sociální zabezpečení	30 199,00	30 199,00	0,00
28	337	Zdravotní pojištění	14 702,00	14 702,00	0,00
29	342	Jiné přímé daně	7 777,00	7 777,00	0,00
30	343	Daň z přidané hodnoty	43 356,00	43 356,00	0,00
31	345	Závazky k os.mimo vybr.inst.	0,00	0,00	0,00
32	346	Pohled.za vybr.ústř.vlád.instit.	0,00	0,00	0,00
33	349	Závazky k vybr.míst.vlád.ins.	2 700,00	2 700,00	0,00
34	373	Krát.poskyt.zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
35	374	Krát.přijaté zálohy na transf.	388,00	388,00	0,00
36	377	Ost.krátkod.pohledávky	0,00	0,00	0,00
37	378	Ost.krátkod.závazky	721,49	721,49	0,00
38	383	Výdaje příštích období	57 179,19	57 179,19	0,00
39	384	Výnosy příštích období	232 600,00	232 600,00	0,00
40	385	Příjmy příštích období	45 690,01	45 690,01	0,00
41	388	Dohadné účty aktivní	58 452,24	58 452,24	0,00
42	389	Dohadné účty pasivní	128 153,90	128 153,90	0,00
43	401	Jmění účetní jednotky	48 376 280,41	48 376 280,41	0,00
44	403	Tansfery na poříz.dlouh.maj.	12 962 206,65	12 962 206,65	0,00
45	406	Oceňovací rozdíly	-13 274 017,30	-13 274 017,30	0,00
46	408	Opravy chyb minulých obd.	-8 150 273,33	-8 150 273,33	0,00
47	419	Ostatní fondy	0,00	0,00	0,00
48	431	Výsledek hospod.ve sch.říz.	0,00	0,00	0,00
49	432	Neroz.zisk,neuhr.ztr.min.ob.	4 353 954,42	4 353 954,42	0,00
50	451	Dlouhodobé úvěry	1 517 931,90	1 517 931,90	0,00

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
51	462	Poskytn.návr.fin.výpom.dlouh.	5 000,00	5 000,00	0,00
52	491	Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0,00
53	790	Pomocný účet pro přílohu	0,00	0,00	0,00
54	901	Jiný dr.dl.nehmotný majetek	9 159,70	9 159,70	0,00
55	902	Jiný dr.dl.hmotný majetek	1 224 072,22	1 224 072,22	0,00
56	934	Dlouh.podm.pohl.z jiných smluv	50 717 580,44	50 717 580,44	0,00
57	943	Dlouh.podm.pohl.ze vzt.k j.zdr.	389 274,20	389 274,20	0,00
58	955	Ost.dl.podm.pohled.z transferů	821 497,44	821 497,44	0,00
59	973	Krát.podm.závazky z jiných sml.	0,00	0,00	0,00
60	982	Dl.podm.záv.z posk.garan.jednoráz.	14 686 000,00	14 686 000,00	0,00
61	999	Vyrovňovací účet k podroz.účet.	38 475 584,00	38 475 584,00	0,00

**Nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.**

**Přílohy k inventarizační zprávě:**

- Seznam inventurních soupisů
- Seznam příloh k inventarizaci
- Seznam ostatních příloh k inventarizaci

**4. Doporučení pro příští inventarizaci: -**

Ve Střelné, dne 25.1.2019.

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

titul,jméno a příjmení *Ing. Petr Kráčmar - předseda*



titul,jméno a příjmení *Bc. Tomáš Dorrňák - místopředseda*



titul,jméno a příjmení *Dagmar Brlicová - člen*

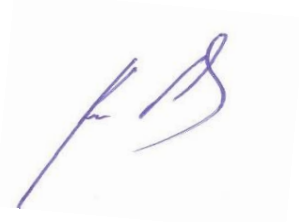


titul,jméno a příjmení *Bc. Jaroslava Satinová - člen*



**Schvaluji inventarizační zprávu.**

Ve Střelné 29.1.2019.



Ing.Petr Kráčmar – starosta obce Střelná



*Jméno a podpis zástupce příslušného orgánu*