

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka:

Obec Leština

IČ: 00270369

Datum zpracování: 31. 1. 2019

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2019

Den ukončení inventarizace: 30. 1. 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 směrnici. 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 inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 21.12.2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 byly vždy se členy komise osoby odpovědné 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.

Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

018	Drobný DNM	50 999,80
078	Oprávký k drobnému DNM	-50 999,80
019	Ostatní DNM	384 220,00
079	Oprávký k ostatnímu DNM	-274 493,00
021	Stavby	38 378 587,27
081	Oprávký ke stavbám (021)	-6 304 274,15
022	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	2 372 921,98
082	Oprávký k samost.mov.věcem a souborům	-762 856,00
028	DDHM	1 701 518,30
088	Oprávký k 028	-----
031	Pozemky	6 327 464,80
032	Kulturní předměty	9,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 492 147,14
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	17 894 000,00

Závazky, pohledávky

Účet	311	Odběratelé	65 500,00
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	79 780,00
	315	Místní poplatky	0,00
	321	Dodavatelé	1 632 321,89
	331	Zaměstnanci	94 253,00
	336	Zúčtování s institucemi - sociální pojištění	35 709,00
	337	Zúčtování s institucemi – zdravotní pojištění	17 362,00
	342	Jiné přímé daně	21 156,00

346	Pohledávka za ústředními rozpočty	-----
374	Přijaté zálohy na transfery	10 766,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	310,00
384	Výnosy příštích období	1 660 880,00
385	Příjmy příštích období	-----
389	Dohadné účty pasivní	79 780,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2018 :

261	Pokladna	0,00
262	Peníze na cestě	0,00
231	Běžný účet	8 249 343,44
451	Dlouhodobé úvěry	456 095,00

Podrozvahové účty :

999	Ostat. krátkod. podm. pohled. z tran.	32 670,00
-----	---------------------------------------	-----------

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (srovnávací tabulka)

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 ASSECO PRAHA (program Fenix) pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené ručně 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 1 632 321,89 Kč

Na účtu 378 je vykazován stav závazků obce ve výši 310,00 Kč

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2018 se splatností v roce 2019 (zdanit. plnění k 31.12.2018).

Lesy ČR (poradce)	3.106,00 Kč
AVE Praha (odpady-popelnice)	17 798,00 Kč
Šibor-servis ČOV	2 463,00 Kč
Zdeněk Horáček, VM - odvoz	2 446,00 Kč
Zdeněk Horáček, VM – odběr	2 186,00 Kč
VaK Vysoké Mýto	10 564,00 Kč
GASCO Pardubice	134 381,15 Kč
GASCO Pardubice	1 454 655,49 Kč
SMS služby	726,00 Kč
DataTrade	2 674,00 Kč
Česká pošta-certifikát	674,38 Kč
O2 – pevná linka	647,87 Kč

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:


Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

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


Za inventarizační komisi:

Předseda: Pavel Barták podpis 

Člen: Jan Holec podpis 

Člen: Milan Fulík podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Jan Melša podpis: 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.