Inventarizační zpráva 2018 – Obec Pozděchov, IČ: 00304204

V souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb., Českými účetními standardy č.708 a vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí inventarizace majetku a zásob, byla provedena inventarizace veškerého majetku, zásob, pohledávek a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni: 31. 12. 2018

Průběh inventarizace

- inventarizace byla zahájena dne: 1. 12. 2018
- inventarizace byla ukončena dne 25. 1. 2019

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:
Předseda : Adéla Ježková .....
Člen: Oldřich Zicha ..... Člen: Petr Hromada .....
Účetní obce : Stanislava Zádrapová .....starosta ing.Jaroslav Sláčík .....

Výsledek inventarizace

inv.položka (souvis.pol.)	inv.soupis	popis	účetní stav	stav zjištěný inventarizací	manko	přebytek
018 (078)	1 (9)	drobný nehm. majetek	103 234,-	103 234,-	0	0
019 (079)	1 (11)	dlouh. nehm. majetek	313 915,-	313 915,-	0	0
021 (081)	2 (10)	stavby	54 775 009,60	54 775 009,60	0	0
022 (082)	3 (11)	samostat. movité věci	3 921 141,-	3 921 141,-	0	0
028 (088)	4 (9)	drobný hm. majetek	1 518 578,15	1 518 578,15	0	0
031	5	pozemky	4 180 833,70	4 180 833,70	0	0
032	6	umělecké předměty	12 000,-	12 000,-	0	0
041	7	nedokon.nehm.majet.	0,-	0,-	0	0
042	7	nedokon.hm.majetek	1 135 844,57	1 135 844,57	0	0
069	8	akcie Čs.sp.,MPU dr.p	121 000,-	121 000,-	0	0
112	12	materiál na skladě	42 672,40	42 672,40	0	0
132	13	zboží na skladě	12 376,-	12 376,-	0	0
192	14	opr. pol.k pohl.	0,-	0,-		
231	15	Komerční banka	14 488 867,02	14 488 867,02	0	0
		ČNB	8 508,23	8 508,23	0	0
		Mor.pen.ústav	463 293,73	463 293,73	0	0
					0	0
261	16	pokladna	53 036,-	53 036,-	0	0
263	17	poštovní známky	0-	0,-	0	0
311	18	Odběratelé, voda	7 680,-	7 680,-	0	0
314	19	uhrazené zálohy	151 150,-	151 150,-	0	0
315	20	popl.odpad,psi	0,-	0,-	0	0
321	21	došlé fakt.-neuhrazené	29 650,86	29 650,86	0	0
331	23	mzdy 12/2014	110 733,-	110 733,-	0	0
336, 337		SP, ZP	55 420,-	55 420,-	0	0
342		daně mzdy 12/2014	17 204,-	17 204,-	0	0
341	22	daň z příjmů za obec	8 930,-	8 930 ,-	0	0
374	25	krátk.přij.zál.na trans.	2 089,-	2 089,-	0	0
349	24	nákl. příšt. období	0,-	0,-	0	0

384		výnosy příš.období	0,-	0,-	0	0
383	25	výdaje příšt.období	0,-	0,-	0	0
388		dohad. účty aktivní	0,-	0,-	0	0
389	26	dohad.účty pasivní	119 150,-	119 150,-	0	0
378	25	ost.krátk.záv.-srážky	0,-	0,-	0	0
441	28	rezervy	330 886,-	330 886,-	0	0
451	–	dlouh. úvěry	0,-	0,-		
459	–	ost.dlouh.závazky	0,-	0,-	0	0
401	27	jmění účetní jednotky	37 169 565,67	37 169 565,67	0	0
403		transfery na majetek	15 947 266,83	15 947 266,83	0	0
406		oceňovací rozdíly	-19 124 609,15	-19 124 609,15	0	0
431	28	výsledek hospodaření	0,-	0 ,-	0	0
432		výsledek hospodaření	14 906 041,79	14 906 041,79	0	0
902 (999)		operativní evidence	150 586,70	150 586,70	0	0
909 (999)	29	ostatní majetek	2 527 450,12	2 527 450,12	0	0
905 (999)		odepsané pohled.	2 201 000,04	2 201 000,04	0	0
942 (999)		krátk.podmíň.pohl.	0,-	0,-	0	0
943 (999)		dlouh.podmíň.pohl.	0,-	0,-	0	0

Vyjádření inventarizační komise

- Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy se členy komise přítomny osoby, odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, zásob a závazků a ostatních inventurních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.
Stav pozemků a budov v sestavě, zpracované firmou RealSoft Brno byl ověřen náhledem do katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 na LV Obce Pozděchov (10001 a ost.)

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, zásob a závazků a ostatních inventurních položek. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly jak u fyzické tak ani u dokladové inventarizace.

- Nejsou námitky k dodržovaným účetním postupům a k předepsaným postupům o majetku, zásobách a závazcích.
- V průběhu inventarizace nebyla uložena opatření k odstranění nedostatků.
- Navržená opatření po skončení inventarizace jsou tato:
  - v průběhu roku vyřadit zbytný majetek likvidací, prodejem, darem nebo bezúplatným převodem (dle přílohy o likvidaci vyřazeného majetku) podle schválení zastupitelstva obce.

Prohlášení inventarizační komise
Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí inventarizace majetku a zásob.
Proškolení inventarizační komise proběhlo v budově obecního úřadu dne **27. 11. 2018** a toto proškolení je doloženo zápisem a prezenční listinou.
Při provádění inventarizace bylo dbáno na dodržování bezpečnosti a nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.
Inventarizační komise si je plně vědoma možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Pozděchově dne 25. 1. 2019

Seznam inventurních identifikátorů
k inventarizaci majetku a závazků za rok 2018

Účet	Název účtu	Inventarizační identifikátor
018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
021	stavby	inventární čísla majetku v evidenci
022	samostat. movité věci a soubory movitých věcí	inventurní čísla majetku v evidenci
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
031	pozemky	parcelní čísla pozemků
032	kulturní předměty	inventurní čísla majetku v evidenci
036	majetek určený k prodeji	interní doklad z účetnictví
041	nedokonč. dlouhodobý nehmotný majetek	čísla dokladů z evidence
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	evidence dokladů
069	ostatní dlouhodobý finanční majetek	interní doklad z účetnictví
078	oprávky k drob. dlouhod. nehmotn.majetku	interní doklady z účetnictví
079	oprávky k ostat. dlouhodob. nehmot.majetku	interní doklady z účetnictví
081	oprávky ke stavbám	interní doklady z účetnictví
082	oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	interní doklady z účetnictví
088	oprávky k drobn. dlouhod. hmotnému majetku	interní doklady z účetnictví
112	materiál na skladě	interní doklad z účetnictví
132	zboží na skladě	interní doklad z účetnictví
192	opravné položky	interní doklady z účetnictví
231	základní běžný účet ÚSC	výpis z BÚ
261	pokladna	příjmové a výdajové doklady z evidence
263	ceniny	interní doklad z účetnictví
311	odběratelé	číslo dokladu z evidence

Účet	Název účtu	Inventarizační identifikátor
314	zálohy	rozpis záloh
315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	interní doklad z účetnictví
321	dodavatelé	čísla dokladů z evidence
331	zaměstnanci	rozúčtování mezd
336	zúčtování s institucemi soc.zabez.	rozúčtování mezd
337	zúčtování s institucemi zdr.pojišťoven	rozúčtování mezd
341	daň z příjmů práv. osob	interní doklady z účetnictví
342	jiné přímé daně	rozúčtování mezd
345	závazky k osobám mimo vybr. vládní instituce	smlouvy
349	závazky k vybraným místním vládním inst.	smlouvy,faktury
373	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	interní doklad z účetnictví
374	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	interní doklad z účetnictví
377	ostatní krátkodobé pohledávky	interní doklad z účetnictví
378	ostatní krátkodobé závazky	interní doklad z účetnictví
381	náklady příštích období	interní doklad z účetnictví
384	výnosy příštích období	daňové přiznání práv.osob
389	dohadné účty pasivní	interní doklad z účetnictví
401	jmění účetní jednotky	interní doklad z účetnictví
403	transfery na pořízení dlohodob.majetku	interní doklad z účetnictví
406,409	oceňovací rozdíly	interní doklad z účetnictví
431,432	výsledky hospodaření	interní doklad z účetnictví
441	rezervy	interní doklad z účetnictví
451	dlouhodobé úvěry	výpis z banky
459	ostatní dlouhodobé závazky	smlouvy
902	jiný drobný dlouhodobý majetek	čísla majetku v evidenci
905	vyřazené pohledávky	interní doklad z účetnictví

Účet	Název účtu	Inventarizační identifikátor
909	ostatní majetek	interní doklad z účetnictví
999	vyrovnávací účet k podrozv. účtům	interní doklad z účetnictví