

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

## Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2019

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2019

Den ukončení inventarizace: 31. 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, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotní inventury byl dodržen.*

### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.12.2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu, který slouží zároveň jako vzor podpisu osob, které inventarizaci provádějí. 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 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.*

## **2. Výsledek inventarizace:**

### ***Majetkové účty:***

|      |     |   |                |
|------|-----|---|----------------|
| Účet | 018 | - DDNM                                      | 206 604,94     |
|      | 078 | - Oprávky k 018                             | -206 604,94    |
|      | 019 | - Ostatní DNM                               | 386 130,00     |
|      | 079 | - Oprávky k ostatnímu DNM                   | -188 870,00    |
|      | 021 | - Stavby                                    | 88 954 232,54  |
|      | 081 | - Oprávky ke stavbám ( 021)                 | -31 008 256,70 |
|      | 022 | - Samost. movité věci a soubory movit. věcí | 12 879 758,91  |
|      | 082 | - Oprávky k samost. mov. věcem a souborům   | -6 417 407,40  |
|      | 028 | - DDHM                                      | 5 153 134,90   |
|      | 088 | - Oprávky k 028                             | -5 153 134,90  |
|      | 031 | - Pozemky                                   | 7 188 331,17   |
|      | 032 | - Kulturní předměty                         | 49 407,50      |
|      | 042 | - Nedokonč. dl. hm. majetek                 | 6 269 193,60   |
|      | 052 | - Zálohy k dl. hm. majetku                  | 260 000,00     |
|      | 112 | - Materiál na skladě                        | 112 153,61     |
|      | 132 | - Zboží na skladě                           | 245 601,06     |
|      | 192 | - Opravné položky k jiným pohl.             | - 150,00       |

### ***Závazky, pohledávky***

|      |     |                                |                |
|------|-----|--------------------------------|----------------|
| Účet | 311 | - Odběratelé                   | 367 119,00     |
|      | 314 | - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 328 923,74     |
|      | 315 | - Jiné pohledávky              | 5 339,10       |
|      | 324 | - Krátkodobé přijaté zálohy    | - 373 969,00   |
|      | 331 | - Zaměstnanci                  | -207 368,00    |
|      | 336 | - Soc. poj.                    | - 75 367,00    |
|      | 337 | - Zdrav. poj.                  | - 35 179,00    |
|      | 342 | - Jiné přímé daně              | 316 706,00     |
|      | 343 | - Daň z přídavné hodnoty       | - 219 809,00   |
|      | 348 | Pohledávky za PO               | 48 841,15      |
|      | 374 | - Přijaté zálohy na transfery  | - 2 502 513,52 |
|      | 377 | - Ost. krátkodob. pohledávky   | 49 544,00      |
|      | 381 | - Náklady příštích období      | 6 500,00       |
|      | 383 | - Výnosy příštích období       | - 77 997,43    |

|     |                        |                |
|-----|------------------------|----------------|
| 388 | - Dohadné účty aktivní | 3 123 776,00   |
| 389 | - Dohadné účty pasivní | - 1 101 293,31 |
| 263 | Ceniny                 | 494,00         |
| 231 | účet – ČS              | 15 224 127,69  |
| 241 | účet - ČS              | 3 135 085,29   |

### ***Podrozvahové účty:***

|     |   |              |
|-----|---|--------------|
| 905 | - Vyřazené pohledávky                   | 103 793,00   |
| 909 | - Ostatní majetek                       | 2 455 974,59 |
| 915 | - Ost. krátk. podm. pohl z trans.       | 753 899,00   |
| 924 | - Dl.p.p. z užív. j. os. sml. o výp.    | 457 743,00   |
| 966 | - Dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml.     | 457 743,00   |
| 992 | - Os. dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml. | 130 000,00   |
| 999 | - Vyrovnávací účet k podrozv. úč.       | 3 443 666,59 |

### **3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.**

*Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.*

*Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.*

*Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 .*

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 367 119,00 Kč.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| <i>311 33 Odběratelé voda:</i>    | <i>76 980,- Kč</i>  |
| <i>311 43 Odběratelé skládka:</i> | <i>17 207,- Kč</i>  |
| <i>311 55 Odběratelé ostatní:</i> | <i>51 460,- Kč</i>  |
| <i>311 70 Odběratelé skládka:</i> | <i>97 396,- Kč</i>  |
| <i>311 81 Odběratelé voda:</i>    | <i>124 076,- Kč</i> |

*Závazky jsou vedeny na účtu 321.*

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 478 796,85 Kč.

|               |                             |                      |
|---------------|-----------------------------|----------------------|
| <i>321 00</i> | <i>Dodavatelé – obec</i>    | <i>348 025,05 Kč</i> |
| <i>321 70</i> | <i>Dodavatelé – skládka</i> | <i>17 207,00 Kč</i>  |
| <i>321 80</i> | <i>Dodavatelé – voda</i>    | <i>113 564,80 Kč</i> |

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2018 se splatností v roce 2019.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

#### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:**

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*

#### **5. Prohlášení hlavní 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: Ing. Milan Trnka | podpis ..... |
| Člen: Milan Škultéty       | podpis ..... |
| Člen: Martina Vítková      | podpis ..... |

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál      podpis: .....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

