

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka:

Obec : Ohnišov

IČ : 00275166

Datum zpracování: 31. 1. 2019

Den zahájení inventarizace: 7. 1. 2019

Den ukončení inventarizace: 28. 1. 2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

1. Vyhodnocení provedené inventarizace:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 7. 1. 2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

2. Výsledek inventarizace:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Účetní jednotka podala návrh na vklad, který nebyl k 31.12.2018 zapsán na listech vlastnictví obce. Vklad byl proveden dne 14.01.2019, a to s právními účinky k 20.12.2018. Vyrozumění o provedeném vkladu je součástí přílohy č. 1 inventurního soupisu.

Při inventarizaci nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Pozemek p.p.č. 91/3 je i nadále v duplicitním vlastnictví s fyzickou osobou na LV 530.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Na účty (kromě 261 pokladna str. 27), které mají k 31.12.2018 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2018
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15 730,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	325 266,00
021	Stavby	36 945 603,96

022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	4 195 271,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 110 163,05
031	Pozemky	6 061 304,50
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	42 210,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	181 500,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 698 136,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	115 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	15 730,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	270 594,50
081	Oprávky ke stavbám	15 486 694,45
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům.....	1 059 767,32
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 110 163,05
112	Materiál na skladě	110 456,00
132	Zboží na skladě	1 586,00
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	26 478,00
194	Opravné položky k odběratelům	6 404,80
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	8 853 623,83
245	Jiné běžné účty	2 029 366,74
261	Pokladna	0,00
311	Odběratelé	22 470,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	72 299,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	54 942,00
321	Dodavatelé	87 621,72
324	Krátkodobé přijaté zálohy	15 000,00
331	Zaměstnanci	12 161,00
336	Sociální zabezpečení	37 416,00
337	Zdravotní pojištění	17 984,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	8 406,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	107 060,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 169 599,81
378	Ostatní krátkodobé závazky	2 782 087,00
384	Výnosy příštích období	96 900,00
385	Příjmy příštích období	154 743,00
388	Dohadné účty aktivní	1 298 726,12
389	Dohadné účty pasivní	165 810,00
401	Jmění účetní jednotky	30 634 297,78
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	8 742,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	13 966 826,60
407	Jiné oceňovací rozdíly	32 948,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	14 400,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	2 029 366,74
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1 916,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	308 657,13
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 324,00
905	Vyřazené pohledávky	7 928,00

909	Ostatní majetek	1 480 545,88
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2 416 501,80

Prohlášení inventarizační komise:

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrní o provádění inventarizace 2/11
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Datum zpracování: 31. 1. 2019

Den zahájení inventarizace: 7. 1. 2019

Den ukončení inventarizace: 28. 1. 2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

Podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Předseda: Petra Novotná

podpis

člen: Lenka Dragůňová

podpis

Podpisy členů dílčí inventarizační komise:

Předseda: Věra Špalková

podpis

člen: David Dragůň

podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce Petra Novotná:

podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.

V Ohnišově, dne 31.1.2019

Účet	Název účtu	Zůstatek
číslo		k 31.12.2018
018	Dlouhý dlouhodobý nehmotný majetek	15 770,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	325 266,30
021	Stavby	35 945 603,30