

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka: Obec Němčice

Sídlo: Němčice 44, 387 19 Čestice

IČ: 00667731

Datum zpracování: 31.1.2019

Den zahájení inventarizace: ~~18~~ 19.12.2018

Den ukončení inventarizace: 20.1.2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice o inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. 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 18.12.2018, 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. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahových účtů, 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. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise zjistila majetek ve výpůjčce od SPOŠ, SMOOS, SH ČMS

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru KEO firmy Alis, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v písemné i elektronické podobě 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.

Pohledávky jsou vedeny na účtu 311 a 315.

Na účtu 311 je vykazován zůstatek k 31.12.2018 265 600,-Kč. Jedná se nucený odkup akcií České spořitelny.

Na účtu 315 jsou vykazovány k 31.12.2018 pohledávky v celkové výši 5000,- Kč, jedná se o neuhrazené poplatky za komunální odpad roku 2017, 2018 a stočné za rok 2017, 2018.

Závazky jsou vedeny na účtu 321 k 31.12.2018 je vedena částka 16 229,48

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

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace. Inventarizační komise nenavrhlala k likvidaci žádný opotřebovaný drobný hmotný majetek.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jan Vastl

podpis

Člen: Eva Sedláčková

podpis

Člen: Martin Kříž

podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Správce obce: Mgr. Ján Czop

podpis:

Soupis rozvahových účtů k inventarizaci

účet	název účtu	částka
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19443
78	Oprávký k DDNM(018)	-19443
19	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	162720
79	Oprávký k ODNM(019)	-48138
21	Stavby	17423848,52
81	Oprávký ke stavbám (021)	2147522
22	Samostatné movite věci a soubory mov.věcí	379362,41
82	Oprávký k samost. Mov. Věcem a soub. (022)	-207108
28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1043946,88
88	Oprávký k DDHM(028)	-1043946,88
31	Pozemky	768037,65
42	Nedokončený hmotný majetek	0
69	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0
132	Zboží na skladě	1900
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl činnosti	0
261	Pokladna	552
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	13510
321	Dodavatelé	16229,48
331	Zaměstnanci	12697
336	Sociální pojištění	4415
337	Zdravotní pojištění	1892
342	Jiné přímé daně	750
383	Výdaje příštích období	918
374	Krátkodobé přijaté zálohy	12824
378	Ostatní krátkodobé závasky	178
388	Dohadné účty aktivní	0
389	Dohadné účty pasivní	13510
403	Transfery na plořizení dlouhodobého majetku	11919172,08
401	Jmění účetní jednotky	5610634,51
406	Oceňovací rozdíly	-1101743,08
408	Opravy minulých období	-6935732
451	Dlouhodobé úvěry	515370
231	Základní běžný účet	1293935,97
	Podrozvahové účty	
901	Jiný drobný nehmotný majetek	26499
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	214955,99
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky	0
966	Dlouhodobé podmíněné závasky z důvodu užívání cizího majetku	67525
984	Rezervy na ČOV	15000

účet s nulovým závstatkem

319, 344, 345, 347, 349, 373