

ZPRÁVA O VÝSLEDKU inventarizace v účetní jednotce

Na základě příkazu ze dne 14. 12. 2018 byla v účetní jednotce – obec Strážné provedena řádná inventarizace hospodářských prostředků v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Při inventarizaci bylo postupováno dle vnitřní směrnice obce o inventarizaci č. 4/2013, vč. dodatku č. 1.

Inventarizace byla provedena inventarizační komisí ve složení:

Předseda inventarizační komise:	Tomáš Fesl
Člen inventarizační komise:	Jaroslav Včelák, Milan Pánek

a to k 31. 12. 2018.

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Tomáš Grégr, starosta obce.

Průběh inventarizace

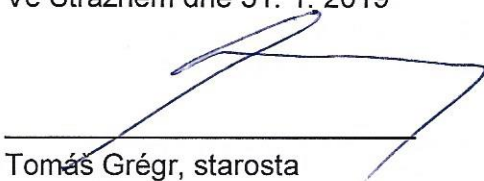
Inventarizace byla zahájena dne: 2. 1. 2019

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2019

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek:

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaných hospodářských prostředků jsem odevzdal k inventarizaci,
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k proúčtování a nic jsem nezatajil.

Ve Strážném dne 31. 1. 2019



Tomáš Grégr, starosta

1) Způsob provedení inventarizace – fyzická

Inventarizační komise navrhla vyřazení následujícího zbytného majetku, starosta obce toto vyřazení schválil (viz podpis inv. zprávy):

telefon SONY ERICSON inv. č. 0045, 6.099 Kč (SU 028)
mobilní telefon NOKIA 130 inv. č. 0265, 799 Kč (SU 902)
telefon SAMSUNG GT S 7560 inv. č. C003, 1.615 Kč (SU 992)
telefon LG Optimus P700 inv. č. C002, 1.440 Kč (SU 992)
telefon NOKIA 100 inv. č. 0216, 699 Kč (SU 902)
telefon NOKIA 6070 inv. č. 0131, 1.655 Kč (SU 902)
sluchátka s mikrof. inv. č. 0121, 702 Kč (SU 902)
ventilátor SENCOR inv. č. 0098/2, 252 Kč (SU 902)
telefon NOKIA 113 TM inv. č. 0219, 999 Kč (SU 902)
telefon pevná linka Gigaset inv. č. 0206, 902 Kč (SU 902)
iPhone 6s 64 BG šedý inv. č. 0286, 2.520 Kč (SU 902)
kamerový systém inv. č. 0313, 21.002,50 Kč (SU 028)
PC LG, monitor Acer inv. č. 0028, 23.100 Kč (SU 028)
PC sestava vč. monitoru inv. č. 0162/2, 13.800 Kč (SU 028)

K vyřazení je přístupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedené položky majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31. 12. 2018, způsob likvidace – zpětný odběr elektro.

křeslo PRESIDENT inv. č. 0127, 1.399 Kč (SU 902)
cedule plechová „potraviny“ inv. č. 0234, 2.000 Kč (SU 902)
křovinořez STIHL inv. č. 0020, 18.151.20 Kč (SU 028)

K vyřazení je přístupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedené položky majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31. 12. 2018, způsob likvidace – svoz komunálního odpadu/kovošrot.

K 31.12.2018 bude s majetkové a účetní evidence vyřazeno **sněžné dělo FOLK inv. č. 0086 (SU 022)**. Zůstatková cena ke dni vyřazení činí 0 Kč. Způsob likvidace – kovošrot.

Při fyzické inventuře nebyly nalezeny, popřípadě byly shledány zcela nepoužitelnými některé položky, které nejsou evidovány na majetkových účtech, tj. krátkodobý drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč. V tomto případě není možné vyčíslit vzniklý inventarizační rozdíl. Jedná se o přímotop Davoline (vlek Kolonka I), hodiny na sloupu (parkoviště náměstí), rozbrušovačka malá a pila – hebl (garáže náměstí), vytahovnick + vratidlo (vektrovna), tenisová raketa 2x (hřiště), konvice písková (vlek za hřištěm).

Při fyzické inventarizaci materiálu (SU 112) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Při fyzické inventarizaci zboží (SU 132) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

V r. 2011 bylo v rámci projektu „Dobrým marketingem v obci Strážné k prosperitě cestovního ruchu regionu“ **pořízeno celkem 30.000 ks turistických skládaných map, k 31. 12. 2018 bylo na skladě 2.950 ks**, mapy jsou rozdávány zdarma v informačním středisku.

Inventarizace hotovosti v pokladně – SU 261:

Stav pokladny k 31. 12. 2018 dle pokladní knihy: 783.476,- Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2018 zjištěný přepočtem hotovosti v pokladně: 783.476,- Kč, výčetka mincí a bankovek tvoří přílohu inv. zprávy.

Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu – Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce Strážné za rok 2018, celkem 18 inv. soupisů.

2) Způsob provedení inventarizace – d o k l a d o v á

K 31. 12. 2018 byla provedena dokladová inventarizace majetku, závazků a pohledávek, viz přiložený seznam inventurních soupisů pro dokladovou inventarizaci.

Při dokladové inventarizaci nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl.

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Při inventarizaci SU 031 – pozemky, bylo při porovnání majetkové evidence s výpisem z katastru nemovitostí k 31. 12. 2018 zjištěno, že u poz. parcel č. 2899/1 a 2899/35 jsou vyznačeny „změny právních vztahů“. Jedná se o vklad věcného břemene dle smlouvy uzavřené dne 4. 12. 2018 (p. Zelba), vklad do KN proveden dne 10.1.2019 s právními účinky ke dni 17.12.2018. Označení pozemků zatížených věcným břemenem ORG 0900 bylo provedeno účetní v r. 2018, ke dni právních účinků vkladu do KN.

V r. 2018 došlo k **nucenému přechodu akcií ČS a.s.**, obci bylo vyplaceno protiplnění ve výši 1.328 Kč za akcii dle usnesení valné hromady ČS a.s. dne 9.11.2018 (přijaté protiplnění celkem 132.800 Kč). Obec následně zrušila svůj investiční účet u ČS a.s. č. 4297452339/0800 a finanční prostředky z něj byly převedeny na běžný účet obce. Akcie byly vyřazeny z **SU 069** ke dni 9.11.2018, rovněž byly zrušeny dosud provedené oceňovací rozdíly **SU 407**.

Během roku 2018 obec dosud **neobdržela z MMR ČR potvrzení finančního vypořádání dotace ve výši 872.640 Kč, poskytnuté v r. 2017 na I. etapu rekonstrukce komunikace Kolonka**. Uvedená částka je ev. na **SU 374** – poskytnuté zálohy na transfery. K 31.12.2017 byl vytvořen dohad dotace (388 / 403), v roce 2018 již byla poskytnutá dotace rozpouštěna (403 / 672).

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Vyjádření inventarizační komise:

- a) ke zjištěným inventarizačním rozdílům: nebyly shledány žádné inv. rozdíly
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: bez závad
- c) opatření k odstranění nedostatků: v průběhu ani po skončení inventarizace nebyla uložena žádná opatření

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem k provedení inventarizace ze dne 14. 12. 2018.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Ve Strážném dne 31. 1. 2019

Vedoucí inventarizační komise



Členové inventarizační komise



S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen.

Ve Strážném dne 31. 1. 2019



hmotně odpovědný pracovník

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.

Ve Strážném dne 31. 1. 2019

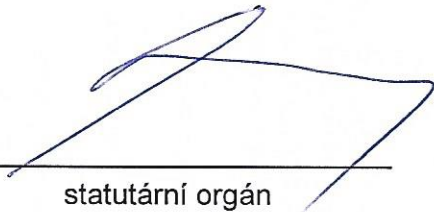


předseda IK

OBEC STRÁŽNÉ

Strážné 129, 543 52 Strážné

Tel.: 499 434 174
IČ: 00580180, DIČ: CZ00580180



statutární orgán

Přílohy:

Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce (fyzická inventura)

Soupis inventarizačních soupisů majetkových účtů podléhajících dokladové inventarizaci

Inventarizace hotovosti v pokladně – výčetka mincí a bankovek

Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamu

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ MAJETKOVÝCH ÚČTŮ PODLÉHAJÍCÍCH DOKLADOVÉ INVENTARIZACI K 31.12.2018

SU	NÁZEV	stav Kč *	str.	seznam příloh inv. soupisů
018	drobný dl. nehmotný majetek	175 656,10	2	
019	ostatní dl. nehmotný majetek	1 731 897,40	2	
021	stavby	65 072 981,86	4	
022	samostatné mov. věci a soubory mov. věcí	12 450 202,68	3	
028	drobný dl. hmotný majetek	2 197 248,38	6	
031	pozemky	3 932 739,17	6	LV Strážné, LV Vrchlabí, vyrozumění o vkladu VB do KN (p. Zelba)
036	dl. majetek určený k prodeji	0,00	1	
042	nedokončený dl. hmotný majetek	2 642 236,00	4	
069	ostatní dl. finanční majetek	0,00	1	ozn. o nuceném přechodu akcií ČS, výpl. protiplnění, výpověď smlouvy
078	odpisy SU 018	-175 656,10	1	
079	odpisy SU 019	-854 857,00	2	
081	odpisy SU 021	-18 351 520,00	4	
082	odpisy SU 022	-5 928 992,00	3	
088	odpisy SU 028	-2 197 248,38	2	
112	materiál na skladě	371 740,84	2	
132	zboží na skladě	241 597,75	2	
192	opravné položky SU 315	-99 016,00	3	
194	opravné položky SU 311	0,00	1	
231	základní běžný účet ÚSC	5 583 558,11	2	kopie bankovních výpisů k ověření zůstatků k 31.12.2018, 2 str.
241	běžný účet	1 135 158,33	2	kopie bankovního výpisu k ověření zůstatku k 31.12.2018, 1 str.
261	pokladna	783 476,00	1	výčetka, kopie pokladní knihy k ověř. zůstatků k 31.12.2018, 2 str.
311	odběratelé	567 805,80	6	knihy neuhr. faktur vydaných a ost. příjmů, celkem 10 str.
314	krátkodobé poskytnuté zálohy	145 499,60	3	kopie plateb. kalendářů ČEZ ESCO, a.s., celkem 6 str.
315	jiné pohledávky z hl. činnosti	257 255,00	3	přehledy neuhr. poplatků, 3 str.
321	dodavatelé	-287 973,62	5	knihy neuhr. faktur přijatých a dalších výdajů, 3 str.
324	krátkodobé přijaté zálohy	-210 083,00	4	
331	zaměstnanci	-416 964,00	2	rekap. mezd za 12/2018 ze mzdové evidence, výplatní list, celkem 3 str.
335	pohledávky za zaměstnanci	67 000,00	2	
336	sociální zabezpečení	-137 421,00	1	přehled pojistného za 12/2018 ze mzdové evidence, 1 str.
337	zdravotní pojištění	-60 826,00	1	přehled pojistného za 12/2018 ze mzdové evidence, 2 str.
342	jiné přímé daně	22 319,00	2	přehled daní z mezd za 12/2018 (1 str.), DP silniční daň r. 2018 (2 str.)
343	DPH	-68 393,00	7	kopie DP k DPH za 11/2018 a 12/2018, celkem 4 str.

344	pohledávky za osobami mimo VÚJ	1	0,00
373	poskytnuté kr. zálohy na transfery	1	0,00
374	přijaté krátkodobé zálohy na transfery	2	-4 016 750,00
377	ostatní krátkodobé pohledávky	1	0,00
378	ostatní krátkodobé závazky	1	0,00
381	náklady příštích období	1	0,00
383	výdaje příštích období	3	-547 821,37
384	výnosy příštích období	2	-1 145 137,00
385	přijímy příštích období	2	69 649,00
388	dohadné účty aktivní	2	3 984 821,00
389	dohadné účty pasivní	2	-60 519,00
401	jmění účetní jednotky	3	-38 233 863,81
403	transfery na poř. dl. majetku	3	-6 687 700,99
406	oceňovací rozdíly při prvním použití metody	2	15 621 244,30
407	jiné oceňovací rozdíly	2	0,00
408	opravy chyb let minulých	2	229 628,52
432	výsledek hospodaření	2	-28 345 463,43
451	dlouhodobé úvěry	3	-7 816 658,40
901	jiný drobný dl. nehmotný majetek	2	12 148,50
902	jiný drobný dl. hmotný majetek	5	489 173,73
905	výřazené pohledávky	2	102 570,00
915	ost. kr. podmíněné pohl. z transferů	1	0,00
992	cizí majetek	2	5 001,00
999	výrovnávací účet k podrozvah. účtům	2	-608 893,23

výpočet DPPO za obec r. 2018 (2 str.), DPPO za r. 2018 (8 str.)

ozn. o poskytnutí poj. plnění č. 4183072918, 1 str.

kopie NS sněž. dělo č. 26092018-1TAE, 3 str.

kopie úvěrových výpisů k ověření zůstatků k 31.12.2018, 4 str.

OBEC STRÁŽNÉ
 Strážné 129, 543 52 Strážné
 IČ: 00580180, DIČ: CZ00580180
 tel.: 499 434 174
 statutární zástupce

* stav KČ dle výkazů ROZVAHA a PŘÍLOHA sestavených k 31.12.2018

Inventarizace hotovosti v pokladně k 31. 12. 2018:

Stav pokladny k 31. 12. 2018 dle pokladní knihy:

- hlavní činnost	0 Kč
- hospodářská činnost	783 476 Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2018 zjištěný přepočtem hotovosti v pokladně:

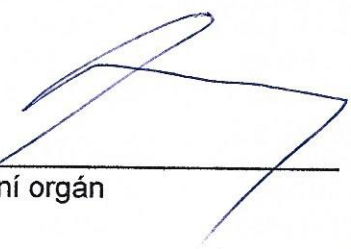
Výčetka mincí a bankovek:

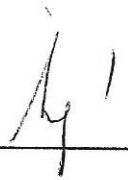
hodnota Kč	počet kusů	celkem Kč
1 Kč	215	215 Kč
2 Kč	428	856 Kč
5 Kč	215	1 075 Kč
10 Kč	312	3 120 Kč
20 Kč	268	5 360 Kč
50 Kč	429	21 450 Kč
100 Kč	293	29 300 Kč
200 Kč	258	51 600 Kč
500 Kč	51	25 500 Kč
1 000 Kč	241	241 000 Kč
2 000 Kč	132	264 000 Kč
5 000 Kč	28	140 000 Kč
		783 476 Kč

Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ve Strážném dne 31.12.2018


Předseda IK


statutární orgán


Pokladní

OBEC STRÁŽNÉ
Strážné 129, 543 52 Strážné
Tel.: 499 434 174
IČ: 00580180, DIČ: CZ00580180

Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů

Typ majetku	Inventarizační položka nebo seskupení (syntetický účet)	Inventarizační identifikátor	Seznam inventarizačních identifikátorů
Hmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	021, 022, 028, 031, 036 a příslušné oprávky (081-088)	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Hmotný majetek – zásoby	112, 132	Inv. číslo z evidence majetku/Popis dle skladové evidence	Evidence majetku/Skladová evidence
Hmotný majetek – pod hranici DDHM	902	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	018, 019 a příslušné oprávky (078-079)	Inventární č. z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – pod hranici DDNM	901	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Dlouhodobý finanční majetek	069	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Finanční majetek	2**	Analytické členění	Inv. soupis analytik 2**
Zúčtovací vztahy (pohledávky a závazky)	311 – 389 a 451 - 469 a příslušné účty opravek (191-199)	Číslo účetního dokladu, popis obsahu, analytické členění	Číselné řady dokladů využitě v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Vlastní zdroje	401-432	Číslo dokladu příp. analytické členění nebo popis obsahu	Číselné řady dokladů využitě v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Podrozvahové účty ostatní	905, 915, 992	Číslo dokladu, popis obsahu, analytické členění/Inventární číslo z evidence majetku	Číselné řady dokladů využitě v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik/Evidence majetku