

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka:

Obec: Nová Ves

IČ: 00237132

Den zahájení inventarizace: 7. 1. 2019

Den ukončení inventarizace: 15. 2. 2019

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

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

Druh inventarizace: periodická

1. Inventarizační činnost

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován odpovědnou osobou a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí dne 4.1.2019

Členové inventarizační komise byli seznámeni s obsahem vyhlášky 270/2010 Sb. Byly vytvořeny podpisové vzory členů inventarizační komise, osob odpovědných za majetek nebo osob vyhotovujících podklady pro inventarizaci.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Inventarizační komisi byly předány soupisy majetku a další potřebné podklady.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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. Bylo vyhotoveno 49 inventurních soupisů.

2. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. v modulu Evidence majetku.

Závazky a pohledávky a podrozvahová evidence je vedena prostřednictvím softwaru Triada s.r.o. v modulu Účetnictví.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku a dalších účtů souvisejících se správou závazků a pohledávek a dalších evidencí. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Stav pohledávek

Krátkodobé pohledávky :

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky za odběrateli na základě vystavených faktur nebo smluv.

Na účtu 314 jsou poskytnuté zálohy za energie na základě smluvních vztahů.

Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky za poplatky, vybírané podle místní vyhlášky obce.

Na účtu 319 je pohledávka za daň z příjmu za obec 2018.

Na účtu 343 je odpočet DPH, který byl vykázán FÚ za 4Q/ 2018.

Na účtu 346 je pohledávka za poskytovateli dotací.

Stav závazků

Krátkodobé závazky:

Na účtu 321 jsou závazky k dodavatelům za rok 2018.

Na účtu 324 je vodné od občanů 7-12/2018.

Na účtu 331 jsou závazky za zaměstnanci - mzdy z prosince 2018 vyplácené v roce 2019.

Na účtu 336, 337 a 342 jsou závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně - mzdy z prosince 2018 vyplácené v roce 2019.

Na účtu 341 je závazek za daň z příjmu za obec 2018.

Na účtu 384 jsou výnosy příštích období za daň z příjmu za obec 2018.

Na účtu 389 dohadné účty pasivní za energie z roku 2018.

Na účtu 378 jsou závazky - spoření zaměstnanců a zákonné pojištění zam. - mzdy z prosince 2018 vyplácené v roce 2019.

3. Výsledek inventarizace: Účty majetku, závazků a pohledávek

013	- Software	74 464,30
018	- Drobný DNHM	54 000,00
019	- Ostatní DNM	747 375,20
021	- Stavby	65 039 341,25
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	7 767 692,78
028	- DDHM	2 746 979,33
029	- Ostatní DHM	12 100,00
031	- Pozemky	8 323 729,94
032	- Kulturní předměty	5 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 873 136,45
036	- DHM určený k prodeji	0,00
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 175 000,00
192	- Opravné položky k jiným pohledávkám	660,00
231	- Základní běžné účty ÚSC	15 447 762,25
261	- Pokladna	0,00
262	- Peníze na cestě	0,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	238 169,00
311	- Pohledávky odběratelé	30 021,00
315	- Pohledávky z hlavní činnosti	23 973,00
319	- Pohledávky daň z příjmu za obec	599 640,00
321	- Dodavatelé	927 832,00
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	63 442,00
331	- Zaměstnanci	246 622,00
336	- Sociální pojištění	79 195,00
337	- Zdravotní pojištění	40 994,00
341	- Daň z příjmu za obec	599 640,00
342	- Jiné přímé daně	41 891,00
343	- DPH	62 172,00
345	- Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	- Pohledávky za vládními institucemi	57 123 860,06
441	- Rezervy	0,00
348	- Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00
349	- Závazky k místním institucím	0,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	17 102,00
384	- Výnosy příštích období	599 640,00
389	- Dohadné účty pasivní	268 080,20

401	- Jmění účetní jednotky	61 832 845,23
403	- Dotace na pořízení DM	72 242 914,09
406	- Oceňovací rozdíly	-12 416 299,04
407	- Jiné oceňovací rozdíly	0,00
419	- Fond obnovy kanalizace	230 000,00
465	Dlouhodobé zálohy vydané	29 911,20

Oprávkové účty:

073	- Oprávky k software (013)	-70 742,00
078	- Oprávky k DDNHM (018)	-54 000,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-205 230,00
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-17 819 694,00
082	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům (022)	-1 918 129,00
088	- Oprávky k DDHM (028)	-2 470 906,33
089	- Oprávky k ostatnímu DHM (029)	-1 975,00

Podrozvahové účty:

902	- Drobný dlouhodobý majetek - OE	183 165,73
909	- Ostatní majetek - MŠ	166 781,00
955	- Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00

4. Vyjádření inventarizační komise ke vzniku invent. rozdílů:

Nebyly zjištěny žádné odchylky. Při inventarizaci majetku byly - nebyly zjištěny rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle vyhlášky č. 270/2010 Sb a směrnici pro provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda (osoba odpovědná za provedení inventarizace):

Eva Vosmíková podpis

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Bohdana Tobiašková podpis

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Nad'a Kamínková podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starosta obce: Martin Exner podpis:

Osoba vyhotovující soupis:

Nad'a Kamínková podpis.....