

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Tršice

k 31.12.2018

Obec: TRŠICE

IČ: 00299588

Inventarizace byla prováděná dle:

- Příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- Českých účetních standard č. 701 až 704 pro účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- Směrnice o inventarizaci obce Tršice
- Pokyny hlavní inventarizační komise
- Plánu inventarizací.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena, podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 5.12.2018 . Provedení proškolení je doloženo prezentační listinou. 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 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 inventur. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventur:

účet číslo	název účtu	zůstatek k 31.12.2018
18	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	141.687
19	ost. DNM	867.030
31	pozemky	8.300.221,11
21	stavby	249.784.695,20
22	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	15.243.489,50
28	drobný dlouhodobý hmotný majetek	6.093.882,48
42	nedokončený dl. Hmotný majetek	6.026.793,30
78	oprávky k drobnému DNM nehmotnému majetku	-141.687,80
79	oprávky k ostatnímu dl. Nehmotnému majetku	-566.856
81	oprávky ke stavbám	-40.921.049
82	oprávky k samost. movitým věcem	-4.175.181
192	opravné položky k jiným pohledávkám	9296,4
168	opravné položky k nedokončenému majetku	-4.772.105,30
112	materiál na skladě	90.136,53
311	odběratelé	142.517
314	krátkodobě poskytnuté zálohy	789.138
315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	34.482
335	pohledávky za zaměstnance	7.592
388	Dohadné účty aktivní	2.126.632
231	základní účet	679.130,39
403	dotace na pořízení dl. Majetku	-94.510.547,51
451	dlouhodobé úvěry	28.840.530
459	ost.dlouhodobé závazky	21.000
321	dodavatelé	2.340.309
331	zaměstnanci	255.669
336	sociální zabezpečení	94.314

337	zdravotní zabezpečení	42.084
342	ost. přímé daně	32.294
343	DPH	12.372,28
374	přijaté zálohy na dotace	-109.558,68
341	daň z příjmu	1.069.700
389	dohadné účty pasivní	-789.138
909	ost. majetek	1.524.559,34
902	jiný drobný DHM	448.260,50
263	Ceniny	1.445

Dílčí Inventarizační komise č.8 identifikovala několik nedokončených projektů, které jsou mnoho let bez pohybu. Všechny tyto nedokončené projekty byly v minulosti zastaveny a již mnoho let se v nich nepokračuje. Využití těchto proinvestovaných nákladů je do budoucna vysoce nejisté. Jedná se o následující projekty:

účet	název	CZK
0420010	Starý vodovod Tršice - nezkolaudováno, z 90. let	2 901 705,20
0420014	Kanalizace a ČOV Malostranské Záhumenky - poslední pohyb 2001	984 666,10
0420013	Vzduchotechnika na sále - poslední pohyb 2006	394 850,00
0420012	Cyklostezka Doloplazy - zejména vynětí z půdního fondu	348 673,00
0420016	Autobusové zastávky Hostkovice, Vacanovice - 1999	116 771,00
0420019	Parkoviště před paneláky - 1999	15 640,00
0420015	Dětské hřiště před paneláky - 2015	9 800,00

Dílčí inventarizační komise navrhl přijmout rozhodnutí o vytvoření 100 % opravných položek k těmto investicím v souladu s § 25 odst. 3 zákona 563/1991 Sb. (zákon o účetnictví) a v souladu s Českým účetním standardem pro některé vybrané účetní jednotky č. 706 Opravné položky a vyřazení pohledávek.

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím firmy Gordic, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedeny v 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 v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 142.517,-- Kč

Vodné a stočné: 141.117,-- Kč

Nájem pozemku: 1.400,-- Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši ,-- Kč

Z toho: poplatek za odpady 32.832 ,-- Kč

Poplatek za psy 1.650,-- Kč

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.

5. Hlavní inventarizační komise konstatuje, že:

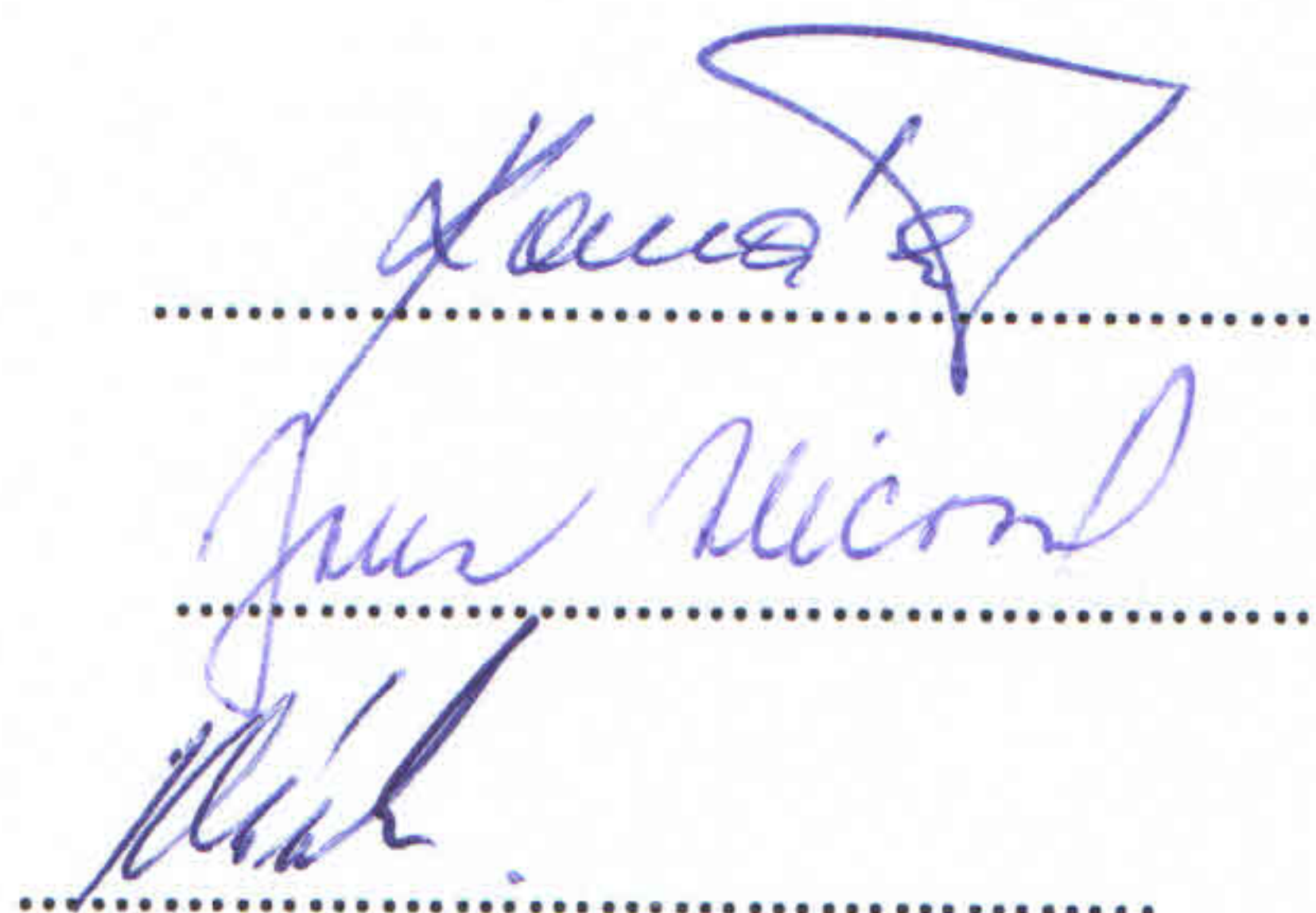
Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 proběhla v souladu s výše uvedenými předpisy a zákonem. Nebyly zjištěny žádné inventarizační, tedy ani zúčtovatelné rozdíly.

V Tršicích dne 31.1.2019

HIK ve složení: Pavel Kováček, předseda

Jana Ulicová

Ladislav Klásek



Příloha: 1. Plán inventur včetně jmenování a podpisových vzorů inventarizačních komisí

2. Seznam inventurních soupisů /" seznam majetku"/ včetně účetních stavů

3. Návrhy na vyřazení a „ Zpráva o likvidaci vyřazeného majetku“

4. Rozvaha k 31.12.2018