

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA – ROK 2018

Obec: Stříbrná
IČ: 00259616
Datum zpracování: 31 -01- 2019

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl projednán a schválen ZO 15.11.2018. Bylo odsouhlaseno složení 4 dílčích a hlavní inventarizační komise, seznam inventurních soupisů a časový harmonogram inventarizace. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí č. 5. Byla dodržena metodika postupů při inventarizaci. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisovém vzoru a nebyly zjištěny rozdíly. Byly dodrženy bezpečnostní předpisy, 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 23. a 26.11 2018. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti viz příloha č.1 Prezenční listina proškolení členů .

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Informace o zjištěných v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů Jsou zapsané v dílčích inventarizačních zápisech.

01 ZBYTNÝ MAJETEK

1.1. Vyřazený drobný a dlouhodobý hmotný majetek za období 1/18 až 12/18

1.2. Návrhy na vyřazení majetku viz Protokoly o vyřazení majetku inv.č. 2823000000080, č. 1801000000011,č. 2823000000080, č. 6.

Návrh na vyřazení majetku byl schválen likvidační komisí schválenou ZO 31.1.2019

Přílohy:

č. 1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí 23 a 26.11.2018

č. 2 Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

č. 3 Protokoly o zařazení, vyřazení a doúčtování majetku.

Za ÚIK (HIK):

Předseda: Ing.Budaházy Štěpán podpis 

Člen: Šárka Štěříková podpis 

Člen: Vorel Jiří podpis 

Seznam všech inventurních soupisů:

Příloha č.2 Inventarizační zprávy 2018

Inventurní soupis č. xxx/2018	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systematické účty	Datum zahájení a ukončení inventury	
DIK č.1 Inventurní soupis - č.46 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)	F	018,019,022,901,902,028	03.12.2018-25.01.2019	8 listů
DIK č.2 Inventurní soupis - č.47 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,če.75 Mártý)	F	022,902,028	03.12.2018-25.01.2019	5 listů
DIK č.4 Inventurní soupis - č.48 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky,stavby,budovy,věcná břemena)	F/D	021,031	03.12.2018-25.01.2019	1 list + 38 příloh
DIK č.3 Inventurní soupis – č.1	D	018/078	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.2	D	019/079	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.3	D	021/081	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.4	D	022/082	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.5	D	028/088	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.6	D	031	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.7	D	036	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.8	D	043	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.9	D	069	03.12.2018-20.01.2019	1 list 24 příloh
Inventurní soupis – č.10	F/D	132	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.11	D	231	03.12.2018-20.01.2019	1 list 4 přílohy
Inventurní soupis – č.12	F/D	261	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.13	D	262	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.14	D	263	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.15	D	311	03.12.2018-20.01.2019	1 list 4 přílohy
Inventurní soupis – č.16	D	314	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.17	D	315	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.18	D	321	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.19	D	324	03.12.2018-20.01.2019	1 list 5 příloh
Inventurní soupis – č.20	D	331	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.21	D	336	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.22	D	337	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.23	D	341	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.24	D	342	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.25	D	345	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.26	D	346	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.27	D	349	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.28	D	368	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.29	D	373	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.30	D	374	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.31	D	377	03.12.2018-20.01.2019	1 list 6 příloh
Inventurní soupis – č.32	D	378	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.33	D	384	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.34	D	388	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.35	D	389	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.36	D	401	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.37	D	403	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.38	D	406	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.39	D	407	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.40	D	901	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.41	F/D	902	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.42	D	905	03.12.2018-20.01.2019	1 list 3 přílohy
Inventurní soupis – č.43	D	916	03.12.2018-20.01.2019	1 list 1 příloha
Inventurní soupis – č.44	D	999	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy
Inventurní soupis – č.45	D	432	03.12.2018-20.01.2019	1 list 2 přílohy

Sumář 2018

Příloha č.2 inventarizační zprávy za rok 2018

účet	TEXT	STAV K 31.12.2017	PŘÍRÚSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2018	celkem za účt.třidu	účetnictví
Účtová třída 0 - Majetek							
018 00	DDNM - programy (7000 - 60 000 Kč)	94 685,80		- 48 582,00	46 103,80	46 103,80	018 00 46 103,80
019 00	Ostatní DNM (územní plán obce)	803 672,00			803 672,00	803 672,00	019 00 803 672,00
021 10	budovy	6 270 922,30	- 1 027 946,00	- 850 000,00	4 392 976,30	4 392 976,30	021 10 - 021 90 5 732 129,00
021 20	stavby	13 323 440,00		- 7 591 311,00	5 732 129,00	10 125 105,30	021 10 - 021 90 639 345,50
022 10	stroje a přístroje	639 345,50			639 345,50	639 345,50	022 10 - 022 30 340 884,54
022 20	auta	340 884,54			340 884,54	340 884,54	022 10 - 022 30 65 563,75
022 30	inventář	65 563,76			65 563,76	1 045 793,80	022 10 - 022 30 1 167 897,39
028 00	DDHM (2000 - 40 000 Kč)	1 098 133,60	125 228,00	- 55 464,21	1 167 897,39	1 167 897,39	028 00 1 167 897,39
031 00	pozemky	13 209 415,00	- 100 725,00	- 210,00	13 108 480,00	13 108 480,00	031 30 - 031 80
036 00	pozemky, budovy určené k prodeji	932 444,00	2 323 800,00	- 2 126 856,00	1 129 388,00	1 129 388,00	036 00 - 036 08
043 00	pořizovaný dlouhodob.finanční majetek		6 579 071,00	- 6 579 071,00			043 00
069 00	akcie	28 000,00		- 20 000,00	8 000,00	8 000,00	069 00 8 000,00
069 10	vodovod (převod Sokolovské vodárenské)	6 062 172,00			6 062 172,00	6 062 172,00	069 10 6 062 172,00
069 11	kanalizace Špičák (převod Sokolov.vodáren)		6 579 071,00		6 579 071,00	12 649 243,00	069 11 6 579 071,00
078 00	oprávky k DDNM	- 94 685,80	48 582,00		- 46 103,80	- 46 103,80	078 00
079 00	oprávky k DNM (územní plán obce)	- 56 933,00		- 40 188,00	- 97 121,00	- 143 224,80	079 00
081 00	oprávky ke stavbám	- 7 247 632,00	8 491 222,00	- 6 811 553,00	- 5 567 963,00	- 5 567 963,00	081 10 - 081 80
082 00	oprávky k samost.m.věc.a soub.	- 365 972,57		- 91 011,00	- 456 983,57	- 456 983,57	082 00 - 082 08
088 00	oprávky k DDHM	- 1 098 133,60	55 464,21	- 125 228,00	- 1 167 897,39	- 7 192 843,96	
		34 005 321,53	23 073 767,21	- 24 339 474,21	32 739 614,53	32 739 614,53	
Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodař...							
231 00	ZBU, ČNB, ČS	13 136 247,18	12 222 708,22	- 5 487 708,90	19 871 246,50	19 871 246,50	231 00
245 00	jiné běžné účty						245 00
261 00	pokladna		808 822,00	- 808 822,00			261 00
262 00	peníze na cestě		612 522,00	- 612 522,00			262 00
263 00	ceniny	113,00	3 800,00	- 3 913,00			263 00
		15 094 191,51	13 647 852,22	- 6 912 965,90	19 871 246,50	19 871 246,50	
Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy							
311 00	odběratelé	45 822,00	2 826 590,02	- 2 821 855,02	50 557,00	50 557,00	311 00
314 00	krátkodobé přijaté zálohy	92 400,00	187 210,00	- 210 800,00	68 810,00	68 810,00	314 00
315 00	krátkodobé pohledávky (psi,hroby)		10 965,00	- 10 965,00			315 00
321 00 - 324 00	krátkodobé závazky	- 193 525,20	4 084 483,10	- 4 308 806,32	- 417 848,42	- 417 848,42	321 00 - 324 00
331 00	závazky - zaměstnanci	- 133 085,00	2 354 889,00	- 2 333 509,00	- 111 705,00	- 111 705,00	331 00
336 00	závazky - SP	- 43 636,00	524 035,00	- 512 006,00	- 31 607,00	- 31 607,00	336 00
337 00	závazky - SP	- 21 631,00	278 684,00	- 275 583,00	- 18 530,00	- 18 530,00	337 00
34 00	zúčtování daní,dotací a ostatní zúčtov.	- 15 072,00	1 867 116,00	- 1 871 072,00	- 19 028,00	- 19 028,00	34 00
36 00	pohledávky a závazky z ruč.a finanč.operac		6 579 071,00	- 6 579 071,00			36 00
373 00	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		100 000,00	- 100 000,00			373 00
374 00	krátkodobé přijaté zálohy na transfery		40 436,00	- 40 436,00			374 00
377 00	ostatní krátkodobé pohledávky	8 554,00	278 690,00	- 278 690,00	8 554,00	8 554,00	377 00
378 00	ostatní krátkodobé závazky		42 668,00	- 43 563,00	- 895,00	- 895,00	378 00
384 00	účty příštích období I	- 125 614,00	122 574,00	- 454 050,00	- 457 090,00	- 457 090,00	384 00
388 00	dohadné účty aktivní	73 960,00	15 000,00	- 73 960,00	15 000,00	15 000,00	388 00
389 00	dohadné účty pasivní	- 92 400,00	210 800,00	- 187 210,00	- 68 810,00	- 68 810,00	389 00
		- 760 908,87	19 523 211,12	- 20 101 576,34	- 982 592,42	- 982 592,42	
Účtová třída 4 - Jmenné účetní jednotky							
401 00	jmenné účetní jednotky	-51 207 784,95			-51 207 784,95	-51 207 784,95	
403 00	transfery na pořízení dlouhodob. majetku	- 2 333 146,41	58 762,32		- 2 274 384,09	- 2 274 384,09	
406 00	oceňovací rozdílly při prvot.použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74	7 467 071,74	
407 00	jiné oceňovací rozdílly	- 847 249,00	1 036 746,00	- 1 244 830,00	- 1 055 333,00	- 1 055 333,00	
431 00	výsledek hospodaření ve schval.fizení	- 1 085 787,68	1 085 787,68				
432 00	výsledek hospodaření předchá.z.účt.obdob	1 269 441,79		- 1 085 787,68	183 654,11	183 654,11	
	celkem	-46 737 454,51	2 181 296,00	- 2 330 817,68	-46 886 776,19	- 46 886 776,19	
Účtová třída 9 - Podrozvahové účty							
023 00(901)	500 - 6999 Kč operat.evid. (DDNM programy)	32 488,00	12 582,00		45 070,00	45 070,00	901 00 45 070,00
023 00(902)	500 - 1999 Kč operat.evid. (DDHM)	170 210,00	1 773,00	- 12 899,56	159 083,44	204 153,44	902 00 159 083,44
905 00	vyřazené pohledávky	80 983,10		- 2 500,00	78 483,10	78 483,10	905 00
915 00	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z.transferu						915 00
916 00	ostatní krátkodobé podmíněné závaz.z.transferu		100 000,00	- 100 000,00			916 00
		283 681,10	101 773,00	- 115 399,56	282 636,54	282 636,54	999 00 1 334 980,83
							24 706 987,89
							26 041 968,72

vyhotovil: Soňa Kantnerová
datum: 20.01.2019

26 041 968,73

1 334 980,83 drobný maj.
24 706 987,89 dlouhod.maj.
26 041 968,72

**Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí pro provedení
periodické inventarizace majetku a závazků obce Stříbrná**

dne 23.11 a 26.11.2018

Kortusová Jana

Ing. Bělohávek Karel

Ing. Budaházy Štěpán

Hlavsa Karel

Štěříková Šárka

Janáček Petr

Fischer Gunter

Buřil Stanislav

Kasela Josef

Vorel Jiří

~~Goslová Adriana~~

Kantnerová Soňa

Sedláčková Eva

Složení inventarizačních komisí

Hlavní inventarizační komise

Předseda : Ing. Budaházy Štěpán

Členové : Šárka Štěříková, Vorel Jiří

DIK č. 1 budova OU

Předseda: Kortusová Jana

Členové : Soňa Kantnerová, Eva Sedláčková

DIK č. 2 sklady, dílna, hřbitov, veřejné prostranství, LV, čp. 75-Márty

Předseda : Fischer Gunter

Členové : Janáček Petr, Kysela Josef, ~~Goslová Adriana~~

DIK č. 3 běžné účty, pokladn. ceniny, územní plán, akcie, pohledávky, závazky, podrozvadová evidence

Předseda: Štěříková Šárka

Členové : Hlavsa Karel, Kantnerová Soňa,

DIK č. 4 pozemky, stavby budovy, věcná břemena

Předseda : Ing. Bělohávek Karel

Členové: Buřil Stanislav, Vorel Jiří