

**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	
<b>DIK č.1</b> Inventurní soupis - č.46 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – <b>místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)</b>	F	018,019,022,901,902,028	03.12.2018-25.01.2019	8 listů
<b>DIK č.2</b> Inventurní soupis - č.47 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – <b>místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,če.75 Mártý)</b>	F	022,902,028	03.12.2018-25.01.2019	5 listů
<b>DIK č.4</b> Inventurní soupis - č.48 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – <b>místnost 0 (pozemky,stavby,budovy,věcná břemena)</b>	F/D	021,031	03.12.2018-25.01.2019	1 list + 38 příloh
<b>DIK č.3</b> 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
<b>Účtová třída 0 - Majetek</b>							
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	
<b>Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodař...</b>							
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	
<b>Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy</b>							
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	
<b>Účtová třída 4 - Jmenné účetní jednotky</b>							
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	
<b>Účtová třída 9 - Prodrozavahové účty</b>							
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 78 483,10
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