

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA – ROK 2019 – k 31.12.2019

Obec: Stříbrná
 IČ: 00259616

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 7.11.2019. 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 7.11 a 9.12 2019. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti viz příloha č.1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí.

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. Nebyli zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

01 ZBYTNÝ MAJETEK

1.1. Vyřazený drobný a dlouhodobý hmotný majetek za období 1/19 až 12/19

Viz Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku č.1 ev.č. 774200000021 a Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku list č.1 až 6, Protokol o vyřazení drobného majetku list č. 1 až 44, 46 až 56.

1.2. Připravit Protokol o vyřazení majetku ev.č.774200000037, č. 282700000063, č.281400000070, č.180100000011.

Vyřazení majetku byl schválen likvidační komisí schválenou ZO 31.1.2019

Přílohy:

č. 1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí 7.11 a 9.12 2019

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

Ve Stříbrné dne 12.2.2020

Sumář 2019

Příloha č.2 inventarizační zprávy za rok 2019

účet	TEXT	STAV K 31.12.2018	PŘÍRŮSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2019	celkem za účt.třidu	účetnictví
Účtová třída 0 - Majetek							
018 00	DDNM - programy (7000 - 60 000 Kč)	46 103,80		- 18 463,00	27 640,80	27 640,80	018 00
019 00	Ostatní DNM (územní plán obce)	803 672,00			803 672,00	803 672,00	019 00
021 10	budovy	4 392 976,30			4 392 976,30	4 392 976,30	021 10
021 20	stavby	5 732 129,00			5 732 129,00	10 125 105,30	021 10 - 021 90
022 1	stroje a přístroje	639 345,50	139 737,00	- 65 700,00	713 382,50	713 382,50	022 10
022 20	auta	340 884,54			340 884,54	340 884,54	022 10 - 022 30
022 30	inventář	65 563,76			65 563,76	1 119 830,80	022 10 - 022 30
028 00	DDHM (2000 - 40 000 Kč)	1 167 897,39	259 546,34	- 136 307,00	1 291 136,73	1 291 136,73	028 00
031 ...	pozemky	13 108 480,00	91 270,00	- 123 915,00	13 075 835,00	13 075 835,00	031 30 - 031 80
036 ...	pozemky, budovy určené k prodeji	1 129 388,00	1 609 100,00	- 993 600,00	1 744 888,00	1 744 888,00	036 00 - 036 08
042 00	nedokončený dlouhodobý majetek	-	222 997,00	- 222 997,00	-	-	042 00
069 00	akcie	8 000,00			8 000,00	8 000,00	069 ...
069 10	vodovod (převod Sokolovské vodárenské)	6 062 172,00			6 062 172,00	6 062 172,00	069 ...
069 11	kanalizace Špičák (převod Sokolov vodáren.)	6 579 071,00			6 579 071,00	12 649 243,00	069 ...
078 00	oprávky k DDNM	- 46 103,80	18 463,00	- 27 640,80	-	-	078 00
079 00	oprávky k DNM (územní plán obce)	- 97 121,00		- 40 188,00	- 137 309,00	- 164 949,80	079 00
081 ...	oprávky ke stavbám	- 5 567 963,00		- 164 392,00	- 5 732 355,00	-	081 10 - 081 80
082 ...	oprávky k samost m. věc. a soub.	- 456 983,57	65 700,00	- 100 343,00	- 491 626,57	-	082 00 - 082 08
088 00	oprávky k DDHM	- 1 167 897,39	136 307,00	- 259 546,34	- 1 291 136,73	- 7 515 118,30	088 00
	celkem	32 739 614,53	2 543 120,34	- 2 126 451,34	33 157 283,53	33 157 283,53	
Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodař...							
231 ...	ZBÚ, ČNB, ČS	19 871 246,50	11 743 737,82	- 8 800 750,16	22 814 234,16	22 814 234,16	231 ...
245 ...	jiné běžné účty	-			-	-	245 ...
261 ...	pokladna	-	560 544,00	- 560 544,00	-	-	261 ...
262 ...	peníze na cestě	-	1 259 898,92	- 1 259 898,92	-	-	262 ...
263 ...	ceniny	-	1 900,00	- 1 824,00	76,00	76,00	263 ...
	celkem	19 871 246,50	13 566 080,74	- 10 623 017,08	22 814 310,16	22 814 310,16	
Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy							
311 ...	odběratelé	50 557,00	1 754 437,65	- 1 804 994,65	-	-	311 ...
314 ...	krátkodobé přijaté zálohy	68 810,00	213 110,00	- 173 320,00	108 600,00	108 600,00	314 ...
315 ...	krátkodobé pohledávky (psi.hroby)	-	9 990,00	- 9 990,00	-	-	315 ...
321...-324...	krátkodobé závazky	- 417 848,42	5 365 214,31	- 5 423 743,64	- 476 377,75	-	321 ... - 324...
331 ...	závazky - zaměstnanci	- 111 705,00	2 025 790,00	- 2 074 304,00	- 160 219,00	-	331 ...
336 ...	závazky - SP	- 31 607,00	421 352,00	- 437 795,00	- 48 050,00	-	336 ...
337 ...	závazky - ZP	- 18 530,00	244 882,00	- 252 294,00	- 25 942,00	-	337 ...
34 ...	zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtov.	- 19 028,00	929 609,39	- 934 598,39	- 24 017,00	-	34 ...
373 ...	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	-	124 320,00	- 124 320,00	-	-	373 ...
374 ...	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-	29 000,00	- 29 000,00	-	-	374 ...
377 ...	ostatní krátkodobé pohledávky	8 554,00			8 554,00	8 554,00	377 ...
378 ...	ostatní krátkodobé závazky	- 895,00	12 410,00	- 11 515,00	-	-	378 ...
384 ...	účty příštích období i	- 457 090,00	497 750,00	- 290 711,00	- 250 051,00	-	384 ...
388 ...	dohadné účty aktivní	15 000,00	644 402,00	- 15 000,00	644 402,00	644 402,00	388 ...
389 ...	dohadné účty pasivní	- 68 810,00	173 320,00	- 213 110,00	- 108 600,00	-	389 ...
	celkem	- 982 592,42	12 445 587,35	- 11 794 895,68	- 331 700,75	- 331 700,75	
Účtová třída 4 - Jména účetní jednotky							
401 ...	jména účetní jednotky	-51 207 784,95			-51 207 784,95	-51 207 784,95	
403 ...	transfery na pořízení dlouhodob. majetku	- 2 274 384,09	36 222,12	- 2 238 161,97	-	-	
406 ...	oceňovací rozdíly při prvot.použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74	7 467 071,74	
407 ...	jiné oceňovací rozdíly	- 1 085 333,00	925 805,00	- 1 506 370,00	- 1 635 898,00	-	
431 ...	výsledek hospodaření ve schval.řízení	- 4 755 209,42	4 755 209,42		-	-	
432 ...	výsledek hospodaření předcházej.účet.období	183 654,11		- 4 755 209,42	- 4 571 555,31	-	
482 ...		-	350 000,00		350 000,00	350 000,00	
	celkem	-51 641 985,61	6 067 236,54	- 6 261 579,42	- 51 836 328,49	- 51 836 328,49	
Účtová třída 9 - Podrozvahové účty							
023...(901)	500 - 6999 Kč operat.evid. (DDNM programy)	45 070,00	4 840,00	- 7 843,00	42 067,00	42 067,00	901 00
023...(902)	500 - 1999 Kč operat.evid. (DDHM)	159 083,44	25 897,07	- 32 547,84	152 432,67	194 499,67	902 00
905 ...	vyřazené pohledávky	78 483,10		- 1 200,00	77 283,10	77 283,10	905 ...
915 ...	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z transferu	-	598 487,00	- 12 085,00	586 402,00	586 402,00	915 ...
916 ...	ostatní krátkodobé podmíněné zavaz.z transferu	-	126 000,00	- 126 000,00	-	-	916 ...
	celkem	282 636,54	750 384,07	- 171 832,84	858 184,77	858 184,77	999 00

vyhotovil: Soňa Kantnerová
datum: 20.01.2020

26 211 128,30

28 902,00
13 165,00
152 432,67
1 464 734,40
24 746 393,90
26 211 128,30

Seznam všech inventurních soupisů:

Příloha č.2 Inventarizační zprávy 2019

	Inventurní soupis č. xxx/2019	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systematické účty	Datum zahájení a ukončení inventury		
DIK č.1	Inventurní soupis - č.48	F	018,019,022,901,902,028	03.12.2019-31.01.2020	5 listů	
	Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)					
DIK č.2	Inventurní soupis - č.49	F	022,902,028	03.12.2019-31.01.2020	6 listů	
	Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,č.75 Mártý)					
DIK č.4	Inventurní soupis - č.50	F	021,031	03.12.2019-31.01.2020	2 listy + 128 příloh	
	Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky,stavby,budovy,věcná břemena)					
DIK č.3	Inventurní soupis – č.1	D	018/078	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.2	D	019/079	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.3	D	021/081	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.4	D	022/082	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.5	D	028/088	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.6	D	031	03.12.2019-20.01.2020	1 list	4 přílohy
	Inventurní soupis – č.7	D	036	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.8	D	042	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 příloha
	Inventurní soupis – č.9	F/D	069	03.12.2019-20.01.2020	1 list	24 příloh
	Inventurní soupis – č.10	F/D	132	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.11	D	231	03.12.2019-20.01.2020	1 list	5 příloh
	Inventurní soupis – č.12	F/D	261	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.13	D	262	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.14	F/D	263	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.15	D	311	03.12.2019-20.01.2020	1 list	16 příloh
	Inventurní soupis – č.16	D	314	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.17	D	315	03.12.2019-20.01.2020	1 list	4 přílohy
	Inventurní soupis – č.18	D	321	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.19	D	324	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.20	D	331	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.21	D	336	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.22	D	337	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.23	D	341	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.24	D	342	03.12.2019-20.01.2020	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.25	D	345	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.26	D	346	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.27	D	349	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.28	D	373	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.29	D	374	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.30	D	377	03.12.2019-20.01.2020	1 list	6 příloh
	Inventurní soupis – č.31	D	378	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.32	D	384	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.33	D	388	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.34	D	389	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.35	D	401	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.36	D	403	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.37	D	406	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.38	D	407	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.39	D	462	03.12.2019-20.01.2020	1 list	7 příloh
	Inventurní soupis – č.40	D	901	03.12.2019-20.01.2020	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.41	D	902	03.12.2019-20.01.2020	1 list	2 přílohy

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

dne 7.11 a 9.12.2019

Kortusová Jana

Ing. Bělohávek Karel.....

Ing. Budaházy Štěpán.....

Hlavsa Karel

Štěříková Šárka

Janáček Petr.....

Fischer Gunter.....

Buřil Stanislav.....

Kysela 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, pokladni, 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