

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	5 732 129,00	021 10 - 021 90
022 10	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	65 563,76	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	6 579 071,00	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	5 732 355,00	081 10 - 081 80
082 ...	oprávky k samostatným věcím a souborům	456 983,57	65 700,00	100 343,00	491 626,57	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 rozpočtových hospodářství...							
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	476 377,75	321...-324...
331...	závazky - zaměstnanci	111 705,00	2 025 790,00	2 074 304,00	160 219,00	160 219,00	331 ...
336...	závazky - SP	31 607,00	421 352,00	437 795,00	48 050,00	48 050,00	336 ...
337...	závazky - ZP	18 530,00	244 882,00	252 294,00	25 942,00	25 942,00	337 ...
34...	zúčtování daní, dotací a ostatních zúčtov.	19 028,00	929 609,39	934 598,39	24 017,00	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	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	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 účetních jednotek							
401	jména účetních jednotek	-51 207 784,95			-51 207 784,95	-51 207 784,95	
403	transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 274 384,09	36 222,12		2 238 161,97	2 238 161,97	
406	oceňovací rozdíly při prvotnímu použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74	7 467 071,74	
407...	jiné oceňovací rozdíly	1 065 333,00	925 805,00	1 506 370,00	1 635 898,00	1 635 898,00	
431...	výsledek hospodaření ve schvalování řízení	4 755 209,42	4 755 209,42		-	-	
432...	výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	183 654,11		4 755 209,42	4 571 555,31	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 pohledávky z transferu	-	598 487,00	12 065,00	586 422,00	586 422,00	915...
916...	ostatní krátkodobé podmíněné závazky 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 Kantherová
datum: 20.01.2020

26 211 128,30

28 002,00
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 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	03.12.2019-31.01.2020	5 listů	
DIK č.2	Inventurní soupis - č.49 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,č.75 Mářty)	F	022,902,028	03.12.2019-31.01.2020	6 listů	
DIK č.4	Inventurní soupis - č.50 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky,stavby,budovy,věcná břemena)	F	021,031	03.12.2019-31.01.2020	2 listy + 128 příloh	
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. Bělohlávek Karel
Ing. Budaházy Štěpán
Hlavsa Karel
Štěříková Šárka
Janáček Petr
Fischer Gunter
Buřil Stanislav
Kysela Josef
Vorel Jiří
~~Goslová Adriena~~
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 Adriena~~

DIK č.3 běžné účty, pokladni, ceniny, územní plán, akcie, pohledávky, závazky, podrozdavová evidence

Předseda: Štěříková Šárka

Členové : Hlavsa Karel, Kantnerová Soňa,

DIK č.4 pozemky, stavby budovy, věcná břemena

Předseda : Ing. Bělohlávek Karel

Členové: Buřil Stanislav, Vorel Jiří