

Inventarizační zpráva za rok 2018

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace: 11.12.2018

Datum ukončení inventarizace: 29.1.2019

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2018

Datum zpracování: 31.1.2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 19 pro provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 11.12.2018. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 2. zasedání konaném dne 13.12.2018 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2018 a složení inventarizační komise. Plán inventur nebylo potřeba měnit. Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 19. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20.12.2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce. Školení se zúčastnila také účetní obce Vladimíra Šnejdrová, která spolupracovala při přípravě a provedení inventarizace.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 byl členem komise starosta obce jako osoba odpovědná za majetek.

Inventarizační činnosti byly zahájeny 2.1.2019 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

Inventarizace účtu 261 – Pokladna byla provedena 2.1.2019 na začátku dne před příjmem hotovosti do pokladny.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav. U hmotného majetku a materiálových zásob byla provedena inventura fyzická, u pozemků fyzická i dokladová, u pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv dokladová.

Fyzickou inventuru drobného majetku, který byl svěřen do správy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Černotín provedla příspěvková organizace a doložila Potvrzení o existenci majetku svěřeného do správy a soupis tohoto majetku.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	stav v Kč k 31.12.2018
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	109.790,00 109.790,00
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	262.009,00 189.762,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	67.890.402,12 15.370.644,00
4	022 - Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům ...	2.659.008,00 1.019.972,60
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2.217.277,15 2.217.277,15
6	031 - Pozemky	9.800.174,48
7	041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	387.200,00 106.000,00 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2.830.000,00
9	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků	14.054.595,19 119.859,00
10	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	0,00 0,00
11	311 - Odběratelé	461.649,00
12	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
13	321 - Dodavatelé	9.038,97
14	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 383 - Výdaje příštích období 388 - Dohadné účty aktivní 389 - Dohadné účty pasivní	153.779,00 13.475,00 0,00 3.490.907,59 223.305,00
15	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 341 - Daň z příjmů 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	116.870,00 39.862,00 19.478,00 0,00 16.876,00 0,00
16	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 375 - Krátkodobé zprostředkování transferů 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	30.000,00 0,00 0,00 3.534.229,59 0,00 0,00 0,00
17	401 - Jmění účetní jednotky	41.281.789,35
18	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	21.668.518,20
19	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody 407 - Jiné oceňovací rozdíly	9.369.079,34 0,00
20	419 - Ostatní fondy	119.859,00
21	451 - Dlouhodobé úvěry	0,00
22	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	601.388,45
23	909 - Ostatní majetek	250.342,50
24	915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00 3000,00 0,00
25	974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	94.369,20
26	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	157.743,30
27	994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	93.587,50

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

3.1. Evidence majetku

Veškerý majetek mimo třídy 031 - Pozemky, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován pomocí SW Triada Munis v modulu Majetek, má svou inventární kartu s inventárním číslem a přesným označením. Pro přehlednost jsou tyto karty vedeny také v listinné podobě a jejich přílohou jsou další doklady sloužící k majetkové evidenci. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

3.2. Doplnující informace k pozemkům

Pozemky jsou evidovány v sestavách podle jednotlivých katastrů, na kterých se nacházejí. Na samostatných analytických účtech jsou zvláště evidovány pozemky zatížené věcným břemenem, pozemky v zástavě, pozemky s předkupním právem, pozemky se spoluvlastnickým podílem a pozemky určené k prodeji.

Dne 26.1.2018 byla provedena inventura pozemků, a to fyzická i dokladová.

Dne 12.12.2018 byl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k 31.12.2018 nepřišla doložka zápisu. Jedná se o kupní smlouvu na pořízení pozemku 254/2 o výměře 1196 m² v k.ú. Hluzov, sp.zn. V-2974/2018-835, smlouva kupní ze dne 12.12.2018, právní účinky zápisu ke dni 12.12.2018, zápis proveden dne 3.1.2019. Tento pozemek byl předmětem inventarizace a byl uveden v inventurních soupisech, ale na výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2018 nebyl uveden.

3.3. Doplnující informace ke stavbám

Inventura staveb byla provedena dne 19.1.2019 a to fyzická.

Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky.

Při prohlídce v Hluzově bylo zjištěno:

- u stavby inv.č. S10 – Hřiště Hluzov u Přehrady je nutno ořezat keře, které zasahují do postranních sítí a opravit plastové mantinely.

Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:

- u stavby B7 – Společenské centrum Černotín je nutná oprava soklu od víceúčelového hřiště
- u stavby S35 – Revitalizace návsi v obci Černotín je nutná oprava soklu u kruhové lavice
- u čistírny odpadních vod je nutná oprava plotu
- je nutná oprava všech nátěrů zábradlí u mostů a lávek

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2018 nejsou evidovány žádné dlouhodobé pohledávky.

Z krátkodobých pohledávek byly k 31.12.2018 dvě pohledávky po splatnosti v celkové výši 2592 Kč. Opravné položky k těmto pohledávkám nebyly zaúčtovány, protože částka 2160 byla uhrazena dne 11.1.2019 a částka 432 Kč byla uhrazena dne 17.1.2019.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Dlouhodobé závazky: Obec v roce 2010 přijala od KB bankovní úvěr ve výši 9,1 mil Kč, splácela od 1.1.2011 do 31.8.2018.

Krátkodobé závazky: Závazky z mezd za měsíc prosinec byly v průběhu ledna 2019 vypořádány. Přijaté zálohy na transfery, nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii budou vypořádány v průběhu roku 2019. Faktury přijaté v lednu 2019 s plněním vztahujícím se k roku 2018 byly zaúčtovány do nákladů roku 2018 a byly uhrazeny v lednu 2019.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2018 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2018 vypořádány.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

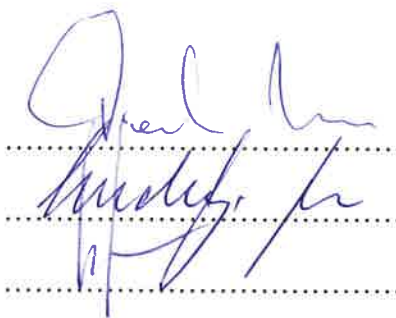
V Čermotíně 31.1.2019

Za inventarizační komisi:

Předseda: Michal Vacek

Člen: Ing. Jiří Andrýs

Člen: Ing. Miroslav Vacula



Three handwritten signatures in blue ink are written over three horizontal dotted lines. The top signature is the most legible and appears to be 'Michal Vacek'. The middle signature is less legible but appears to be 'Ing. Jiří Andrýs'. The bottom signature is also less legible but appears to be 'Ing. Miroslav Vacula'.