

Obec Moravskoslezský Kočov, IČ 00576042

Moravský Kočov č. 200, 792 01 Moravskoslezský Kočov

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

v souladu s § 6 odst. 3, §8, §29, §30 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnici pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2018

Datum zahájení inventarizace: 31.12.2018

Datum ukončení inventarizace: 31.1.2019

Datum zpracování: 31.1.2019

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

Inventarizační činnosti:

1.1 Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu dne 30.11.2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu.

1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k infomačním tokům

Bez přijatých opatření

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech (č.1-52). Rozdílová inventura nebyla provedena.

Tabulka níže uvedená slouží zároveň jako seznam identifikátorů pro inventarizaci prováděnou ke dni 31.12.2018.

2. Výsledek inventarizace:

SU	AU	Stručný název	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Číslo inventárního soupisu
018	000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	82.710,-	82.710,-	0	1.
019	000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	630.360,-	630.360,-	0	2.
021	000	Stavby – bytové domy	1.008.117,80	1.008.117,80	0	3.
021	200	Stavby – budovy pro služby obyvatelstvu	8.969.884,06	8.969.884,06	0	3.
021	300	Stavby – jiné nebytové domy a jednotky	2.055.140,20	2.055.140,20	0	3.
021	400	Stavby – komunikace a veřejné osvětlení	11.829.720,07	11.829.720,07	0	3.
021	401	Stavby – Záhumenní komunikace	9.338.035,-	9.338.035,-	0	3.

021	500	Stavby – jiné inženýrské sítě		9.751.848,-	9.751.848,-	0	3.
021	600	Stavby – ostatní stavby		4.494.384,62	4.494.384,62	0	3.
021	700	Stavby – ostatní stavby – hřiště zeleň		83.065,-	83.065,-	0	3.
021	900	Stavby – ostatní stavby – rozšíření přírodní zahrady MŠ		1.383.455,50	1.383.455,50	0	3.
		Celkem za účet 021		48.913.650,25	48.913.650,25	0	
022	000	Samostatné movité věci a soubory		2.142.913,60	2.142.913,60	0	4.
025	000	Pěstительské celky trvalých porostů – ovocná alej – Záhumnění komunikace		248.970,-	248.970,-	0	5.
028	1	DDHM – SDH zbrojnice		357.338,36	357.338,36	0	6.
028	2	DDHM – dětské hřiště na návsi		108.872,20	108.872,20	0	6.
028	3	DDHM – kulturní dům		692.347,66	692.347,66	0	6.
028	4	DDHM – obecní úřad a po obci		1.342.228,85	1.342.228,85	0	6.
028	5	DDHM – náves		58.502,50	58.502,50	0	6.
028	7	DDHM – hřbitov a park		142.011,44	142.011,44	0	6.
028	8	DDHM – bytový dům č. p. 34		135.444,90	135.444,90	0	6.
028	9	DDHM – KD sportovci – klubovna		28.664,-	28.664,-	0	6.
028	10	DDHM – starý německý hřbitov, odpočívadlo u křížku		56.749,-	56.749,-	0	6.
028	14	DDHM – majetek z dotace SZIF		53.550,-	53.550,-	0	6.
028	28	DDHM – odpočívadlo		38.720,-	38.720,-	0	6.
		Celkem za účet 028		3.014.428,91	3.014.428,91	0	
029	000	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek – věcné břemeno plynofikace – SSMSK		139.923,-	139.923,-	0	7.
031	200	Pozemky – lesní pozemky		3.232.017,80	3.232.017,80	0	8.
031	300	Pozemky – zahrady, pastviny, louky, rybníky		1.406.479,45	1.406.479,45	0	8.
031	301	Pozemky – zahrady, pastviny, louky, rybníky s věcným břemenem		110.455,05	110.455,05	0	8.
031	400	Pozemky – zastavěná plocha		252.699,70	252.699,70	0	8.

031	401	Pozemky – zastavěná plocha s věcným břemenem	34.777,10	34.777,10-	0	8.
031	500	Pozemky – ostatní plocha	421.955,-	421.955,-	0	8.
031	501	Pozemky – ostatní plocha s věcným břemenem	6.997,50	6.997,50	0	8.
		Celkem za účet 031	5.465.381,60	5.465.381,60	0	
032	000	Kulturní předměty – památníky	12.040,-	12.040,-	0	9.
042	000	Nedokončené investice	260.347,-	260.347,-	0	10.
042	1	Nedokončené investice – Nová lokalita pro výstavbu RD	125.000,-	125.000,-	0	10.
		Celkem za účet 042	385.347,-	385.347,-	0	
069	100	Ostatní finanční majetek – akcie VaK Bruntál a. s.	2.314.000,-	2.314.000,-	0	11.
078	000	Oprávký k účtu 018	-82.710,-	-82.710,-	0	12.
079	000	Oprávký k účtu 019	-363.438,-	-363.438,-	0	12.
081	000	Oprávký k účtu 021	-449.956,10	-449.956,10	0	12.
081	200	Oprávký k účtu 021	-1.463.315,65	-1.463.315,65	0	12.
081	300	Oprávký k účtu 021	-33.551,-	-33.551,-	0	12.
081	400	Oprávký k účtu 021	-3.033.277,-	-3.033.277,-	0	12.
081	401	Oprávký k účtu 021	-502.206,-	-502.206,-	0	12.
081	500	Oprávký k účtu 021	-2.456.953,-	-2.456.953,-	0	12.
081	600	Oprávký k účtu 021	-544.279,-	-544.279,-	0	12.
081	700	Oprávký k účtu 021	-44.124,-	-44.124,-	0	12.
081	900	Oprávký k účtu 021	-72.191,-	-72.191,-	0	12.
		Celkem za účet 081	-8.599.852,75	-8.599.852,75	0	
082	000	Oprávký k účtu 022	-1.073.752,-	-1.073.752,-	0	12.
085	000	Oprávký k účtu 025	-9.875,-	-9.875,-	0	12.
088	000	Oprávký k účtu 028	-3.014.428,91	-3.014.428,91	0	12.
089	000	Oprávký k účtu 029	-6.672,-	-6.672,-	0	12.
192	315	Opravné položky k pohledávkám - k účtu 315	-14.338,-	-14.338,-	0	13.

231	11	Běžný účet – Sberbank – neziskový	462.674,41	462.674,41	0	14.
231	12	Běžný účet - ČSOB	782.402,78	782.402,78	0	14.
231	13	Běžný účet – ČNB	468,57	468,57	0	14.
231	14	Běžný účet – Sberbank – běžný účet	0	0	0	14.
231	15	Běžný účet – Sberbank – spořicí	8.918.709,20	8.918.709,20	0	14.
231	16	Běžný účet – Sberbank – hasiči	87.973,46	87.973,46	0	14.
		Celkem za účet 231	10.252.228,42	10.252.228,42	0	
261	300	Pokladna	6.151,-	6.151,-	0	15.
263	11	Ceniny – stravenky	52.320,-	52.320,-	0	16.
281	00	Kontokorent	-606.198,59	-606.198,59	0	17.
311	24	Odběratelé – pronájem pozemků	1.683,-	1.683,-	0	18.
311	100	Odběratelé – faktury vydané – neuhrazené před splatností	217.294,26	217.294,26	0	19.
		Celkem za účet 311	218.977,26	218.977,26	0	
314	10	Zálohy vydané – vodné	1.700,-	1.700,-	0	20.
314	20	Zálohy vydané – plyn	116.820,-	116.820,-	0	21.
314	30	Zálohy vydané – elektřina	7.512,-	7.512,-	0	22.
315	20	Pohledávky z místního poplatků ze psů	3.750,-	3.750,-	0	23.
315	21	Pohledávky z místního poplatku z „odpadů“	55.040,-	55.040,-	0	23.
		Celkem za účet 315	58.790,-	58.790,-	0	
319	000	Pohledávky z přerozdělovaných daní (daň z příjmu obce 2018)	210.710,-	210.710,-	0	24.
321	000	Dodavatelé – faktury došlé neuhrazené	106.393,87	106.393,87	0	25.
324	000	Zálohy přijaté – nájemníci – byty – vodné	5.500,-	5.500,-	0	26.
324	31	Zálohy přijaté – nájemníci – byty – služby	17.412,-	17.412,-	0	27.
		Celkem za účet 324	22.912,-	22.912,-	0	
331	000	Nevyplacené čisté mzdy zaměstnancům za 12/2018	100.219,-	100.219,-	0	28.
335	000	Pohledávky za zaměstnanci	1.378,-	1.378,-	0	29.
336	200	Sociální pojištění – zaměstnanců	9.163,-	10.520,-	0	30.
336	210	Sociální pojištění – zaměstnavatele	35.232,-	40.447,-	0	30.

		Celkem za účet 336		44.395,-	50.967,-	0		
337	100	Zdravotní pojištění – zaměstnanců		7.597,-	7.597,-	0		31.
337	110	Zdravotní pojištění – zaměstnavatele		15.176,-	15.176,-	0		31.
		Celkem za účet 337		22.773,-	22.773,-	0		
341	000	Daň z příjmů – za obec za rok 2018		210.710,-	210.710,-	0		32.
342	100	Daň srážková za zaměstnance		2.994,-	2.994,-	0		33.
342	200	Daň zálohová za zaměstnance		13.921,-	13.921,-	0		33.
		Celkem za účet 342		16.915,-	16.915,-	0		
343	xxx	DPH		-125.773,89,-	-125.773,89,-	0		34.
		Celkem za účet 343		-125.773,89,-	-125.773,89,-	0		
373	000	Zálohy na granty – nevyúčtované do 31.12.2018		88.000,-	88.000,-	0		35.
374	000	Krátkodobé přijaté zálohy na dotace		21.758,54	21.758,54	0		36.
378	189	Ostatní závazky – zákonné pojištění zaměstnavatele		1.371,-	1.371,-	0		37.
378	195	Ostatní závazky – spoření zaměstnanců		14.000,-	14.000,-	0		37.
378	197	Ostatní závazky – příspěvky do penzijního připojištění zam.		800,-	800,-	0		37.
		Celkem za účet 378		16.171,-	16.171,-	0		
381	000	Náklady příštích období		4.701,31	4.701,31	0		38.
384	000	Výnosy příštích období – daň obce za rok 2018		210.710,-	210.710,-	0		39.
388	000	Dohadné účty aktivní		67.912,-	67.912,-	0		40.
389	000	Dohadné účty pasivní		214.074,-	214.074,-	0		41.
401	000	Jmění účetní jednotky		4.676,-	4.676,-	0		42.
401	100	Jmění účetní jednotky		24.661,90	24.661,90	0		42.
401	101	Jmění účetní jednotky		-75.011,37	-75.011,37	0		42.
401	200	Jmění účetní jednotky		10.000,-	10.000,-	0		42.
401	800	Jmění účetní jednotky		9.338.035,-	9.338.035,-	0		42.
401	901	Jmění účetní jednotky		34.176.620,85	34.176.620,85	0		42.
401	933	Jmění účetní jednotky		2.796.349,83	2.796.349,83	0		42.

401	964	Jmění účetní jednotky		-73.230,13	-73.230,13	0	42.
401	965	Jmění účetní jednotky		52.247,97	52.247,97	0	42.
		Celkem za účet 401		46.254.350,05	46.254.350,05	0	
403	000	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku		739.260,-	739.260,-	0	43.
403	317	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku		1.161.479,68	1.161.479,68	0	43.
403	316	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku		1.223.667,-	1.223.667,-	0	43.
403	500	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku		-611.089,83	-611.089,83	0	43.
403	600	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku		638.616,59	638.616,59	0	43.
403	901	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku		4.804.015,05	4.804.015,05	0	43.
		Celkem za účet 403		7.955.948,49	7.955.948,49	0	
406	000	Oceňovací rozdíly při změně účetní metody		-5.583.878,-	-5.583.878,-	0	44.
406	990	Oceňovací rozdíly při změně účetní metody		-2.559.507,77	-2.559.507,77	0	44.
		Celkem za účet 406		-8.143.385,77	-8.143.385,77	0	
408	000	Opravy chyb minulých období		-399.768,60	-399.768,60	0	45.
432	000	Nerozdělený zisk/ztráta		13.932.790,47	13.932.790,47	0	46.
432	010	Nerozdělený zisk/ztráta		-1.925.181,37	-1.925.181,37	0	46.
		Celkem za účet 432		12.007.609,10	12.007.609,10	0	
455	000	Dlouhodobé přijaté zálohy – kauce obecní byty		1.192,-	1.192,-	0	47.
905	000	Vyřazené pohledávky		30.088,-	30.088,-	0	48.
999	905	Vyrovnávací účet k účtu 905		30.088,-	30.088,-	0	48.
909	000	Ostatní majetek – svěřený školce k hospodaření		389.842,95	389.842,95	0	49.
999	909	Vyrovnávací účet k účtu 909		389.842,95	389.842,95	0	49.

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku, pozemků a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy ALIS, s.r.o. Česká Lípa pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

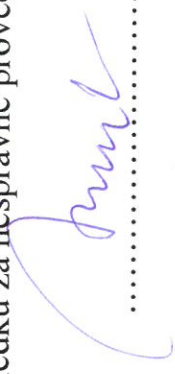
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda : Ing. Josef Havlík

Člen : Hana Kovačíková

Člen : Hana Sussová







Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- Inventurní soupisy včetně všech příloh
- Analytická předvaha za období 12/2018