

Inventarizační zpráva 12/2018

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,021,022,028,031,032,042, 112, 132 a 069 provedli členové inventarizačních komisí č. 1 – 4 k 31.12.2018 ve dnech 10.1. až 18.1.2019
Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise č.5 k 31.12.2018 ve dnech 23.1. až 31.1.2019

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) *fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurních soupisů,*
- b) *dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě inventurních soupisů.*

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurních soupisů s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení.

Inventuru majetku svěřeného k hospodaření příspěvkovým organizacím členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s dokladem obsahujícím přehled majetku předaného k hospodaření příspěvkovým organizacím (příloha zřizovací listiny).

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí vyhotovili dílčí inventarizační zápisy. Byly přiloženy vyřazovací protokoly majetku, který byl dán k vyřazení k 31.12.2018. Rovněž byly ústřední inventarizační komisi předloženy vyřazovací protokoly majetku, který byl vyřazen v průběhu celého roku 2018, dále soupisy pohybů majetku – pořízení nového, přesuny.

4. Doporučení pro příští inventarizaci –

Inventarizační komise doporučuje

- vyřadit z evidence plechové vložky do košů (dát do spotřeby jako materiál)
- důsledně dbát na evidenci přesunů majetku v jednotlivých zařízeních
- vyřadit cisternovou stříkačku od hasičů
- převést fyzicky i evidenčně elektrocentrálu a kompresor od hasičů na obecní úřad
- navrhuje odprodat rozložené výstavní skleněné vitriny v turist.centru
- ověřit, zda klimatizace v turist.centru je majetkem obce (není fakturováno)

5. Závěr –

Inventarizační komise doporučuje dokončit pasport rozmístění drobného majetku (lavičky, odpadkové koše aj.) na území obce.

Ve Velehradě dne 31. ledna 2018

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Zdeněk Sonntag

podpis

Jan Václav Kučera

podpis

Ing. Pavel Zůbek

podpis

Ing. Jana Březinová

podpis

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Velehradě dne

31. 1. 2018


Mgr. Aleš Mergental, starosta

Seznam příloh:

- Příloha č. 1 - Seznam všech inventurních soupisů
Příloha č. 2 - Hlavní kniha (předvaha) analytická 2018

Seznam inventurních soupisů – k 31. 12. 2018

Invent.komise č. 1 – Správa OÚ - hmotný a nehmotný majetek

- 019 – ost.dlouhodobý nehmotný majetek
- 021,022 – budovy a stavby, samostatné movité věci
- 031 - pozemky
- 032 – kulturní předměty
- 042 – nedokončené investice
- 069 – finanční investice – akcie

Invent.komise č. 2 – Správa OÚ - drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný a ostatní majetek

- 028300 – drobný dlouhodobý hmotný majetek
- 018000 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 902983 – ostatní drobný majetek
- 112, 132 – zásoby, zboží

Invent.komise č.3 – Hasiči – veškerý majetek

- 022602 – samostatné movité věci
- 028200 – drobný dlouhodobý hmotný majetek
- 902982 – ostatní drobný majetek

Invent.komise č.4 – Turistické centrum – veškerý majetek

- 021,022 – budovy a stavby, samostatné movité věci
- 028400 – drobný dlouhodobý hmotný majetek
- 902984 – ostatní drobný majetek

Invent.komise č.5 – Dokladová inventarizace

- Majetek-stálá aktiva 018-032, 069, 902
- Oprávky k majetku – 078, 079, 081, 082, 088
- Nedokončené investice – 041, 042
- Materiál na skladě - 112
- Zboží na skladě – 132
- Opravné položky k pohledávkám – 192, 194
- Bankovní účty – 231
- Účty fondů – 236, 401, 419, 335
- Pokladna, peníze na cestě – 261,262
- Pohledávky – vydané faktury – 311
- Provozní zálohy, dohadné účty – zaúčt.zaplac.záloh na energie – 314, 389
- Pohledávky - místní poplatky, popl.z hrobů – 315
- Dodavatelé – soupis faktur – 321
- Ke mzdám za 12/12 – 331, 333, 336, 337, 342, 378 0189-0199
- Pohledávky za zaměstnanci – 335
- Zálohy na transfery – 373, 973
- Přijaté zálohy na transfery – 374, 375
- Ostatní pohledávky – 377 301, 377 363, 377 419
- Ostatní krátkodobé závazky – 378 0000,0010,0020,0030,0100,0300
- Peníze opatrovanců – 378 439
- Časové rozlišení-výnosy příštích období – 384
- Dohadné účty aktivní - 388
- Jmění účetní jednotky – 401 901, 401 933
- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku, rozpoušť.transv. – 403
- Oceňovací rozdíly při změně metody – 406 – bez pohybu v roce 2018

- Úvěrové účty – 451
- Dlouh.přijaté zálohy na transfery – 472
- Vyřazené pohledávky na podrozvaze - 905
- Krátkodobě podmíněné pohledávky ze smluv na dotace - 942
- Dlouhodobá pohledávky ze smluv na dotace – 943
- Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku – 972
- Krátkodobě podmíněné závazky z jiných smluv - 973
- Ostatní dlouhodobě podmíněná aktiva-úvěr kanalizace – 992
- Vyrovnávací účty k podrozvahovým účtům – 999 xxxx
- Srovnání pohybů účtů –
 - 336 na účet 524 0302
 - 337 na účet 524 0301
- Srovnání přírůstku účtů
 - 018, 028 na účet 558 0300