

Inventarizační zpráva za rok 2018

Účetní jednotka: obec Rušínov

IČO 268160

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 25.1.2012 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2018.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 12. 12. 2018, a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 2. 1. – 10. 1. 2019 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě bylo vyhotoveno následujících 46 inventurních soupisů:

Číslo IS	Druh majetku
1	018 Dlouhodobý nehmotný majetek
2	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
3	021 Stavby
4	022 Sam.movité věci, soubory movit. věcí
5	028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
6	031 Pozemky
7	042 Nedokončený dl. majetek
8	052 Poskyt. zálohy na dl. hmotný majetek
9	069 Ostatní dl. Finanční majetek
10	078 Oprávky k drobnému dl. Nehm. majetku
11	079 Oprávky k ost. dl. Nehmot. majetku
12	081 Oprávky ke stvbám
13	082 Opr k sam. Hm. Maj.věc a souborům
14	088 Oprávky k drob. Dl. Hmot.Majetku
15	112 Materiál na skladě
16	192 Opravné položky k účtu 315
17	194 Opravné položky k účtu 311
18	231 Základní běžný účet
19	261 Pokladna
20	262 Peníze na cestě
21	311 Odběratelé
22	314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
23	315 Jiné pohledávky z hl. činnosti
24	319 Pohledávky z přerozd. Daní
25	321 Dodavatelé
26	324 Přijaté zálohy
27	331 Zaměstnanaci
28	337 Zdravotní pojištění
29	341 Daň z příjmu
30	342 Ost. daně, popl a jiné peněž.plnění
31	345 Závazky k os. Mimo vyb. Vlad. Instit.
32	346 Pohledavky za vyb. Ústř. institucemi
33	374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
34	377 Ostatní krátkodobé pohledávky
35	378 Ostatní krátkodobé závazky
36	388 Dohadné účty aktivní
37	389 Dohadné účty pasivní

38	401 Jmění účetní jednotky
39	403 Transfery na pořízení majetku
40	406 Oceň . rozdíl při prv. Použití metody
41	432 Výsledek hosp. předch. Úč. Období
42	451 Dlouhodobé úvěry
43	901 Jiný drobný dl. Nehm. majetek
44	902 Jiný drobný dl. Hmotný majetek
45	955 Ostatní dl. pod. poh. z transferů
46	999 Vyrovnávací účet k podrozv. Účtům

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2018	Stav v účetnictví k 31. 12. 2018	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
018 Dlouhodobý nehmotný majetek	42 509,70	42 509,70	0,00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	162 606,60	162 606,60	0,00
021 Stavby	22 940 423,90	22 940 423,90	0,00
022 Sam. movité věci, soubory movit. věcí	1 272 401,00	1 272 401,00	0,00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 250 869,56	1 250 869,56	0,00
031 Pozemky	31 625 200,00	31 625 200,00	0,00
042 Nedokončený dl. majetek	9 438,00	9 438,00	0,00
052 Poskyt. zálohy na dl. hmotný majetek	718 041,50	718 041,50	0,00
069 Ostatní dl. Finanční majetek	0	0	0,00
078 Oprávky k drobnému dl. Nehm. majetku	42 509,70	42 509,70	0,00
079 Oprávky k ost. dl. Nehmot. majetku	108 441,00	108 441,00	0,00
081 Oprávky ke stavbám	3 815 401,95	3 815 401,95	0,00
082 Opr k sam. Hm. Maj. věc a souborům	552 893,00	552 893,00	0,00
088 Oprávky k drob. Dl. Hmot. Majetku	1 250 869,56	1 250 869,56	0,00
112 Materiál na skladě	9 849,00	9 849,00	0,00
192 Opravné položky k účtu 315	1 560,00	1 560,00	0,00
194 Opravné položky k účtu 311	640,00	640,00	0,00
231 Základní běžný účet	1 864 421,73	1 864 421,73	0,00
261 Pokladna	0	0	0,00
262 Peníze na cestě	0	0	0,00
311 Odběratelé	40 008,00	40 008,00	0,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	47 680,00	47 680,00	0,00
315 Jiné pohledávky z hl. činnosti	8 450,00	8 450,00	0,00
319 Pohledávky z přerozd. Daní	0	0	0,00
321 Dodavatelé	19 469,00	19 469,00	0,00
324 Přijaté zálohy	13 500,00	13 500,00	0,00
331 Zaměstnanci	24 070,00	24 070,00	0,00
337 Zdravotní pojištění	12 55,00	12 55,00	0,00
341 Daň z příjmu	526 050,00	526 050,00	0,00
342 Ost. daně, popl a jiné peněž. plnění	8 801,00	8 801,00	0,00
345 Závazky k os. Mimo vyb. Vlad. Instit.	0	0	0,00
346 Pohledávky za vyb. Ústř. institucemi	0	0	0,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0	0	0,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	26 560,00	26 560,00	0,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	0	0	0,00
388 Dohadné účty aktivní	307 631,75	307 631,75	0,00
389 Dohadné účty pasivní	47 680,00	47 680,00	0,00
401 Jmění účetní jednotky	43 083 124,75	43 083 124,75	0,00

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl

b) k dodržování předepsaných postupů při evidenci majetku a závazků a účetních postupů

O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

c) ke správě a využití majetku obce

Nejsou připomínky.

Hlavní inventarizační komise schválila vyřazení tohoto majetku :

Vyřazený drobný majetek z účtu 901 v hodnotě 6 990,00 Kč

Vyřazený drobný majetek z účtu 902 v hodnotě 9 590,00 Kč

Vyřazený finanční majetek z účtu 112 v hodnotě 21 235,00 Kč

Vyřazené pohledávky za komunální odpad v hodnotě 9 760,00 Kč

Podrobný seznam - viz příloha tohoto zápisu

V Rušínově 17. 1. 2019

Vidourek Milan

....., předseda hlavní inventarizační komise

Ležák Aleš, Ing.

....., člen hlavní inventarizační komise

Gerstner Zdeněk

....., člen hlavní inventarizační komise

Kolářová Zuzana, Ing.

....., člen hlavní inventarizační komise

Čapek Libor, Mgr.

....., člen hlavní inventarizační komise

PROTOKOL O VYŘAZENÍ

ú.d. 940/2018

Druh	Umíst.	Název	Částka	Počet	Důvod vyřazení
9020100	54	Pásmo do lesa	1 150,00	1	staré , rozbité
9020100	1	Skříň čtyřkřídlová	700,00	1	staré , rozbité
9020100	26-28	Skříň dvoudílová	4 500,00	3	staré , rozbité
9020100	35-37	Kancelářská skříň s podstavcem	2 535,00	3	staré , rozbité
9020100	53-60	Záclonová garnyž	705,00	8	
		<i>Mezisoučet</i>	<i>9 590,00</i>		
9010100		MS OFFICE Pro 2007 DOEM CZ	6 990,00		z r.2009- 2009 nefunkční
1120100		svodnice MZ	21 235,50	3	použity na opravy
CELKEM VYŘAZENO			37 815,50	37 815,50	

ú.d. /2018

Vyřazené promíčené pohledávky k 31.12.2018		5570300/3110100		
dom. odpad	Mádle 2011-2015	2 300,00		
	Bahníkovi 2011-2014	2 660,00		
	Šindelářovi 2011-2014	2 400,00		
dom. odpad - chaty	Loužil Petr, 21325	600,00		
	Loužil Petr 21425	600,00		
	Loužil Petr 21525	600,00		
	Kakrda Martin,21338	600,00		
CELKEM VYŘAZENO		9 760,00		

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Inventarizace byla sepsána za mé účasti , žádné základní prostředky jsem nezatajil
odpovědná osoba:

inventura započata dne 10.1.2019 ukončena dne 10.1.2019