INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka:

Obec: **Svébohov**
IČ: 003 03 437

Datum zpracování: 28. 01. 2019
Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2018
Den ukončení inventarizace: 25. 01. 2019
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

***

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur
Plán inventur byl zpracován a řádně schválen na 3. zasedání Zastupitelstva obce Svébohov dne 12. 12. 2018. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.
Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí
Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13. 12. 2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost 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.
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 inventury.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Při fyzické ani dokladové inventarizaci nebyl zjištěn žádný rozdíl mezi stavem zjištěným inventurou a stavem účetním.
Žádný další majetek, pohledávky a závazky nebyly při inventuře zjištěny.

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

Inventarizační komise nezjistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný, nehmotný majetek a pozemky jsou evidovány prostřednictvím softwaru firmy ALIS, spol. s r.o., Česká Lípa, pro evidenci majetku, majetek v podrozvahové evidenci je evidován v inventárních knihách a pomocné elektronické evidenci. Zápisy jsou prováděny průběžně.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. 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:

Při inventarizaci nebyly zjišteny inventarizační rozdíly.

Za HIK:

Předseda: Ing. Martina Šťastná podpis .....

Člen: Ing. Jana Nezbedová podpis .....

Člen: Petr Chamlar podpis .....

Účetní: Michaela Grygarová podpis .....

Ing. Martina Šťastná, starostka obce podpis .....
Osoba odpovědná za správu majetku obce

Příloha:

1. Seznam inventurních soupisů
2. Návrh na vyřazení majetku - DIK č. 1
3. Návrh na vyřazení majetku - DIK č. 2

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ - inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2018

Příloha k inventarizační zprávě ke dni 31.12.2018

	SU/OPR AU účet	Název		Stav zjištěný inventarizací Kč	Účetní stav Kč	Rozdíl zjištěný inventarizací	Příloha č. Fyz./Dokl.
AKTIVA	I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**485 001,80**	**485 001,80**	0,00	-
	018/078	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		62 751,80	62 751,80	0,00	A.I.5./F/D
	019/079	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		422 250,00	422 250,00	0,00	A.I.6./F/D
	II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**33 490 158,20**	**33 490 158,20**	0,00	-
	021/081	Stavby		22 571 858,64	22 571 858,64	0,00	A.II.3./F/D
	022/082	Samostatné movité věci		815 187,57	815 187,57	0,00	A.II.4./F/D
		OÚ	353 340,00	-	-	-	A.II.4.a/F/D
		SDH	461 847,57	-	-	-	A.II.4.b/F/D
	028/088	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		1 127 534,68	1 127 534,68	0,00	A.II.6./F/D
		OÚ	983 678,80	-	-	-	A.II.6.a/F
		SDH	143 855,88	-	-	-	A.II.6.b/F
	031	Pozemky		5 969 666,31	5 969 666,31	0,00	A.II.1./F/D
	042	Nedokončený DHM		1 847 077,00	1 847 077,00	0,00	A.II.8./D
	036	Dlouhodobý hmotný majetek k prodeji		1 158 834,00	1 158 834,00	0,00	A.II.10./D
	069	Ostatní dlouhodobý fin.majetek		0,00	0,00	0,00	A.III.6./D
	A.	**Aktiva stálá**		**33 975 160,00**	**33 975 160,00**	**0,00**	-
	B.I.	**Zásoby**		**31 988,81**	**31 988,81**	0,00	-
	112	Materiál na skladě		18 960,14	18 960,14	0,00	B.I.2./F/D
		Materiál	18 960,14	-	-	-	-
		PHM	-	-	-	-	-
	132	Zboží na skladě		13 028,67	13 028,67	0,00	B.I.8./F/D
	II.	**Krátkodobé pohledávky**		**627 499,00**	**627 499,00**	**0,00**	-
	311	Odběratelé		230 722,00	230 722,00	0,00	B.II.1./D
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy		86 930,00	86 930,00	0,00	B.II.4./D
	315	Pohledávky za rozpočtovými příjmy		29,00	29,00	0,00	B.II.5./D
	335	Pohledávky za zaměstnaci		0,00	0,00	0,00	B.II.9./D
	346	Pohledávky za vybranými vlád. Instit.		0,00	0,00	0,00	B.II.17./D
	348	Pohledávky za místními vlád. Instit.		0,00	0,00	0,00	B.II.18./D
	388	Dohadné účty aktivní		260 000,00	260 000,00	0,00	B.II.32./D
	381	Náklady příštích období		0,00	0,00	0,00	B.II.30./D
	377/199	Ostatní krátkodobé pohledávky		49 818,00	49 818,00	0,00	B.II.33./D
	III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**10 113 762,72**	**10 113 762,72**	**0,00**	-
	261	Pokladna		0,00	0,00	0,00	B.III.17./D
	262	Peníze na cestě		0,00	0,00	0,00	B.III.16./D
	263	Ceniny		25 334,00	25 334,00	0,00	B.III.15./D
		Poštovní známky	1 324,00	-	-	-	-
		Stravenky	24 010,00	-	-	-	-
		Prostředky rozpočt. hospodaření		**10 088 428,72**	**10 088 428,72**	0,00	-
	231	Základní běžný účet ÚSC		10 046 742,52	10 046 742,52	0,00	B.III.11./D
	236	Účet sociálního fondu ÚSC		41 686,20	41 686,20	0,00	B.III.12./D
	B.	**Aktiva oběžná**		**10 773 250,53**	**10 773 250,53**	**0,00**	-
		Aktiva celkem		**44 748 410,53**	**44 748 410,53**	**0,00**	-
	C.	**Vlastní kapitál**		**30 799 858,18**	**30 799 858,18**	**0,00**	-
	401	Jmění účetní jednotky		28 570 077,43	28 570 077,43	0,00	C.I.1./D
	403	Dotace na pořízení majetku		3 377 553,79	3 377 553,79	0,00	C.I.3./D
	406	Oceňovací rozdíly při změně metody		-8 773 777,31	-8 773 777,31	0,00	C.I.5./D
	407	Jiné oceňovací rozdíly		603 017,00	603 017,00	0,00	C.I.6./D
	419	Ostatní fondy		41 686,20	41 686,20	0,00	C.II.6./D
	432	Výsledek hospodaření min.účet.období		6 981 301,07	6 981 301,07	0,00	C.III.3./D
	D.	**Cizí zdroje**		**820 016,82**	**820 016,82**	**0,00**	-
	455	Dlouhodobé přijaté zálohy		0,00	0,00	0,00	D.II.4./D
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		0,00	0,00	0,00	D.II.8./D
	321	Dodavatelé		94 024,59	94 024,59	0,00	D.III.5./D

PAS.	324	Krátkodobé přijaté zálohy			0,00	0,00	0,00	D.III.7./D
	331	Zaměstnanci			90 608,00	90 608,00	0,00	D.III.10./D
	336	Zúčtování s institucemi SP a ZP			28 901,00	28 901,00	0,00	D.III.12./D
	341	Daň z příjmů			0,00	0,00	0,00	D.III.15./D
	342	Jiné přímé daně			8 031,00	8 031,00	0,00	D.III.16./D
	344	Pohledávky mimo vybr.vlád.instiuce			0,00	0,00	0,00	B.II.16./D
	345	Závazky mimo vybrané vládní instituce			0,00	0,00	0,00	D.III.18./D
	337	Zdravotní pojištění			13 132,00	13 132,00	0,00	D.III.13./D
	349	Závazky k místím vládním institucím			0,00	0,00	0,00	D.III.20./D
	374	Přijaté zálohy na transfery			279 797,53	279 797,53	0,00	D.III.32./D
	384	Výnosy příštích období			223 432,70	223 432,70	0,00	D.III.36./D
	389	Dohadné účty pasivní			82 090,00	82 090,00	0,00	D.III.37./D
	378	Ostatní krátkodobé závazky			0,00	0,00	0,00	D.III.38./D
		Pasiva celkem			**31 619 875,00**	**31 619 875,00**	**0,00**	-
OE = Podrozvahová evidence	**OE**	**Jiný DDHM- OE do 3.000,00 Kč**			515 082,22	515 082,22	0,00	-
	902 617	OÚ	-	399 747,72			0,00	P.I.2.a/F
	902 551	SDH	-	115 334,50			0,00	P.I.2.b/F
	902 980	OÚ	CZPoint	-			0,00	P.I.2.a/F
	MOE	**Jiný DDHM-OE do 300,00 Kč**			48 078,00	48 078,00	0,00	-
	902 061	OÚ	-	46 422,00			0,00	P.I.2.a/F
	902 055	SDH	-	1 656,00			0,00	P.I.2.b/F
	902 334	Zvukov nosiče - CD / MK+OÚ/			0,00	0,00	0,00	P.I.2.a/F
	902 xxx	**Jiný DDHM - celkem**			**563 160,22**	**563 160,22**	**0,00**	P.I.2./F/D
	901 xxx	**Jiný DDNM-SW vybavení do 7.000,00 Kč**			**14 488,00**	**14 488,00**	**0,00**	P.I.1./F/D
	901 617	OÚ	-	14 488,00			0,00	P.I.1.a/F/D
	901 331	MK	-	-			0,00	P.I.1.a/F/D
	901 551	SDH	-	-			0,00	-
	909 103	Ost. maj.-Hodnota lesních porostů			60 386 940,00	60 386 940,00	0,00	P.I.5./D
	934 300	Dlohodob.podmíň.pohledávky			2 000,00	2 000,00	0,00	P.IV.4./D
	955 000	Ostatní dlouhodobé podmíň. pohledávky			32 564 288,83	32 564 288,83	0,00	P.IV.5./D
	992 372-992 381	Majetek ve výpůjčce - ost. Dlohodobá podmíněná aktiva			187 643,00	187 643,00	0,00	P.VIII.2./F
	915 000	Krátkodobé podmíněné pohledávky			0,00	0,00	0,00	P.II.5/D
	999 000	**Celkem**			**93 718 520,05**	**93 718 520,05**	**0,00**	**P.VIII.5./D**

Ve Svébohově 25.1.2018

Za HIK:

Předseda: Ing. Martina Šťastná podpis .....

Člen: Ing. Jana Nezbedová podpis .....

Člen: Petr Chamlar podpis .....

Účetní: Michaela Grygarová podpis .....

Osoba odpovědná za správu majetku obce:
Ing. Martina Šťastná, starostka obce podpis .....

Příloha č. 3

Obec Svébohov, IČ 003 03 437

NÁVRH NA VYŘAZENÍ MAJETKU – DIK č. 1

Poř. číslo	Inventární číslo	Název majetku	počet ks	Umístění	Zdůvodnění	Datum zařazení	Cena Kč	
							Pořizovací	Zůstatková
		902/0617						
1.	3-6	Křesla čalouněná	4	Sklep	Zastaralý, nevyužívaný		2.200,00	
2.	131	Klíče GOLA - sada	1	Sklep	Zastaralá, nevyužívaná		476,00	
3.	299	Skartátor SILVER LINE	1	Místnost č. 9	Nefunkční		1.166,00	
4.	349	El. plotýnka CLATRONIC-vařič	1	Sklep	Nefunkční		960,00	
5.	350	Kancelářské křeslo Johanka	1	Sklep	Rozpadá se, odřené		2.756,00	
6.	351	Kancelářské křeslo Johanka	1	Sklep	Rozpadá se, odřené		2.756,00	
						Celkem	**10.314,00**	

Důvod pro vyřazení:

DIK č. 1 navrhuje výše uvedený majetek k vyřazení z důvodu nefunkčnosti, opotřebení a nevyužívání účetní jednotkou.

Datum: 25.01.2019

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda	Člen	Člen	Starostka obce
Michaela Grygarová	Eva Sojáková	Veronika Janíčková	Ing. Martina Šťastná

OBEC SVÉBOHOV, Svébohov 64, 789 01 Zábřeh
IČ: 003 03 437, tel.: 583 412 122, e-mail: obec@svebohov.cz

Návrh inventarizační komise DIK č. 1 na prodloužení životnosti

Z důvodu již nevyhovující technologie došlo k výměně 26 ks světel veřejného osvětlení u inventárního čísla 021027 Veřejné osvětlení po obci a 3 ks světel veřejného osvětlení u inventárního čísla 021035 Veřejné osvětlení „Isidorovo".
Vzhledem k výměně většiny světel navrhujeme prodloužit životnost na 160 let u výše uvedených inventárních čísel a to ke dni 01.01.2019.

Ve Svébohově, dne 25.01.2019

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda	Člen	Člen	Starostka obce
Michaela Grygarová	Eva Sojáková	Veronika Janíčková	Ing. Martina Šťastná

OBEC SVÉBOHOV, Svébohov 64, 789 01 Zábřeh
IČ: 003 03 437, tel.: 583 412 122, e-mail: obec@svebohov.cz

Návrh na vyřazení zmařených investic

Níže uvedené investice jsou zaúčtovány na syntetickém účtu 042 AU 0000 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Jedná se o historické investice, které nebyly dosud zrealizovány.

Invent. číslo	Název investice	Datum zařazení	Pořizovací cena	Zůstatková cena	Návrh na vyřazení	Poznámka
042000	Splašková kanalizace	03.12.2008	**82.000,- Kč**	**82.000,- Kč**	408 0300 / 042 0000	Projektové dokumentace k územnímu řízení
042002	Lesní cesty „Zborovce, U Javorů“	22.10.2008	**159.996,- Kč**	**159.996,- Kč**	408 0300 / 042 0000	Technická dokumentace, správní poplatky, projekt žádosti o dotaci a inženýrská činnost pro stavební povolení
042006	Přístřešek zahradního příslušenství	28.06.2013	**14.500,- Kč**	**14.500,- Kč**	547 0300 / 042 0000	Projektové dokumentace
Celkem			**256.496,- Kč**	**256.496,- Kč**		

Ve Svébohově, dne 25.01.2019

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda	Člen	Člen	Starostka obce
Michaela Grygarová	Eva Sojáková	Veronika Janíčková	Ing. Martina Šťastná