

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

- 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 na zasedání ZO dne 20.11.2018. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a se směrnicí obce. 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 inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově OÚ dne 20.12.2018, přítomni byli všichni členové inventarizační a likvidační komise. Na důkaz byly připojeny podpisy na příkazu k provedení řádné inventarizace. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 k inventarizaci byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků obce a ostatních inventarizačních položek, 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) Inventurní soupisy

Fyzické a dokladové inventury provedla starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce.

3) Hospodaření s majetkem

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny ručně 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.

Výsledek inventarizace

Viz tabulku zápisu o výsledku inventarizace.

Osoba hmotně odpovědná za majetek obce: starosta obce Lubnice.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Den zahájení inventarizace: 4.1.2019

Den ukončení inventarizace: 20.1.2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2018

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.

Předseda IK:

J. Jureček

Členové IK:

*Mgr. J. Jureček
G. Jureček
K. Jureček
M. Jureček*

V Lubnici dne 4.2.2019.

Jureček

OBEC LUBNICE
671 07 LUBNICE
IČ: 00636835

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence ze dne 11.11.2014
- Plán inventur a podpisový vzor inventarizačních komisí
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise
- Inventurní soupisy
- Výpisy BÚ – KB, ČNB
- Hlavní kniha k 31.12.2018
- Rozvaha k 31.12.2018
- Příloha k 31.12.2018
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2018
- FIN1-12 k 31.12.2018
- Účtový rozvrh obce za rok 2018

Tabulka – inventarizace účtů k 31.12.2018 - příloha k zápisu o výsledku inventarizace majetku

účet	text	Stav k 31.12.2018	Inv.rozdíl
018	DDNM	183 804,10	0
021 100	Budovy -byty	712 498,00	0
021 200	Budovy-služby obyv.	14 710 853,86	0
021 400	Stavby komun. a VO	1 882 376,--	0
021 500	Ostatní stavby	2 281 172,--	0
021 600	Stavby plynofikace	2 170 131,80	0
021 700	Víceúčelové hřiště ZŠ	1 353 915,00	0
021	Budovy,stavby celkem	23 110 946,66	0
022	SMV	752 262,00	0
022 100	SMV hřiště	85 765,00	0
022	SMV celkem	838 027,00	0
028	DDHM	875 915,30	0
031 200,300,400,500,600	Pozemky	6 049 844,12	0
042	NDHM	70 983,00	0
078	Oprávky k účtu 018	-183 804,10	0
081	Oprávky k účtu 021	-6 787 573,00	0
082	Oprávky k účtu 022	-404 166,00	0
088	Oprávky k účtu 028	-875 915,30	0
194	Opravné položky odb.	0	0
231 100,200	BÚ	1 953 016,26	0
261	Pokladna	7 411,00	0
262	Peníze na cestě	0	0
311	odběratelé	51 842,00	0
314	Zálohy	38 320,00	0
315	pohledávky	0	0
319	Pohledávky sd.daní	0	0
321	dodavatelé	11 016,00	0
331	zaměstnanci	43 035,00	0
336	SP	8 301,00	0
337	ZP	6 344,00	0
341	Daň PO	215 080,00	0
342	Jiné přímé daně	9 718,00	0
345	Pohledávky vl.inst.	0	0
346	Závazky vl.inst.	0	0
348	Pohledávky za VMVI	0	0
349	Záv. vybr.míst.vl. MěÚ	3 400,00	0
373	Krátk.posk.zál.transf.	0	0
374	Zálohy na transfery	809 723,00	0
378	Ost.krát.závazky	440,00	0
388	Dohad.účet.akt.	783 842,00	0
389	Dohadné účty pas.	38 320,00	0
401	Jmění ÚJ	14 846 034,70	0
403	Transfery na poř.DM	5 948 240,43	0
406	Oceňovací rozdíly	-670 001,81	0
431	Výsledek hospodaření	0	0
432	Výsledek hospodaření	2 777 629,76	0
451	Úvěr KB	995 130,80	0
966 300	Závazek DSO Jem	32 639,15	0
472	DL.přij.zál.na transf.	0	0
909 100	Majetek ZŠ podr.	2 603 323,80	0
909 200	Majetek ZŠ sklad	24 904,31	0
909	Majetek ZŠ celkem	2 628 228,11	0
999	Vyrovňovací účet k p	2 595 588,96	0

Obec Lubnice
Č.j. 1/2018

Podpisový vzor k provedení řádné inventarizace majetku pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018

Na základě zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nařizují provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce ke dni 31.12.2018.

K provedení řádné inventarizace majetku stanovují inventarizační komisi ve složení:

Předseda: Jindřiška Jedličková *Jindřiška Jedličková*
Členové IK: Kateřina Němečková *Kateřina Němečková*
Antonín Svoboda *Antonín Svoboda*

Likvidační komise:

Jana Gritschová *Jana Gritschová*
Martina Čechová *Martina Čechová*
Ing. Josef Hroudný *Ing. Josef Hroudný*

Inventarizační komise zjistí skutečný stav inventarizovaného majetku, porovná ho ve spolupráci s účetní obce se záznamy v účetní evidenci. Komise vyhotoví inventurní soupisy s návrhy na vypořádání inventarizačních rozdílů s určením odpovědných osob, informace o pořádku, uložení, skladování a stavu předmětu inventarizace a dále návrhy na opatření k odstranění zjištěných závad včetně návrhu na opravy, údržbu, vyřazení, likvidaci, případně prodej.
Závěrečnou zprávu předloží v termínu do 20. ledna 2019.

V Lubnici dne : 20.11.2018

František Komenda, starosta obce

OBEC LUBNICE
671 07 UHERČICE
IČ: 00636835

Prohlášení pracovníků odpovědných za majetek a závazky obce

Prohlašuji, že


- a) na všechny příjmy a výdaje majetku, který spravuji, byly vystaveny do zahájení inventury řádné účetní doklady a tyto doklady byly předány k zaúčtování
- b) všechny příjmy a výdaje byly zachyceny v účetnictví
- c) fyzická a dokladová inventura všeho majetku, za který jsem odpovědný (á), proběhla za mé účasti
- d) žádný majetek nebo závazky jsem nezatajil (a).

V Lubnici dne 15.1.2019

.....
jméno a příjmení odpov.pracovníka

protok
el
J. Zedník
Guláček
y
Kryš.
Kryš.

.....
podpis



OBEC LUBNICE
671 03 LUBNICE
IČ: 0055635