

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka:
Obec: Karlín
IČ: 00488470

Datum zpracování: 25. 01. 2019
Den zahájení inventarizace: 02. 01. 2019
Den ukončení inventarizace: 25. 01. 2019
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

1. Vyhodnocení provedené inventarizace:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. 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 02. 01. 2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

2. Výsledek inventarizace:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nevhodné či nedbalostní nakládání s majetkem obce.

	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zjištěný inventarizační rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	145 777,00	
021	Stavby	37 521 004,30	
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 482 582,00	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 046 223,25	
031	Pozemky	2 211 913,00	
032	Kulturní předměty	75 794,40	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	25 500,00	
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	37 994,00	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 251 000,00	
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	145 777,00	
081	Oprávky ke stavbám	7 255 145,00	
082	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům.....	400 235,00	
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 046 223,25	
132	Zboží na skladě	36 660,17	
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti (ú 315)	10,00	
194	Opravné položky k odběratelům	316,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	5 067 921,40	
241	Běžný účet	173 277,00	
245	Jiné běžné účty	235 154,00	
261	Pokladna	72 846,00	
311	Odběratelé	6 610,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29 497,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	100,00	
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	75 810,00	
321	Dodavatelé	8 036,42	
325	Závazky z dělené správy	235 154,00	
331	Zaměstnanci	76 070,00	
336	Sociální zabezpečení	17 719,00	
337	Zdravotní pojištění	9 766,00	
341	Daň z příjmů	75 810,00	
342	Jiné přímé daně	9 924,00	
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	3 000,00	
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	427 109,35	
388	Dohadné účty aktivní	398 179,00	
389	Dohadné účty pasivní	29 225,00	
401	Jmění účetní jednotky	40 131 044,75	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	431 535,07	
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	5 066 796,62	
408	Opravy minulých období	138 545,00	
432	Výsledek hospodaření předchozích účetních období	4 980 324,16	
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 236,00	
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	109 604,00	

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Na účty, které mají k 31. 12. 2018 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny – viz Seznam účtů, které tvoří přílohu Inventarizační zprávy. Vzhledem k tomu, že u majetku, který byl inventarizován prvotní inventurou nebyly žádné změny, rozdílovou inventuru účetní jednotka neprováděla.

Prohlášení inventarizační komise:

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnici o provádění inventarizace
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: Večeřa Luděk

podpis 

člen: Krpalová Darja

podpis 

člen: Hrabcová Marie

podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce: Krpalová Darja podpis:



Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu obce.

V Karlíně dne 25. 01. 2019