

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Hlavní inventarizační komise o inventarizaci majetku Obce Úherce provedené k 31. 12. 2018

Obec: Úherce, K Mexiku 94, Úherce, 330 23 Nýřany
IČ: 00258601
Datum zpracování: 25. 01. 2019

1. Hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise

1.1 Hlavní inventarizační komise ve složení předseda Mgr. Jana Hošková, členové pan Vlastimil Blažek, paní Jana Tomanová Hanusová ve spolupráci s dílčími komisemi zajišťovala provedení inventarizace majetku a závazků Obce Úherce a na základě inventurních soupisů a zápisů dílčích komisí zpracovala tuto inventarizační zprávu.

1.2 Dílčí inventarizační komise

DIK č. 1 – předseda pan Vlastimil Blažek, členové: pan Miroslav Fořt, paní Jana Tomanová Hanusová
DIK č. 2 – předseda pan Alexandr Matoušek, členové paní Jana Tomanová Hanusová, pan Vlastimil Blažek
DIK č. 3 – předseda pan David Tvrdík, členové paní Jana Tomanová Hanusová, pan Vlastimil Blažek
DIK č. 4 - předseda pan Vlastimil Blažek, členové paní Jana Tomanová Hanusová, paní Danuše Filipová

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané k 31. 12. 2018 dle rozvahy Obce Úherce:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	186 133,40 Kč
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	368 856,00 Kč
021 – Stavby	96 763 376,07 Kč
022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 257 846,63 Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 314 925,75 Kč
031 – Pozemky	6 950 403,30 Kč
032 – Kulturní předměty	21 530,00 Kč
036 – Dl.hm.maj.určený k prodeji	13 050,00 Kč
041 – Nedokončený dl. nehmotný majetek	145 440,00 Kč
042 – Nedokončený dl. hmotný majetek	7 546 015,34 Kč
052 – Poskyt.zálohy na dl.hmot.maj.	8 200,00 Kč
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	856 000,00 Kč
231 – Základní běžný účet územních samospráv. celků	14 646 642,20 Kč
261 - Pokladna	18 506,00 Kč
263 – Ceniny	32 994,00 Kč
311 – Odběratelé	183 262,83 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	385 200,00 Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	2 796,00 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	-438 790,00 Kč
331 – Zaměstnanci	-104 630,00 Kč
336 – Zúčtování s instituce SZ	-22 286,00 Kč
337 - Zúčt. s institucemi ZP	-11 302,00 Kč
342 – Ostatní daně	-14 651,00 Kč

349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím	-22 008,00 Kč
373 – Poskytnuté zálohy na transfery	250 000,00 Kč
374 - Přijaté zálohy na transfery	-51 504,00 Kč
383 – Výdaje příštích období	-59 860,41 Kč
384 – Výnosy příštích období	-251 500,00 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	529 840,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	-453 760,00 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	-97 593 317,58 Kč
403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-23 109 840,91 Kč
406 - Oceň.rozdíly při prvním použití metody	10 042 770,12 Kč
407 - Jiné oceňovací rozdíly	-1 150,00 Kč
408 – Opravy předch. účetního období	- 344 825,00 Kč
432 - Výsl.hospodaření předcház.účetních období	3 764 480,76 Kč
472 - Dl.přijaté zálohy na transfery	-500 000,00 Kč
902 – Jiný drobný DHM	225 177,90 Kč
905 – Vyřazené pohledávky	492 996,00 Kč

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

2.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.

2.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu dne 12. 12. 2018. Provedení proškolení je doloženo zápisem o proškolení včetně prezenční listiny. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

2.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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.

3. Vyhodnocení inventarizací hlavní inventarizační komisí

3.1. Vedení evidence a dodržení termínů

Dílčí komise neshledaly žádné nedostatky ve vedení evidence majetku; evidence je vedena řádně a v požadovaném rozsahu.

Všechny komise dodržely termíny stanovené plánem inventur. Včas byly předány hlavní komisi zápisy a podepsané soupisy.

3.2. Činnost dílčích komisí

Dílčí inventarizační komise přistoupily k provedení inventarizace zodpovědně. Všichni členové komisí se zúčastnili proškolení. Komisím byly včas předány soupisy majetku s přidělenými identifikátory. Podle těchto podkladů provedly inventury majetku.

3.3. Stav majetku a návrhy na vyřazení majetku

Dílčí inventarizační komise neshledaly žádné poškození majetku, které by bylo třeba zohlednit v účetnictví (např. formou opravných položek ke stavbám). Nebylo zaznamenáno ani zcizení majetku. Nebyly podány návrhy na vyřazení majetku.

DIK č.2 upozornila na list vlastnictví 1373, který vykazuje k 31. 12. 2018 totožný pozemek evidovaný pro různé vlastníky :Obec Úherce a ZUD, a.s. - jelikož nemohou být výlučnými vlastníky téže věci zároveň různé osoby, nebyl pozemek 989/5 v k.ú. Zbůch zapsán do majetku obce.

Vlastnictví pozemku je v řešení - zodpovídá starosta.

3.4. Inventarizační rozdíly

Při inventarizaci majetku za rok 2018 byl zjištěn pouze inventarizační rozdíl v inventurním soupisu majetku Obce Úherce oproti výpisu LV k 31. 12. 2018 a to u : pozemku 1620/2 – zaúčtován jako pozemek k prodeji, uzavření kupní smlouvy a podání návrhu na vklad do KN bylo provedeno 19. 12. 2018, převod vlastnictví nebyl v KN k 31. 12. 2018 proveden.

Žádný další inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Veškeré nabytí i vyřazení majetku v průběhu roku bylo zdokladováno a promítnuto do účetnictví.

Inventarizace byla provedena řádným a průkazným způsobem.

Nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva je vyhotovena v jednom vyhotovení.

Přílohou této zprávy jsou Zprávy z provedení inventarizace :

Dílčí inventarizační komise – DIK č.1

Dílčí inventarizační komise – DIK č.2

Dílčí inventarizační komise – DIK č.3

Dílčí inventarizační komise – DIK č.4

V Úhercích dne 25. 01. 2019

Předseda HIK: Mgr. Jana Hošková

Člen HIK: Vlastimil Blažek (starosta)

Člen HIK: Jana Tomanová Hanusová