

Obec Nová Ves, Nová Ves 68, 382 03 Křemže, IČO: 00475491

Inventarizační zpráva za rok 2018

Účetní jednotka:

Obec: Nová Ves

IČO: 00475491

Datum zpracování: 16. 1. 2019

Datum zahájení inventarizace: 22. 12. 2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 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. Inventarizační komise postupovala 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. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19. 12. 2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace

Účet	018	DDNM	30 874,40
	078	Oprávky k 018	30 874,40
	019	Ostatní DNM	332 500,00
	079	Oprávky k ostatnímu DNM	206 138,00
	021	Stavby	46 235 649,52
	081	Oprávky ke stavbám	16 889 272,35
	022	Samost. movité věci a soubory movit.věcí	4 742 568,00
	082	Oprávky k somost.mov.věcem a souborům	1 792 628,85
	028	DDHM	2 523 996,31
	088	Oprávky k 028	2 523 996,31
	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00
	031	Pozemky	1 782 367,57
Účet	112	Materiál na skladě	0,00
	132	Zboží na skladě	41 373,42
	231	Základní běžný účet ČS	5 450 593,16
	241	Běžný účet HČ	22 491,70
	261	Pokladna	69 839,00
	263	Ceniny	914,00
	311	Odběratelé	12 100,00
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	20 615,86
	321	Dodavatelé	19 563,00
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	1 043,52
	331	Zaměstnanci	65 759,00
	336	Sociální zabezpečení	22 670,00
	337	Zdravotní pojištění	10 720,00
	342	Jiné přímé daňe	11 119,00
	343	DPH	9 903,00
	374	Přijaté zálohy na dotace	284 500,00
	381	Náklady příštích období	3 564,00
	383	Výdaje příštích období	10 083,00
	384	Výnosy příštích období	0,00
	389	Dohadné účty pasivní	20 615,86
	388	Dohadné účty aktivní	278 227,00
	401	Jmění účetní jednotky	26 819 053,82
	406	Oceňovací rozdíly při prvním použ.metody	-11 021 676,39
	403	Dotace na pořízení DM	11 711 567,59
	432	Výsledek hospodaření předch. účetních období	8 184 563,95
	451	Dlouhodobé úvěry	1 530 296,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2017 0580020349/0800 ČESKÁ SPOŘITELNA a
94-2614241/0710 ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

	231		5 450 593,16
	241	Běžný účet HČ	22 491,70
	261	Pokladna	58 078,00
	261	Pokladna HČ	11 761,00
Podrozvahové účty:			
	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 494,00
	909	Ostatní majetek	46 118,45
	905	Vyřazené pohledávky	1 056,00

3. **Kontrola s hospodařením majetku obce, stav pohledávek a závazků**

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy KEO Allis s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě 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

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315

- a) Na účtu jsou 311 jsou pohledávky 12.100,- Kč
- b) Na účtu 315 jsou pohledávky 0 Kč
- c) Závazky jsou vedeny na účtu 321 jsou 19.563,- Kč.

4. **Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventurních rozdílů:**

Při inventarizaci byl zjištěn inventarizační rozdíl u srážkové daně, který vznikl odvodem přeplatku v listopadu.

5. **Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici provedená inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi

Předseda: Borovka Jan *Borovka*

Členové: Ing. Borovka Milan *MB*

Jan Cába *JC*

Hüttner Jan *HJ*

Cábová Marie *CM*

Osoba odpovědná za veškerý majetek starosta obce: Miloš Hüttner *MH*