

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2018

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 27.11.2018 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury s výjimkou účtu pozemků: 1.12.2018 - 11.1.2019
- Dokladové inventury včetně pozemků : 9.1. - 28.1.2019
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 28.1. – 31.1.2018

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizační komise.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Plánem inventur **k zajištění inventarizace k 31.12.2018**, vnitřními směrnicemi obce č.1/2012 k provedení inventarizace a č.2/2013 o nakládání s obecním majetkem a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili a svým podpisem potvrzují, že budou dodržovat jejich ustanovení :

Jméno a příjmení	Podpis
Ing. Ladislav Grega - předseda	
Pavel Horáček - místopředseda	
Jitka Albrechtová – člen	

3) 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. Výsledky fyzických inventur byly zachyceny celkem v 9 inventurních soupisech, výsledky dokladové inventury jsou zachyceny celkem ve 46 inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Seznam inventarizačních položek soupisu		Stav k 31.12.2018	Inventarizační rozdíl
Majetek (019,021,022,028,031,32,36)			
018	Programové vybavení	8.630,00	0,-
019	Lesní hospodářský plán	74.220,00	0,-
021	Stavby	7.207.555,35	0,-
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	1.524.800,00	0,-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.051.988,65	0,-
031	Pozemky	23.751.022,29	0,-

032	Kulturní předměty – obrazy Maršálek	5.000,00	0,-
036	Pozemky určené k prodeji	245.620,30	0,-

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek

042	Nedokončený dlouhodobý majetek	17.012.043,00	0,-
051	Záloha na dlouhodobý nehmotný majetek – Územní plán	55.000,00	0,-

Dlouhodobý finanční majetek

069	Ostatní finanční majetek - akcie	10,00	0,-
-----	----------------------------------	-------	-----

Oprávky k dlouhodobému majetku

078	Oprávky k drobnému nehmotnému majetku	8.630,00	0,-
079	Oprávky k nehmotnému majetku Lesní hospodářský plán	57.2044,00	0,-
081	Oprávky ke stavbám	2.659.584,00	0,-
082	Oprávky k samostat. movit.věcem a souboru movit. věcí	568.190,00	0,-
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	1.051.988,65	0,-

Opravné položky

192	Opravné položky k místním poplatkům účet 315	61.102,20	0,-
194	Opravné položky k odběratelům účet 311	62.041,50	0,-

Účty rozpočtového hospodaření

231	Základní běžný účet	2.259.419,06	0,-
231	ČNB	1.062,89	0,-
231	JT Banka	3.000.000,00	0,-
236	Fond oprav a investic	5.498.502,91	0,-
236	Fond sociální	9.733,00	0,-
241	Účet hospodářské činnosti	4.636.262,13	0,-
261	Pokladny	0,00	0,-
262	Peníze na cestě	0,00	0,-

Krátkodobé pohledávky

311	Odběratelé (FV, nájmy, vodné atd.)	162.415,69	0,-
315	Místní poplatky (odpady)	48.025,00	0,-
315	Místní poplatky (psi)	100,00	0,-

Krátkodobé zálohy

314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – el.energie, předplatné	16.005,00	0,
-----	---	-----------	----

Krátkodobé závazky			
321	Dodavatelé (FP atd.)	0,00	0,-
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování			
331	Zaměstnanci (předpis mezd 12/2018)	100.773,00	0,-
336	Zaměstnanci (sociální 12/2018)	32.096,00	0,-
337	Zaměstnanci (zdravotní 12/2018)	15.513,00	0,-
342	Zaměstnanci (daň srážková a zálohová 12/2018)	9.717,00	0,-
378	Povinné úrazové pojištění 12/2018	829,00	0,-
343	DPH 4.Q2018 (prodej dřeva,vodné, práce les a vodovod)	+ 21.192,00	0,-
345	Závazky k neziskovým organizacím - neinvestiční	0,00	0,-
346	Pohledávky za KÚ – dotace Kú	0,00	0,-
348	Pohledávky za KÚ – příspěvek na hospodaření v lese	0,00	0,-
349	Závazky k místním institucím SOP – členský příspěvek	0,00	0,-
Jiné krátkodobé pohledávky a závazky			
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy (dopravní obslužnost)	18.405,00	0,-
374	Krátkodobé přijaté zálohy – volby, dlážděná cesta Kladruby	926.683,70	0,-
377	Mylné platby (přeplatek odměna VV)	27,00	0,-
Přechodové účty aktiv a pasiv			
388	Dohadný účet k dotacím – dlážděná cesta Kladruby	911.565,00	0,-
389	Dohadné účty (el.energie, daňové přiznání obce za rok 2018, dopravní obslužnost)	172.355,00	0,-
Jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku			
401	Jmění účetní jednotky	41.663.265,33	0,-
403	Účetní odpisy transferů	3.948.038,32	0,-
Ostatní			
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	2.307.728,35	0,-
407	Jiné oceňovací rozdíly – zisk z prodeje pozemků	0,00	0,-
419	Fond oprav a investí a sociální fond	5.508.235,91	0,-
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,-
432	Výsledek hospodaření minulých let	7.972.255,11	0,-
459	Kauce k nájmu bytu čp.65	7.371,00	0,-
462	Dlouhodobé finanční výpomoci	0,00	0,-
472	Dlouhodobé investiční přijaté zálohy na transfery	150.000,00	0,-

4) INVETARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur bylo zjištěno:

A/ Inventarizační komise shledala majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a vznesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku a to v případech:

a) Z důvodu nefunkčnosti, velkého opotřebení nebo zničení, navrhuje inventarizační komise vyřadit z položky

028/0010 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 77 137,- Kč

Invent. číslo	Název, popis DDHM	Částka v Kč	Zdůvodnění
28010	PC, CPU – účetní	39 918,00	Zastaralé, dnes již se na něm nepracuje
28026	PC Knihovna	29 219,00	Zastaralé, nahrazeno novým z roku 2017 pod Inv. č. 28096
28101	Párty stan 4x 10	2 000,00	Zničeno Derechem 11.8.2017
28102	Párty stan 4x 10	2 000,00	Zničeno Derechem 11.8.2017
28103	Párty stan 4x 10	2 000,00	Zničeno Derechem 11.8.2017
28103	Párty stan 4x 10	2 000,00	Zničeno Derechem 11.8.2017

b) Z důvodu nedokončení územního plánu započatého v roce 2000, byl proveden pouze koncept ÚPO, navrhuje inventarizační komise vyřadit jako zmařenou investici položku

051/0000 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek /územní plán obce ve výši 55 000,00 Kč . V současné době se zpracovává nový ÚPO, který má nového zpracovatele a jiné parametry.

c) Z důvodu nenaplnění podstaty akcií, nakoupené akcie měli pouze předkupní právo na odkup dalších akcií, což obec již neakceptovala. Akcie byly již zrušeny společností Eldaco, a.s., z tohoto důvodu navrhuje inventarizační komise vyřadit jako zmařenou investici položku

069/0100 Ostatní dlouhodobý finanční majetek/ akcie ve výši 10,- Kč

d) Z důvodu nedokončené investice projektové dokumentace vodovod Kladruby z roku 2005 – 2007, nebylo provedeno stavební povolení na tuto investici, navrhuje inventarizační komise ukončit nebo vyřadit jako zmařenou investici položku

042/0316 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek / veřejný vodovod Kladruby ve výši 75 047,- Kč , v současné době je již schváleno stavební povolení na tuto akci za jiných podmínek.

B/ Inventarizační komise dále navrhuje převést nedokončené investice vedené na SU 042 do dokončených v roce 2019, zejména vodovod Kohoutov, veřejné osvětlení Kohoutov, autobusové čekárny, komunikace v Kladrubech (Dlážděná cesta), rybníky, veřejné osvětlení Kladruby.

C) Inventarizační komise navrhuje kontrolu nedobytných pohledávek a případně vyřadit na podrozvahu, nebo odpustit dlužnou částku. Zejména místní poplatky za odpady od občanů, kteří v obci jsou pouze hlášeni na trvalý pobyt, ale nejsou zde fyzicky již několik let.

Při provedení dokladových inventur bylo zjištěno :

Závady při nakládání s majetkem obce nebyly zjištěny. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i dostatečného slovního označení.

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob především propagačních materiálů, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov či cizí majetek na pozemcích obce, mimo majetku Společenství obcí Podkrkonoší - mulčovač.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku. Software je využíván i pro evidenci nedokončeného majetku. Inventarizační komise zjistila nedokončené investice, které byly pořízeny v letech do roku 2009, a dále se na jejich dokončení nepokračuje, viz. inventurní soupis 042. Z tohoto důvodu inventarizační komise doporučuje starostovi prověřit jejich stav, přijmout opatření k jejich dokončení případně rozhodnout o případném ukončení akce či zmaření investice.

Inventarizační komise:

Předseda: Ing. Ladislav Grega

Člen: Pavel Horáček

Člen: Jitka Albrechtová

Sestaveno dne : 31.ledna 2018

Předloženo na zastupitelstvu obce Kohoutov dne 5.2.2019