

Inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 14.2.2019

1. Vyhodnocení provedení inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnici k inventarizaci

- * **Inventarizace majetku a závazků obce Raškovice** byla provedena ke dni řádné účetní závěrky, tj. k **31.12.2018**. Příprava a provedení inventarizace byly uskutečněny v souladu s výše uvedenými předpisy. Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
- * Proškolení členů inventarizačních komisí a odpovědných osob proběhlo před započítáním inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Byly dodány podklady pro potvrzení o existenci majetku předaného k hospodaření, ve výpůjčce, půjčce a zástavě.
- * Inventarizace proběhla řádně, evidence byla řádně připravena a ověřena na skutečnost. U inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.
- * Termíny inventur byly dodrženy. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Nebyla přijata opatření ke zlepšení průběhu inventur. Nebyly podány žádné návrhy k zajištění lepšího využití majetku nebo jeho bezpečnosti, apod. Hospodaření s majetkem je v souladu s obecně platnými předpisy.
- * Dílčí inventarizační komise zpracovaly inventurní soupisy dle středisek a stanovených inventarizačních identifikátorů. Byl zjištěn skutečný stav veškerého majetku a závazků, vlastních zdrojů, ostatních aktiv a ostatních pasiv (podrozvahové účty), který je zaznamenán v inventurních soupisech. Přílohou jednotlivých inventurních soupisů je pomocná evidence k zjištění stavu, případně potvrzující daný stav.
- * Dle předaných inventurních soupisů **nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly** (viz celková rekapitulace).

2. Celková rekapitulace - srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

účet	inv. soup.	název	stav účetní	stav skutečný	rozdíl
018	1	drobný dlouh. nehmotný majetek	242 582,50	242 582,50	0,00
078	1	oprávky k dlouh.nehmotnému majetku	242 582,50	242 582,50	0,00
019	2	ostatní dlouh. nehmotný majetek	747 752,00	747 752,00	0,00
079	2	oprávky k ost.dlouh.nehmot.majetku	115 052,00	115 052,00	0,00
021	3	stavby	230 616 983,03	230 616 983,03	0,00
081	3	oprávky ke stavbám	38 402 112,23	38 402 112,23	0,00
022	4	sam. movité věci a soub. mov. věci	18 140 443,17	18 140 443,17	0,00
082	4	oprávky k sam.mov.věcem a soub.mov.věcí	6 740 598,07	6 740 598,07	0,00
028	5	drobný dlouh. hmotný majetek	9 827 557,32	9 827 557,32	0,00
088	5	oprávky k DDHM	8 927 557,32	8 927 557,32	0,00
031	6	pozemky	3 434 563,20	3 434 563,20	0,00
032	7	kulturní předměty	1,00	1,00	0,00
041	8	nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	36 000,00	36 000,00	0,00
042	9	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 521 991,37	5 521 991,37	0,00
069	10	ostatní dlouhodobý finanční majetek	375,00	375,00	0,00
231	11	základní běžné účty ÚSC	11 636 779,19	11 636 779,19	0,00
245	12	jiné běžné účty	57 042,59	57 042,59	0,00
261	13	pokladna	18 218,00	18 218,00	0,00
311	14	odběratelé	663 238,00	663 238,00	0,00
194	14	opravné položky k odběratelům	231,60	231,60	0,00
314	15	krátkodobé poskytnuté zálohy	733 928,27	733 928,27	0,00
315	16	jiné pohledávky z hlavní činnosti	50 906,00	50 906,00	0,00
192	16	opravné položky k jiným pohledávkám	32 606,00	32 606,00	0,00
321	17	dodavatelé	209 924,15	209 924,15	0,00
324	18	krátkodobé přijaté zálohy	543 422,08	543 422,08	0,00
331	19	zaměstnanci	509 355,00	509 355,00	0,00
336	19	sociální zabezpečení	176 213,00	176 213,00	0,00
337	19	zdravotní pojištění	87 746,00	87 746,00	0,00
342	19	jiné přímé daně	85 444,00	85 444,00	0,00
343	20	daň z přidané hodnoty	132 055,00	132 055,00	0,00
347	21	závazky k ústředním rozpočtům	30 147,30	30 147,30	0,00
377	22	ostatní krátkodobé pohledávky	36 155,37	36 155,37	0,00
378	23	ostatní krátkodobé závazky	63 115,59	63 115,59	0,00
383	24	výdaje příštích období	37 682,61	37 682,61	0,00
384	25	výnosy příštích období	0,00	0,00	0,00
388	26	dohadné účty aktivní	3 195 463,88	3 195 463,88	0,00
389	27	dohadné účty pasivní	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00
401	28	jmění účetní jednotky	124 309 904,46	124 309 904,46	0,00
403	29	transfery na pořízení DHM	92 348 403,49	92 348 403,49	0,00
406	30	oceňovací rozdíly při změně metody	-31 240 382,78	-31 240 382,78	0,00
407	31	jiné oceňovací rozdíly	-625,00	-625,00	0,00
408	32	opravy chyb minulých období	1 857 182,91	1 857 182,91	0,00
419	33	ostatní fondy	177 682,50	177 682,50	0,00
432	34	nerozdělený zisk, ztráta minulých let	21 880 039,18	21 880 039,18	0,00
451	35	dlouhodobé úvěry	623 170,60	623 170,60	0,00
493	36	výsledek hospodaření běžného účet.období	9 641 852,15	9 641 852,15	0,00

909	37	ostatní majetek	226 575,50	226 575,50	0,00
915	38	ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	2 661 463,88	2 661 463,88	0,00
924	38	pohledávky ze smluv o výpůjčce	112 669,20	112 669,20	0,00
966	39	závazky ze smluv o výpůjčce	4 244 200,40	4 244 200,40	0,00
968	40	závazky ze smluv jiných	1 500,00	1 500,00	0,00
984	41	zastavený majetek - pozemky	14 661,00	14 661,00	0,00

Datum zahájení inventarizace: 2.1.2019

Datum ukončení inventarizace: 14.2.2019

Osoba odpovědná za provedení inventarizace :

Jiří Blahuta

Jména a podpisy členů inventarizační komise :

Mgr. Jaroslav Mikoláš, DiS
(předseda komise)

PaedDr. Václav Průcha

Martina Taichmanová