

Souhrnná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace

Provedená k rozhodnému dni 31.12.2018

1. Dodržení plánu inventur

Inventarizace byla provedena dle plánu inventur na rok 2018, který vydal dne 31.12.2018 starosta obce v souladu se zákonem 563/1992 Sb. o účetnictví v platném znění, s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a se Směrnicí pro provedení inventarizace obce Dolní Lutyně ze dne 30.11.2011, a to k rozhodnému dni 31.12.2018.

Inventarizace byla zahájena dne 31.12.2018 a ukončena 28.2.2019.

Ústřední inventarizační komise konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s plánem, a byly ukončeny k 28.2.2019. V průběhu nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

2. Činnost inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením inventur seznámeni s právními předpisy upravujícími inventarizaci majetku a závazků a byli instruováni k procesu provádění inventur. Proškolení bylo provedeno dne 28.12.2018

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Předseda: Bc. Jan Fismol
Člen: Ing. Marián Franko

Dílčí inventarizační komise:

- Budovy, stavby a pozemky
Předseda DIK: Ing. Věra Kabátková
Člen DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Mgr. Dana Kawanová
- Movitý majetek - Obecní úřad, dílny, smuteční síň, kulturní dům Věřňovice, TJ Sokol Dolní Lutyně a TJ Sokol Věřňovice
Předseda DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Ing. Věra Kabátková
Člen DIK: Jarmila Vozárová
- Movitý majetek - Sběrný dvůr
Předseda DIK: Lucie Gorgolová
Člen DIK: Ing. Věra Kabátková
Člen DIK: Pavel Twyrdý
- Movitý majetek - dům s pečovatelskou službou
Předseda DIK: Kalmárová Hana Dis.
Člen DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Ing. Věra Kabátková
- Movitý majetek - SDH Dolní Lutyně střed
Předseda DIK: Jaroslav Svoboda
Člen DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Ing. Věra Kabátková
- Movitý majetek - SDH Dolní Lutyně - Nerad

Předseda DIK: Vladimír Nemeč
Člen DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Ing. Věra Kabátková

7. Pokladna

Předseda DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Marta Twyrdá

Oblast dokladové inventarizace rozvahových účtů, podrozvahy, závazků a pohledávek

8. Rozvahové účty, podrozvaha - Stálá aktiva + zásoby

Předseda DIK: Ing. Danuše Chrobáčková
člen DIK: Ing. Věra Gruščíková
člen DIK: Ing. Věra Kabátková

9. Rozvahové účty – Finanční majetek, Pohledávky, závazky

Předseda DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Ing. Danuše Chrobáčková
Člen DIK: Mgr. Dana Kawanová

10. Ostatní účty včetně podrozvahy

Předseda DIK: Ing. Věra Gruščíková
Člen DIK: Ing. Danuše Chrobáčková
Člen DIK: Jarmila Vozárová

3. Inventurní soupisy

Fyzické inventury majetku byly provedeny dle seznamů vedených v systému Gorema, byl porovnán skutečný stav majetku se stavem evidenčním. V rámci **dokladových inventur** byl porovnán evidenční stav se stavem zachyceným v účetnictví obce.

Fyzické inventury majetku byly provedeny celkem na 23 střediscích, majetek nezařazený do konkrétního střediska byl uveden v samostatném seznamu.

Výsledky dokladových inventur byly zachyceny celkem v 69 inventurních soupisech.

Inventurní položka (Účet)	Inventurní soupis poř. číslo	Popis	Stav		Rozdíly	
			zjištěný inventarizací	účetní	Manko	Přebytek
013		Software	72.600,00	72.600,00	0,00	0,00
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	410.006,93	410.006,93	0,00	0,00
019		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	917.180,00	917.180,00	0,00	0,00
021		Stavby	339.532.817,85	339.532.817,85	0,00	0,00
022		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	20.387.702,56	20.387.702,56	0,00	0,00

028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7.995.727,66	7.995.727,66	0,00	0,00
031		Pozemky	28.725.982,18	28.725.982,18	0,00	0,00
032		Kulturní předměty	27.417,00	27.417,00	0,00	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13.040.353,24	13.040.353,24	0,00	0,00
052		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	701.000,00	701.000,00	0,00	0,00
132		Zboží na skladě	58.267,20	58.267,20	0,00	0,00
192		Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-294.323,81	-294.323,81	0,00	0,00
194		Opravné položky k odběratelům	-20.943,00	-20.943,00	0,00	0,00
231		Základní běžný účet územě samospr. celků	77.653.091,93	77.653.091,93	0,00	0,00
236		Běžné účty fondů územních samosprávných celků	771.429,49	771.429,49	0,00	0,00
241		Běžný účet	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
245		Jiné běžné účty	217.119,92	217.119,92	0,00	0,00
261		Pokladna	0,00	0,00	0,00	0,00
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	0,00
311		Odběratelé	307.784,97	307.784,97	0,00	0,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	1.458.164,78	1.458.164,78	0,00	0,00

315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	442.937,00	442.937,00	0,00	0,00
321	Dodavatelé	0,00	0,00	0,00	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	323.411,52	323.411,52	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	574.196,00	574.196,00	0,00	0,00
336	Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdr. pojištění	215.065,00	215.065,00	0,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	98.462,00	98.462,00	0,00	0,00
341	Daň z příjmu	0,00	0,00	0,00	0,00
342	Jiné přímé daně - daň ze závislé činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	130.581,00	130.581,00	0,00	0,00
344	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00	0,00
346	Pohledávky za vybranými ústř. vládními institucemi	0,00	0,00	0,00	0,00
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	0,00	0,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	27.200,00	27.200,00	0,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy za transfery	1.630.638,74	1.630.638,74	0,00	0,00

374		Krátkodobé přijaté zálohy za transfery	142.649,71	142.649,71	0,00	0,00
375		Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00	0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	38.416,20	38.416,20	0,00	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00	0,00
383		Výdaje příštích období	1.352.677,81	1.352.677,81	0,00	0,00
384		Výnosy příštích období	19,50	19,50	0,00	0,00
388		Dohadné účty aktivní	553.785,03	553.785,03	0,00	0,00
389		Dohadné účty pasivní	3.970.114,74	3.970.114,74	0,00	0,00
401		Jmění účetní jednotky	264.817.207,71	264.817.207,71	0,00	0,00
403		Transfery na pořízení DM	79.271.581,73	79.271.581,73	0,00	0,00
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-93.768.149,70	-93.768.149,70	0,00	0,00
408		Opravy minulých období	-3.035.565,99	-3.035.565,99	0,00	0,00
419		Ostatní fondy	771.429,49	771.429,49	0,00	0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00	0,00
432		Výsledek hospodaření předch. úč. období	94.980.733,23	94.980.733,23	0,00	0,00
441		Rezervy	517.119,92	517.119,92	0,00	0,00
462		Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00	0,00

491	Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0,00	0,00
901	Jiný drobný nehmotný dlouhodobý majetek	40.153,00	40.153,00	0,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý majetek	3.065.650,88	3.065.650,88	0,00	0,00
915	Ost. krátkodobé podm. pohledávky z transferů	0,00	0,00	0,00	0,00
916	Ost. krátkodobé podm. závazky z transferů	0,00	0,00	0,00	0,00
955	Ost. dlouhodobé podm. pohledávky z transferů	0,00	0,00	0,00	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	3.105.803,88	3.105.803,88	0,00	0,00

4. Inventarizační rozdíly

Hlavní inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

5. Kontrola hospodaření s majetkem

Při provádění fyzických inventur nebylo zjištěno pochybení při nakládání s obecním majetkem. Majetek je identifikován prostřednictvím souhrnné evidence majetku v systému Gorema.

Inventarizační komise prováděly rovněž fyzickou kontrolu evidovaného majetku a v případě, že majetek byl nefunkční, silně poškozený, neopravitelný nebo zničený, navrhly jeho vyřazení. Vyřazení schválil starosta obce a bylo průčtováno k rozhodnému dni.

Vyřazen byl drobný majetek vedený na účtech

018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek v celkové částce 16.800,00 Kč

028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové částce 66.919,80 Kč

901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek v celkové částce 18.256,00 Kč

902 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové částce 40.034,50 Kč

6. Závěr

Hlavní inventarizační komise konstatuje, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví v platném Směrnici pro provedení inventarizace obce Dolní Lutyně ze dne 30.11.2011.

Součástí inventarizace je:

- Plán inventur na rok 2018 vč. příkazu k provedení inventarizace a jmenování členů inventarizačních komisí
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury
- Přehledy změn majetku za rok 2018 v členění na jednotlivé střediska

V Dolní Lutyni dne 28.2.2019



Bc. Jan Fismol – předseda hlavní inventarizační komise



Ing. Marián Franko – člen hlavní inventarizační komise

