

Inventarizační zpráva
o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávek,
pohledávek, závazků, ostatního majetku na podrozvaze a výpůjčky Svazku obcí šumavského
Podlesí se sídlem v Česticích
k 31.12.2018

Na valné hromadě Svazku obcí šumavského Podlesí (dále SOŠP), která se konala 6.12.2018 byl vzat na vědomí plán inventur na rok 2018 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 27.12.2018 a ukončeny 16.1.2019. Byla provedena fyzická i dokladová inventura. Byly zkontrolovány inventarizační identifikátory u vybraného majetku. Skutečné stavy byly zaznamenány v inventurních soupisech.

Inventarizační činnosti

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově úřadu městyse Česticedne 27.12.2018, přítomni byli všichni členové, na díkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 pasív 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.

Kontrola hospodaření s majetkem SOŠP

Inventarizační komise nezjistily žádné závady

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis, spol. 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.

1. Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9.627,00 Kč
2. Účet 019 – Ostatní DNM – protipovodňová ochrana	437.000,00 Kč
3. Účet 021 – Stavby	1.375.200,00 Kč
4. Účet 022 - Samostatné movité věci	
022 0100 – DDHM	374.496,00 Kč
022 0104 – traktůrek Nová Ves	97.666,00 Kč
022 0110 – pártystany vč. pivních setů	322.792,00 Kč
022 0111 – traktůrek Nišovice	106.126,00 Kč
Celkem účet 022	901.080,00 Kč
5. Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
028 0100 – DDHM	1.080.929,00 Kč
028 0104 – DDHM zapůjčený Němčice	33.775,00 Kč
028 0111 – DDHM zapůjčený Zahorčice	58.313,00 Kč
Celkem účet 028	1.173.017,00 Kč
6. Účet 078 Oprávky k drobnému DNM	- 9.627,00 Kč
7. Účet 079 Oprávky k ostatnímu DNM	- 316.854,00 Kč
8. Účet 081 Oprávky ke stavbám	- 2.864,00 Kč
9. Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV	
082 0100 – oprávky reprotchnika	- 285.659,00 Kč
082 0104 – oprávky traktůrek Nová Ves	- 16.280,00 Kč
082 0110 – oprávky pártý stany	- 302.516,00 Kč
082 0111 – oprávky traktůrek Nišovice	- 17.720,00 Kč
Celkem účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV	- 622.175,00 Kč
10. Účet 088 Oprávky k drobnému DHM	
088 0100 oprávky k DDHM	- 1.080.929,00 Kč
088 0104 oprávky k DDHM – Němčice	- 33.775,00 Kč
088 0111 oprávky k DDHM - Zahorčice	- 58.313,00 Kč
Celkem účet 088 Oprávky k drobnému DHM	- 1.173.017,00 Kč
11. Účet 231 Základní běžný účet	253.753,37 Kč
12. Účet 261 Pokladna	1.025,00 Kč
13. Účet 331 Zaměstnanci	3.050,00 Kč

14. Účet 342 Jiné přímé daně	
342 0100 Srážková daň	537,00 Kč
15. Účet 374 Přijaté zálohy na dotace	
374 0100 Přijaté zálohy na dotace	492.000,00 Kč
Celkem účet 374 Přijaté zálohy na dotace	492.000,00 Kč
16. Účet 388 Dohadné účty aktivní	
388 0002 Dohadné účty aktivní – investiční dotace	449.780,00 Kč
388 0003 Dohadné účty aktivní – neinvestiční dotace	42.220,00 Kč
Celkem účet 388 Dohadné účty aktivní	492.000,00 Kč
17. Účet 401 Jmění účetní jednotky	
401 0901 Fond dlouhodobého majetku	919.073,40 Kč
401 0933 Převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let	163.712,24 Kč
401 0964 Saldo výdajů a nákladů	- 1.000,00 Kč
Celkem účet 401	1.081.785,64 Kč
18. Účet 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	
403 0300 Dotace ostatní (z předešlých let)	1.316.876,12 Kč
403 0301 Dotace na DHM zázemí pro spol. akce	697.288,00 Kč
403 0302 Dotace na VZ	526.809,54 Kč
403 0303 Transfery na pořízení DHM- vzhled obcí	499.672,80 Kč
403 0304 Transfery na pořízení DHM	281.943,00 Kč
403 0305 Transfery na pořízení DHM – vzhled obcí	203.792,00 Kč
403 0306 Transfery na pořízení DHM – MŠ Volyně	1.375.198,00 Kč
403 0500 Transf. na poříz.DHM - rozpuštění	- 1.228.975,16 Kč
403 0501 Transf. na poříz. DHM – rozpuštění	- 590.731,00 Kč
403 0502 Transf. na poříz. DHM – rozpuštění	- 526.809,54 Kč
403 0503 Transf. na poříz. DHM – rozpuštění	- 774.963,80 Kč
403 0504 Transf. na poříz. DHM – rozpuštění	- 6.652,00 Kč
403 0505 Transf. na poříz. DHM – rozpuštění	- 32.569,70 Kč
403 0506 Transf. na poříz. DHM – rozpuštění	- 937,38 Kč
Celkem účet 403	1.739.940,88 Kč
19. Účet 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	
406 0000	- 777.420,70 Kč
406 0991	229,90 Kč
Celkem účet 406	- 777.190,80 Kč
20. Účet 901 Jiný DDNM – SW majetek	4.530,00 Kč

21. Účet 902 Jiný DDHM	
902 0002 Jiný DDHM zapůjčený Dřešín	65.000,00 Kč
902 0003 Jiný DDHM zapůjčený Zahorčice	938,00 Kč
902 0100 Jiný DDHM pivní sety	157.600,00 Kč
Celkem účet 902	223.538,00 Kč

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

Inventarizační zpráva bude předložena valné hromadě ke schválení v červnu 2019

V Česticích dne 16.1.2019

Podpisy členů inventarizační komise:

Jiřina Vávrová – předseda inventarizační komise

Martin Oberpfalzer – člen inventarizační komise

Ing. Martin Červený – člen inventarizační komise

Václav Lukáš – člen inventarizační komise

Milan Žejdl – osoba odpovědná za majetek

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Do listinné podoby lze nahlédnout v sídle SOŠP – Čestice 1, 387 19 (Úřad městyse Čestice) v pracovní době. Plná znění zveřejněna na www.sumavskepodlesi.cz nebo na webových stránkách jednotlivých obcí.