

OBEC OLBRAMICE

Olbramice 56, 783 22, IČ 00635669

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Účetní jednotka: Obec Olbramice

IČ: 00635669

Datum zpracování: 26. 1. 2019

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 (dále jen „IK“) postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. 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. Inventarizace majetku byla zahájena dne 2. 1. 2019 a ukončena dne 25.1.2019. Příloha č. 1 inventarizační zprávy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2. 1. 2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Příloha č. 2 inventarizační zprávy.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Prohlášení hmotně odpovědných pracovníků – příloha č. 3 inventarizační zprávy.

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 členi komise a osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

2.1. Řešení schodků a mank

Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly v podobě schodku či manka.

2.2. Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Nebyly zjištěny žádné inventarizační přebytky.

2.3. Změny odpisových plánů

K odpisovým plánům není připomínek. Odpisový seznam majetku společně s klasifikačním seznamem majetku je přílohou inventarizační zprávy.

2.4. Řešení návrhů na opravné položky majetku

K opravným položkám není připomínek.

2.5. Řešení opravných položek k pohledávkám nad rámec předpisu

Obec Olbramice eviduje k 31. 12. 2018 závazky ve výši 111 193,90,- Kč.

2.6. Schválení odpisů pohledávek a závazků

Obec Olbramice nebude odpisovat pohledávky a závazky.

2.7. Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Obec Olbramice nedoplňuje závazky z úroku z prodlení a penále, tvorby rezerv.

3. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

3.1. Návrhy na vyřazení majetku

Obec Olbramice v letošním roce prodala starou PC sestavu 028 a odprodala za zůstatkovou cenu a odprodala část nepotřebného zařízení 028.

Příloha č.6

3.2. Návrhy změn využití majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na změnu využívání majetku obce.

3.3. Úpravy plán oprav a údržby

Prioritou je kanalizace, takže snad jen potřebné opravy.

3.4. Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na zajištění výnosů z majetku.

3.5. Návrhy na zajištění ochrany majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na zajištění ochrany majetku.

4. Přílohy inventarizační zprávy za rok 2018

4.1. Seznam inventurních soupisů – příloha č. 5 inventarizační zprávy.

Inventarizační komise konstatuje, že dokladové či majetkové inventarizaci podléhaly SÚ na kterých je dle rozvahy sestavené k 31. 12. 2018 zůstatek, nebo byl v průběhu roku pohyb. Fyzickou a dokladovou inventurou tedy nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – beze změn, dle soupisu

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – beze změn dle soupisu

031 – Pozemky (SU 0200, 0300, 0310, 0400, 0500, 0510) – beze změny

032 – Kulturní stavby – beze změn

021 – Budovy, haly a stavby (SU 0200, 0300, 0400, 0500, 0600) -beze změn

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – beze změn

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek - odepsán majetek ve výši 32 796,67 a navýšen o 58 702,- Kč

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zařazení nákladů na projekt a správní poplatky ohledně Kanalizace a ČOV ve výši 642 200,- Kč

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek - akcie - prodej

401 – Jmění účetní jednotky – dle soupisu

403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – dle soupisu

406 – Oceňovací rozdíly při změně metody - dle soupisu
 408 – Opravy chyby minulých období – dle soupisu
 432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let – dle soupisu
 132 – Zboží na skladě – dle soupisu – 1x popelnice
 311 – Odběratelé
 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy- dle soupisu
 315 – Jiné pohledávky – poplatky za svoz domovní odpad
 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků- dle soupisu
 321 – Dodavatelé- dle soupisu

331 – Zaměstnanci - dle soupisu
 336 – Zúčtování s institucemi SZ
 337 – Zúčtování s institucemi ZP
 342 – Jiné přímé daně - dle soupisu
 341 – Daň z příjmů – dle soupisu
 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím - dle soupisu
 374 – Přijaté zálohy na transfery
 389 – Dohadné účty pasivní - dle soupisu

Dále pak účty dle účtového rozvrhu použitých účtů v roce 2018.

5. Rekapitulace zjištěných stavů

Drobný DNM	018 celkem:	27 596,85
Ostatní DNM	019 celkem:	169 600,00
Pozemky	031 celkem:	8 797 390,15
Kulturní předměty	032 celkem:	58 426,-
Budovy a stavby	021 celkem:	5 273 270,-
Samostatné movité věci	022 celkem:	429 907,00
Drobný DHM	028 celkem:	754 291,80
Nedokončený DHM	042 celkem:	926 005,50
Zboží na skladě:	132 celkem	
Popelnice	1	772,00

ZBÚ - 231

č. ú.: KB: 23920811/0100

ČNB: 94-6813811/0710

Pokladna

6 694 950,68 Kč

646 510,12 Kč

2 981,- - Kč

Krátkodobé pohledávky celkem:

50 070,- Kč

314 Zálohy energie /plyn, elektrika/

50 070,- Kč

Krátkodobé závazky

106 437,50 Kč

321 Dodavatelé

65 995,90 Kč

336 Zúčtování s institucemi SZ

4 012,00 Kč

337 Zúčtování s institucemi ZP

5 143,00 Kč

342 Jiné přímé daně

4 734,00 Kč

389 Dohadné účty pasivní (zálohy na rok 2011)

50 070,00 Kč

331 Zaměstnanci

31 309,00 Kč

Transfery poskytnuté na území jiného okresu

20 180,00 Kč

Neinvestiční transfer Vodovod Pomoraví

8 680,00

Investiční transfer Vodovod Pomoraví

11.500,00

Přijaté dotace

Přijaté dotace v roce 2017						
Účel dotace	Výše dotace	Ná	Z	UZ	POL	Čerpáno k 31. 12. 2018
Olomoucký kraj – Souhrnný dotační vztah	89 900,-- Kč				4112	89 900,00 Kč
Ostatní neinvestiční přijaté transfery	32 661,-- Kč			29027	4116	32 661,00 Kč
Neinvestiční přijaté transfery z vš. pokl. správy	25 887,- Kč			98008	4111	13 382,71 Kč
Neinvestiční přijaté transfery z vš. pokl. správy	30 000,- Kč			98187	4111	12 365,00 Kč
Neinvestiční přijaté dotace od krajů(oplocenka)	11 552,- Kč			29014	4116	11 552,00 Kč
Investiční přijaté transfery od krajů (POV)	300 000,-- Kč			444	4222	300 000,00 Kč
Celkem:	490 000,-- Kč					459 860,71 Kč

Nevyčerpané dotace celkem: 30 139,29 Kč

6. Rekapitulace zjištěných stavů v porovnání s účetními stavů

Text	Inventurní stav	Účetní
Drobný DNM (018)	27.596,85	27.596,85
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	169.600,00	169.600,00

Budovy a stavby (021)	5 273 270,00	5 273 270,00
Samostatné movité věci (022)	429.907,00	429.907,00
Kulturní předměty (032)	58 426,00	58 426,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	754 291,80	754 291,80
Pozemky (031)	8.797 390,15	8.737 390,15
Nedokončený DHM (042)	962 005,50	962005,50
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	0	0
Zásoby (112)	0	0
Pokladna (261)	0	0
Základní běžný účet (231)	7 341 460,80	7 341 460,80
Krátkodobé pohledávky – z toho: - krátkodobé poskytnuté zálohy energie (314)	50 070,- Kč	50 070,- Kč
Krátkodobé závazky - z toho: - neuhrazené faktury (321) - zaměstnanci (331) - zúčtování s institucemi SZ a ZP (336, 337) - jiné přímé daně (342) - přijaté zálohy na dotace (374) - dohadné účty pasivní (389)	115 406,00 65 932,90 31 309,00 9 155,00 4 734,00 30 139,29 50 070,00	115 406,00 65 932,90 31 309,00 9 155,00 4 734,00 30 139,29 50 070,00

V Olbramicích 28. 1. 2019

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: Ing. Ludmila Solovská

Ing. Solovská

Členové: Simona Koprivová

Koprivová

Ludmila Solovská

Solovská

Statutární zástupce:

doc. RNDr. Robert Pucek, Ph.D.

Pucek

Odpovědný pracovník:

Dagmar Křupková

Dagmar Křupková