

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

## o provedení inventarizace majetku a závazků Obce Mezno za rok 2018

Obec Mezno  
IČ: 00232220

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

### 1.1. Časový harmonogram

*Časový harmonogram byl stanoven v příkazu k provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory. Termíny byly dodrženy. Byly zjištěny inventarizační rozdíly účtů 082, 311 a 343.*

### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 28.11.2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.*

### 1.3. 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.*

*Dle harmonogramu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.*

*Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.*

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

*Byl zjištěn inventarizační rozdíl:*

*účtu 082 – Oprávky k sam. mov. věcem (majetek 022) – ve výši 543.533,- Kč*

*účtu 311 – Odběratelé – ve výši 8.606,- Kč*

*účtu 343 – Daň z přidané hodnoty – ve výši 9.711,44 Kč*

*účtu 231 – Běžný účet – ve výši 7.527,90 Kč*

*Inventarizační rozdíly byly proúčtovány: účet 082 d.č. 1800500130, účet 311 d.č. 1800500134, účet 343 d.č. 1800500136 s datem 31.12.2018.*

*Inventarizační rozdíl účtu 231 vznikl chybným zaúčtováním přenesené daňové povinnosti (pol. 8901) u došlé faktury od firmy Envipur Praha č. 30181148 a jeho oprava byla provedena d.č. 1800500139 po odeslání výkazu Fin 2-12 do CSÚIS. Stav běžného účtu 231 byl odsouhlasen na Rozvahu k 31.12.2018.*

Přílohy: *inventarizačních účtů*

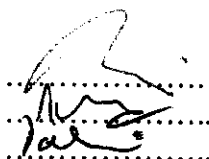
Č. 1 Seznam inventurních soupisů

Za inventarizační komisi:

předseda: Jiří Mikula

Člen: Pavel Vandrovec

Člen: Petr Doskočil



V Mezně dne 31.1.2019

Obec Mezno	<b>Doklad UD</b> Číslo: <b>1812-000328</b>
Doklad KN: <b>18-005-00130</b> VS: <b>1800500130</b>	Okamžik uskutečnění účetního případu <b>31.12.2018</b>
Typ knihy: <b>účetní doklady</b>	Z účetního období: <b>12/2018</b>

Poznámka: oprava odpisů majetku 022/082

SU	AU	N+Z+UZ	KAP	ORG	PAR	POL	ZJ	Má dáti	Dal	Poznámka
082	0000	0000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	-411 767.00	oprava odpisů majetku 022/082
408	0300	0000000000	000	0000	0000	0000	000	-411 767.00	0.00	oprava odpisů majetku 022/082
082	0022	0000000000	000	0000	0000	0000	000	-116 541.00	0.00	oprava odpisů-prodej vozidla V3s
551	0322	0000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	-116 541.00	oprava odpisů majetku 022/082
082	0010	0000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	-131 766.00	oprava odpisů majetku 022/082
408	0300	0000000000	000	0000	0000	0000	000	-131 766.00	0.00	oprava odpisů majetku 022/082
								-660 074.00	-660 074.00	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 15.2.2019

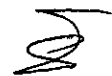
Vyhotovil: Dagmar Šmejkalová

Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ:

Podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčtování dokl.:

Datum:

Datum:



Obec Mezno	<b>Doklad UD</b> Číslo: <b>1812-000333</b>
Doklad KN: <b>18-005-00134</b> VS: <b>1800500134</b>	Okamžik uskutečnění účetního případu <b>31.12.2018</b>
Typ knihy: <b>účetní doklady</b>	Z účetního období: <b>12/2018</b>

Poznámka: inventar. Rozdíl účet 311/0010 - vodné										
SU	AU	N+Z+UZ	KAP	ORG	PAR	POL	ZJ	Má dáti	Dal	Poznámka
311	0310	000000000	000	0000	0000	0000	000	8 606.00	0.00	inventar. Rozdíl účet 311/0010 - vodné
602	0310	000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	8 606.00	inventar. Rozdíl účet 311/0010 - vodné
								8 606.00	8 606.00	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 17.2.2019

Vyhotovil: Dagmar Šmejkalová

Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ:

Podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčtování dokl.:

Datum:

Datum:



Obec Mezno								<b>Doklad UD</b> Číslo: <b>1812-000336</b>		
Doklad KN: <b>18-005-00136</b> VS: <b>1800500136</b>								Okamžik uskutečnění účetního případu <b>31.12.2018</b>		
Typ knihy: <b>účetní doklady</b>								Z účetního období: <b>12/2018</b>		
Poznámka: DPH inven. Rozdíl účet 343										
SU	AU	N+Z+UZ	KAP	ORG	PAR	POL	ZJ	Má dáti	Dal	Poznámka
549	0300	0000000000	000	0000	0000	0000	000	9 711.44	0.00	DPH inven. Rozdíl účet 343
343	0000	0000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	9 711.44	DPH inven. Rozdíl účet 343
								9 711.44	9 711.44	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 17.2.2019

Vyhotovil: Dagmar Šmejkalová

Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ:

Podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčtování dokl.:

Datum:

Datum:



Likvidační lístek		Doklad KN: <b>18-005-00139</b>
		Typ knihy: <b>účetní doklady</b>
K dokladu (VS): <b>1800500139</b>	Vystaveno dne: <b>31.12.2018</b>	UUP/DUZP: <b>31.12.2018</b> Datum splatnosti:
Ev. číslo DD:		
Partner:		
Účet:	Banka:	
Fakturovaná částka: <b>0.00</b>	Měna: CZK Kurs: 1	Částka: <b>0.00 Kč</b>

Poznámka: oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura s přenesenou daň. povinností-Envipur

Operace je v souladu se zákonem č.320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Příkazce operace: ..... dne: .....

Správce rozpočtu: ..... dne: .....

Hlavní účetní: ..... dne: .....

**Předpis**

**Doklad UD**      Číslo: **1812-000344**      Okamžik uskutečnění účetního případu **31.12.2018** z úč.období: **12-2018**

SU	AU	N+Z+UZ	Kap	Org	Par	Pol	ZJ	Má dáti	Dai	Poznámka
343	0035	000000000	000	0000	0000	0000	000	-7 527.90	0.00	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
231	0100	000000000	000	0000	6399	5362	000	0.00	-7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
343	0025	000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	-7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
511	0310	000000000	000	0000	0000	0000	000	-7 527.90	0.00	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
343	0035	000000000	000	0000	0000	0000	000	7 527.90	0.00	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
343	0025	000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
231	0100	000000000	000	0000	0000	8901	000	7 527.90	0.00	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
231	0100	000000000	000	0000	2310	5171	000	0.00	7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
343	0040	000000000	000	0000	0000	0000	000	7 527.90	0.00	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
231	0100	000000000	000	0000	0000	8901	000	0.00	7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
231	0100	000000000	000	0000	6399	5362	000	0.00	-7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
343	0040	000000000	000	0000	0000	0000	000	0.00	7 527.90	oprava inv. Roz.- chybně zaúčtovaná faktura
								7 527.90	7 527.90	*

Okamžik vyhotovení účetního dokladu : 20.2.2019      Vyhotovil: Dagmar Šmejkalová

Podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ:      Podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčt. dokl.:

Datum:      Datum:

## Seznam inventarizovaných účtů 2018 s konečnými stavů

	Název účtu	zůstatek k 31.12.2018
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	245 684,50 Kč
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	775 829,00 Kč
021	Stavby	77 823 146,66 Kč
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	4 830 080,50 Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 037 231,11 Kč
031	Pozemky	18 430 962,39 Kč
032	Zboží na skladě	19 766,00 Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 176 449,90 Kč
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	888 126,75 Kč
078	Oprávký k účtu 018	-245 684,50 Kč
079	Oprávký k účtu 019	-345 049,00 Kč
081	Oprávký k účtu 021	-4 675 855,00 Kč
082	Oprávký k účtu 022	-1 607 603,00 Kč
088	Oprávký k účtu 028	-1 037 231,11 Kč
112	Materiál na skladě	362 462,75 Kč
194	Opravné položky k odběratelům	-11 562,70 Kč
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	2 394 257,00 Kč
261	Pokladna	6 629,00 Kč
311	Odběratelé	53 625,50 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	454 725,32 Kč
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	7 926,00 Kč
321	Dodavatelé	166 379,18 Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	510 805,28 Kč
331	Zaměstnanci	92 565,00 Kč
336	Sociální zabezpečení	20 570,00 Kč
337	Zdravotní pojištění	12 988,00 Kč
342	Ostatní daně a poplatky	15 859,00 Kč
343	Daň z přidané hodnoty	-39 364,00 Kč
346	Pohledávky za ústředními rozpočty	73 273,00 Kč
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	3 693,00 Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	992,00 Kč
388	Dohadné účty aktivní	520 486,50 Kč
389	Dohadné účty pasivní	510 798,00 Kč
401	Jmění účetní jednotky	33 459 058,66 Kč
403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	43 278 980,94 Kč
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-2 868 235,11 Kč
407	Jiné oceňovací rozdíly /cenné papíry	3 361,07 Kč
408	Opravy chyb minulých období	-6 586 624,90 Kč
432	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	14 408 638,85 Kč
451	Dlouhodobé úvěry	14 796 472,88 Kč
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	15 000,00 Kč
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	48 858,94 Kč
909	Ostatní majetek – věcná břemena	90 000,00 Kč
915	Ostatní krátkodobé podm. pohledávky z transferů	67 000,00 Kč
926	Dlouhodobé pohledávky z důvodu užívání majetku	29 598,98 Kč