

Inventarizační zpráva za rok 2018

Obec Kunín
742 53 Kunín 69
IČ: 00600733

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků Obce Kunín č. 1 ze dne 05. 12. 2011 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Den zahájení inventarizace: 02. ledna 2019
Den ukončení inventarizace: 31. ledna 2019
Rozhodný den inventarizace: 31. prosince 2018

Inventarizace byla zahájena dne 2. 1. 2019 a to školením k zajištění inventarizace a způsob jejího provádění, součástí školení byly i zásady dodržení BOZP. Fyzická inventura majetku proběhla ve dnech 2. 1. - 18. 1. 2019. Inventura ostatního majetku byla provedena od 21. 1. - 31. 1. 2019.

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

- fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého byl možno vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu,
- dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru.

U dokladové inventury nebyly nalezeny inventarizační rozdíly.

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Číslo inv. soupisu	Syntetický účet	Účetní stav k 31.12.2018	Stav zjištěný inventurou k 31.12.2018	Rozdíl
1	018 - drobný dlouhodobý nehmotný majetek	339 376,01	339 376,01	0,00
2	019 - ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 165 269,00	1 165 269,00	0,00
3	021 - stavby	360 648 709,51	360 648 709,51	0,00
4	022 - samostatné hmotné movité věci a soubory	14 773 696,43	14 773 696,43	0,00
5	028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 614 208,94	7 614 208,94	0,00

6	031 - pozemky	4 456 521,63	4 456 521,63	0,00
7	036 - dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	167 640,00	167 640,00	0,00
8	041 – nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	40 000,00	40 000,00	0,00
9	042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 572 205,00	12 572 205,00	0,00
10	052 - poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 008,00	2 008,00	0,00
11	069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek	658 000,00	658 000,00	0,00
12	078 - oprávky k drobnému dlouh. nehmotnému majetku	- 339 376,01	- 339 376,01	0,00
13	079 - oprávky k ostatnímu dlouh. nehmotnému majetku	- 168 975,45	- 168 975,45	0,00
14	081 - oprávky ke stavbám	- 97 359 060,20	- 97 359 060,20	0,00
15	082 - oprávky k samostatným HM věcem a souborům věcí	- 8 511 131,60	- 8 511 131,60	0,00
16	088 - oprávky k drobnému dlouh. hmotnému majetku	- 7 614 208,94	- 7 614 208,94	0,00
17	112 - materiál na skladě	282 258,00	282 258,00	0,00
18	192 - opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	- 234 559,83	- 234 559,83	0,00
19	194 - opravné položky k odběratelům	- 98 794,57	- 98 794,57	0,00
20	231 - základní běžný účet	19 538 078,93	19 538 078,93	0,00
21	245 - jiné běžné účty	139 962,24	139 962,24	0,00
22	261 - pokladna	17 426,00	17 426,00	0,00
23	263 - stravenky	13 360,00	13 360,00	0,00
24	311 - odběratelé	291 139,63	291 139,63	0,00
25	314 - krátkodobé poskytnuté zálohy	345 082,36	345 082,36	0,00
26	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	453 191,23	453 191,23	0,00
27	321 - dodavatelé	71 419,50	71 419,50	0,00

28	324 - krátkodobé přijaté zálohy	126 261,56	126 261,56	0,00
29	331 – zaměstnanci 336 – sociální pojistné 337 – zdravotní pojistné	451 471,00	451 471,00	0,00
30	342 - ostatní daně, poplatky a jiná odb. peněžní plnění	43 448,00	43 448,00	0,00
31	343 - daň z přidané hodnoty	534 656,00	534 656,00	0,00
32	346 – pohledávky za vládními institucemi	16 863,00	16 863,00	0,00
33	347 - závazky k vybraným ústředním vládním institucím	2 433,00	2 433,00	0,00
34	373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	252 000,00	252 000,00	0,00
35	374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 534 048,00	3 534 048,00	0,00
36	378 - ostatní krátkodobé závazky	149 769,24	149 769,24	0,00
37	381 – náklady příštích období	51 173,00	51 173,00	0,00
38	383 – výdaje příštích období	134 606,55	134 606,55	0,00
39	385 - příjmy příštích období	7 528,90	7 528,90	0,00
40	388 - dohadné účty aktivní	3 770 495,56	3 770 495,56	0,00
41	389 - dohadné účty pasivní	1 152 692,36	1 152 692,36	0,00
42	403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku	162 865 295,76	162 865 295,76	0,00
43	407 - jiné oceňovací rozdíly	162 164,40	162 164,40	0,00
44	451 - dlouhodobé úvěry	9 887 800,11	9 887 800,11	0,00
45	469 - ostatní dlouhodobé pohledávky	87 690,00	87 690,00	0,00
46	472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	397 600,00	397 600,00	0,00
47	901 - jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 261,92	3 261,92	0,00
48	902 - jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	133 476,54	133 476,54	0,00

49	909 - ostatní majetek	13 357 185,69	13 357 185,69	0,00
50	915 – ostatní krátkodobé podmín. pohledávky z transferů	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00
51	955 – ostatní dlouhodobé podmín. pohledávky z transferů	99 400,00	99 400,00	0,00

Zjednodušený inventurní soupis:

č. 1	Účet 401 - jmění účetní jednotky	- 143 753 548,94
č. 2	Účet 406 - oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 65 540 389,69
č. 3	Účet 408 - opravy předcházejících účetních období	- 1 633 801,69

V Kuníně dne 04.02.2019

Předseda hlavní inventarizační komise Vladimíra Karolová



Člen hlavní inventarizační komise Čestmír Hrdina



Člen hlavní inventarizační komise Mgr. David Krupp

