

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Údaje o organizaci:

Identifikační číslo: 75068664

Název a adresa: **Svazek obcí Čistý Zlechovský potok**
Zlechov 540, 687 10 Zlechov

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazku.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2018

Inventarizace byla zahájena dne: 1.1.2019

Inventarizace byla ukončena dne: 31.01.2019

Hmotně odpovědná osoba :

Složení inventarizační komise:

Obec Zlechov
Obec Tupesy
Obec Břestek
Pracovník ČOV
účetní

Mgr. Oldřich Vávra
Ing. Pavel Zajíc
Ing. Libor Vrána
Martin Crla
Rostislav Vitula
Jana Šimonová

Skutečné stavy majetku byly zjištěny fyzickou inventurou – porovnáním skutečného stavu s evidencí na inventurních sestavách. V případě pohledávek, závazků, u kterých nelze vizuálně zjistit fyzickou existenci, je zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou.

Inventarizační komise provedla kontrolu účtů:

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Stav k 31.12.2017

38.247,13 Kč

Beze změn

0

Příloha – inventarizační soupis 018 k 31.12.2018

38 247,13 Kč

Účet 078 – oprávky k drobnému dl.nehm.majetku

Příloha – část hlavní knihy účet 078

-38 247,13 Kč ✓

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Účet 021 BUDOVY A STAVBY

Stav k 31.12.2017

167 492 390,61 Kč

BEZE ZMĚN

0

Příloha – inventarizační soupis 021 k 31.12.2018

167 492 390,61 Kč

Účet 081 – oprávky ke stavbám

Příloha – část hlavní knihy účet 081

-9.622.228.- Kč

Stav účtu 021 po korekci

157.870.162,61 Kč ✓

Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci

Stav k 31.12.2017

10 682 829,18 Kč

Beze změn

0

Příloha – inventarizační soupis 022 k 31.12.2018

10 682 829,18 Kč**Účet 082 – oprávky k sam.mov.věcem****- 2.908.342.- Kč**

Příloha – část hlavní knihy účet 082

Stav účtu 022 po korekci**7.774.487,18 Kč ✓****účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

stav k 31.12.2017

142.810,21 Kč

přírůstek-nákup

15.803,31

Příloha – Evidované předměty na účtu 028 k 31.12.2018

158.613,52 Kč**účet 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku****-158.613,52 Kč ✓**

Příloha – část hlavní knihy účet 088

účet 031 Pozemky

stav k 31.12.2017

231 620,00 Kč

beze změn

Příloha – inventarizační soupis 031 k 31.12.2018

231 620,00 Kč ✓**KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY****účet 311 – Odběratelé****467 724.- Kč ✓**

Příloha – kniha vystavených faktur za rok 2018

- Část hlavní knihy účet 311

Účet 194 – opravné položky k 311**0 Kč**

Příloha – část hlavní knihy účet 194

účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy**29 611,57 Kč ✓**

záloha el., záloha plyn

Příloha: - část hlavní knihy účet 314, pomocná evidence účtu 314

Účet 341 – zálohy na daň z příjmu (záloha)**102.000.- Kč ✓**

Příloha – část hlavní knihy účet 341

Účet 342 Jiné daně a poplatky**18 613.-Kč ✓**

Záloha ČIŽP

26.000.- Kč

Záloha daně ze mzdy-zálohová

- 6.090.- Kč

Srážková daň

- 1.297.- Kč

Příloha – část hlavní knihy účet 342

Účet 388 – dohadné účty aktivní
Dohadný předpis stočného za rok 2018
Příloha – část hlavní knihy účet 388

1 530.000.- Kč ✓

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

účet 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků
231/0010 účet u České národní banky
231/0400 účet u Komerční banky
Příloha – bankovní výpisy účtů k 31.12.2018

6 145 329,02 Kč ✓
3 390 047,09 Kč
2 755 281,93 Kč

Účet 261 – pokladní hotovost ... stav k 31.12.2018
Příloha – část hlavní knihy účet 261

3942.- Kč ✓

účet 263 Ceniny

ZNÁMKY	Nominální hodnota	Počet kusů	Celkem
	19,-- Kč	16	304,--
stravenky	60,-- Kč	81	4860.-

Celkem na účtu 263 k 31.12.2018

5164.- Kč ✓

Účet 335 – pohledávky za zaměstnanci (stravenky)
Příloha – část hlavní knihy účet 335

480.- Kč ✓

AKTIVA CELKEM (po korekci) 174.179.133,38 Kč ✓

VLASTNÍ KAPITÁL – Jmění účetní jednotky a upravující položky

účet 401 Jmění účetní jednotky
Příloha – část hlavní knihy účet 401

2 932 334,91Kč ✓

účet 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku vč.rozpuštění tr.
Příloha – rozčlenění dotací k 31.12.2018, část hlavní knihy účet 403

166 455 185,39 Kč ✓

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

účet 432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let
Příloha – část hlavní knihy účet 432

583 998,43 Kč ✓

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

účet 452 Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

1 841 872,80 Kč ✓

Půjčka od SFŽP

Příloha: Přehled přijaté finanční výpomoci k 31.12.2018

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

účet 321 Dodavatelé

16 206,00 Kč ✓

321/0000 závazek z přijatých faktur

Příloha – přehled závazků k knihy došlých faktur k 31.12.2018

Účet 324 - přijaté zálohy

1 529 740,14 Kč ✓

Přijaté zálohy na stočné za rok 2018

Příloha – část hlavní knihy účet 324

Účet 331 – mzdové náklady

28 173,00 Kč ✓

331/0000 – rekapitulace mezd za 12/2018

účet 336 Zúčtování s institucemi sociálního zabez.

9 528,00 Kč ✓

336/0200 Česká správa sociálního zabezpečení

Příloha – mzdová sestava : sociální pojištění

- část hlavní knihy účet 336

účet 337 Zúčtování s institucemi zdrav.poj.

4 084,00 Kč ✓

337/0100 zdravotní pojišťovna VZP

2 322,00 Kč

337/0110 zdravotní pojišťovna MV ČR

1 762,00 Kč

Příloha – mzdová sestava : zdravotní pojištění

- část hlavní knihy účet 337

účet 343 Daň z přidané hodnoty

105 064,00 Kč ✓

Příloha – daňové priznání za IV.Q 2018, část hlavní knihy účet 343

Účet 378 – ostatní krátkodobé závazky

2114,00 Kč ✓

378 0189 zákonné pojištění

761.- Kč

378 0300 neuhr.stočné v dědickém řízení

1353.- Kč

Účet 389 – dohadný účet pasivní

206 529,63 Kč ✓

Dohad daně z příjmů za rok 2018

122.000.- Kč

Dohad došlých faktur za 2018

57.529,63 Kč

Dohad popl.za vypouštění odp.vod

27.000.- Kč

Příloha – část hlavní knihy účet 389

Účet 493 – výsledek hospodaření běžného období

464.303,08 Kč ✓

PASIVA CELKEM

174.179.133,38 Kč ✓

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Prohlášení 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

Podpis členů inventarizační komise:


Mgr. Oldřich Vávra



Ing. Pavel Zajíc



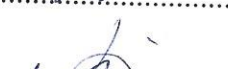
Ing. Libor Vrána



Martin Črta



Jana Šimonová



Rostislav Vitula



Ve Zlechově, 31.1.2019

Inventarizační zpráva za rok 2018

Svazek obcí Čistý Zlechovský potok, IČ 75068664
687 10 Zlechov 540

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a Směrnicí o inventarizaci Obce Tupesy byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventura byla provedena k 31.12.2018.

Inventarizace byla zahájena dne 1.1.2019, ukončena dne 31.1.2019.

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,021,028,031,261,263 provedli členové inventarizační komise k 31.12.2018 dne 9.1.2019.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise k 31.12.2018 dne 18.1.2019.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) *fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy č. 1 inventurního soupisu,*
- b) *dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě přílohy č. 1 inventurního soupisu.*

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č. 1 inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 inventurního soupisu. (popř. přehledem přebývajícího majetku, přehledem chybějícího majetku a přehledem majetku k přesunutí).

3. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Další zjištění nebyla, nebyly žádné připomínky ani podněty. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

4. Doporučení pro příští inventarizaci

Bez doporučení.

Ve Zlechově dne 31.1.2019

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: Mgr. Oldřich Vávra

Členové: Ing. Pavel Zajíc

Martin Crla

Ing. Libor Vrána

Rostislav Vítula

Šimonová Jana

.....
.....
.....
.....
.....
.....

Schválení inventarizační zprávy

Tato inventarizační zpráva byla schválena valnou hromadou Svazku Čistý Zlechovský potok dne

.....

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2018