

Závěrečná zpráva
o výsledku inventarizace za rok **2018**

Městys Štěkeň
IČ 00251895

018 - drobný dlouhodobý majetek – úbytek
019 - ostatní dlouhodobý majetek – přírůstek
021 - stavby – přírůstek
022 - stav odpisy traktor
028 - přírůstek + úbytky dle likvidačních protokolů
031 - pozemky úbytek
032 - stav nezměněn
042 - nárůst o nedokončený majetek výstavba rod.domů
069 - akcie ROS – stav nezměněn
079 - odpisy 019 – dle odpisového plánu
078 - stav souhlasí s účtem 018
081 - odpisy dle odpisového plánu
082 - odpisy dle odpisového plánu
088 - souhlasí s účtem 028
132 - dle soupisu úbytek popelnic – prodej + nákup popelnic
192 - opravné položky k pohledávkám dle soupisu
231,236 - výpisy z bank souhlasí s bankovními výpisy
261 - souhlasí s pokladní knihou
311 - pohledávky
314 - zálohy na elektrickou energii a vodné
315 - pohledávky za odpad, stočné, nájem
321 - závazky
263 - zůstatek stravenek
384 - výnosy příštích období- místa hřbitov (do roku 2023)
389 - dohadný účet – energie
403 - rozpouštění transférů
dále účty 401, 432,419, 406 a podrozvahové účty

Tak, jako každý rok byla věnována pozornost likvidaci a vyřazování majetku. Ve většině případech se jedná o zastaralý a neopravitelný majetek, nebo o majetek, který již nelze nadále využívat a který neodpovídá současným normám a technickým požadavkům. Inventarizační komise společně s likvidační komisí posuzují jednotlivé položky v návrzích na vyřazení a likvidační protokoly.

Skutečné stavy majetku a závazků městyse byly při inventarizaci zjištěny fyzickou inventurou u hmotného a nehmotného majetku, dokladovou inventurou závazků a pohledávek.

V roce 2018 byla provedena instruktáž inventarizačních komisí k provádění inventarizace – viz zápis z instruktáže.


I nadále je doporučeno, aby svěřený majetek byl účelně a hospodárně využíván, chráněn před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím. Trvale sledovat zda dlužníci včas a řádně plní své závazky a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.



Řídit se platnými zákony – zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků. 320/2000 Sb. o finanční kontrole, postupovat dle zákona 128/2000 Sb. o obcích (hospodaření obce § 38-48) a dalšími zákony a předpisy, souvisejícími s hospodařením o majetku, účetnictví a inventarizací obcí.

Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace za rok 2018 byla projednána na jednání zastupitelstva městyse Štěkeň dne 28. 01. 2019

Se závěry inventarizace a likvidačními protokoly bylo seznámeno zastupitelstvo městyse Štěkeň a přijato usnesení č. 5/2019, které schvaluje inventarizaci, likvidační protokoly závěrečný zápis.

inventarizační komise:


.....

.....
 
.....

Byla provedena průběžná řídicí finanční kontrola.


.....

příkazce


.....

správce rozpočtu


.....

hlavní účetní

Ve Štětkni dne 28. 01 2019

Příloha: soupisy účtů

INVENTARIZAČNÍ KOMISE MĚSTYSE ŠTĚKEŇ
pro rok 2018

POVĚŘENÍ 2018

Schváleno na jednání Zastupitelstva Městysse Štěkeň dne 12. 11.2018

Hlavní inventarizační komise:

předseda: Bohumil Bláha

členové: Michal Taubr
Marie Koštová
Kateřina Kodadová

Dílčí inventarizační komise:

Hasiči

předseda: Jiří Kaněra
členové: Martin Říha
František Žižka
Petr Větrovec

Městys Štěkeň

předseda: Ing. Jaroslav Bašta
členové: Marie Koštová
Marin Vlček
Jan Solar
ing. Petr Vachta

ZŠ a MŠ s právní subjektivitou

předseda: ing. Rudolf Vaniš
členové Bohumil Bláha
Michal Taubr

Bohumil Bláha
starosta Městysse Štěkeň



Seznam inventarizačních účtů k 31.12.2018

018	168 287,80
019	453 437,80
021	57 479 951,96
022	6 009 400,04
028	2 345 727,16
031	6 021 096,40
032	86 034,50
042	30 904 570,57
069	100 000,00
078	168 287,80
079	403 521,00
081	13 002 987,70
082	2 376 574,00
088	2 345 727,16
132	8 505,00
192	20 816,50
231	9 900 650,06
236	188 063,47
263	26 400,00
261	48 309,00
311	45 001,00
314	287 240,00
315	107 428,55
321	35 691,35
346	15 000,00
374	236 123,00
384	103 630,60
388	251 123,00
389	177 993,00
401	47 897 405,77
403	19 135 803,93
419	188 063,47
432	26 152 750,17
451	6 937 500,00
902	558 887,14
909	28 359 458,73
915	182 500,00
993	20 000,00
999	29 121 845,87

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.



**Plán inventur
Městys Štěkeň**

Plán inventarizace na rok 2018

**Účetní jednotka: Městys Štěkeň
IČ: 00251895**

**Vydává: starosta Městys Štěkeň
Platnost od 12.11.2018**

Ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a provádějícího předpisu č. 270/2010 v platném znění stanovuji tento plán inventur:

Prvotní inventury hmotného majetku pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) plánu inventur budou zahájeny dne **12. 11 2018** a ukončeny dne **31.12. 2018** .

Rozdílové inventury hmotného majetku pro inventarizační položky plánu inventur budou zahájeny dne 5.1. 2019 a ukončeny dne 15. 1. 2019.

Zahájení činnosti inventurních komisí pro inventarizační položky plánu inventur je ke dni **12. 11. 2018** a ukončení ke dni **15. 1. 2019** – prvotní inventury k inventarizačním položkám se zahajují k uvedenému termínu z důvodu dostatečného časového prostoru pro zpracování inventurních soupisů. Rozdílová inventura bude dokladová a bude se týkat přírůstků a úbytků hmotného majetku, případně dokladů k proúčtování inventarizačních a zúčtovatelných inventarizačních rozdílů.

Prvotní inventury pro inventarizační položky budou zahájeny dne 1. 1. 2019. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené ke konci rozvahového dne a nebudou k nim prováděny rozdílové inventury (nejedná se o hmotný majetek) Jedná se o provedení dokladových inventur. Zpracování soupisů bude ukončeno dne **15.1. 2019**.

Zahájení činnosti inventurních komisí pro inventarizační položky plánu inventur je ke dni **12.11. 2018** a ukončení jejich činnosti je ke dni **15. 1.2019**.

Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány k datu zpracování účetní závěrky.

Inventarizační zpráva musí být zpracována do **15. 1. 2019**.

Při inventarizaci majetku se postupuje dle Směrnice Inventarizace majetku a závazků. Členové inventarizačních komisí jsou povinni postupovat dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní směrnice inventarizace Městys Štěkeň. Za tímto účelem jsou povinni se s předpisy seznámit. Hlavní inventarizační komise je povinna seznámit s touto normou a závěrečnými vzorovými tiskopisy všechny členy inventarizačních komisí do **19.11.2018**

K zajištění inventarizace se zřizují tyto inventarizační komise:

- hlavní inventarizační komise
- dílčí inventarizační komise.

Dílčí komise:

- pro hasiče
- pro Městys Štěkeň
- pro ZŠ a MŠ Štěkeň s právní subjektivitou

Provádí se:

- rekapitulace zjištěných stavů v porovnání s účetními stavy
- zjištění inventarizační rozdíly včetně zdůvodnění jejich vzniku
- návrh na řešení inventarizačních rozdílů
- návrh na preventivní opatření, jak předcházet vzniku u inventarizačních rozdílů

Inventarizační komise:

- zajišťuje provedení jednotlivých inventur
- zřizuje se nejpozději do zahájení inventura- musí být nejméně ně dvoučlenné
- nebude se zřizovat Ústřední inventarizační komise – bude hlavní a dílčí

Hlavní inventarizační komise ve spolupráci s dílčími inventarizačními komisemi zajišťuje provedení inventarizační. Hlavní inventarizační komise zabezpečí seznámení dílčích komisí s náplní inventarizace a její metodikou a v průběhu inventarizace bude usměrňovat dílčí inventury. Hlavní inventarizační komise vyhotoví na základě inventurních soupisů nebo inventarizačních zápisů, zpracovaných dílčími inventarizačními komisemi, závěrečnou zprávu.

Dílčí inventarizační komise (DIK)

DIK provede inventarizaci majetku, zaúčtování na účtech:

- 013 Software
- 014 Ocenitelná práva
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- 021 Stavby
- 022 Stroje, přístroje, dopravní prostředky
- 031 Pozemky
- 032 Umělecké předměty
- 041 nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- 042 nedokončený hmotný dlouhodobý majetek

dále pak účty 069, 028, 029 a další inventarizované účty – dle přiloženého seznamu

Plán inventur:

- sestavuje se provedení jednotlivých inventura
- předpokládaný okamžik zahájení a ukončení činnosti inventarizačních komisí
- seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů v rozsahu účtových skupin, inventarizačních položek nebo seskupení inventarizačních položek
- popis zajištění koordinace mezi vybranou účetní jednotkou a jinou osobou při inventarizaci

Inventarizační identifikátor

- označení majetku, které zajišťuje jeho jednoznačné určení
- forma čitelná, částečně čitelná, nečitelná

Soupis inventarizačních účtů:

018
019
021
022
028
031
032
041
042
069
078
079
081
082
088
132
192
194
231
236
311
314
315
321
331
336
337
377
384
389
401
403
406
419
432
459
902
905
909
992
999

Popřípadě dalších účtů, které budou do konce účetní uzávěrky v účtové osnově se zůstatky.

**INVENTARIZAČNÍ KOMISE MĚSTYSE ŠTĚKEŇ
pro rok 2018**

POVĚŘENÍ 2018

Schváleno na jednání Zastupitelstva Městysu Štěkeň dne 12. 11. 2018

Hlavní inventarizační komise:

předseda: Bohumil Bláha

členové: Michal Taubr
Marie Koštová
Kateřina Kodadová

Dílčí inventarizační komise:

Hasiči

předseda: Jiří Kaněra
členové: Martin Říha
František Žižka
Petr Větrovec

Městys Štěkeň

předseda: Ing. Jaroslav Bašta
členové: Marie Koštová
Marin Vlček
Jan Solar
ing. Petr Vachta

ZŠ a MŠ s právní subjektivitou

předseda: ing. Rudolf Vaniš
členové Bohumil Bláha
Michal Taubr

Bohumil Bláha
starosta Městysu Štěkeň

