

Inventarizační zpráva za rok 2018

Účetní jednotka: obec Jilem

IČO 00579858

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 6.3.2012 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2018.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 15. 12. 2018, a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 31.12.2018 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě byly vyhotoveny následující inventurní soupisy:

Číslo IS	Druh majetku	Inventuru provede a IS vyhotoví
1	Pozemky – účet 031	DIK
2	Umělecká díla 032	DIK
3	Budovy a stavby – účet 021	DIK
4	Nehmotný majetek – účty 018, 019, 901	DIK
5	Hmotný majetek – budova obecního úřadu – účty 022, 028, 902	DIK
6	Účty 079, 081, 082, 088	DIK
7	Sporoinvest 069	DIK
8	Nedokončený majetek – účty 042	DIK
9	Pokladna – účet 261	DIK
10	Bankovní účty – účty 231	DIK
11	Pohledávky – účty 315, 311	DIK
12	Závazky – účty 321, 331, 337, 342	DIK
13	Zálohy 314	DIK
14	Jmění účetní jednotky – účty 401, 403, 406, 407	DIK

Výsledek inventarizace:

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

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2018	Stav v účetnictví k 31. 12. 2018	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
018	17 162,30	17 162,30	0,00
019	208 250,00	208 250,00	0,00
021	13 922 673,53	13 922 673,53	0,00
022	481 107,42	481 107,42	0,00
028	729 146,01	729 146,01	0,00
031	1 809 749,64	1 809 749,64	0,00
032	7 497,00	7 497,00	0,00
041	0,00	0,00	0,00
042	420 590,00	420 590,00	0,00
069	610 121,72	610 121,72	0,00
078	17 162,30	17 162,30	0,00
079	72 044,00	72 044,00	0,00
081	2 887 644,00	2 887 644,00	0,00
082	227 726,00	227 726,00	0,00
088	729 146,01	146,01	0,00
231	2 753 849,98	2 753 849,98	0,00
261	1 017,00	1 017,00	0,00
311	0,00	0,00	0,00
315	0,00	0,00	0,00
314	42 700,00	42 700,00	0,00
321	0,00	0,00	0,00
331	34 261,00	3 261,00	0,00
337	5 282,00	5 282,00	0,00
342	6 980,00	6 980,00	0,00
401	13 689 134,68	13 689 134,68	0,00
403	520 477,03	520 477,03	0,00
406	2 104 587,00	2 104 587,00	0,00
407	120 121,72	120 121,72	0,00
901	4 640,00	4 640,00	0,00
902	244 874,60	244 874,60	0,00

Vyjádření hlavní inventarizační komise: Doporučujeme však starostovi obce, aby znovu seznámil všechny odpovědné osoby disponující majetkem obce s jejich povinnostmi souvisejícími se správou majetku obce, zejména s postupem při jeho vyřazování.

V Jilmu 25. ledna 2019

....., předseda hlavní inventarizační komise

....., člen hlavní inventarizační komise

....., člen hlavní inventarizační komise

....., člen hlavní inventarizační komise

