

Zpráva o inventarizaci k 31.12. 2018

Ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č.270/2010 byl sestaven plán inventur k 31.12.2018. Inventura byla provedena fyzická i dokladová. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 8397,40 Kč. Jedná se o softwarový program ke zpracování účetnictví.

Účet 021 – Budovy a stavby

Svazek měst a obcí okresu Karviná je k 31.12. 2018 vlastníkem níže uvedených staveb, které jsou odpisovány v souladu s odpisovým plánem:

CYKLOTRASA I. ETAPA	69747954,98
CYKLOTRASA II. ETAPA	4890057,42
ROZVOJ A DOPLNĚNÍ TI	4204127,73

Běžný účet

Stav k 1. 1. 2018	2 088 151,06 Kč
Příjmy	1 177 759,23 Kč (běžné příjmy+dotace)
Výdaje	1 148 441,26 Kč (běžné výdaje)
Stav k 31. 12. 2018	2 117 469,03 Kč

Z toho:	
běžný účet	2 117 380,73 Kč
účet dotační u ČNB	88,30 Kč

Závazky:

SÚ 321 Dodavatelé

FA. RIKKA – adm. činnost za IV. čtvrtletí 2018	101 640,00 Kč
Fa. Gordic – reinstalace UCR	1 389,08 Kč

SÚ 331 Zaměstnanci

Odměna účetní (10-12/2018)	5950,00 Kč
----------------------------	------------

SÚ 342 Daň ze závislé činnosti

Odvod daně (odměna účetní10-12/2018)	1050,00 Kč
--------------------------------------	------------

SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky

Zákonné pojištění Kooperativa IV. Čtvrt. 2018	100,00 Kč
---	-----------

Pohledávky:

U Svazku měst a obcí okresu Karviná nejsou k 31.12.2018 evidovány žádné pohledávky v rozvaze ani podmíněné v podrozvaze.

Na základě upozornění na účtování inventarizačních rozdílů při provedeném přezkumu hospodaření za rok 2018, byl proveden dotaz u metodika Krajského úřadu MSK v Ostravě a jím bylo potvrzeno, že svazek postupuje při inventarizaci staveb cyklotras správně a to, že při zjištění chybějícího nebo poškozeného dopravního značení neúčtuje o inventarizačních rozdílech, ale do účetnictví se toto zjištění promítne až při opravě nebo doplnění dopravního značení až následující rok po provedené inventarizaci.

Zpracovala: Pavlína Malíková