

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni

31.12.2017

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl místostarostou obce dne 12.12.2017 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: od 04.01.2018 do 31.01.2018
- Dokladové inventury : od 04.01.2018 do 09.02.2018
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 09.02.2018.,

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny místostarostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici obce o provádění inventarizace majetku a závazků, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili dne 15..12.2017.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické inventury provedly místostarostou stanovené inventarizační komise, které na základě inventurních soupisů dle útvarů, lokalit a místností, zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň provedly porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v majetkové evidenci.

Dokladové inventury byly inventarizačními komisemi provedeny v souladu s plánem inventur, byly odsouhlaseny skutečné stavy se stavem zachyceném v účetnictví obce. Dokladové inventury byly provedeny na základě inventurních soupisů dle vybraných účtů.

V následujícím přehledu jednotlivých inventurních soupisů dle vybraných účtů jsou uvedeny zjištěné skutečné stavy majetku a závazků k 31.12.2017 a zjištěné rozdíly.

Věty zde nejsou potřeba
V bodě 0

Inventarizace majetku a závazků obce Praskačka za rok 2017

SU č.	NÁZEV ÚČTU	STAV k 31.12.2017	ZJIŠTĚNÉ ROZDÍLY	POZN.
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	178.263,80 ✓	0,00	
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	704.090,00 ✓	0,00	
021	Budovy a stavby	93.243.953,65 ✓	0,00	
022	Samostatné movité věci a SMV	5.031.071,87 ✓	0,00	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.831.951,45 ✓	0,00	
031	Pozemky	56.365.723,09 ✓	70.400,--	
032	Umělecká díla	80.000,00 ✓	0,00	
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7.894.130,35 ✓	0,00	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	6.581.000,00 ✓	0,00	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	17.509.690,66 ✓	0,00	
244	Krátkodobý termínovaný vklad	2.869.387,25 ✓	0,00	
261	Pokladna	0	0,00	
236	Fond obnovy vodovodů a kanalizací	708.400,40 ✓	0,00	
311	Odběratelé	52.931,00 ✓	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	393.964,00 ✓	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0	0,00	
321	Dodavatelé	-309.011,99 ✓	0,00	
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	17.185,00 ✓	0,00	
331	Zaměstnanci	-182.633,00 ✓	0,00	
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0,00	
336	Sociální zabezpečení	-50.378,00 ✓	0,00	
341	Daň z příjmů	-83.030,00 ✓	0,00	
342	Jiné přímé daně	-33.081,00 ✓	0,00	
337	Zdravotní pojištění	-29.353,00 ✓	0,00	
348	Pohledávky za územní rozpočty	0	0,00	

374	Přijaté zálohy na transfery	-454.401,00	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-126.439,20	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	-80.950,00	0,00
343	DPH	6.957,00	0,00
383	Výdaje příštích období	0	0,00
384	Výnosy příštích období	0	0,00
385	Příjmy příštích období	0	0,00
388	Dohadné účty aktivní	1.898.558,22	0,00
389	Dohadné účty pasivní	-393.964,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	-135.991.288,58	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-11.327.207,74	0,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-21.691.293,18	0,00
419	Fond obnovy vodovodů a kanalizací	708.400,40	0,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0,00
432	Nerozdělení zisk, ztráta minulých let	28.046.676,47	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy	-1.466.139,22	0,00
493	Výsledek hospodaření běžného účetního obd.	0	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	517.355,22	0,00
909	Ostatní majetek	2.103.365,48	0,00
915	Krátkodobé podmín. pohl.	0	0,00
955	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	36.573.619,52	0,00
966	Krátkodobé podmín. závazky z jiných smluv	0	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-39.194.340,22	0,00

4) INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i vhodného slovního označení.

Inventarizační komise, která prováděla fyzické inventury, shledala majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a vnesla návrhy na případné vyřazení tohoto majetku.

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov či cizí majetek na pozemcích obce.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku, evidence a identifikace majetku je dostačující.

Další informace z provedené inventarizace:

Informace o pohybu na majetkových účtech:

Účet 028 – byl navýšen o hodnotu 400.644,-- Kč, účet 021 – byl navýšen o hodnotu 771.809,37 Kč + technické zhodnocení, účet 022 byl navýšen o hodnotu 155.818,-- Kč, účet 031 byl navýšen o hodnotu 341.105,12 Kč. Oproti dokladům z katastrálního úřadu je hodnota pozemků vyšší o 70.400,-- Kč – pozemková parcela v k.ú. Sedlice, kupní smlouva paní Richterová, návrh na vklad proběhl v měsíci prosinci, parcela nebyla na katastru ještě zapsána.

Veškeré pohyby majetku byly zaznamenány v evidenci majetku.

Hlavní inventarizační komise:



předseda - osoba odpovědná za provedení inventarizace:



osoba odpovědná za zjištění skutečností :



osoba odpovědná za zjištění skutečností :

Sestaveno dne: 9.2.2018

Převzal:

Dne: 09.02.2018