

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2016

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 14.11.2016 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: 9.12.2016 - 31.12.2016
- Dokladové inventury: 9.12.2016 - 31.1.2017
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 8.2.2017.

Inventarizace byla zahájena 1.12.2016 a ukončena dne 8.2.2017.

Ústřední inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou 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 z 27.11.2012 k inventarizaci majetku a závazků.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly starostou stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 54 inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

	<i>Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.2016</i>	<i>Konečný stav k 31.12.2016</i>	<i>Zjištěný inventarizační rozdíl</i>
	Majetek (018, 019, 021, 022, 028, 903, 951, 029, 031, 032)			
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - software	69.360,00	69.360,00	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – územní plán	516.044,00	516.044,00	0
021	Stavby	86.411.942,70	78.661.157,70	0
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	2.259.519,00	2.993.850,00	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.230.166,00	2.381.493,00	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	553.033,00	487.101,50	0
031	Pozemky	9.739.499,00	9.747.410,00	0
032	Kulturní předměty	4.500,00	4.500,00	0

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek				
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	582.000,00	1.120.662,80	0
Oprávký k dlouhodobému majetku				
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-69.360,00	-69.360,00	0
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-405.466,00	-423.896,00	0
081	Oprávký ke stavbám	-20.984.272,00	-22.449.628,00	0
082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům m.v.	-835.946,00	-1.300.547,60	0
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2.230.166,00	-2.381.493,00	0
Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky				
231	Základní běžný účet ÚSC	8.205.285,69	14.128.886,35	0
261	Pokladna	0	0	0
262	Peníze na cestě	0	0	0
Krátkodobé pohledávky				
311	Odběratelé	91.157,00	77.404,00	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	300,00	500,00	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy				
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	883.402,00	835.982,00	0
Krátkodobé závazky				
321	Dodavatelé	-2.320,00	-46.692,00	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0	-2.000,00	0
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování				
331	Zaměstnanci	-130.974,00	-134.939,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0
336	Zúčtování s institucemi sociál. zabezpečení	-49.462,00	-34.879,00	0
337	Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění	-22.800,00	-21.638,00	0
341	Daň z příjmů	-145.540,00	0	0
342	Jiné přímé daně	-15.616,00	-13.262,00	0
343	Daň z přidané hodnoty	36.889,00	63.581,00	0
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0	0	0
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0	0	0
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	0	0	0
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0	0	0
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0	0	0
Jiné krátkodobé pohledávky a závazky				
373	Poskytnuté zálohy na dotace	0	0	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0	-42.000,00	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	0	0	0
Přechodové účty aktiv a pasiv				
384	Výnosy příštích období	-2.355,00	0	0
388	Dohadné účty aktivní	0	27.558,19	0
389	Dohadné účty pasivní	-883.402,00	-835.982,00	0
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku				
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-17.201.292,17	-12.409.060,60	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	100.000,00	0	0
Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody				
401	Jmění účetní jednotky	-70.648.213,06	-67.086.047,78	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-18.510.616,63	-18.510.616,63	0
408	Opravy chyb minulých období	-1.932.472,00	-1.932.472,00	0
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	-3.834.612,57	0	0
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-10.026.758,62	-13.861.371,19	0
Podrozvahové účty				
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	270.305,00	270.305,00	0
905	Vyřazené pohledávky	0	8.531,00	0
909	Ostatní majetek	3.398.612,00	11.687.264,00	0
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0	0	0

943	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jn. zdrojům	0	0	0
955	Nově: Ostatní dlouhodobé podm. pohledávky z transferů	0	0	0
992	Ostatní dlouhodobá podm. aktiva – křovinořez SOJH	18.190,00	0	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-3.687.107,00	-11.966.100,00	0
Opravné položky k pohledávkám				
192	Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám – k účtu 315	-60,00	-230,00	0
194	Opravné položky k pohledávkám - odběratelé	-19.593,60	-35.830,80	0

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 dostatečného slovního označení.

Inventarizační komise, které prováděly fyzické inventury, shledaly majetek, který již není funkční a potřebný a vznesly návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Podrobný seznam je v návrhu k vyřazení majetku pro zastupitelstvo obce a jedná se o majetek na účtu 028 – drobný hmotný majetek (v hodnotě od 3.000 do 40.000 Kč) v celkové hodnotě 24.592 Kč, na účtu 021 stavby bývalá čekárna nad ČD v hodnotě 3.726 Kč a drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč, který není veden v účetnictví, ale jen v majetkové evidenci, v celkové hodnotě 6.550 Kč, celkem za 34.868 Kč.

Uvedený majetek vykazoval značně velké opotřebení a stáří, byl již nefunkční a neopravitelný. Návrh na vyřazení tohoto majetku bude předložen ke schválení zastupitelstvu obce v únoru 2017 a bude vyřazen z majetkové evidence i účetnictví k 28.2.2017.

Inventarizační komise nezjistily žádný cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov (kromě dlouhodobě pronajatých prostor) či cizí majetek na pozemcích obce.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku a evidence majetku v tomto programu souhlasí se stavy v účetnictví. K inventuře pozemků byl pořízen nový program od firmy Real Soft, která provedla změnu evidence pozemků a kompletní inventuru pozemků se stavem k 31.12.2016. Byl porovnán dosavadní stav se změnou údajů v KN po rozsáhlých změnách vzniklých po digitalizaci pozemků v k.ú. Velké Svatoňovice (k 14.12.2016).

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a ČÚS pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví dle vyhl. č. 410/2009 Sb.

Součástí inventarizační zprávy jsou:

- Plán provedení inventur pro rok 2016
- Příkaz k provedení řádné inventarizace 2016
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury
- Přehled přírůstků a úbytků majetku a Souhrn změn stavu majetku v období 2016

Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Radek Posdiena

Členové: Bc. Petr Martinec

Ing. Libor Kneifel

Velké Svatoňovice dne: 8.2.2016