

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka:

Obec: Doubravice

IČ: 00580759

Datum zpracování: 1. 2. 2018

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2018

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. v platném znění a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č.3/2011.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20. 12. 2017, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace

Výsledek inventarizace je uveden v příloze č. 1 soupis Inventurní evidence. Na st. 202 se nachází stavba bez LV dřevěná bouda na nářadí. Na st. 220 se nachází stavba bez LV podzemní nádrž na vodu.

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic spol. s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Pozemek p. č. 322 oceněn znaleckým posudkem již v roce 2014, duplicitní vlastnictví s Ing. J. Farovou zatím stále trvá.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 5 480,-Kč

vodné:	2 940,-Kč
nájemné byt:	1 140,-Kč
věcné břemeno ČEZ:	1 000,-Kč
poplatek za hroby:	400,-Kč

b) Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 8 370,-Kč.

poplatky za svoz a likvidaci odpadů: 8 370,-Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 77 949,-Kč. Jedná se o faktury se zdanitelným plněním v r. 2017 a se splatností v r. 2018.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a směrnicí pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Karel Hrdina

podpis



Člen: Vít Paula

podpis.....



Člen: Alena Veverková

podpis.....



Člen: Ing. Dagmar Ruščáková

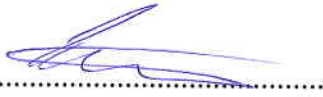
podpis.....



Člen a osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Miloš Valášek

podpis.....



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

IČO: **00580759**Obch. jméno: **Obec Doubravice****Inventurní evidence**

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
013	0000		70 258,00
013		Software	70 258,00
018	0000		37 546,00
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	37 546,00
019	0000		303 450,00
019		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	303 450,00
021	0200	Nebytové domy a jednotky pro službu obyvatelstva	9 042 705,51
021	0201		0,00
021	0210		0,00
021	0400		1 842 831,00
021	0500		17 332 064,88
021	0600		5 761 159,86
021		Stavby	33 978 761,25
022	0000		1 523 722,30
022		Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	1 523 722,30
028	0000		979 774,44
028	0100		11 610,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	991 384,44
031	0200		4 825,50
031	0300		38 710,09
031	0310		136 824,01
031	0400		23 060,29
031	0410		10 375,00
031	0500		1 049 081,77
031	0510		853 228,58
031		Pozemky	2 116 105,24
032	0000		21 425,00
032		Kulturní předměty	21 425,00
042	0000		0,00
042	0100		16 940,00
042	0200		0,00
042	0300		30 250,00
042	0400		58 100,00
042	0500		0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	105 290,00
069	0030		20 000,00
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00
073	0000		-52 049,00
073		Oprávky k software	-52 049,00
078	0000		-37 546,00
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-37 546,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
079	0000		-197 246,00
079		Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetk	-197 246,00
081	0200		-637 812,00
081	0201		-2 294 673,00
081	0400		-907 156,00
081	0500		-3 334 475,00
081	0600		-444 943,00
081		Oprávky ke stavbám	-7 619 059,00
082	0000		-553 585,00
082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-553 585,00
088	0000		-991 384,44
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-991 384,44
192	0000		-2 974,00
192		Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-2 974,00
194	0000		-878,50
194		OP k odběratelům	-878,50
231	0000		0,00
231	0100		67 735,06
231	0200		1 833 067,69
231	0300		131 488,70
231		Základní běžný účet územních samosprávných celků	2 032 291,45
261	0100		0,00
261		Pokladna	0,00
262	0300		0,00
262		Peníze na cestě	0,00
311	0100		2 940,00
311	0200		1 140,00
311	0300		0,00
311	0400		0,00
311	0500		1 000,00
311	0600		400,00
311		Odběratelé	5 480,00
314	0000		75 910,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	75 910,00
315	0100		0,00
315	0200		8 370,00
315	0300		0,00
315	0400		0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 370,00
321	0000		77 949,00
321	0100		0,00
321		Dodavatelé	77 949,00
324	0000		0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	0000		75 419,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
331		Zaměstnanci	75 419,00
336	0200		4 900,00
336	0210		18 843,00
336		Sociální zabezpečení	23 743,00
337	0100		3 761,00
337	0110		7 512,00
337		Zdravotní pojištění	11 273,00
342	0100		7 736,00
342	0200		-120 000,00
342		Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžítá plnění	-112 264,00
345	0000		0,00
345		Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	0000		0,00
346		Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00
347	0000		0,00
347		Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00
348	0000		0,00
348		Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0,00
349	0000		0,00
349		Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00
373	0000		0,00
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	0000		3 062,36
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 062,36
378	0000		0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	0,00
388	0100		0,00
388	0200		0,00
388		Dohadné účty aktivní	0,00
389	0000		75 910,00
389	0100		120 000,00
389		Dohadné účty pasivní	195 910,00
401	0000		1 925 102,00
401	0901		12 319 492,87
401	0933		518 451,01
401	0964		-23 080,00
401	0965		19 240,00
401		Jmění účetní jednotky	14 759 205,88
403	0000		11 998 888,50
403	0300		6 864 198,43
403	0500		-2 088 618,29
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	16 774 468,64
406	0000		-6 181 177,63
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-6 181 177,63
408	0000		26,00

ČU	ČAU	Název účtu	Účetní stav
408		Opravy předcházejících účetních období	26,00
431	0316		0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	0000		4 789 878,73
432		Výsledek hospodaření předcház. účetních období	4 789 878,73
465	0000		0,00
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00
472	0000		0,00
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
491	0000		0,00
491		Počáteční účet rozvahový	0,00
905	0000		32 148,00
905		Vyřazené pohledávky	32 148,00
916	0000		2 000,00
916		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	2 000,00
982	0000		0,00
982		DPZ z poskytnutých garancí jednorázových	0,00
999	0000		0,00
999	0905		32 148,00
999	0916		-2 000,00
999	0982		0,00
999		Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	30 148,00

Pozn.: Plovoucí účty (336, 337, 338, 341, 342, 343, 355, 363, 375, 475) jsou počítány jako pasivní (DAL - MD). Kladný stav je v rozvaze v pasivech, záporný stav v aktivech.

Okamžik sestavení: 31.1.2018 14:00:14

Osoba odpovědná za účetnictví:

Jméno:

Okamžik připojení podpisu:

Podpis: