

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:

Obec: Doubravice

IČ: 00580759

Datum zpracování: 1. 2. 2017

Den zahájení inventarizace: 5. 1. 2017

Den ukončení inventarizace: 30. 1. 2017

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2016

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. 2016, 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 pasív 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. 196 se nacházela stavba bez LV garáž zařazena v majetku obce. V roce 2016 byla provedena demolice a garáž vyřazena. 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 7 245,-Kč

vodné: 7 245,-Kč

b) Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 8 365,-Kč.

poplatky za svoz a likvidaci odpadů: 8 065,-Kč
poplatky za hrobové místo 300,-Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 84 277,-Kč. Jedná se o faktury se zdanitelným plněním v r. 2016 a se splatností v r. 2017.

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

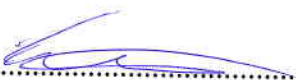
podpis..... 

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
000	0000		0,00
000			0,00
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	3 970 275,51
021	0201		5 072 430,00
021	0400		1 842 831,00
021	0500		14 260 852,88
021	0600		1 582 246,50
021		Stavby	26 728 635,89
022	0000		1 523 722,30
022		Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	1 523 722,30
028	0000		979 943,44
028	0100		10 200,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	990 143,44
031	0200		4 825,50
031	0300		40 377,49
031	0310		132 986,61
031	0400		25 635,29
031	0410		10 375,00
031	0500		1 016 403,27
031	0510		878 599,53
031		Pozemky	2 109 202,69
032	0000		21 425,00
032		Kulturní předměty	21 425,00
042	0000		0,00
042	0100		4 151 809,36
042	0200		2 768 476,00
042	0300		18 150,00
042	0500		69 575,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 008 010,36
069	0030		20 000,00
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00
073	0000		-49 447,00
073		Oprávky k software	-49 447,00
078	0000		-37 546,00
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-37 546,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
079	0000		-182 074,00
079		Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetk	-182 074,00
081	0200		-584 066,00
081	0201		-2 248 377,00
081	0400		-865 500,00
081	0500		-2 983 135,00
081	0600		-359 491,00
081		Oprávky ke stavbám	-7 040 569,00
082	0000		-399 783,00
082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-399 783,00
088	0000		-990 143,44
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-990 143,44
192	0000		-2 482,00
192		Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-2 482,00
194	0000		-1 598,10
194		OP k odběratelům	-1 598,10
231	0000		0,00
231	0100		105 662,71
231	0200		558 049,14
231	0300		29 062,50
231	0301		0,00
231		Základní běžný účet územních samosprávných celků	692 774,35
261	0100		0,00
261		Pokladna	0,00
262	0300		0,00
262		Peníze na cestě	0,00
263	0000		0,00
263		Ceniny	0,00
311	0100		7 245,00
311	0200		0,00
311	0300		0,00
311	0400		0,00
311	0500		0,00
311		Odběratelé	7 245,00
314	0000		64 510,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	64 510,00
315	0100		0,00
315	0200		8 065,00
315	0300		300,00
315	0400		0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 365,00
321	0000		84 277,00
321	0100		0,00
321		Dodavatelé	84 277,00
324	0000		0,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
324		Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	0000		70 692,00
331		Zaměstnanci	70 692,00
336	0200		4 673,00
336	0210		17 965,00
336		Sociální zabezpečení	22 638,00
337	0100		3 603,00
337	0110		7 197,00
337		Zdravotní pojištění	10 800,00
341	0000		0,00
341		Daň z příjmů	0,00
342	0100		7 216,00
342	0200		-120 000,00
342		Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	-112 784,00
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		5 581,00
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5 581,00
377	0000		0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
383	0000		0,00
383		Výdaje příštích období	0,00
384	0000		0,00
384		Výnosy příštích období	0,00
388	0100		2 531 193,49
388	0200		3 486 740,49
388		Dohadné účty aktivní	6 017 933,98
389	0000		233 510,00
389		Dohadné účty pasivní	233 510,00
401	0000		1 925 102,00
401	0901		12 311 578,52
401	0933		518 451,01
401	0964		-23 080,00
401	0965		19 240,00
401		Jmění účetní jednotky	14 751 291,53

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
403	0000		11 998 888,50
403	0300		6 687 933,98
403	0500		-1 617 174,07
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	17 069 648,41
406	0000		-6 181 177,63
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-6 181 177,63
408	0000		26,00
408		Opravy předcházejících účetních období	26,00
431	0315		0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	0000		3 575 814,26
432		Výsledek hospodaření předcház. účetních období	3 575 814,26
465	0000		39 000,00
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	39 000,00
472	0000		6 194 198,43
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	6 194 198,43
491	0000		0,00
491		Počáteční účet rozvahový	0,00
905	0000		25 914,00
905		Vyřazené pohledávky	25 914,00
915	0000		0,00
915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transf.	0,00
955	0000		0,00
955		Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transf.	0,00
982	0000		806 000,00
982		DPZ z poskytnutých garancí jednorázových	806 000,00
999	0000		0,00
999	0905		25 914,00
999	0915		0,00
999	0955		0,00
999	0982		-806 000,00
999		Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-780 086,00

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

Okamžik sestavení: 30.1.2017 9:32:56

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti

Jméno:

Okamžik připojení podpisu:

Podpis: