

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka:

Obec: Slaník

IČ: 00667846

Datum zpracování:

17. 1. 2018

Den zahájení inventarizace:

20. 12. 2017

Den ukončení inventarizace:

17. 1. 2018

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

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitro organizační směrnice k inventarizaci.

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. Termíny inventury byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

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

1.3. Podmínky ověřování skutečnosti a součinnosti 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.

Výsledek inventarizace:

Číslo účtu	Název účtu	Provedení inventarizace ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	31.12.2017	50 493,50	50 493,50	nejjistěn
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	31.12.2017	204 750,-	204 75,-	nejjistěn
021	Stavby	31.12.2017	4 450 343,04	4 450 343,04	nejjistěn
022	Samostatné movité věci a soub.mov.věcí	31.12.2017	506 625,40	506 625,40	nejjistěn
028	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	31.12.2017	918 474,49	918 474,49	nejjistěn
031	Pozemky	31.12.2017	1 814 153,79	1 814 153,79	nejjistěn
032	Kulturní předměty	31.12.2017	2,-	2,-	nejjistěn
042	Nedokončený dlouhodobý hm.majetek	31.12.2017	327 483,26	327 483,26	nejjistěn
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	31.12.2017	462 138,-	462 138,-	nejjistěn
078	Oprávký k drobnému dl.nehm.majetku	31.12.2017	-50 493,50	-50 493,50	nejjistěn
079	Oprávký k ostatnímu dl.nehm.majetku	31.12.2017	-61 452,-	-61 452,-	nejjistěn
081	Oprávký ke stavbám	31.12.2017	-810 009,-	-810 009,-	nejjistěn
082	Oprávký k sam.mov.věcem a soub.sam.mov.věcí	31.12.2017	-138 437,-	-138 437,-	nejjistěn
088	Oprávký k drobnému dl. hmotnému majetku	31.12.2017	-918 474,49	-918 474,49	nejjistěn
194	Opravné položky k odběratelům	31.12.2017	-5 619,-	-5 619,-	nejjistěn
231	Základní běžný účet ÚSC	31.12.2017	754 831,24	754 831,24	nejjistěn
311	Odběratelé	31.12.2017	16 808,10	16 808,10	nejjistěn
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31.12.2017	194 610,-	194 610,-	nejjistěn
324	Krátkodobé přijaté zálohy	31.12.2017	2 300,-	2 300,-	nejjistěn
331	Zaměstnanci	31.12.2017	19 125,-	19 125,-	nejjistěn
336	Sociální pojištění	31.12.2017	0,-	0,-	nejjistěn
337	Zdravotní pojištění	31.12.2017	2 624,-	2 624,-	nejjistěn
342	Jiné přímé daně	31.12.2017	3 360,-	3 360,-	nejjistěn
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	31.12.2017	22 000,-	22 000,-	nejjistěn
378	Ostatní krátkodobé závazky	31.12.2017	100,-	100,-	nejjistěn
388	Dohadné účty aktivní	31.12.2017	22 000,-	22 000,-	nejjistěn
389	Dohadné účty pasivní	31.12.2017	136 890,-	136 890,-	nejjistěn
403	Transfery na pořízení dl.majetku	31.12.2017	786 049,04	786 049,04	nejjistěn
407	Jiné oceňovací rozdíly	31.12.2017	-158 602,90	-158 602,90	nejjistěn
Podrozvaha					
902	Jiný drobný dlouhodobý hm. majetek	31.12.2017	186 398,19	186 398,19	nejjistěn
974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných mluv	31.12.2017	2 750,-	2 750,-	nejjistěn
992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	31.12.2017	2 400,-	2 400,-	nejjistěn

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 budovy v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

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

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Dílčí inventarizační komise navrhuje vyřadit tyto položky:

Inv. číslo	Název	Pořizovací cena/ks	Ks	Celkem
S173	Brankářský set komplet	1 610,75	1	1 610,75
S252	Trenky brankářské	70,-	1	70,-
S250/1-2	Rukavice	130,-	2	260,-
S171/01-15	Fotbalové dresy komplet	863,15	15	12 947,25
S172/01-15	Fotbalové štlupny	110,-	15	1 650,-
S253/01-15	Trenky	40,-	15	600,-
S68	Transformátor	895,-	1	895,-
S198/1-8	Židle plastová	115,-	8	920,-
S109	Psací stroj Optima	2 984,-	1	2 984,-
S117	Kohoutek	0,-	1	0,-
S143	Stůl pod PC	2 490,-	1	2 490,-
S144	Nástavba na stůl	312,30	1	312,30
S182	Psací stůl větší	2 684,-	1	2 684,-
S185	Stolek pod psací stroj	1 830,-	1	1 830,-
S187	Nástrovní osv.těl.4bod	1 790,-	1	1 790,-
S188	Nástěnné osvětlov.těleso	539,-	1	539,-
S241/01-12	Trička s nápisem HASIČI	199,92	12	2 399,04
S245/01-12	Čepice s výšivkou	178,50	12	2 142,-
S311	Mobilní telefon SONY	5 770,-	1	5 770,-
S104	Akumulační kamna	4 360,-	1	4 360,-
S255	PC sestava GLOBE	35 715,-	1	35 715,-
S262	PC sestava GLOBE	33 157,-	1	33 157,-
S263	Tiskárna HP LaserJet P2014	6 050,-	1	6 050,-
SH63-SH665	Elektronická pokladna	1 000,-	1	1 000,-
SH63-SH694	Sud KEG – Hospoda	1 000,-	1	1 000,-

S tímto vyřazení ústřední inventarizační komise souhlasí a navrhuje položky zlikvidovat.

Stav pohledávek a závazků:

Závazky obce jsou vedeny na účtu 321, 331, 336, 337, 378, 342.

Pohledávky obce jsou vedeny na účtu 311, 315, 377.

4. Vyjádření ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení ústřední inventarizační komise

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

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Šimová Petra

Šimová
.....

Člen: Bátovský Josef

Bát
.....

Člen: Farek Josef

Farek
.....

Osoba hmotně zodpovědná za majetek:

Starostka obce: Spišská Martina

Spš
.....

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou zastupitelstvu obce na nejbližším jednání.