

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017.

Účetní jednotka:

Obec Tisová

IČ: 00279641

Datum zpracování: 22. 1. 2018

Den zahájení inventarizace: 30. 10. 2017

Den ukončení inventarizace: 22. 1. 2018

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

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.10.2017, 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 byla provedena k 31. 12. 2017.

2. Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

019	Ostatní DNM	483 002,00
079	Oprávký k ostatnímu DNM	-281 132,00
021	Stavby	88 964 348,43
081	Oprávký ke stavbám (021)	-16 404 220,00
022	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	9 039 739,59
082	Oprávký k samost.mov.věcem a souborům	-3 371 017,00
028	DDHM	1 626 345,97
088	Oprávký k 028	-1 626 345,97
031	Pozemky	10 717 359,75
032	Kulturní předměty	94 089,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 957 280,79
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 000,00

Závazky, pohledávky

Účet

311	Odběratelé	13 970,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	228 235,67
315	Pohledávky – místní poplatky	5 830,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	210,00
321	Dodavatelé	91 174,79
331	Zaměstnanci	80 630,00
336	Zúčtování s institucemi soc. pojištění	24 995,00
337	Zúčtování s institucemi zdrav.pojištění	12 631,00
342	Jiné přímé daně	11 883,00
343	DPH	30 191,00
346	Pohledávky za ústř. vládními institucemi	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	527,00
384	Výnosy příštích období (daň z příjmu za obec)	184 110,00
389	Dohadné účty pasivní	177 390,40
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	137 500,00
192	Opravné položky k pohledávkám (účet 315)	2 189,00
194	Opravné položky k pohledávkám (účet 311)	2 456,20
261	Pokladna	1 653,00
262	Peníze na cestě	0,00
231	Běžný účet	3 825 758,74

401	Jmění jednotky	50 474 690,57
403	Transfery na pořízení IM	33 162 503,28
419	Sociální fond	43 081,90
441	Rezervy	719 430,10
451	Dlouhodobé úvěry	11 802 550,48
Podrozvahové účty:		
902	Jiný drobný dlouhodobý majetek	364 486,46
905	Odepsané pohledávky	17 028,00
909	Ostatní majetek	1 612 880,15
966	Zapůjčený majetek	198 000,00

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, 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. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

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

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdílů.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Radko Jiroušek podpis

Člen: Renáta Synková podpis

Člen: Vojtěch Eliáš podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Vojtěch Eliáš podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.