

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA - ROK 2017

Obec: Stříbrná
IČ: 00259616
Datum zpracování: 20. 1. 2018

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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí č. 5. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 12. 12. 2017. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

~~Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů~~

01 Zbytný majetek

1.1. Návrhy na vyřazení majetku

- Likvidací – viz příloha - Protokoly o vyřazení drobného majetku
Návrh na vyřazení majetku byl schválen

Přílohy:


Č. 1 Seznam inventurních soupisů ~~a dodatečných inventurních soupisů~~ včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Č. 2 Protokoly o zařazení, vyřazení a doúčtování majetku.

Za ÚIK (HIK):

Předseda: Václav NĚMEC podpis 

Člen: Ing. Pavel TITTEL podpis 

Člen: Boris JIRSÍK podpis 

Sumář 2017

Příloha č.1 inventarizační zprávy za rok 2017

účet	TEXT	STAV K 31.12.2016	PŘÍRŮSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2017	celkem za účt.třidu	účetnictví
	Účtová třída O - Majetek						
018 00	DDNM - programy (7000 - 60 000 Kč)	94 685,80			94 685,80	94 685,80	018 00
019 00	Ostatní DNM (územní plán obce)	803 672,00			803 672,00	803 672,00	019 00
021 10	budovy	6 270 922,30			6 270 922,30		
021 20	stavby	13 323 440,00			13 323 440,00	19 594 362,30	021 10 - 021 90
022 1...	stroje a přístroje	546 780,50	92 565,00		639 345,50		
022 20	auta	668 682,64	327 698,10		340 884,54		
022 30	inventář	66 563,76			66 563,76	1 045 793,90	022 10 - 022 30
028 00	DDHM (2000 - 40 000 Kč)	1 045 647,92	83 503,68	31 018,00	1 098 133,60	1 098 133,60	028 00
031 ...	pozemky	13 160 040,00	49 375,00		13 209 415,00	13 209 415,00	031 30 - 031 80
036	pozemky určené k prodeji	1 066 344,00	1 366 844,00	1 500 744,00	932 444,00	932 444,00	036 00 - 036 08
042 00	nedokončený DHM		298 873,33	298 873,33	-		042 00
069 00	akcie	28 000,00			28 000,00		069 00
069 10	vodovod (převod Sokolovské vodárenské)	6 062 172,00			6 062 172,00	6 090 172,00	
078 00	oprávky k DDNM	84 685,80			84 685,80		078 00
079 00	oprávky k DNM (územní plán obce)	16 745,00		40 188,00	56 933,00	151 618,80	079 00
081 ...	oprávky ke stavbám	6 915 745,00		331 884,00	7 247 632,00		081 10 - 081 80
082 ...	oprávky k samost.m.věc.a soub.	598 878,67	311 314,10	88 608,00	365 972,57		082 00 - 082 08
088 00	oprávky k DDHM	1 045 647,92	31 018,00	83 503,68	1 098 133,60	8 711 738,17	
		34 474 345,63	1 905 795,01	2 374 819,01	34 005 321,63	34 005 321,63	
	Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodář....						
231...	ZBÚ, ČNB, ČS	11 729 586,09	9 036 147,36	7 629 496,27	13 136 247,18		231 ...
245...	jiné běžné účty	239 013,00		238 013,00	-		245 ...
261...	pokladna		734 344,00	734 344,00			261 ...
262...	peníze na cestě		637 649,00	637 649,00			262 ...
263...	ceniny	1 440,00	2 360,00	3 687,00	113,00		263 ...
		15 094 191,51	10 410 500,36	9 243 189,27	13 136 360,18	13 136 360,18	
	Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy						
311..	odběratelé		1 059 753,24	1 013 931,24	45 822,00		311
314..	krátkodobé přijaté zálohy	101 200,00	198 680,00	207 480,00	92 400,00		314
315..	krátkodobé pohledávky (psi.hroby)		10 305,00	10 305,00			315
321..- 324..	krátkodobé závazky	207 730,27	5 099 183,14	5 084 978,07	193 525,20		321.. - 324..
331..	závazky - zaměstnanci	160 783,00	1 949 032,00	1 931 334,00	133 085,00		331
336..	závazky - SP	43 684,00	450 831,00	450 583,00	43 636,00		336
337..	závazky - SP	21 966,00	232 307,00	231 972,00	21 631,00		337
34....	zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtov.	16 831,00	1 241 580,33	1 239 721,33	15 072,00		34....
373..	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		91 000,00	91 000,00			373..
374..	krátkodobé přijaté zálohy na transfery		182 429,00	182 429,00			374..
377..	ostatní krátkodobé pohledávky	8 554,00	12 920,00	12 920,00	8 554,00		377....
378..	ostatní krátkodobé závazky	4 449,00	87 878,00	83 429,00			378....
384..	účty příštích období i	240 110,00	239 890,00	125 394,00	125 614,00		384....
388..	dohadné účty aktivní	78 674,00	73 960,00	78 674,00	73 960,00		388....
389..	dohadné účty pasivní	101 200,00	207 480,00	198 680,00	92 400,00		389....
		760 908,87	11 137 228,71	10 942 830,64	404 227,20	404 227,20	
	Účtová třída 4 - Jmenné účetní jednotky						
401..	jmenné účetní jednotky	51 207 784,95			51 207 784,95		
403..	transfery na pořízení dlouhodob. majetku	2 414 448,93	81 302,52		2 333 146,41		
406..	oceňovací rozdíly při prvot.použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74		
407..	jiné oceňovací rozdíly	959 049,00	1 358 108,00	1 246 308,00	847 249,00		
431..	výsledek hospodaření ve schval.řízení	3 033 724,42	3 033 724,42				
432..	výsledek hospodaření předcházej.účet.období	4 303 166,21		3 033 724,42	1 269 441,79		
	čelkem:	45 844 769,35	4 473 134,94	4 280 032,42	45 651 668,83	45 651 668,83	
	Účtová třída 9 - Podrozvahové účty						
023..(901)	500 - 6999 Kč operat.evid. (DDNM programy)	32 488,00			32 488,00		901 00
023..(902)	500 - 1999 Kč operat.evid. (DDHM)	167 366,10	4 302,90	1 959,00	170 210,00	202 698,00	902 00
905..	vyřazené pohledávky	83 307,10		2 324,00	80 983,10	80 983,10	905..
915..	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z transferů		170 000,00	170 000,00			915..
916..	ostatní krátkodobé podmíněné závaz.z transferů		91 000,00	91 000,00			916..
		283 661,20	265 302,90	265 283,00	283 681,10	283 681,10	999 00

26 929 517,50

Seznam všech inventurních soupisů:

Příloha č.2 inventarizační zprávy 2017

	Inventurní soupis č. xxx/2017	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systetické účty	Datum zahájení a ukončení inventury		
DIK č.1	Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)	F	018,022,023,028	01.12.2017-20.01.2018	8 listů	
DIK č.2	Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (lyžařský vleč,č.e.75,veřej. prostranství, sklad, dílna)	F	022,023,028	01.12.2017-20.01.2018	5 listů	
DIK č.4	Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (budovy,stavby,pozemky,věcná břemena)	F	021,031	01.12.2017-20.01.2018	11 listů	
DIK č.3	Inventurní soupis – č.1	D	018/078	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.2	D	019/079	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.3	D	021/081	01.12.2017-20.01.2018	1 list	6 příloh
	Inventurní soupis – č.4	D	022/082	01.12.2017-20.01.2018	1 list	4 přílohy
	Inventurní soupis – č.5	D	028/088	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.6	D	031	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.7	D	036	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.8	D	042	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.9	D	069	01.12.2017-20.01.2018	1 list	13 příloh
	Inventurní soupis – č.10	D	231	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.11	D	245	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.12	D	261	01.12.2017-20.01.2018	1 list	24 příloh
	Inventurní soupis – č.13	D	262	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.14	D	263	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.15	D	311	01.12.2017-20.01.2018	1 list	11 příloh
	Inventurní soupis – č.16	D	314	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.17	D	315	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.18	D	321	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.19	D	324	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.20	D	331	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.21	D	336	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.22	D	337	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.23	D	341	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.24	D	342	01.12.2017-20.01.2018	1 list	4 přílohy
	Inventurní soupis – č.25	D	345	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.26	D	346	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.27	D	348	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.28	D	349	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.29	D	373	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.30	D	374	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.31	D	377	01.12.2017-20.01.2018	1 list	6 příloh
	Inventurní soupis – č.32	D	378	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.33	D	384	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.34	D	388	01.12.2017-20.01.2018	1 list	3 přílohy
	Inventurní soupis – č.35	D	389	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.36	D	401	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.37	D	403	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.38	D	406	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.39	D	407	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.40	D	901/902	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.41	D	905	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.42	D	915	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.43	D	916	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha
	Inventurní soupis – č.44	D	999	01.12.2017-20.01.2018	1 list	2 přílohy
	Inventurní soupis – č.45	D	431/432	01.12.2017-20.01.2018	1 list	1 příloha