

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 ~~dobatečných 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 dobatečných 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 v.z. 

Sumář 2017

Příloha č.1 inventarizační zprávy za rok 2017

účet	TEXT	STAV K 31.12.2016	PRÍRÚSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2017	celkem za účt.třidu	účetnictví
	Účtová třída 0 - 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	668 582,64	- 327 698,10		340 884,54		
022 30	inventář	65 563,76			65 563,76	1 045 793,80	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	- 94 685,80			- 94 685,80		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	- 6 915 748,00		- 331 884,00	- 7 247 632,00		081 10 - 081 80
082 ...	oprávky k samost.m.věc.a soub.	- 588 678,67	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	
		34 474 345,53	1 905 795,01	- 2 374 819,01	34 005 321,53	34 005 321,53	
	Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodař....						
231...	ZBÚ, ČNB, ČS	11 729 596,09	9 036 147,36	- 7 629 496,27	13 136 247,18		231 ...
245...	jiné běžné účty	238 013,00		- 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	- 150 783,00	1 949 032,00	- 1 931 334,00	- 133 085,00		331 ...
336..	závazky - SP	- 43 884,00	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.	- 16 931,00	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 - Jmenní účetní jednotky						
401..	jmenní 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		
celkem		- 45 844 769,35	4 473 134,94	- 4 280 032,42	- 45 651 666,83	- 45 651 666,83	
	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)	167 866,10	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

28 929 517,50

Seznam všech inventurních soupisů:

Příloha č.2 inventarizační zprávy 2017

Inventurní soupis č. xxx/2017	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systematické 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