

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Hlavní inventarizační komise o inventarizaci majetku Obce Úherce provedené k 31.12.2016

Obec: Úherce, K Mexiku 94, Úherce, 330 23 Nýřany

IČ: 00258601

Datum zpracování: 23.01.2017

1. Hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise

1.1 Hlavní inventarizační komise ve složení předseda Mgr. Jana Hošková, členové p. Vlastimil Blažek, pí Jana Tomanová Hanusová ve spolupráci s dílčími komisemi zajišťovala provedení inventarizace majetku a závazků Obce Úherce a na základě inventurních soupisů a zápisů dílčích komisí zpracovala tuto inventarizační zprávu.

1.2 Dílčí inventarizační komise

DIK č. 1 – předseda p Vlastimil Blažek, členové p Miloslav Matoušek, pí Jana Tomanová Hanusová

DIK č. 2 – předseda p Alexandr Matoušek, členové pí Jana Tomanová Hanusová, p Vlastimil Blažek

DIK č. 3 – předseda David Tvrdík, členové pí Jana Tomanová Hanusová, p Vlastimil Blažek

DIK č. 4 - předseda Vlastimil Blažek, členové pí Jana Tomanová Hanusová, pí Danuše Filipová

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané k 31.12.2016 dle rozvahy Obce Úherce:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	143.783,40 Kč
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	368.856,00 Kč
021 – Stavby	93.797.494,51 Kč
022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	973.000,71 Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.226.392,53 Kč
031 – Pozemky	6.961.863,40 Kč
032 – Kulturní předměty	21.530,00 Kč
036 – Dl.hm.maj.určený k prodeji	13.050,00 Kč
041 – Nedokončený dl. nehmotný majetek	36.540,00 Kč
042 – Nedokončený dl. hmotný majetek	3.019.089,01 Kč
052 – Poskyt.zálohy na dl.hmot.maj.	92.600,00 Kč
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	856.000,00 Kč
194 – Opravné položky k odběratelům	- 492.996,00 Kč
231 – Základní běžný účet územních samospráv. celků	17.302.339,15 Kč
261 - Pokladna	1.800,00 Kč
263 – Ceniny	16.800,00 Kč
311 – Odběratelé	729.994,73 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	360.680,00 Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1.929,00 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	-442.597,00 Kč
331 – Zaměstnanci	-71.682,00 Kč
336 – Zúčtování s instituce SZ	-19.229,00 Kč
337 - Zúčt. s institucemi ZP	-9.511,00 Kč
342 – Jiné přímé daně	-11.213,00 Kč

349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím	- 8.760,00 Kč
373 – Poskytnuté zálohy na transfery	-858.512,00 Kč
374 - Přijaté zálohy na transfery	-11.503,00 Kč
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	27.458,64 Kč
383 – Výdaje příštích období	-31.052,94 Kč
384 – Výnosy příštích období	-500.000,00 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	359.000,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	-1.010.162,00 Kč
403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-23.451.004,85 Kč
407 - Jiné oceňovací rozdíly	-1.150,00 Kč
472 - Dl.přijaté zálohy na transfery	-350.000,00 Kč
902 – Jiný drobný DHM	152.852,90 Kč

2. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci

2.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.

2.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu dne 14.12.2016. Provedení proškolení je doloženo zápisem o proškolení včetně prezenční listiny. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

2.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

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.

3. Vyhodnocení inventarizací ústřední komisí

3.1. Vedení evidence a dodržení termínů

Dílčí komise neshledaly žádné nedostatky ve vedení evidence majetku; evidence je vedena řádně a v požadovaném rozsahu.

Všechny komise dodržely termíny stanovené plánem inventur. Včas byly předány hlavní komisí zápisy a podepsané soupisy.

3.2. Činnost dílčích komisí

Dílčí inventarizační komise přistoupily k provedení inventarizace zodpovědně. Všichni členové komisí se zúčastnili proškolení. Komisím byly včas předány soupisy majetku s přidělenými identifikátory. Podle těchto podkladů provedly inventury majetku.

3.3. Stav majetku a návrhy na vyřazení majetku

Dílčí inventarizační komise neshledaly žádné poškození majetku, které by bylo třeba zohlednit v účetnictví (např. formou opravných položek ke stavbám). Nebylo zaznamenáno ani zcizení majetku. Nebyly podány návrhy na vyřazení majetku.

DIK č.3 ve svém zápise z provedení řádné inventarizace upozornila, že níže uvedené pohledávky jsou po lhůtě splatnosti delší než 3 roky, proto HIK navrhuje vyřazení těchto pohledávek.

Jedná se o pohledávky :

194 00 – jedná se o opravnou položku k pohledávce:	
311 41 – <u>pohledávka za projektovou dokumentaci fa č.2010006</u>	<u>P-BJ/1</u>
194 21 – jedná se o opravnou položku k pohledávce :	
311 21 – <u>pohledávka za nájemné - kulturní dům</u>	<u>P-KD/3</u>
194 18 – jedná se o opravnou položku k pohledávce:	
311 18 – <u>pohledávka za nájemné – byt č.8/141</u>	<u>P-8/141/2</u>

3.4. Inventarizační rozdíly

Při inventarizaci majetku za rok 2016 byl zjištěn pouze inventarizační rozdíl v inventurním soupisu majetku Obce Úherce oproti výpisu LV k 31.12.2016 a to u :

pozemku 1620/2 – zaúčtován jako pozemek k prodeji

částí pozemků 1454 a 1455 – pozemky byly prodány a návrh na vklad byl podán dne 28.12.2016, změna vlastníka na KN nebyla k 31.12.2016 provedena.

Žádný další inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Veškeré nabytí i vyřazení majetku v průběhu roku bylo zdokladováno a promítnuto do účetnictví.

Inventarizace byla provedena řádným a průkazným způsobem.

Nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva je vyhotovena v jednom vyhotovení.

Přílohou této zprávy jsou Zprávy z provedení inventarizace :

Dílčí inventarizační komise – DIK č.1

Dílčí inventarizační komise – DIK č.2

Dílčí inventarizační komise – DIK č.3

Dílčí inventarizační komise – DIK č.4

V Úhercích dne 23.01.2017

Předseda HIK: Mgr. Jana Hošková

.....

Člen HIK: Vlastimil Blažek (starosta)

.....

Člen HIK: Jana Tomanová Hanusová

.....