

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka:

Obec Leština

IČ: 00270369

Datum zpracování: 31. 1. 2018

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2018

Den ukončení inventarizace: 26. 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 směrnici. 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 8.12.2017, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív 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:

Majetkové účty:

018	Drobný DNM	50 999,80
078	Oprávky k drobnému DNM	-50 999,80
019	Ostatní DNM	384 220,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM	-258 749,00
021	Stavby	38 067 420,27
081	Oprávky ke stavbám (021)	- 5 621 462,15
022	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	2 275 226,98
082	Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	609 222,00
028	DDHM	1 670 084,30
088	Oprávky k 028	-----
031	Pozemky	6 327 464,80
032	Kulturní předměty	9,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	936 949,10
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	17 894 000,00

Závazky, pohledávky

Účet	311	Odběratelé	0
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	43 510,00
	335	Pohledávky za zaměstnanci	-----
	321	Dodavatelé	29 995,20
	331	Zaměstnanci	53 634,00
	336	Sociální pojištění	17 954,00
	337	Zdravotní pojištění	9 454,00
	342	Jiné přímé daně	9 510,00
	346	Pohledávka za ústředními rozpočty	0,00

349	Závazky k vyb. míst. vlád. inst.	0,00
374	Přijaté zálohy na transfery	300 706,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	318,00
384	Výnosy příštích období	119 700,00
389	Dohadné účty pasivní	43 510,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2017

261	Pokladna	0,00
262	Peníze na cestě	0,00
231	Běžný účet	5 154 371,37
451	Dlouhodobé úvěry	638 555,00

Podrozvahové účty

966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	32 670,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	32 670,00

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (srovnávací tabulka)

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 ASSECO PRAHA (program Fenix) pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené ručně 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) Na účtu 311 je vykazována pohledávka ve výši 0,00 Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

b) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 29 995,20 Kč

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2017 se splatností v roce 2018 (zdanit. plnění k 31.12.2017).

Lesy ČR (poradce)	3 106,00 Kč
AVE Praha (odpady-popelnice)	13 705,00 Kč
Zdeněk Horáček, VM (odběr)	2 927,00 Kč
Zdeněk Horáček, VM (odvoz)	3 652,00 Kč
Šibor –servis ČOV	2 523,00 Kč
HYDRO-EKOS, HK, ing. Matějka Jan	1 839,00 Kč

c) Na účtu 378 je vykazován stav závazků obce ve výši 318,00 Kč

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

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

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Pavel Barták	podpis
Člen: Jan Holec	podpis
Člen: Lubomír Štěpánek	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Jan Melša podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.