

OBEC POSTŘELMOV

KOMENSKÉHO 193, 789 69 POSTŘELMOV, IČ: 00303232

Zápis o inventarizaci 2017 - závěrečný

Obec: Postřelmov
IČ: 00303232
datum zpracování: od 2.1.2018 do 31.1.2018

1. vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Postřelmov

Inventarizační činnosti:

1. 1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Postřelmov. 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. Termín inventur byl dodržen.

1. 2. Proškolení členů inventurních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.10.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1. 3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Prvotní, rozdílová a dokladová inventarizace proběhla řádně. Podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U všech inventur byly členové HIK a osoby odpovědné za majetek. Inventury byly provedeny v plánovaných termínech. Dle inventurních soupisů byl zjištěn skutečný stav majetku, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku dle data provedení inventury.

Výsledek inventarizace – inventurní soupisy:

MAJETEK

číslo	účet	název účtu	účetní stav k 31.12.2017	zjištěná skutečnost k 31.12.2017	rozdíl
1	018	DDNM	204 124,00	204 124,00	
2	078	Oprávký k účtu 018	-204 124,00	-204 124,00	
3	019	ODNM	110 380,00	110 380,00	
4	079	Oprávký k účtu 019	-99 628,00	-99 628,00	
5	041	NDNM	188 000,00	188 000,00	
6	031	Pozemky	18 585 760,51	18 585 760,51	
7	032	Kulturní předměty	130 800,00	130 800,00	
8	021	Stavby	478 435 714,93	478 435 714,93	
9	081	Oprávký k účtu 021	-176 156 605,01	-176 156 605,01	
10	022	Sam.mov.věci a soub.	34 953 847,91	34 953 847,91	
11	082	Oprávký k účtu 022	-13 869 353,95	-13 869 353,95	
12	028	DDHM	7 659 612,89	7 659 612,89	
13	088	Oprávký k účtu 028	-7 659 612,89	-7 659 612,89	
14	042	Nedokončený DHM	6 793 302,43	6 793 302,43	
15	052	Poskyt.zálohy na DHM	1 121 018,59	1 121 018,59	
16	063	Cenné papíry	1 317 345,46	1 317 345,46	
17	112	Materiál na skladě	119 074,70	119 074,70	
18	403	Transfery na pořízení dlouh.maj.	72 029 875,62	72 029 875,62	

ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY

19	311	Odběratelé	2 196 153,57	2 196 153,57	
20	192	Opravné položky k odběr.	-28 425,20	-28 425,20	
21	194	Opravné položky k odběr.	-26 744,00	-26 744,00	
22	315	Jiné pohledávky z hlavní	285 170,00	285 170,00	
23	321	Dodavatelé	752 473,13	752 473,13	
24	324	Krátkodobé přijaté zálohy	3 209 787,59	3 209 787,59	
25	331	Zaměstnanci	608 164,00	608 164,00	
26	335	Pohledávky za zaměstnanci	10,00	10,00	
27	336	Zúčt.s institucemi SZ	212 850,00	212 850,00	
28	337	Zdravotní pojištění	97 998,00	97 998,00	
29	342	Jiné přímé daně	72 219,00	72 219,00	
30	343	DPH	158 375,40	158 375,40	
31	374	Krátkodob.přij.zálohy na transf.	14 792,00	14 792,00	
32	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	36 057,00	36 057,00	
33	378	Ostatní krátkodobé závazky	2 249 765,59	2 249 765,59	
34	388	Dohadné účty aktivní	2 441 357,00	2 441 357,00	
35	419	Ostatní fondy	897 686,98	897 686,98	
36	451	Dlouhodobé úvěry	2 048 666,27	2 048 666,27	

PENÍZE A CENINY

37	231	ZBÚ	11 746 476,29	11 746 476,29	
38	236	Běžné účty fondů ÚSC	897 686,98	897 686,98	
39	244	Termínované vklady krátkodobé	217 251,00	217 251,00	
40	245	Jiné běžné účty	193 450,13	193 450,13	
41	251	Majetkové cen. pap. k obch.	5 242 601,49	5 242 601,49	
42	262	Peníze na cestě	0,00	0,00	
43	261	Pokladna	0,00	0,00	
44	263	Ceniny	8 038,00	8 038,00	

JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

45	401	Jmění účetní jednotky	335 695 500,51	335 695 500,51	
46	406	Oceň. rozdíly při změně metody	-144 308 042,84	-144 308 042,84	
47	407	Jiné oceňovací rozdíly	-39 601,00	-39 601,00	
48	408	Opravy chyb minulých obd.	-6 302 218,30	-6 302 218,30	
49	432	Nerozd.zisk,neuhr.ztráta minul. let	95 296 538,27	95 296 538,27	

PODROZVAHOVÉ ÚČTY

50	902/978	Služební mobily	16,00	16,00	
51	902/979	Majetek v OE	1 386 390,30	1 386 390,30	
52	902/980	Sada kompostérů 500 ks	653 400,00	653 400,00	
53	909/971	Majetek MŠ	312 169,00	312 169,00	
54	909/972	Majetek ZŠ	367 914,00	367 914,00	
55	905/973	Vyřazené pohledávky	509 505,90	509 505,90	
56	909/977	Knihovna/fond knih	813 486,84	813 486,84	
57	934/300	Budoucí věcná břemena	10 563,00	10 563,00	
58	992/974	Kontejnery/zápůjčky	289 634,40	289 634,40	
59	992/975	Nádoby na tříděný odpad	192 000,00	192 000,00	

2. Kontrola hospodaření s majetkem obce

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek.

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.

3. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

nebyl zjištěn.

4. 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 inventarizací.

Za HIK:

předseda: Vratislav Rak

podpis: 

člen: Ing. Alois Horák

podpis: 

člen: Ing. Daniela Sonntágová

podpis: 

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- rozvaha k 31.12.2017
- hlavní kniha k 31.12.2017

V Postřelmově dne 9.2.2018