

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2017

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 30. 11. 2017 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: od 15. 12. 2017 do 31. 12. 2017
- Dokladové inventury : od 2. 1. 2018 do 20. 2. 2018
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 9. 2. 2018

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici obce č. 1/2011 k provedení inventarizace, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili dne 15. 12. 2017 v zasedací místnosti OÚ.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v 18 ti inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Poř. číslo	Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu	Konečný stav k 31.12.2017 v Kč.	Zjištěný inventari začn rozdl v Kč.
1	Majetek (018, 019, 021, 022, 028, 909, 031)		
	018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	149 881	0
	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	426 610	0

	021	Stavby	36 999 354,87	0
	022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	1 930 872,16	0
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 509 601,41	0
	909	Majetek předaný do správy PO ZŠ a MŠ	12 378 092	0
	031	Pozemky	29 383 808,75	-10 468,93
2	Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek			
	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 318 395,09	0
3	Dlouhodobý finanční majetek			
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	5 625 000	0
4	Oprávky k dlouhodobému majetku			
	078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	- 149 881	0
	079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	- 130 558	0
	081	Oprávky ke stavbám	-11 575 303	0
	082	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých v.	- 928 149	0
	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 509 601,41	0
5	Zásoby			
	132	Zboží na skladě	55 509,80	0
6	Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky			
	231	Základní běžný účet ÚSC	12 505 414,45	0
	261	Pokladna	0	0
	262	Peníze na cestě	0	0
7	Krátkodobé pohledávky			
	311	Odběratelé	213 028	0
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 800	0
8	Krátkodobé poskytnuté zálohy			
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	208 676,36	0
9	Krátkodobé závazky			
	321	Dodavatelé	61 236,50	0
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	17 800	0
10	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování			
	331	Zaměstnanci	127 389	0
	336	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdrav. Pojištění	43 753	0
	337	Zdravotní pojištění zam.	20 617	0
	341	Daň z příjmů	422 180	0
	342	Jiné přímé daně	16 441	
	343	DPH	6 290	0
11	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky			
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 862 626	0
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	150 288	0
	378	Ostatní krátkodobé závazky	8 435	0

12	Přechodové účty aktiv a pasiv		
381	Náklady příštích období	1 407 868	0
388	Dohadné účty aktivní	1 853 000	0
389	Dohadné účty pasivní	187 556,35	0
13	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	6 201 357,34	0
14	Jmění účetní jednotky		
401	Jmění účetní jednotky	72 737 954,06	0
15	Dlouhodobé závazky, opravy předchozího období		
408	Opravy předcházejícího období	4 631 385	0
459	Ostatní dlouhodobé závazky	1 095 004	0
16	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		
472	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
17	Podrozvahové účty		
905	Vyřazené pohledávky	158 347	
909	Ostatní majetek	12 378 092	0
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	116 886	0
955	Ostatní dlouhodobá podmíněné pohledávky z transferů	71 315 685,33	0
906	Vyřazené závazky	340	0
974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	0	0
18	Opravné položky k pohledávkám		
192	Opravné položky k pohledávkám	- 6 560	0
194	Opravné položky k odběratelům	-118 273,30	0

4) INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že byl zjištěn jeden inventarizační rozdíl, a to u účtu 031 - pozemky. Tento rozdíl je způsoben převodem pozemků, datum návrhu na vklad je 11. 12. 2017 a 12. 12. 2017 zapsání na LV obce Vlasatice bude až v roce 2018. Jiné inventarizační rozdíly, přebytky ani manka nebyly zjištěny.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce. Majetek je identifikovatelný, přesto komise doporučuje doplnit chybějící identifikační štítky k drobnému majetku v budově OÚ.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku (KEO 4).

Inventarizační komise, která prováděla fyzické inventury, navrhla majetek, který je nutné vyřadit z důvodu nefunkčnosti nebo vysoké opotřebovanosti (viz. Příloha č. 1).

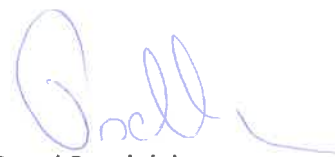
Hlavní inventarizační komise:

Ing. Petr Hubáček Ph.D. 

Michaela Sandlerová 

Ing. Iva Nováková 

Sestaveno dne: *9.2.2018*



Převzal: Pavel Procházka, starosta

Dne: *9.2.2018*

OBEC VLASATICE
691 30 VLASATICE 149
IČO: 00283711
DIČ: CZ00283711 ©