

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:
Obec: TOUŠICE
IČ: 00235784
DIČ: CZ00235784

Datum zpracování:	25.01.2017
Den zahájení inventarizace:	01.01.2017
Den ukončení inventarizace:	24.01.2017

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2016

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

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v kanceláři obecního úřadu v Toušicích dne 07.12.2016 od 18.00 hodin. Členové inventarizační komise byli seznámeni s požadavky zákona o účetnictví na provádění inventarizace tak, aby byla zajištěna správnost a průkaznost účetnictví. Podrobně byli seznámeni s vnitřní směrnicí č. 4/2011, o provedení inventarizace majetku a s vyhláškou č. 270/2010, o inventarizaci majetku. Přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy do protokolu – doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnostních předpisů. Členové inventarizační komise byli podrobně seznámeni s metodami provádění fyzické a dokladové inventury jednotlivých druhů majetku a závazků (budovy, pozemky, movitý majetek, programy, DHIM, podrozvahová evidence, zařazovací a vyřazovací protokoly).

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti 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 byli vždy členové inventarizační komise a osoba odpovědná 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 dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace:

	Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2016
Účet	018	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	168.056,50
	078	- Oprávky k účtu (018)	-168.056,50
	019	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	260.000,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-75.880,00
	021	- Stavby	29.823.106,78
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-2.262.941,00
	022	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	6.698.603,53
	082	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	-230.543,00
	028	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.230.687,43
	088	- Oprávky k DDHM (028)	-1.230.687,43
	031	- Pozemky	2.360.004,16
	032	- Kulturní předměty (032)	120.118,60
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24.088.330,89
Účet	132	- Zboží na skladě	16.539,00
	311	- Odběratelé	1.000,00
	192	- Opr.položky k pohledávkám	-47.179,50
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	96.590,00
	315	- Pohledávky	60.692,00
	348	- Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	1.100.000,00
	388	- Dohadné účty aktivní	15.717.538,60

Konečný stav na účtech k 31.12.2016:

Účet	231 - Základní běžný účet č.11222151/0100 KB Kolín	2.186.799,69
	ČNB Praha č. účtu 94-1817151/0710	150.052,28
	ČS- kanalizace	87.720,54
	Celkem	2.424.572,51
	261 - Pokladna	0,00

Účet	321 - Dodavatelé	105.725,85
	331 - Zaměstnanci	65.232,00
	336 - Sociální pojištění	17.444,00
	337 - Zdravotní pojištění	10.249,00
	342 - Jiné přímé daně	10.380,00
	343- Daň z přidané hodnoty	307.017,75

Účet	401 - Jmění účetní jednotky	16.905.546,51
	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	53.655.423,60
	406 - Oceňovací rozdíly při změně metody	-2.185.652,40
	408 - Opravy předcházejících účetních období	4.541,00
	432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	4.948.664,26

Podrozvahové účty:

902 - Jiný DDHM	397.365,00
905 - Vyřazené pohledávky	65.486,00
943 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	27.048.210,00
966 - Věcná břemena	4.000,00
999 - Vyrovnávací účet k podrozv. účtům	40.507.061,00

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci. Na účty, které mají k 31.12.2016 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

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 ALIS spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventarizační knihy jsou vedené. Hmotný majetek je řádně užíván.

*Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.
Stav účtu odběratel je : 1.000,-- Kč0*

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

- a) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 105.725,85 Kč. Jedná se o došlé faktury, týkající se roku 2016 se splatností v roce 2017.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, nebyly zjištěny manka ani přebytky.

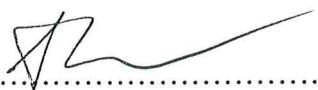
5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., v platném znění a vnitřní směrnici o provedení inventarizace.*

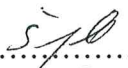
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jiří Štika

podpis.....

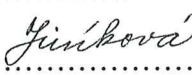
Člen: Martin Šmejkal

podpis

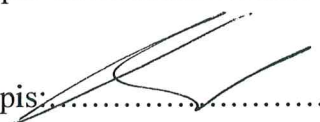
Člen: Martina Petruš

podpis

Člen: Vlastimila Jirsíková

podpis

Starostka obce: Hana Pazderová

podpis:.....

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.

V Toušicích dne 25.01.2017

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci