

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:

Obec:	OBEC Sosnová
IČ:	00296341
Datum zpracování:	31. ledna 2017
Den zahájení inventarizace:	2. ledna 2017
Den ukončení inventarizace:	20. ledna 2017
Den, ke kterému byla inventarizace provedena:	31. prosince 2016

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 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla dobře. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí:

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 21.12.2016, přítomni byli všichni členové, což potvrdili svými podpisy na prezenční listině, jež je součástí protokolu o proškolení. Součástí proškolení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce při provádění fyzických inventur.

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:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek, případně byla odpovědná osoba přítomna. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech, jež jsou nedílnou součástí dílčích inventarizačních záznamů. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace:

Účet:	Popis:	Druh inventury:	Kč:
018	Dr.dlouhodobý nehm.majetek	dokladová	98 962,60 Kč
078	Oprávkky k 018	dokladová	-98 962,60 Kč
019	Dlouhodobý nehmotný majetek	fyzická	103 950,00 Kč
079	Oprávkky k 019	dokladová	-34 544,00 Kč
021	Stavby	fyzická	33724500,74 Kč
081	Oprávkky k 021 - stavby	dokladová	-2919575,00 Kč
022	Samostatné movité věci	fyzická	211 267,00 Kč
025	trvalé porosty	fyzická	18 150,00 Kč
082	Oprávkky k 022	dokladová	-65 672,00 Kč
028	Dlouh.drobný hmot.majetek	fyzická	1 494379,60Kč
029	Trvalé porosty hřbitov	fyzická	86 881,00 Kč
088	Oprávkky k účtu 028	dokladová	-1 49379,60 Kč
031	Pozemky	dokladová	3 000 198,11 Kč
036	Pozemky určené k prodeji	dokladová	0,00 Kč
042	Nedokončené investice	dokladová	429 482,00 Kč
069	Dlouhodobý finanční majetek	dokladová	2 202 000,00Kč
112	Materiál na skladě	fyzická	36 212,15 Kč
192	Oprávkky k pohledávkám 315	dokladová	-26 916,00 Kč
194	Oprávkky k pohledávkám 311	dokladová	-65 867,50 Kč
231	Stav běžného účtu	dokladová	5 001 921,68Kč
236	Fond rezerv	dokladová	337 683,52 Kč
236	Fond rozvoje bydlení	dokladová	166 056,20 Kč
261	Pokladna	dokladová	32 175,00 Kč
262	Peníze na cestě	dokladová	0,00 Kč
263	Ceniny - poštovní známky	fyzická	945,00 Kč
281	Krátkodobý úvěr	dokladová	0,00 Kč
311	Odběratelé - pohledávky	dokladová	83 995,00 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	dokladová	31 800,00 Kč
315	Spr.a míst.p poplatky - pohledávky	dokladová	44 714,00 Kč
321	Neuhrazené faktury	dokladová	0,00 Kč
331	Nevyplacené mzdy	dokladová	71 832,00 Kč
378	Závazky u zaměstnanců	dokladová	6 986,00 Kč
335	Pohledávky za zaměstnanci	dokladová	0,00 Kč
336	Zúčtování s OSSZ	dokladová	28 217,00 Kč
337	Zúčtování ze ZP	dokladová	14 075,00 Kč
341	Daň z příjmů obec	dokladová	0,00 Kč
342	Zúčtování s FÚ - daně ze ZČ	dokladová	2 921,00 Kč
346	Předpis dotace na mzdy VPP	dokladová	24 811,00 Kč
365	Pojistné události	dokladová	0,00 Kč
373	Transfer Mikroregion	dokladová	70 218,00 Kč
377	věcná břemena a předpis prod.	dokladová	4 000,00 Kč
378	Zákonné pojistné za úrazy	dokladová	841,00 Kč
384	předpis úroků FRB	dokladová	6 240,00 Kč
388	Předpokládaná daň - 2015	dokladová	80 000,00 Kč
389	Dohadný účet pasivní	dokladová	111 800,00 Kč
401	Jmění účetní jednotky	dokladová	23 541408,27 Kč
403	Dotace na pořízení jmění ÚJ	dokladová	14 129630,81 Kč
406	Vyrovňovací účet z před.let	dokladová	-2 125816,10 Kč
407	Přecenění pozemků v řízení	dokladová	0,00 Kč
408	Opravy min. období	dokladová	25 000,09 Kč
419	Tvorba a čerpání fondů	dokladová	503 739,72 Kč
431	HV před schválením	dokladová	0,00 Kč
432	HV po schválení	dokladová	4 129 683,14Kč

451	Dlouhodobý úvěr	dokladová	0,00 Kč
455	Kauce na byty	dokladová	23 256,00 Kč
469	Pohledávky z FRB	Dokladová	106117,56 Kč
472	Dotace na ÚP	Dokladová	106 480,00Kč
901	Podrozvaha - DrNM	fyzická	54 687,00 Kč
902	Podrozvaha - DrHM	fyzická	462 668,70Kč
909	Podrozvaha - pokut.bloky	fyzická	4 000,00 Kč
942	Předpokládané dotace	Dokladová	0,00 Kč
943	Předpokládané dotace ÚP	Dokladová	19 360,00 Kč
999	Protiúčet k podrozvaze 90x	dokladová	-540 715,70Kč

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 KEO-W a KEO-X firmy Alis Česká Lípa.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou řádně vedeny a zápisy v nich jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Převody a vyřazení hmotného majetku dle návrhu dílčí inventarizační komise bude provedeno v průběhu roku prostřednictvím likvidační komise obce dle vnitřní směrnice.

Pohledávky jsou vedeny na účtech 311,315 a 377.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 83 995,00 Kč.

prodej dřeva	1 380,00 Kč
vodné	19127,00 Kč
náhrada škod	0,00 Kč
nájem půdy	0,00 Kč
prodej neupotřebitelného majetku	1 230,00 Kč
soukromé hovory	0,00 Kč
nájem bytů	59849,00 Kč
nájem budov	490,00 Kč
hroby a urny	1 312,00 Kč
elektřina	0,00 Kč
	<hr/>
	83 995,00 Kč

b) Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 44.714,00 Kč.

poplatek za psy	630,00 Kč
správní poplatky	0,00 Kč
pokuty	0,00 Kč
za odpady	44 084,00 Kč
	<hr/>
	44 714,00 Kč

