

Obec Horní Tošanovice
INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:

Obec: Horní Tošanovice

IČ : 00576883

Datum zpracování: 31. 01. 2017

Den zahájení inventarizace: 02. 01. 2017

Den ukončení inventarizace: 20. 01. 2017

Inventarizace provedena k 31. 12. 2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní 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 inventarizačních komisí 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 23. 12. 2016, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 včas připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné 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. Kontrola hospodaření 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.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek včetně fin. majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic , dále DDHM ve správě OÚ rovněž v evidenci EMA v hodnotě od 1.000,-- do 40.000,-- Kč.

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

a) Obec eviduje pohledávky v celkové výši Kč 1.630.175,-

z toho: dlouhodobé ve výši Kč 250.000,-
krátkodobé ve výši Kč 1.380.175,-

b) Obec eviduje závazky v celkové výši Kč 1.035.960,53

z toho:	dlouhodobé závazky	Kč 646.000,-
	krátkodobé závazky	Kč 389.960,53

3. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventárních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

4. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

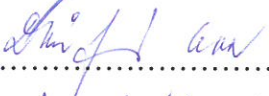
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Ing.Petr Martiňák

.....


Člen: Eva Dörflerová


.....


Člen: Eva Světlíková

.....


Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing.Petr Martiňák

.....


V Horních Tošanovicích dne 30. 1. 2017

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu při schvalování účetní závěrky za rok 2016

**Výsledek inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Horní Tošanovice
k 31.12.2016**

Název	účet	účetní stav	skutečný stav	rozdíl
1) Software	(013)	82.723,25	82.723,25	0
2) DDNM	(018)	31.227,-	31.227,-	0
3) Ostatní DNM	(019)	692.169,02	692.169,02	0
4) DHM				
Stavby	(021)	48.386.368,82	48.386.368,82	0
Samost.mov.	(022)	2.867.266,80	2.867.266,80	0
5) DDHM	(028)	1.771.683,82	1.771.683,82	0
6) Pozemky	(031)	2.618.079,-	2.618.079,-	0
7) Kulturní předměty	(032)	3.200,-	3.200,-	0
8) Nedokonč. inv.	(042)	965.195,-	965.195,-	0
9) Finanční majetek	(069)	20.000,-	20.000,-	0
10) Pohledávky dlouhodobé (462)		250.000,-	250.000,-	0
11) Pohledávky krátk.:		1.380.175,-	1.380.175,-	0
z toho:				
Vodné obč.	(311 10)	13.952,-	13.952,-	0
Vodné firmy	(311 11)	37.936,-	37.936,-	0

<u>Název</u>	<u>účet</u>	<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
Pohledávka ostatní	(311 80)	89.197,-	89.197,-	0
Zálohy	(314)	63.080,-	63.080,-	0
Odpady popl.	(315 20)	15.000,-	15.000,-	0
Popl.pes	(315 30)	450,-	450,-	0
Poskytnuté návratné finanční výpomoci	(316)	481.000,-	481.000,-	0
Dohadné účty aktivní	(388)	679.560,-	679.560,-	0
12) ZBÚ	(231)	4.224.764,26	4.224.764,26	0
13) Ceniny	(263)	7.650,-	7.650,-	0
14) Jmění účetní jednotky	(401)	37.445.251,67	37.445.251,67	0
Transf.na pořízení DHM	(403)	12.451.453,12	12.451.453,12	0
15) Závazky dlouhodobé	(451)	646.000,-	646.000,-	0
16) Závazky krátk:		389.960,53	389.960,53	0
Dodavatelé	(321)	175.287,53	175.287,53	0
Zaměstnanci	(331)	79.926,-	79.926,-	0
Sociální zabezpečení	(336)	27.514,-	27.514,-	0
Zdravotní pojištění	(337)	13.278,-	13.278,-	0
Ostatní daně	(342)	13.950,-	13.950,-	0
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	(347)	12.365,-	12.365,-	0
Dohadné účty pasivní	(389)	67.640,-	67.640,-	0
17) Podrozvah. účty	(905 0311)	7.447,34	7.447,34	0
	(905 0312)	5.820,-	5.820,-	0

<u>Název</u>	<u>účet</u>	<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
	(905 0313)	204.461,-	204.461,-	0
	(905 0314)	9.872,-	9.872,-	0
	(915 0300)	675.000,-	675.000,-	0
	(922 0300)	175.378,04	175.378,-	0
	(924 0300)	2.000,-	2.000,-	0
18) Oprávkové účty	(073)	79.979,09	79.979,09	0
	(078)	31.227,-	31.227,-	0
	(079)	187.681,-	187.681,-	0
	(081)	13.352.450,10	13.352.450,10	0
	(082)	757.364,15	757.364,15	0
	(088)	1.771.683,82	1.771.683,82	0

V Horních Tošanovicích 30.1.2017

Jana Křížová
