

Obec Horní Tošanovice
INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka:

Obec: Horní Tošanovice

IČ : 00576883

Datum zpracování: 31. 01. 2018

Den zahájení inventarizace: 18. 12. 2017

Den ukončení inventarizace: 18. 01. 2018

Inventarizace provedena k 31. 12. 2017

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 18. 12. 2017, 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 | 588.912,- |
| z toho: | | |
| dlouhodobé ve výši | Kč | 250.000,- |
| krátkodobé ve výši | Kč | 338.912,- |
| b) Obec eviduje závazky v celkové výši | Kč | 716.647,07 |

z toho:	dlouhodobé závazky	Kč 292.000,-
	krátkodobé závazky	Kč 424.647,07

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


.....

OBEC
Horní Tošanovice
IČ: 00576883

V Horních Tošanovicích dne 31. 1. 2018

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu při schvalování účetní závěrky za rok 2017

**Výsledek inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Horní Tošanovice
k 31.12.2017**

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)	49.426.032,75	49.426.032,75	0
Samost.mov.	(022)	2.797.266,80	2.797.266,80	0
5) DDHM	(028)	1.925.601,52	1.925.601,52	0
6) Pozemky	(031)	2.947.336,07	2.947.336,07	0
7) Kulturní předměty	(032)	3.200,-	3.200,-	0
8) Nedokonč. inv.	(042)	1.344.075,-	1.344.075,-	0
9) Poskytnuté zál.na DHM	(052)	62.500,-	62.500,-	0
10) Finanční majetek	(069)	20.000,-	20.000,-	0
11) Pohledávky dlouhodobé (462)		250.000,-	250.000,-	0
12) Pohledávky krátk.:		338.912,-	338.912,-	0
z toho:				
Vodné obč.	(311 10)	17.936,-	17.936,-	0
Vodné firmy	(311 11)	41.448,-	41.448,-	0
Odpady firmy	(311 21)	1.566,-	1.566,-	0

<u>Název</u>	<u>účet</u>	<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
Pohledávky ostatní	(311 80)	92.344,-	92.344,-	0
Zálohy	(314)	39.780,-	39.780,-	0
Odpady popl.	(315 20)	21.958,-	21.958,-	0
Popl.pes	(315 30)	1.250,-	1.250,-	0
Poskytnuté návratné finanční výpomoci				
Dohadné účty aktivní	(388)	122.630,-	122.630,-	0
13) ZBÚ	(231)	5.621.671,43	5.621.671,43	0
14) Ceniny	(263)	1.000,-	1.000,-	0
15) Jmění účetní jednotky	(401)	37.445.251,67	37.445.251,67	0
Transf.na pořízení DHM	(403)	12.423.029,92	12.423.029,92	0
16) Závazky dlouhodobé	(451)	292.000,-	292.000,-	0
17) Závazky krátk:		424.647,07	424.647,07	0
Dodavatelé	(321)	147.574,07	147.574,07	0
Zaměstnanci	(331)	96.239,-	96.239,-	0
Sociální zabezpečení	(336)	33.269,-	33.269,-	0
Zdravotní pojištění	(337)	15.743,-	15.743,-	0
Ostatní daně	(342)	16.065,-	16.065,-	0
Závazky k jiným os.	(345)	15.000,-	15.000,-	0
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím				
	(347)	8.347,-	8.347,-	0
Dohadné účty pasivní	(389)	92.410,-	92.410,-	0
18) 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)	70.000,-	70.000,-	0
	(922 0300)	175.378,04	175.378,-	0
	(924 0300)	2.000,-	2.000,-	0
19) Oprávkové účty	(073)	80.671,09	80.671,09	0
	(078)	31.227,-	31.227,-	0
	(079)	230.684,-	230.684,-	0
	(081)	14.062.063,10	14.062.063,10	0
	(082)	907.908,15	907.908,15	0
	(088)	1.925.601,52	1.925.601,52	0

V Horních Tošanovicích 31.1.2018



OBEC
Horní Tošanovice
IČ: 00576883