

Obec Ločenice

Ločenice 158

374 01 Trhové Sviny

IČO: 00245208, DIČ: CZ00245208

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2017

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1.12.2017

Inventarizace byla ukončena dne: 31.1.2018

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

HIK ve složení:

Předseda HIK: Jaroslav Bína

Člen HIK: Josef Kápl

Člen HIK: Petr Doucha

Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	manko	přebytek
018	Drobný dl. nehm. maj.	183 457,28	183 457,28	0	0
078	Oprávky k DDNM	183 457,28	183 457,28	0	0
019	Ostatní DNM	393 970,00	393 970,00	0	0
079	Oprávky k ostatnímu DNM	273 304,00	273 304,00	0	0
021	Stavby	55 684 867,27	55 684 867,21	0	0
081	Oprávky ke stavbám	18 109 866,76	18 109 866,76	0	0
022	Sam. mov. věci	1 308 557,40	1 308 557,40	0	0
082	Oprávky k mov. věcem	637 022,90	637 022,90	0	0
028	Drobný dlouh. hm. majetek	2 376 664,34	2 376 664,34	0	0
088	Oprávky k DDHM	2 376 664,34	2 376 664,34	0	0
031	Pozemky	9 538 989,47	9 538 989,47	0	0
032	Umělecká díla	81 000,00	81 000,00	0	0
036	DNM určený k prodeji	0,00	0,00		
042	Nedokončený DHM	3 271 057,20	3 271 057,20	0	0
132	Zboží na skladě	7 775,55	7 775,55	0	0
231	Základní běžný účet ÚSC	9 2941 327,31	9 2941 327,31	0	0
236	Sociální fond	35 047,37	35 047,37		
261	Pokladna	16 097,00	16 097,00	0	0
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0	0
311	Odběratelé	167 275,02	167 275,02	0	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	196 430,00	196 430,00	0	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0	0
321	Dodavatelé	1 440 495,96	1 440 495,96	0	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	54 950,00	54 950,00	0	0
331	Zaměstnanci	133 806,00	133 806,00	0	0
335	Pohledávky za zaměstnanci	1 485,00	1 485,00	0	0
336	Sociální zabezpečení	36 585,00	36 585,00	0	0
337	Zdravotní pojištění	19 046,00	19 046,00	0	0
341	Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
342	Ostatní daně (srážková,zálohová)	22 377,00	22 377,00	0	0
343	Daň z přidané hodnoty	-229 181,82	-229 181,82	0	0
345	Závazky k osob. mimo vybr. vlád instituce	0,00	0,00	0	0
346	Pohledávky za vybr.ústřed.vlád.institucemi	0,00	0,00	0	0
349	Závazky k vybr. místním vládním institucím	0,00	0,00	0	0
373	Krátkodobé pos.zál.na trasféry	7 634,00	7 634,00	0	0
374	Krátkodobé přij. zál. na transfery	797 084,00	797 084,00	0	0
375	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	62 494,00	62 494,00	0	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	763 878,00	763 878,00	0	0
388	Dohadné účty aktivní	783 318,00	783 318,00	0	0
389	Dohadné účty pasivní	137 463,00	137 463,00	0	0
401	Jmění účetní jednotky	41 080 061,39	41 080 061,39	0	0
403	Transfery na poř. dlouh. majetku	15 058 259,27	15 058 259,27	0	0
406	Oceňovací rozdíly při prvot.použití metody	-14 404 663,34	-14 404 663,34	0	0
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0	0
419	Sociální fond obce	35 047,37	35 047,37	0	0

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	manko	přebytek
431	Výsledek hos.ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0	0
432	Výsl. hos. předcházejících účetních období	10 811 833,18	10 811 833,18	0	0
451	Dlouhodobé úvěry	2 400 000,00	2 400 000,00	0	0
459	Ostatní dlouhodobé závazky	524 000,00	524 000,00	0	0
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	2 375,00	2 375,00	0	0
491	Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00	0	0
902	Jiný DDHM	250 812,97	250 812,97	0	0
909	Ostatní majetek	474 047,98	474 047,98	0	0
915	Ostatní krát. pod. pohledávky z transferů	0,00	0,00	0	0
916	Ostatní krát. podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00	0	0
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	78 300,00	78 300,00	0	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvah.účetům	646 560,95	646 560,95	0	0
	celkem	x	x	0	0

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným a účetním stavem.

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Majetek je řádně evidován, je dán do souladu s místnostmi či místy, kde je využíván. Je s ním nakládáno šetrně a hospodárně. Zničený, opotřebovaný majetek byl navržen k vyřazení. Návrh schválilo ZO obce na svém zasedání dne 19.12.2017. Návrh na vyřazení majetku je součástí spisu inventarizace 2017.

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:

Plán inventur:

- Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Proškolení členů inventarizačních komisí:

- Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 1.12.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

c) 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 byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

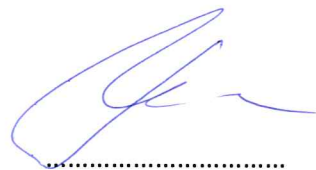
- dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Prohlášení inventarizační komise

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne: 31.1.2018

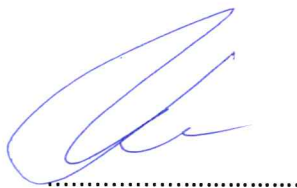
Podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace:



Jaroslav Bína / starosta

HIK ve složení:

Předseda HIK: Jaroslav Bína



Člen HIK: Josef Kápl



Člen HIK: Petr Doucha

