

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

**Účetní jednotka:**

**Obec: Rašovice**

IČ: 00236373

Datum zpracování: 31.01.2018

Den zahájení inventarizace: 02.01.2018

Den ukončení inventarizace: 29.01.2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2017

\*\*\*

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 směrnici. 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. Termín prvotní inventury byl dodržen.*

## **1.2. Proškolení členů inventarizační komise**

*Proškolení proběhlo v kanceláři obecního úřadu v Jindicích - budova čp. 64 dne 22.12.2017 od 17:00 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 směrnici č. 3, 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.*

#### 2. Výsledek inventarizace:

Účet	Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2017
Účet	018	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	163 063,00
	078	- Oprávky k účtu (018)	163 063,00
	019	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	293 215,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	161 304,00
	021	- Stavby	56 730 493,85
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	6 455 060,95
	022	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	932 516,00
	082	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	530 582,00
	028	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 799 583,47
	088	- Oprávky k DDHM (028)	1 799 583,47
	031	- Pozemky	6 659 810,75
	032	- Kulturní předměty	3,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 465 089,00
Účet	112	- Materiál na skladě	2 214,86
	132	- Zboží na skladě	6 096,20
	311	- Odběratelé	2 055,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	44 030,00
Účet	231	- Základní běžný účet č.443507329/0800 ČS,a.s. Kolín	4 093 891,30
	231	- Účet č.94-5719161/0710 ČNB Praha	667 535,44
	261	- Pokladna	8 899,00

#### Konečný stav na účtech k 31.12.2017:

Účet	321	- Dodavatelé	35 271,50
	331	- Zaměstnanci	69 811,00
	336	- Zúčtování s institucemi sociální zabezpečení	25 110,00
	337	- Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění	11 546,00
	342	- Jiné přímé daně	11 723,00

	389 - Dohadné účty pasivní	44 030,00
	451 - Dlouhodobé úvěry	1 075 947,00
-----		
Účet	401 - Jmění účetní jednotky	35 586 860,14
	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	22 696 703,91
	406 - Oceňovací rozdíly při změně metody	- 4 307 583,84
	432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	6 617 369,42
	493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 899 809,32
-----		
Podrozvahové účty		
	901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 435,00
	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	73 245,41
	915 - Ost.krátk.podm.pohledávky z transferů	224 478,00

*Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci. Na účty, které mají k 31.12.2017 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. Inventurní knihy jsou vedené a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.*

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

- a) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 35 271,50 Kč. Jedná se o došlé faktury, týkající se roku 2017, se splatností v roce 2018.






### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:**

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

### **5. Prohlášení hlavní 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:	Mgr. Kateřina Šmejdivá	podpis	
Člen:	Ing. Milan Sejkora	podpis	
Člen:	Ing. Zbyšek Šaněk	podpis	
Člen:	Lubomír Nešpor	podpis	
Člen:	Monika Fantová	podpis	

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing. Zbyšek Šaněk      podpis 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

V Rašovicích dne 31.01.2018

**Přílohy:**

*Seznam inventurních soupisů*

*Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci*