

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Na základě §29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci v platném znění a vnitřní směrnici obce byla provedena inventarizace majetku.

Název organizace:	OBEC RADVANICE, IČO: 00278220
Druh inventarizovaného majetku:	Majetek Pohledávkové, závazkové a ostatní účty / pokladna, ZBÚ, běžné účty peněžních fondů, předpis mezd, čas.rozlišení, dohadné účty, aj./
Inventarizace provedena ke dni:	31.prosince 2017
Inventarizace zahájena dne:	1. ledna 2018
Inventarizace ukončena dne:	20. února 2018
Způsob zjišťování skutečných stavů:	Skutečnost zjišťována fyzickou a dokladovou inventurou
Příloha:	č. 1.: Komentář -stavby, Inventurní soupisy 40 ks

INVENTARIZAČNÍ ČINNOSTI:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s inventarizační vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny. Nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 27.11.2017. Přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové komise a 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.

1. 5 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 majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Skutečný stav a existence pozemků byly ověřeny vizuálně prostřednictvím mapového portálu. Majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO, KEO-X. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Majetek, který vykazoval známky poškození či úplnou nefunkčnost byl navržen likvidační komisí k vyřazení a dle dokladů byl vyřazen. U pohledávek 311 byly vystaveny tzv. "ověřovací dopisy" na jejich vzájemné odsouhlasení.

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISU - pořadí řazeno dle rozvahy

IS č.	Účet / Název	Účetní stav v Kč	Zjištěný stav v Kč	Inventarizační rozdíl
1	018 / Drobný dlouh.nehmotný majetek	152924,40	152924,40	Není
2	019 / Ostatní dlouh. nehmotný majetek	349822,88	349822,88	Není
3	021 / Stavby	140326818,15	140326818,15	Není
4	022 / Samostatné movité věci	4192420,00	4192420,00	Není
5	028 / Drobný dlouh. hmotný majetek	2116102,19	2116102,19	Není
6	031 / Pozemky	4963811,57	4963811,57	Není
7	078 / Oprávky k drobnému dlouh.nehm.majetku	-153924,40	-153924,40	Není
7	079 / Oprávky k ostatnímu dlouh. nehmotnému majetku	-77758,00	-77758,00	Není
7	081 / Oprávky ke stavbám	-52576898,00	-52576898,00	Není
7	082 / Oprávky k samostatným movitým	-1533129,00	-1533129,00	Není
7	088 / Oprávky k drobnému dlouh.	-2116102,19	-2116102,19	Není
8	042 / Nedokončený dlouh. hmotný majetek	203013,96	203013,96	Není
9	061 / Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	100000,00	100000,00	Není
10	069 / Ostatní dlouh. finanční majetek	4881184,74	4881184,74	Není
11	465 / Dlouh.posk.zálohy	25000,00	25000,00	Není
12	469 / Ostatní dlouhodobé pohledávky	451524,00	451524,00	Není
13	132 / Zboží na skladě	457061,61	457061,61	Není
14	311 / Odběratelé	356929,00	356929,00	Není
15	314 / Krátkodobé poskytnuté zálohy	67590,00	67590,00	Není
16	315 / Jiné pohledávky z hlavní činnosti	96130,00	96130,00	Není
17	335 / Pohledávky za zaměstnanci	40000,00	40000,00	Není
18	346 / Pohledávky za ústředními rozpočty	45000,00	45000,00	Není
19	388 / Dohadné účty aktivní	1685420,80	1685420,80	Není
20	245 / Jiné běžné účty	709316,00	709316,00	Není
21	231 / Základní běžný účet ÚSC	6593745,81	6593745,81	Není
22	401 / Jmění účetní jednotky	108168436,42	108168436,42	Není
23	403 / Transfery na pořízení dlouh.majetku	17451546,94	17451546,94	Není
24	406 / Oceňovací rozdíly při změně metody	-49887476,86	-49887476,86	Není
25	419 / Ostatní fondy	2015134,69	2015134,69	Není
26	451 / Dlouhodobé úvěry	2060770,44	2060770,44	Není
27	472 / Dlouh.přij.zálohy na transfery	1076925,85	1076925,85	Není

28	324 / Krátk.přij.zálohy	28116,43	28116,43	Není
29	331 / Zaměstnanci	32140,00	32140,00	Není
30	343 / Daň z přidané hodnoty	284155,00	284155,00	Není
IS č.	Účet / Název	Účetní stav v Kč	Zjištěný stav v Kč	Inventarizační rozdíl
31	374 / Krátk. přij. zálohy na transfery	401150,00	401150,00	Není
32	383 / Výdaje příštích období	201748,00	201748,00	Není
33	384 / Výnosy příštích období	276620,00	276620,00	Není
34	389 / Dohadné účty pasivní	49090,00	49090,00	Není
35	378 / Ostatní krátk. závazky	709598,00	709598,00	Není
36	901 / Jiný drobný dlouh.nehm.majetek, Podrozvaha	44837,00	44837,00	Není
37	902 / Jiný drobný dlouh.hmotný majetek, Podrozvaha	138717,45	138717,45	Není
38	909 / Ostatní majetek, Podrozvaha	31603508,90	31603508,90	Není
39	916 / Ost.krátk.podm.závazky z transferů	167000,00	167000,00	Není
40	236 / Běžné účty ÚSC	1523642,69	1523642,69	Není

Poznámky

Další sdělení:	STAVBY: V porovnání účetního stavu a stavu na výpis z KN jsou nesrovnalosti okomentovány v Příloze č. 1. této inventarizační zprávy. Veškeré tyto stavby jsou v řešení a předmětem jednání se Stavebním úřadem v Trutnově.
----------------	---

Další sdělení:	POZEMKY: V porovnání účetního stavu a stavu na Výpis z KN a SW programu KEO-4 "Majetek" vznikl dočasně rozdíl u následujících účtů. U účtu 031/0300 rozdíl Kč 6975,50 a u účtu 031/0500 rozdíl Kč 25092,00 - směnná smlouva č.j. OUR/496/2017-Něm s J.Švorčíkem,návrh na vklad podán dne 18.12.2017 a dále u účtu 031/0400 rozdíl Kč 1150,00-smlouva o koupi nem., č.j. OUR/430/2017-Něm se S.Muličákem, návrh na vklad podán dne 18.12.2017. Tyto rozdíly byly řádně zúčtovány v účetnictví, dle aktualizace dat z KN k 31.12.2017 však nikoliv. V tomto případě se nejedná o inventarizační rozdíly. Účetní jednotka je s těmito nesrovnalostmi při přechodu na nové účetní období srozuměna a skutečnost je ji známa.
----------------	---

Dodatečné sdělení:	U pozemků byla provedena vizuální kontrola přes KN za využití ortofotomap a dále kontrola věcných břemen z pozice "obec povinná" a "obec oprávněná".
--------------------	---

Zjištěné inventarizační rozdíly:	
Návrh inventarizační komise na vypořádání rozdílů:	
Postup pro zúčtování inventarizačních rozdílů:	Poznámka:
Složení ústřední inventarizační komise:	Jméno, příjmení a podpis:
(předseda komise)	Štefan Krajniak:
Za provedení inventarizace odpovídá: (tajemník komise)	Renata Mihulková:
Za provedení inventarizace odpovídá: (člen komise)	Jindřich Gult :
Za provedení inventarizace odpovídá: (člen komise)	Rostislav Burdych:

Za provedení inventarizace odpovídá: (člen komise)	Julie Burdychová:
Za provedení inventarizace odpovídá: (člen komise)	Marcela Krajniaková:

Inventarizační zprávu schválil dne 21.2.2018:

.....
starosta obce Radvanice Tomáš Němec

podpis