



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Obec Šestajovice

IČ 00240851

Datum zpracování: 27.1.2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci

Inventarizační činnosti:

1.1 Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační 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. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo v budově obecního úřadu dne 6.1.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců: nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur a 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 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 inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Byly zjištěny rozdíly v účetnictví u SU 031.0004 oproti stavu na listech vlastnictví. Rozdíl ve výši 7.689,00 Kč vznikl tím, že k 31.12.2016 nebyl katastrem nemovitostí proveden převod prodaných pozemků parc. č. st. 821/1, 821/2 a 1053. Na LV tyto pozemky jsou ještě evidovány, ale v účetnictví již ne. Dál byl zjištěn rozdíl ve výši 253.192,00 Kč z pozemků parc. č. 305/13, 305/14 a 305/15 z pozemků, které byly obci darovány KÚSK, jsou v účetnictví zachyceny na AU 0099, ale na katastru nemovitostí neproběhl k 31.12.2016 jejich zápis na LV obce. Nejedná se tedy ani o manko, ani o přebytek.

Doporučení pro příští inventarizaci:

- zhodnotit využitelnost položek na SU 042 a provést případný odpis do nákladů
- zhodnotit vymahatelnost nedoplatků z roku 2008 – 2009 na SU 315 a rovněž provést jejich případný odpis
- vybrat pohledávky za zaměstnanci za stravenky na účtu 335. 0010 z let 2013 - 2014

Přílohy:

č. 1 Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Za IK:

Předseda: Zuzana Žižková

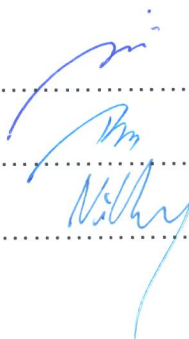
.....

Člen: Helena Bayerová

.....

Člen: Petra Němečková

.....



Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

SU	Text	Stav v účetnictví k 31.12.2016	Stav dle inventur k 31.12.2016	rozdíł	poznámka
013	Software	76 160,00	76 160,00	0,00	
018	DDNM	160 647,77	160 647,77	0,00	
019	ODNM	2 032 004,00	2 032 004,00	0,00	
041	DNM	1 005 363,00	1 005 363,00	0,00	
031	Pozemky	30 290 743,44	30 111 240,44	-179 503,00	rozdíł vznikl nezavkládováním k 31.1.2.2016 - není manko
021	Stavby	486 787 328,63	486 787 328,63	0,00	
022	Samostatné věci a soubory MV	39 666 143,56	39 666 143,56	0,00	
028	DDHM	4 422 858,08	4 422 858,08	0,00	
029	ODHM	6 606 472,20	6 606 472,20	0,00	
042	Nedok. DHM	8 385 262,57	8 385 262,57	0,00	
061	Majetk. účasti v osobách s rozh.vlivem	200 000,00	200 000,00	0,00	
471	Dlouhodobé poskytn. zálohy na transfer	0,00	0,00	0,00	
112	Materiál na sklade	8 565,00	8 565,00	0,00	
132	Zboží na sklade	52 917,96	52 917,96	0,00	
311	Odběratele	196 982,32	196 982,32	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	201 930,81	201 930,81	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	584 314,50	584 314,50	0,00	
335	Pohledávka za zaměstnanci	28 831,00	28 831,00	0,00	
344	Pohledávka za vybr.osob.mimo vlád.	7 500,00	7 500,00	0,00	
348	Pohledávka za vybr. místními inst.	51 740,34	51 740,34	0,00	
373	Krátkodobé posk.zál.na transfery	1 307 238,21	1 307 238,21	0,00	
381	Náklady příštích období	7 284,53	7 284,53	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	3 153 672,56	3 153 672,56	0,00	
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	191 590,60	191 590,60	0,00	
245	Jiné běžné účty	61 654,94	61 654,94	0,00	

231	Základní běžné účty ÚSC	50 300 817,95	50 300 817,95	0,00	
263	Ceniny	16 880,00	16 880,00	0,00	
Aktiva celkem		635 804 903,97	635 625 400,97	-179 503,00	
401	Jmění účetní jednotky	235 722 282,96	235 722 282,96	0,00	
403	transfery na pořízení DM	204 430 261,84	204 430 261,84	0,00	
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-73 770 195,51	-73 770 195,51	0,00	
408	Opravy chyb minulých období	1 168 682,01	1 168 682,01	0,00	
493	Výsledek hospodaření běžného roku	23 695 143,62	23 695 143,62	0,00	
432	Nerozdělený zisk, neuhr. ztráta minul. let	110 721 235,09	110 721 235,09	0,00	
452	Přijaté dlouhod. návratné fin. výpomoci	2 443 157,23	2 443 157,23	0,00	
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	100 000,00	100 000,00	0,00	
459	Ostatní dlouhodobé závazky	129 000,00	129 000,00	0,00	
281	Krátkodobé úvěry	35 623,00	35 623,00	0,00	
321	Dodavatelé	2 494 124,81	2 494 124,81	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	28 748,00	28 748,00	0,00	
331	Zaměstnanci	299 213,00	299 213,00	0,00	
336	Sociální pojištění	110 588,00	110 588,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	47 261,00	47 261,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	42 977,00	42 977,00	0,00	
343	DPH	99 131,00	99 131,00	0,00	
347	Závazky k vyb. ústřed. vládn. institucím	17,56	17,56	0,00	
349	Závazky k místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00	
374	Přijaté zálohy na transfery	3 153 672,56	3 153 672,56	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	1 905 023,31	1 905 023,31	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	174 731,44	174 731,44	0,00	
Pasiva celkem		513 030 677,92	513 030 677,92	0,00	