

ZPRÁVA O VÝSLEDKU inventarizace v účetní jednotce

Na základě příkazu ze dne 15. 12. 2017 byla v účetní jednotce – obec Strážné provedena řádná inventarizace hospodářských prostředků v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Při inventarizaci bylo postupováno dle vnitřní směrnice obce o inventarizaci č. 4/2013, vč. dodatku č. 1.

Inventarizace byla provedena inventarizační komisí ve složení:

Předseda inventarizační komise: Tomáš Fesl
Člen inventarizační komise: Jaroslav Včelák, Milan Pánek

a to k 31. 12. 2017.

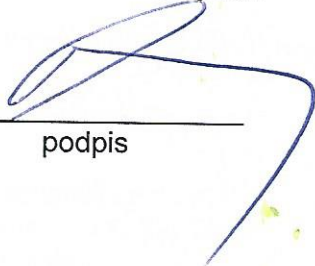
Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Tomáš Grégr – starosta obce.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 2. 1. 2018
Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2018

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek:

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaných hospodářských prostředků jsem odevzdal k inventarizaci,
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k proúčtování a nic jsem nezatajil.

31. 1. 2018	Tomáš Grégr	
datum	odpovědný pracovník	podpis

1) Způsob provedení inventarizace – fyzická

VÝSLEDEK INVENTARIZACE:

- a) skutečný stav podle inventarizace: 79.795.277,97 Kč
- b) stav podle účetnictví (018 019 021 022 028 901 902 992 112 132): 79.795.277,97 Kč
- c) rozdíl: manko (-) 0,00 Kč
přebytek (+)
- d) výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu – Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce Strážné za rok 2017, celkem 50 inv. soupisů.

Inventarizační komise navrhla vyřazení následujícího zbytného majetku, starosta obce toto vyřazení schválil (viz podpis inv. zprávy):

Zimní souprava pro vlekaře HUSKY 16 x 4.500 Kč, celkem 72.000 Kč (SU 028):

K vyřazení je přístupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedenou položku majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31. 12. 2017, způsob likvidace – svoz kom. odpadu.

Zimní souprava pro vlekaře meCon Sports style, inv. č. 0252 a 0253, 3.638,57 Kč a 2.940,53 Kč (SU 028 a 902):

K vyřazení je přístupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedené položky majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31. 12. 2017, způsob likvidace – svoz kom. odpadu.

Telefon NOKIA 6303i Classic, inv. č. 0139, 1 Kč (SU 902):

Nefunkční zařízení, účetní vyřadí z evidence a zároveň z účetnictví k 31.12.2017, způsob likvidace – zpětný odběr elektro.

Chladnička Gorenje, inv. č. 0025, 7.990 Kč (SU 028):

Nefunkční zařízení, účetní vyřadí z evidence a zároveň z účetnictví k 31.12.2017, způsob likvidace – zpětný odběr elektro.

Skartovací stroj, inv. č. 0224, 2.177 Kč (SU 902):

Nefunkční zařízení, účetní vyřadí z evidence a zároveň z účetnictví k 31.12.2017, způsob likvidace – zpětný odběr elektro.

Volební plenta, inv. č. 0185, 9.690 Kč (SU 028):

K vyřazení je přístupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedenou položku majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31. 12. 2017, způsob likvidace – svoz objem. odpadu.

Při fyzické inventuře nebyly nalezeny, popřípadě byly shledány zcela nepoužitelnými některé položky, které však nejsou evidovány na majetkových účtech, tj. krátkodobý drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč. V tomto případě není možné vyčíslit vzniklý inventarizační rozdíl. Jedná se o otočnou kov. židli (vlek pod školou).

Při fyzické inventarizaci materiálu (SU 112) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Při fyzické inventarizaci zboží (SU 132) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

V r. 2011 bylo v rámci projektu „Dobrym marketingem v obci Strážné k prosperitě cestovního ruchu regionu“ **pořízeno celkem 30.000 ks turistických skládaných map, k 31. 12. 2017 bylo na skladě 7.450 ks**, mapy jsou rozdávány zdarma v informačním středisku.

Inventarizace hotovosti v pokladně – SU 261:

Stav pokladny k 31. 12. 2017 dle pokladní knihy: 632 391,- Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2017 zjištěný přepočtem hotovosti v pokladně: 632 391,- Kč, výčetka mincí a bankovek tvoří přílohu inv. zprávy.

Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Inventarizační komise navrhuje likvidaci dvou sněžných děl inv. číslo 0086 (LENCO) a 0087 (HAPPY SNOW), která jsou velmi stará, nepoužívaná a pro svou míru opotřebení již dále nevyužitelná. Sněžná děla budou odepsána z majetkové evidence a z účetnictví až po jejich případné likvidaci v průběhu r. 2018.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

2. Způsob provedení inventarizace – d o k l a d o v á

K 31. 12. 2017 byla provedena dokladová inventarizace majetku, závazků a pohledávek, viz příložený seznam inventurních soupisů pro dokladovou inventarizaci.

Při dokladové inventarizaci nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl.

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Při inventarizaci SU 031 – pozemky, bylo při porovnání majetkové evidence s výpisem z katastru nemovitostí k 31. 12. 2017 zjištěno, že **pozemková parcela číslo 2399** v k. ú. Strážné byla z účetnictví vyřazena ke dni 20. 12. 2017, avšak na výpisu z KN je stále vedena s vyznačenou plombou. Jedná se o parcelu, která byla darována Správě KRNP, změna v KN byla provedena v lednu 2018 s právními účinky vkladu ke dni 20. 12. 2017.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Vyjádření inventarizační komise:

- ke zjištěným inventarizačním rozdílům: nebyly shledány žádné inv. rozdíly
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: bez závad
- opatření k odstranění nedostatků: v průběhu ani po skončení inventarizace nebyla uložena žádná opatření

Prohlášení inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem k provedení inventarizace ze dne 15. 12. 2017.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Ve Strážném dne 31. 1. 2018

Vedoucí inventarizační komise

Členové inventarizační komise

S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen.

Ve Strážném dne 31. 1. 2018

hmotně odpovědný pracovník

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.

Ve Strážném dne 31. 1. 2018

předseda IK

statutární orgán

Přílohy:

Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce (fyzická inventura)

Soupis inventarizačních soupisů majetkových účtů podléhajících dokladové inventarizaci
inventarizace hotovosti v pokladně – výčetka mincí a bankovek

Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamu

Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů

Typ majetku	Inventarizační položka nebo seskupení (syntetický účet)	Inventarizační identifikátor	Seznam inventarizačních identifikátorů
Hmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	021, 022, 028, 031, 036 a příslušné oprávký (081-088)	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Hmotný majetek – zásoby	112, 132	Inv. číslo z evidence majetku/Popis dle skladové evidence	Evidence majetku/Skladová evidence
Hmotný majetek – pod hranici DDHM	902	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	018, 019 a příslušné oprávký (078-079)	Inventární č. z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – pod hranici DDNM	901	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Dlouhodobý finanční majetek	069	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Finanční majetek	2**	Analytické členění	Inv. soupis analytik 2**
Zúčtovací vztahy (pohledávky a závazky)	311 – 389 a 451 - 469 a příslušné účty oprávek (191-199)	Číslo účetního dokladu, popis obsahu, analytické členění	Číselné řady dokladů využité v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Vlastní zdroje	401-432	Číslo dokladu příp. analytické členění nebo popis obsahu	Číselné řady dokladů využité v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Podrozvahové účty ostatní	905, 915, 992	Číslo dokladu, popis obsahu, analytické členění/Inventární číslo z evidence majetku	Číselné řady dokladů využité v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik/Évidence majetku

Inventarizace hotovosti v pokladně k 31. 12. 2017:

Stav pokladny k 31. 12. 2017 dle pokladní knihy:

- hlavní činnost
- hospodářská činnost

0 Kč
632 391 Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2016 zjištěný přepočtem hotovosti v pokladně:

Výčetka mincí a bankovek:

hodnota Kč	počet kusů	celkem Kč
1 Kč	45	45 Kč
2 Kč	73	146 Kč
5 Kč	76	380 Kč
10 Kč	226	2 260 Kč
20 Kč	268	5 360 Kč
50 Kč	128	6 400 Kč
100 Kč	114	11 400 Kč
200 Kč	102	20 400 Kč
500 Kč	48	24 000 Kč
1 000 Kč	236	236 000 Kč
2 000 Kč	133	266 000 Kč
5 000 Kč	12	60 000 Kč

632 391 Kč

Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ve Strážném dne 31.12.2017

Předseda IK

statutární orgán

Pokladní