Inventarizační zpráva za rok 2017

Účetní jednotka: Obec Šelešovice
IČ: 70890587

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur
   Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

2. Proškolení členů inventarizační komise
   Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2017, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Průběh inventarizace
   Inventarizace byla zahájena dne: 2.1.2018
   Inventarizace byla ukončena dne: 31.1.2018

4. Způsob provedení inventury
   Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:
   a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu,
   b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, nebo jiných aktiv a jiných pasiv, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu.

   Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek.
   Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.
   Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy inventurního soupisu.

5. Výsledek inventarizace
   Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je uveden v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Výsledek inventarizace je zachycen na 55 inventurních soupisech – příloha č. 2.

6. Vyjádření inventarizační komise
   a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
      Bez vyjádření.
   b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů
      Bez vyjádření.
   c) opatření k odstranění nedostatků:
      - v průběhu inventarizace uložená: bez přijatých opatření
      - navrhovaná po skončení inventarizace: bez přijatých opatření

7. Prohlášení inventarizační komise
   a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
   b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Předseda IK: Petr Šiška ..... podpis

Člen inventarizační komise: Radomil Jašek ..... podpis

Člen inventarizační komise: Miloslav Kadlec ..... podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Palička ..... podpis

V Šelešovicích dne 31.1.2018

Přílohy:
č. 1 - Výsledek inventarizace
č. 2 - Inventurní soupis č. 1 - 55

Příloha č. 1

Výsledek inventarizace

Inventarizační položka	*Inventurní soupis č.*	*Název účtu*	*Účetní stav*	*Inventurní stav*	*Rozdíl*
018 0100	1	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	66 903,80	66 903,80	0,00
019 0100	2	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	260 600,00	260 600,00	0,00
021 0300	3	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	3 193 934,50	3 193 934,50	0,00
021 0400	4	Komunikace a veřejné osvětlení	9 745 970,94	9 745 970,94	0,00
021 0500	5	Jiné inženýrské sítě	8 208 923,86	8 208 923,86	0,00
021 0600	6	Ostatní stavby	723 412,20	723 412,20	0,00
022 0100	7	Samostatné movité věci	3 035 327,00	3 035 327,00	0,00
025 0100	8	Pěstitelské celky	370 748,00	370 748,00	0,00
028 0100	9	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 207 732,95	1 207 732,95	0,00
031 0200	10	Lesní pozemky	89 726,00	89 726,00	0,00
031 0300	11	Orná půdy, zahrady, louky	621 053,27	621 053,27	0,00
031 0320	12	Orná půda, zahrady, louky - věcné břemeno	297 746,36	297 746,36	0,00
031 0400	13	Zastavěná plocha	419 958,50	419 958,50	0,00
031 0420	14	Zastavěná plocha - věcné břemeno	109 012,50	109 012,50	0,00
031 0500	15	Ostatní pozemky	21 643,50	21 643,50	0,00
031 0520	16	Ostatní pozemky - věcné břemeno	5 897,00	5 897,00	0,00
032 0100	17	Kulturní předměty	4,00	4,00	0,00
042 0100	18	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 015 502,49	2 015 502,49	0,00
078 0100	19	Oprávky k DDNM	66 903,80	66 903,80	0,00
079 0100	20	Oprávky k ostatnímu DNM	158 483,00	158 483,00	0,00
081 0300	21	Oprávky ke stavbám	722 640,00	722 640,00	0,00
081 0400	22	Oprávky ke stavbám	1 088 569,00	1 088 569,00	0,00
081 0500	23	Oprávky ke stavbám	1 270 671,00	1 270 671,00	0,00
081 0600	24	Oprávky ke stavbám	168 896,00	168 896,00	0,00
082 0100	25	Oprávky k samostatným movitým věcem	1 059 883,45	1 059 883,45	0,00
085 0100	26	Oprávky k pěstitelským celkům	26 980,00	26 980,00	0,00
088 0100	27	Oprávky k DDHM	1 207 732,95	1 207 732,95	0,00
112 0100	28	Materiál na skladě	34 615,68	34 615,68	0,00
132 0100	29	Pořízení zboží	3 032,78	3 032,78	0,00
192 0100	30	Opravné položky k účtu 315	15 017,00	15 017,00	0,00
231 0100	31	Běžný účet obce u ČSOB	3 238 672,52	3 238 672,52	0,00
231 0200	32	Běžný účet u ČNB - dotace	321 897,08	321 897,08	0,00
261 0100	33	Pokladna	19 482,00	19 482,00	0,00

6. Vyjádření inventarizační komise
   a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
      Bez vyjádření.
   b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů
      Bez vyjádření.
   c) opatření k odstranění nedostatků:
      - v průběhu inventarizace uložená: bez přijatých opatření
      - navrhovaná po skončení inventarizace: bez přijatých opatření

7. Prohlášení inventarizační komise
   a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
   b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Předseda IK: Petr Šiška ..... podpis

Člen inventarizační komise: Radomil Jašek ..... podpis

Člen inventarizační komise: Miloslav Kadlec ..... podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Palička ..... podpis

V Šelešovicích dne 31.1.2018

Přílohy:
č. 1 - Výsledek inventarizace
č. 2 - Inventurní soupis č. 1 - 55