

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017.

Účetní jednotka:

Obec: Horní Brusnice

IČ: 00581038

Datum zpracování: 31.1.2018

Den zahájení inventarizace: 2.1.2018

Den ukončení inventarizace: 31.1.2018

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 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. Termín prvotní inventury byl dodržen.*

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*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.*

## 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 byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.*

*Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv, 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

*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 zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Při inventarizaci nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.*

	drobný dlouhodobý nehmotný	161 394,12
	oprávky k dr.dl.nehmotnému maj.	-161 394,12
41	nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	272 250,00
031	pozemky	7.063 520,74 nezapsaný vklad na KU 81940,- Kč
021	stavby	24. 554 697,17
081	oprávky ke stavbám	- 7. 466 612,83
022	sam.hm.movité věci a sou.hm.m.věcí	902 454,23
082	oprávky k sam.hm.m. věcí	- 299 203,00
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	865 286,10
088	oprávky k ost. dl. hm. majetku	- 865 286,10
042	nedokončený dl. hmotný majetek	1.051 200,00
05	dlouhodobý majetek určený k prodeji	0,00
132	známky na popelnice	12 851,00
311	odběratelé	521 591,80
314	krátkodobé poskytnuté zálohy	154 390,00
315	jiné pohledávky	0,00
346	pohledávky za státním rozpočtem	0,00
348	pohledávky za rozpočtem úz. sam	0,00
373	poskytnuté zál. transfery	0,00
388	kanalizace, územní plán	164 000,00
377	ost.krátkodobá pohledávka	0,00
231	základní běžný účet	16.947 227,92
263	ceniny	0,00
261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
401	jmění účetní jednotky	29.324 978,69
403	transfery na poř. dlouhodobého majetku	2.365 062,30
406	oceňovací rozdíly při změně	-5.418 262,00
407	jiné oceňovací rozdíly	0,00
408	opravy minulých let	404 505,05
431	výsledek hospodaření před sch. řízením	0,00
432	výsledek hospodaření před.úč.období	12.475 191,75
455	dlohod.přijátá záloha (kaukce Dušková)	6 184,00
321	dodavatelé	0,00
324	krátkodobé přijaté zálohy	20 120,00

	zaměstnanci	77 767,00
	jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
36	sociální zabezpečení	27 954,00
337	zdravotní pojištění	13 096,00*
341	daň z příjmu	200 000,00
342	jiné přímé daně	- 52 095,00
343	daň z přidané hodnoty	232 058,93
345	závazky k osobám mimo vybr. vlád. instituce	0,00
349	závazky k rozpočtům územ. samosp.	0,00
374	krátkodobé přijaté	67 583,00
389	dohadné účty pasivní	216 966,00
194	opravné položky k odběratelům	- 11 342,50
22	opravné položky k jiným pohledávkám	0,00
909	ostatní	-415 803,10
245	jiné běžné účty	88 372,00
378	ostatní krátkodobé závazky	88 372,00

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

Komise zjistila inventurní rozdíl u účtu 031 , který vznikl tím, že nebyla zapsána kupní smlouva, která byla dána na vklad do katastru na KÚ v Trutnově

pod spisovou značkou V-11191/2017-610 dne 19.12.2017 na 1/8 uvedených poz. parcel .

Rozdílová cena ve výši **81940,- Kč** byla zaúčtována v účetnictví dne **20.12.2017( právní účinky vkladu)**.

031 0200 o 11058,75 Kč

031 0300 o 58625,10 Kč

1 0500 o 12256,15 Kč

**Parcely z výše uvedené kupní smlouvy nejsou na LV .**

#### **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 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé účetní jednotky, prováděcím předpisem. Vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnici o provádění inventarizace*

b) *Jsmo si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

V rámci inventarizace byla provedena průběžná řídicí finanční kontrola.

4 inventarizační komisi: 31.1.2018

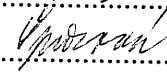
Předseda: Ing. Petrtýl

podpis ..... 

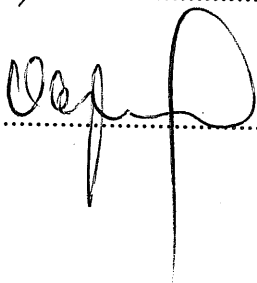
Člen: Mgr. Vondroušová

podpis..... 

Člen: p. Špůrová

podpis..... 

Člen a osoba hmotně odpovědná za majetek:  
Starosta obce: Jiří Vojtíšek

podpis..... 

Přílohy:

č.1 Seznam inventurních soupisů

č.2 Inventarizační identifikátory