

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:

Obec: Viničné Šumice

IČ: 00488372

Datum zpracování: 23. 1. 2017

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2017

Den ukončení inventarizace: 22. 1. 2017

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2016

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 řádně 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 17. 12. 2016, 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 závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Účty 262, 263, 315, 346, 373, 375 a 431, které vykazovaly k rozvahovému dni nulový zůstatek, byly rovněž inventarizovány, ostatní účty s nulovým zůstatkem inventarizovány nebyly.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventura u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Viničné Šumice proběhla řádně ke dni 31. 12. 2016 a byly z ní porýzeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnila zastupitelka obce paní Kateřina Řiháčková.

2. Výsledek inventarizace

018	- DDNM	238 674,70
078	- Oprávky k DDHM (018)	-238 674,70
019	- Ostatní DNM	599 256,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-502 364,00
021	- Stavby	56 473 915,46
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-16 019 004,00
022	- Samost. movité věci a soubory movit. věci	3 991 621,80
082	- Oprávky k sam. mov. věcem a souborům (022)	-2 485 929,90
028	- DDHM	3 387 893,70
029	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	195 980,00
088	- Oprávky k DDHM (028)	-3 387 893,70
031	- Pozemky	7 391 786,50
041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	702 810,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 949 445,44
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	150 000,00
089	- Oprávky k ostatnímu dlouh. majetku (019)	-9 184,00
132	- Zboží a ostatní zásoby	146 412,00
262	- Peníze na cestě	0,00
263	- Ceniny	0,00
311	- Odběratelé	22 536,50
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	138 570,00
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	- Dodavatelé	-56 445,15
331	- Zaměstnanci	-125 578,00
336	- Zúčtování s institucemi, sociální pojištění	-45 789,00
337	- Zúčtování s institucemi, zdravotní pojištění	-20 973,00
341	- Daň z příjmů	-103 930,00
342	- Jiné přímé daně	-18 017,00
346	- Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	0,00
348	- Pohledávky za vybranými míst. vlád. institucemi	200 000,00
349	- Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00
373	- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	- Přijaté zálohy na transfery	348 477,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	8 000,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-1 453,00
388	- Dohadné účty aktivní	658 144,99
389	- Dohadné účty pasivní	-138 570,00
403	- Dotace na pořízení DM	-4 915 379,41

431	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	- Nerozdělený zisk	-11 532 867,97
451	Dlouhodobé úvěry	-5 100 000,00
459	- Dlouhodobé závazky	-826 783,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-658 144,99

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2016:

231 0100	- Komerční banka	10620641/0100	6 708 644,03
231 0200	- Česká národní banka	94-8619641/0100	1 516 104,03
261	pokladna		23 022,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	49 501,00
909	- Majetek předaný ZŠ	499 914,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky	200 000,00
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky	-30 558 000,00

3. 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 v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Na účtu 031 – Pozemky, nebyl zjištěn nesoulad mezi LV obce Viničné Šumice a majetkovou evidencí.

Dílčí inventarizační komise obecního úřadu a obecní knihovny /OÚ a OK/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 38 982 Kč z evidence obecního úřadu. Tento majetek bude vyřazen z evidence dnem schválení inventarizační zprávy zastupitelstvem obce na začátku roku 2016, na základě vyřazovacího protokolu.

Dílčí inventarizační komise Jednotky sboru dobrovolných hasičů /JSDH/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 59 109,90 Kč z evidence JSDH.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 314 a 315:

- Na účtu 311 je účtována pohledávka za zpětnou separaci odpadů EKO-KOM ve výši 22 536,50 Kč
- Na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a neúčtované zálohy na plyn a elektřinu ve výši 138 570 Kč.
- Na účtu 315 není evidována žádná pohledávka.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 56 445,15 Kč.
Jedná se o faktury vystavené v roce 2016 se splatností v roce 2017.

Na účtu 451 je zaúčtován dlouhodobý úvěr od Komerční banky ve výši 5,1 mil.

Na účtu 459 je zaúčtován dlouhodobý závazek splátek půjčky Svazku Šlapanicko na opravu komunikace po kanalizaci ve výši 819 523 Kč. Administrace Energy Benefit za zdroj vytápění ve výši 7 260 Kč.

Z podrozvahového účtu 982 vyplývá dlouhodobý závazek pro SVAK Šlapanicko do roku 2025 – splátky na splaškovou kanalizaci v obci ve výši 30 558 000 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ladislav Šedý	podpis
Člen: Zdeňka Vlachová	podpis
Člen: Zdenka Puklová	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Drápal podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.