

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka:

Obec: Viničné Šumice

IČ: 00488372

Datum zpracování: 23. 1. 2018

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2018

Den ukončení inventarizace: 22. 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 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 18. 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 závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Účty 262, 263, 315, 344, 345, 346, 348, 349, 373, 375, 377, 431 a 472, 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. 2017 a byly z ní pořizeny 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	447 685,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-425 301,00
021	- Stavby	57 353 702,46
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-16 960 879,00
022	- Samost. movité věci a soubory movit. věci	4 130 621,80
082	- Oprávky k sam. mov. věcem a souborům (022)	-2 647 345,90
028	- DDHM	3 788 335,46
029	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	195 980,00
088	- Oprávky k DDHM (028)	-3 788 335,46
031	- Pozemky	8 361 606,50
041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	720 960,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 380 812,55
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	150 000,00
089	- Oprávky k ostatnímu dlouh. majetku (019)	-13 120,00
132	- Zboží a ostatní zásoby	136 738,00
262	- Peníze na cestě	0,00
263	- Ceniny	0,00
311	- Odběratelé	1 176,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	141 690,00
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	- Dodavatelé	-128 730,38
331	- Zaměstnanci	-117 972,00
336	- Zúčtování s institucemi, sociální pojištění	-38 755,00
337	- Zúčtování s institucemi, zdravotní pojištění	-18 161,00
341	- Daň z příjmů	-62 320,00
342	- Jiné přímé daně	-16 262,00
344	- Pohledávky za osobami mimo vybr. vlád. instituce	0,00
345	- Závazky k osobám mimo vybr. vl. instituce	0,00
346	- Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	0,00
348	- Pohledávky za vybranými míst. vlád. institucemi	0,00
349	- Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00
373	- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	- Přijaté zálohy na transfery	-211 104,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-1 445,00
388	- Dohadné účty aktivní	970 354,00

389	- Dohadné účty pasivní	-133 220,00
403	- Dotace na pořízení DM	-5 654 920,41
408	- Opravy minulých období	350 000,00
431	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	- Nerozdělený zisk	-15 304 737,98
451	Dlouhodobé úvěry	-3 900 000,00
459	- Dlouhodobé závazky	-409 762,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2017:

231 0100	- Komerční banka	10620641/0100	7 597 656,10
231 0200	- Česká národní banka	94-8619641/0100	2 251 491,63
261	pokladna		8 817,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	53 567,50
909	- Majetek předaný ZŠ	469 290,10
934	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky	200 000,00
955	- Dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	23 396 647,71
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky	-27 234 000,00

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. Inventární 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 62 759,10 Kč z evidence obecního úřadu, knihovny a podrozvahového účtu knihovny.

Dílčí inventarizační komise Jednotky sboru dobrovolných hasičů /JSDH/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 68 537 Kč z evidence JSDH.

Tento majetek bude vyřazen z evidence dnem schválení inventarizační zprávy zastupitelstvem obce na začátku roku 2018, na základě vyřazovacího protokolu.

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

- Na účtu 311 jsou účtovány pohledávky za vydané faktury na konci roku 2017 a splatné v roce 2018.
- Na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a neúčtované zálohy na plyn a elektřinu ve výši 141 690 Kč.
- Na účtu 315 není evidována žádná pohledávka.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:

Na účtu 321 je vykázován stav závazků obce ve výši 128 730,38Kč.

Jedná se o faktury vystavené v roce 2017 se splatností v roce 2018.

Na účtu 451 je zaúčtován dlouhodobý úvěr od Komerční banky ve výši 3,9 mil.

Na účtu 459 je zaúčtován dlouhodobý závazek 2. splátky půjčky Svazku Šlapanicko na opravu komunikace po kanalizaci ve výši 409 762 Kč.

Z podrozvahového účtu 955 vyplývají dlouhodobé pohledávky z transferů, zaúčtované na základě registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotací. Jedná se o dotaci z Ministerstva zemědělství na opravu křížů ve výši 84 000 Kč a dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj na nástavbu ZŠ 23 312 647,71Kč.

Z podrozvahového účtu 982 vyplývá dlouhodobý závazek pro SVAK Šlapanicko do roku 2025 – splátky na splaškovou kanalizaci v obci ve výši 27 234 000 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.