

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:
Obec: Karlín
IČ: 00488470

Datum zpracování: 26. 01. 2017
Den zahájení inventarizace: 02. 01. 2017
Den ukončení inventarizace: 26. 01. 2017
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2016

1. Vyhodnocení provedené inventarizace:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Bohužel předseda inventarizační komise pan Stanislav Urbánek onemocněl, došlo ke změně plánu inventur – předsedou inventarizační komise byl jmenován p. Tomáš Stávek. 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 02. 01. 2017, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nevhodné či nedbalostní nakládání s majetkem obce. Inventarizační komise doporučila vyřadit k 31. 12. 2016 kopírku KYOCERU, která je plně odepsaná. Její technický stav je naprosto nevyhovující, náhradní díly nejsou k sehnání, jedná se o starší typ.

	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zjištěný inventarizační rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 913,00	
021	Stavby	37 107 785,30	
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 124 156,00	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	901 955,65	
031	Pozemky	2 190 404,00	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 271 000,00	
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	109 913,00	
081	Oprávky ke stavbám	6 346 233,00	
082	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům.....	228 291,00	
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	901 955,65	
132	Zboží na skladě	22 349,81	
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti (ú 315)	5,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	3 243 313,59	
241	Běžný účet	78 970,00	
245	Jiné běžné účty	182 109,00	
261	Pokladna	55 819,00	
311	Odběratelé	5 650,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	66 838,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	50,00	
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	53 580,00	
321	Dodavatelé	3 930,42	
325	Závazky z dělené správy	182 109,00	
331	Zaměstnanci	60 866,00	
336	Sociální zabezpečení	5 896,00	
337	Zdravotní pojištění	6 836,00	
341	Daň z příjmů	53 580,00	
342	Jiné přímé daně	5 250,00	
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	3 000,00	
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	634 427,54	
388	Dohadné účty aktivní	442 361,92	
389	Dohadné účty pasivní	26 390,00	
401	Jmění účetní jednotky	40 131 044,75	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	272 115,06	
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	5 066 796,62	
408	Opravy minulých období	138 545,00	
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 236,00	
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	59 145,00	
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	6 778,46	

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Na účty, které mají k 31. 12. 2016 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny – viz Seznam účtů, které tvoří přílohu Inventarizační zprávy. Vzhledem k tomu, že u majetku, který byl inventarizován prvotní inventurou nebyly žádné změny, rozdílovou inventuru účetní jednotka neprováděla.

Prohlášení 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 vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnici o provádění inventarizace
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: Stávek Tomáš

podpis 


člen: Krcpalová Darja

podpis 

člen: Hrabcová Marie

podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce: Krcpalová Darja podpis: 

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu obce.

V Karlíně dne 26. 01. 2017