

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:

MĚSTYS PECKA

IČ: 00271926

Datum zpracování: 16.2.2017

Den zahájení inventarizace: 2.1.2017

Den ukončení inventarizace: 15.2.2017

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

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č.1/2012.

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.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Úřadu městyse Pecka dne 2.1.2017, přítomni byli všichni předsedové dílčích inventarizačních komisí, 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 a podrozvahy, 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.

Účet číslo	Název účtu	Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	172 204,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 253 183,00
031	Pozemky	43 800 260,06
032	Kulturní předměty	92 561,00
021	Stavby	151 848 562,07
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	8 931 801,70
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 910 455,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 736 735,14
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 320 000,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	252 686,00
471	Dlouhodobé poskytnuté záloha na transfery	150 000,00
132	Zboží na skladě – upomínkové předměty	603 317,39
311	Odběratelé	261 974,17
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	299 600,04
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	68 640,00
346	Pohledávky za vybr. Ústředními vládními institucemi	739 000,00
388	Dohadné účty aktivní	4 269 469,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	36 619,00
231	Základní běžný účet územ.samospr. celků	10 341 734,54
263	Ceniny	1 360,00
261	Pokladna	0,00
401	Jmění účetní jednotky	- 128 368 215,20
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	- 52 603 430,42
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	22 351 265,23
408	Opravy minulých období	- 313 778,50
419	Ostatní fondy	- 37 095,97
451	Dlouhodobé úvěry	- 2 386 900,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	- 750 000,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	- 3 441 868,00
321	Dodavatelé	- 1 843 725,25
324	Krátkodobé přijaté zálohy	- 170 597,00
331	Zaměstnanci	- 248 007,00
336	Zúčtování s inst. soc.zabezp. a zdrav. poj.	- 83 041,00
337	Zdravotní zabezpečení	- 36 802,00
342	Jiné přímé daně	- 18 635,00
343	Daň z přidané hodnoty	- 537 420,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	- 300,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	- 1 541 361,40
384	Výnosy příštích období	- 969 190,00
389	Dohadné účty pasivní	- 198 845,00

378	Ostatní krátkodobé závazky	- 26 195,00
902	Jiný drobný DHM	26 268,40
905	Vyřazené pohledávky	119 997,00
909	Ostatní majetek	3 565 252,71
974	DPZ z jiných smluv	36 225,00

Přílohou inventury je inventurní evidence, kde jsou patrné účty s nulovými zůstatky.

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady, 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 Gordic spol. 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.

Dlouhodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky	252 686,00 Kč
471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	150 000,00
Celkem dlouhodobé pohledávky	402 686,00 Kč

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

311 - Odběratelé	261 974,17 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	299 600,00
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	68 640,00
346 – Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	739 000,00
388 - Dohadné účty aktivní	4 269 469,00
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	36 619,00
Celkem krátkodobé pohledávky	5 675 302,17 Kč

Dlouhodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry	2 386 900,00 Kč
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	750 000,00
472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	3 441 868,00
Celkem dlouhodobé závazky	6 578 768,00 Kč

Krátkodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

321 – Dodavatelé	1 843 725,25 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	170 597,00
331 - Zaměstnanci	248 007,00
336 – Sociální zabezpečení	83 041,00
337 – Zdravotní zabezpečení	36 802,00
342 - Jiné přímé daně	18 635,00
343 - Daň z přidané hodnoty	537 420,00
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 541 361,40

