

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Hlavní inventarizační komise o inventarizaci majetku Obce Úherce provedené k 31.12.2017

Obec: Úherce, K Mexiku 94, Úherce, 330 23 Nýřany

IČ: 00258601

Datum zpracování: 23.01.2018

1. Hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise

1.1 Hlavní inventarizační komise ve složení předseda Mgr. Jana Hošková, členové p. Vlastimil Blažek, pí Jana Tomanová Hanusová ve spolupráci s dílčími komisemi zajišťovala provedení inventarizace majetku a závazků Obce Úherce a na základě inventurních soupisů a zápisů dílčích komisí zpracovala tuto inventarizační zprávu.

1.2 Dílčí inventarizační komise

DIK č. 1 – předseda p Vlastimil Blažek, členové p Tomáš Pavlíček Ing, pí Jana Tomanová Hanusová

DIK č. 2 – předseda p Alexandr Matoušek, členové pí Jana Tomanová Hanusová, p Vlastimil Blažek

DIK č. 3 – předseda p. Miloslav Matoušek, členové pí Jana Tomanová Hanusová, p Vlastimil Blažek

DIK č. 4 - předseda Vlastimil Blažek, členové pí Jana Tomanová Hanusová, pí Danuše Filipová

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané k 31.12.2017 dle rozvahy Obce Úherce:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	186 133,40 Kč
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	368 856,00 Kč
021 – Stavby	95 814 481,07 Kč
022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 257 846,63 Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 272 650,53 Kč
031 – Pozemky	6 969 110,74 Kč
032 – Kulturní předměty	21 530,00 Kč
036 – Dl.hm.maj.určený k prodeji	13 050,00 Kč
041 – Nedokončený dl. nehmotný majetek	145 440,00 Kč
042 – Nedokončený dl. hmotný majetek	1 698 896,06 Kč
052 – Poskyt.zálohy na dl.hmot.maj.	18 200,00 Kč
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	856 000,00 Kč
231 – Základní běžný účet územních samospráv. celků	16 952 513,01 Kč
261 - Pokladna	14 030,00 Kč
263 – Ceniny	112,00 Kč
311 – Odběratelé	234 956,19 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	353 500,00 Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	4 380,00 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	-442 704,00 Kč
331 – Zaměstnanci	-86 202,00 Kč
336 – Zúčtování s instituce SZ	-20 217,00 Kč
337 - Zúčt. s institucemi ZP	-9 935,00 Kč
342 – Ostatní daně	-13 409,00 Kč

349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím	-17 960,00 Kč
373 – Poskytnuté zálohy na transfery	-430 000,00 Kč
374 - Přijaté zálohy na transfery	-8 396,00 Kč
383 – Výdaje příštích období	-69 032,14 Kč
384 – Výnosy příštích období	-300 000,00 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	168 000,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	-589 850,00 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	-96 644 422,58Kč
403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-23 033 340,23Kč
407 - Jiné oceňovací rozdíly	-1 150,00Kč
408 – Opravy předch. účetního období	- 344 825,00Kč
472 - Dl.přijaté zálohy na transfery	-155 000,00 Kč
902 – Jiný drobný DHM	-179 364,90 Kč
905 – Vyřazené pohledávky	-492 996,00Kč

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

2.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.

2.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu dne 14.12.2017. Provedení proškolení je doloženo zápisem o proškolení včetně prezenční listiny. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

2.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

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.

3. Vyhodnocení inventarizací hlavní inventarizační komisí

3.1. Vedení evidence a dodržení termínů

Dílčí komise neshledaly žádné nedostatky ve vedení evidence majetku; evidence je vedena řádně a v požadovaném rozsahu.

Všechny komise dodržely termíny stanovené plánem inventur. Včas byly předány hlavní komisí zápisy a podepsané soupisy.

3.2. Činnost dílčích komisí

Dílčí inventarizační komise přistoupily k provedení inventarizace zodpovědně. Všichni členové komisí se zúčastnili proškolení. Komisím byly včas předány soupisy majetku s přidělenými identifikátory. Podle těchto podkladů provedly inventury majetku.

3.3. Stav majetku a návrhy na vyřazení majetku

Dílčí inventarizační komise neshledaly žádné poškození majetku, které by bylo třeba zohlednit v účetnictví (např. formou opravných položek ke stavbám). Nebylo zaznamenáno ani zcizení majetku. Nebyly podány návrhy na vyřazení majetku.

DIK č.2 upozornila na list vlastnictví 1373, který vykazuje k 31.12.2017 totožný pozemek evidovaný pro různé vlastníky :Obec Úherce a ZUD, a.s. - jelikož nemohou být výlučnými vlastníky téže věci zároveň různé osoby, nebyl pozemek 989/5 v k.ú. Zbůch zapsán do majetku obce.

Vlastnictví pozemku je v řešení - zodpovídá starosta.

3.4. Inventarizační rozdíly

Při inventarizaci majetku za rok 2017 byl zjištěn pouze inventarizační rozdíl v inventurním soupisu majetku Obce Úherce oproti výpisu LV k 31.12.2017 a to u :
pozemku 1620/2 – zaúčtován jako pozemek k prodeji

Žádný další inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Veškeré nabytí i vyřazení majetku v průběhu roku bylo zdokladováno a promítnuto do účetnictví.

Inventarizace byla provedena řádným a průkazným způsobem.

Nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva je vyhotovena v jednom vyhotovení.

Přílohou této zprávy jsou Zprávy z provedení inventarizace :

Dílčí inventarizační komise – DIK č.1

Dílčí inventarizační komise – DIK č.2

Dílčí inventarizační komise – DIK č.3

Dílčí inventarizační komise – DIK č.4

V Úhercích dne 23.01.2018

Předseda HIK: Mgr. Jana Hošková

Člen HIK: Vlastimil Blažek (starosta)

Člen HIK: Jana Tomanová Hanusová

3.3. Stav majetku a návrhy na vyřazení majetku

Dílčí inventarizační komise neshledaly žádné poškození majetku, které by bylo třeba zohlednit v účetnictví (např. formou opravných položek ke stavbám). Nebylo zaznamenáno ani zcizení majetku. Nebyly podány návrhy na vyřazení majetku.

DIK č.2 upozornila na list vlastnictví 1373, který vykazuje k 31.12.2017 totožný pozemek evidovaný pro různé vlastníky :Obec Úherce a ZUD, a.s. - jelikož nemohou být výlučnými vlastníky téže věci zároveň různé osoby, nebyl pozemek 989/5 v k.ú. Zbůch zapsán do majetku obce.

Vlastnictví pozemku je v řešení - zodpovídá starosta.

3.4. Inventarizační rozdíly

Při inventarizaci majetku za rok 2017 byl zjištěn pouze inventarizační rozdíl v inventurním soupisu majetku Obce Úherce oproti výpisu LV k 31.12.2017 a to u :
pozemku 1620/2 – zaúčtován jako pozemek k prodeji

Žádný další inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Veškeré nabytí i vyřazení majetku v průběhu roku bylo zdokladováno a promítnuto do účetnictví.

Inventarizace byla provedena řádným a průkazným způsobem.

Nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva je vyhotovena v jednom vyhotovení.

Přílohou této zprávy jsou Zprávy z provedení inventarizace :

Dílčí inventarizační komise – DIK č.1

Dílčí inventarizační komise – DIK č.2

Dílčí inventarizační komise – DIK č.3

Dílčí inventarizační komise – DIK č.4

V Úhercích dne 23.01.2018

Předseda HIK: Mgr. Jana Hošková

Člen HIK: Vlastimil Blažek (starosta)

Člen HIK: Jana Tomanová Hanusová