

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka:

Obec Krčmaň, Kokorská 163, 779 00 Krčmaň

IČO: 00575640

Datum zpracování: 9.2.2018

Den zahájení inventarizace: 31.12.2017

Den ukončení inventarizace: 8.2.2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2017

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci evidenční číslo1/2017 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1 Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen starostou obce. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18.12.2017. Provedení proškolení je doloženo podpisy členů inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 přítomny 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..

2.1. Kontrola hospodaření s majetkem obec, 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 je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic Prostějov pro evidenci majetku FIO.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví inventarizační komise nezjistila rozdíly.

Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 315,

- na účtu 315 je vykazována pohledávka od občanů ve výši 34 680,00 Kč tj.
poplatek za komunální odpad 11 280,00 Kč
platba za stočné 23 400,00 Kč

- účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 26 423,00 Kč

Účet 374 vykazuje zůstatek 13 260,00 Kč – vratka voleb do Poslanecké sněmovny PČR, tato bude v rámci finančního vypořádání za rok 2017 vrácena na účet Krajského úřadu Olomouckého kraje do 15.2.2018.

- na účtu 343 je k 31.12.2017 zůstatek 12 445,00 Kč, DPH za 11+12/2017 nadměrný odpočet, vratka z FÚ Olomouc v roce 2018

- pokladní hotovost, účet 261 je k 31.12.2017 nulová.

<i>Účtová skupina:</i>	<i>SU / AU</i>	<i>Název účtu</i>
01	018/0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
07	078/0000	oprávky k DDNM
01	019/0000	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
07	079/0000	oprávky k ostatnímu DNM
03	031/01XX-05XX	pozemky
03	032/0301	kulturní předměty
02	021/02XX-09XX	stavby
08	081/0200-0900	oprávky ke stavbám
02	022/0000-08XX	samostatné hmotné movité věci a soubory hmot MV
08	082/0000-0900	oprávky k samost.HM věcem a souborům HM věcí
08	088/0000-0500	oprávky k DDHM
02	028/0000-0500	drobný dlouhodobý hmotný majetek
04	042/0000-0651	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
19	192/0101-0308	opravné položky k jiným pohledávkám z hlav.čin.
31	314/0100-0300	krátkodobé poskytnuté zálohy
31	315/0010-0200	jiné pohledávky z hlavní činnosti
33	335/0300-0302	pohledávky za zaměstnance
34	342/0050-0200	ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen.plnění
34	343/0000-0040	daň z přidané hodnoty
23	231/0010-0200	základní běžný účet ÚSC
26	263/0010	ceniny
26	261/0000	pokladna
26	262/0030-0100	peníze na cestě
40	401/0901-0965	jmění účetní jednotky
40	403/0100-0500	transfery na pořízení dlouhodobého majetku

40	406/0100-0300	oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
40	408/0000-0300	opravy předcházejících účetních období
43	432/0310-0317	výsledek hospodaření předcházejících účetních období
44	441/0100	rezervy
45	451/0100-0300	dlouhodobé úvěry
33	331/0030-0302	zaměstnanci
33	336/0200-0210	sociální zabezpečení
33	337/0010-0110	zdravotní pojištění
37	374/0100-0510	krátkodobé přijaté zálohy na transfery
38	388/0301	dohadné účty aktivní
38	389/0100-0700	dohadné účty pasivní
90	902/0100-0300	jiný drobný DHM
90	909/0100-0981	ostatní majetek
99	999/0000-0994	vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům pohonné hmoty

3.1. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Podpis:

Předseda inventarizační komise: Ladislav Domes

Člen inventarizační komise: Ing. František Římský

Člen inventarizační komise: Ing. Mgr. Eva Sztwioroková

Člen inventarizační komise: Zdeněk Coufal

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Mgr. Zdeněk Jančo

OBEC KRČMAŇ
Kolkovská 163
37001 KRČMAŇ
379 203 018
IČO: 000 209575810

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Příkaz a pokyny starosty obce k provedení řádné inventarizace (příloha č.1)
- Jmenování inventarizační komise (příloha č.2)
- Harmonogram provedení inventarizace (příloha č.3)
- Plán inventur včetně přílohy 1a k plánu inventur (příloha č.4)
- Zápis o instruktáži členů inventarizační komise včetně podpisů členů IK (příloha č.5)
- Prohlášení k provedení inventarizace (příloha č.6)
- Směrnice č. 1/2017 Inventarizace majetku a závazků (příloha č. 7)
- Inventarizační zpráva za rok 2017 (příloha č.8 a č.1b)
- Účtový rozvrh – opis použitých účtů
- Rozvaha k 31.12.2017
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2017
- Inventurní soupisy, účtová skupina 01-99
- Protokoly o zařazení DDHM

V Krčmani dne 9.2.2018

Příloha č.. 1b k Inventarizační zprávě obce Krčmaň za rok 2017

Č.úctu	Text	Částka účetní evidence	Stav dle inventur	Částka rozdíl	Účtová skupina	Počet listů příloh
018	Drobný DNM	129.863,10	129.863,10	0,00	01	1
078	Oprávky k DDNM	- 129.863,10	- 129.863,10	0,00	07	1
019	Ostatní DNM	583.835,00	583.832,00	0,00	01	1
079	Oprávky k ostatnímu DNM	- 155.643,25	- 155.643,25	0,00	07	1
021	Budovy, haly, stavby	38.929 535,12	38.929.535,12	0,00	02	1
081	Oprávky ke stavbám	- 16 268 868,00	- 16 268 868,00	0,00	08	1
022	Samostatné hmot.mov.věci	47.890.819,61	47.890.819,61	0,00	02	1
082	Oprávky k sam.HM věcem	- 9 811 743,65	- 9 811 743,65	0,00	08	1
028	Drobný DHM	1.607 246,26	1.607 246,26	0,00	02	1
088	Oprávky k DDHM	- 1.607 246,26	- 1.607 246,26	0,00	08	1
031	Pozemky	4 126 009,94	4 126 009,94	0,00	03	3
032	Kulturní předměty	30.000,00	30.000,00	0,00	03	1
192	Opravné položky k j.pohl.	- 5.616,00	- 5.616,00	0,00	19	1
042	Nedokončený DHM	1 322 084,00	1 322 084,00	0,00	04	1
231	ZBŮ	703 935,75	703 935,75	0,00	23	2
261	Pokladna	0,00	0,00	0,00	26	1
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	26	1
263	Ceniny	851,00	851,00	0,00	26	1
314	Krátk.poskyt.zálohy	25 023,29	25 023,29	0,00	31	2
315	Jiné pohl.z hl.činnosti	34 680,00	34 680,00	0,00	31	1
331	Zaměstnanci	- 67 885,00	- 67 885,00	0,00	33	1
336	Sociální zabezpečení	- 14 938,00	- 14 938,00	0,00	33	1
337	Zdravotní pojištění	- 11 241,00	- 11 241,00	0,00	33	1
342	Ostatní daně, poplatky	- 11 791,00	- 11 791,00	0,00	34	1
343	Daň z přidané hodnoty	- 12 445,00	- 12 445,00	0,00	34	1
374	Krátk.přijaté zál.na transfer	- 13 260,00	- 13 260,00	0,00	37	1
388	Dohadné účty aktivní	300 000,00	300 000,00	0,00	38	1
389	Dohadné účty pasivní	- 3 137,00	- 3 137,00	0,00	38	1
401	Jmění účetní jednotky	- 38 665 600,79	- 38.665.600,79	0,00	40	1
403	Transfery na pořízení dlouh.majetku	- 36 008 194,04	- 36 008 194,04	0,00	40	1
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití	12.626.390,31	12.626.390,31	0,00	40	1
408	Opravy před.účet.období	- 2.048.573,77	- 2.048.573,77	0,00	40	1
432	Výsledek hos.před.úč..obd.	- 2 248 155,75	- 2 248 155,75	0,00	43	1
441	Rezervy	- 160 823,08	- 160 823,08	0,00	44	1
451	Dlouhodobé úvěry	- 601 650,00	- 601 650,00	0,00	45	1
902	Jiný DDHM	14 582,12	14.582,12	0,00	90	1
915	Ostatní kr.pod.pohl.z transf	300 000,00	300 000,00	0,00	91	1
909	Ostatní majetek	331.263,11	331.263,11	0,0	90	1
999	Vyrovňovací účet k pod.úč.	- 645 845,23	- 645 845,23	0,00	99	1

	Pohonné hmoty	0,00	0,00	0,00	01	1
	Protokol o zařazení DDHM	15 718,00	15 718,00	0,00		1
	Protokol o zařazení DDHM	16 202,00	16 202,00	0,00		1
	Protokol o zařazení DDHM	7 285,00	7 285,00	0,00		1
	V Krčmani dne 9.2.2018					