

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Obec Býšť, 533 22 Býšť 133
IČ: 00273431

Datum zpracování: 31. 1. 2018

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

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19. 12. 2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Všichni členové inventarizační komise se proškolení v uvedenou dobu zúčastnili. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:

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.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Byly shledány rozdíly na účtu 403, v účetnictví je stav vyšší než v doložených dokladech. Rozdíl spočívá v částce o kterou byla zkrácena dotace na zateplení ZŠ, to je 8 075,03 Kč a 425,01 Kč. Dále rozdíl ve výši 2 178,70 Kč. Tyto inventarizační rozdíly budou zaúčtovány v lednu 2018.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Helena Skákalová

Člen: Miloslava Vízková

Člen: Marcela Knejpová

podpis

podpis

podpis

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2017
Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Aktiva

	Účet	Bruto	Korekce	Neto
	013 Software	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
	018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	76 202,59 Kč	76 202,59 Kč	
	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	642 280,00 Kč	132 041,00 Kč	510 239,00 Kč
	031 Pozemky	14 696 435,00 Kč		14 696 435,00 Kč
	032 Kulturní předměty	62 784,50 Kč		62 784,50 Kč
A	021 Stavby	276 030 070,36 Kč	50 983 354,00 Kč	225 046 716,36 Kč
	022 Samostatné povité věci	6 855 799,40 Kč	2 129 044,00 Kč	4 726 755,40 Kč
	025 Pěstitelské celky trvalých porostů	850 592,00 Kč		850 592,00 Kč
	028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 407 304,72 Kč	3 407 304,72 Kč	
	042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 298 114,87 Kč		4 298 114,87 Kč
	069 Ostatní finanční majetek	16 088 000,00 Kč		16 088 000,00 Kč
	469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	35 000,00 Kč		35 000,00 Kč
	Stálá aktiva celkem	323 042 583,44 Kč	56 727 946,31 Kč	266 314 637,13 Kč
	311 Odběratelé	402 512,29 Kč		402 512,29 Kč
	314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	419 650,00 Kč		419 650,00 Kč
	315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	27 836,00 Kč	18 911,00 Kč	8 925,00 Kč
	346 Pohledávky z vybranými místními institucemi	47 000,00 Kč		47 000,00 Kč
B	388 Dohadné účty aktivní	92 494 645,17 Kč		92 494 645,17 Kč
	231 Základní běžné účty	34 560 175,65 Kč		34 560 175,65 Kč
	236 Běžné účty fondů	141 024,41 Kč		141 024,41 Kč
	263 Ceniny	45 000,00 Kč		45 000,00 Kč
	261 Pokladna	43 877,00 Kč		43 877,00 Kč
	Oběžná aktiva celkem	128 181 720,52 Kč	18 911,00 Kč	128 162 809,52 Kč
	Aktiva celkem	451 224 303,96 Kč	56 746 857,31 Kč	394 477 446,65 Kč

Pasiva

	Účet	Běžné období
	401 Jmění účetní jednotky	135 770 713,62 Kč
	403 Transfery	119 278 578,88 Kč
C	406 Oceňovací rozdíly při změně metody	36 007 306,39 Kč
	419 Ostatní fondy	775 394,41 Kč
	Výsledek hospodaření	55 286 044,77 Kč
	Vlastní kapitál	275 103 425,29 Kč

	455	Dlouhodobé přijaté zálohy	24 241 613,00 Kč
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	92 494 645,20 Kč
	321	Dodavatelé	272 418,16 Kč
	325	Závazky z dělené správy	50 000,00 Kč
	331	Zaměstnanci	273 585,00 Kč
	336	Sociální zavezpečení	109 524,00 Kč
D	337	Zdravotní pojištění	48 954,00 Kč
	342	Ostatní daně	46 643,00 Kč
	343	DPH	454 492,00 Kč
	384	Výnosy příštích období	957 980,00 Kč
	389	Dohadné účty pasivní	419 650,00 Kč
	378	Ostatní krátkodobé závazky	4 517,00 Kč
	Cizí zdroje celkem		119 374 021,36 Kč

Inventarizovaná pasiva celkem		394 477 446,65 Kč
--------------------------------------	--	--------------------------

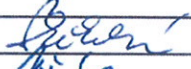
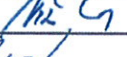
Podrozvahové účty

SU	AU	Text	Stav
909	500	Majetek svěřený ZŠ	41 347 518,48 Kč
909	600	Majetek svěřený MŠ	5 720 081,64 Kč
932	100	Další podm. pohl. - Dvojdomy	37 172 637,00 Kč
982		Zástavy	13 020 000,00 Kč

Účetní stav se shoduje s inventurním stavem.

V Býšti dne 31. 1. 2018

Za inventarizační komisi:

Ing. Helena Skákalová	
Miloslava Vízková	
Marcela Knejpová	