

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec Senohraby

Příčná 61, 251 66 Senohraby

IČ: 00240737

Datum zpracování: 25.01.2018

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

Inventarizační činnosti:

## 1.1. 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## 1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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 závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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

## 1.5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Rozdíl u účtu 342 – Nedoplatek ve výši 28 666,- byl uhrazen v únoru 2018.

## 1.6. Informace ke stavu majetku

029 – Na tomto účtu je vedena obnova veřejné zeleně. Při podání žádosti o dotaci byla akce určena jako investiční, je potřeba ji vést v účetnictví a odepisovat po dobu udržitelnosti projektu /10 let/. Akce byla ukončena v prosinci 2014, odpisuje se od roku 2015. Celková cena činí 1 916 494,60 Kč.

069 – DSO Javorník – na základě dohody předsednictva DSO a ZO obce bude částka zaslaná jako spoluúčast na výstavbě vodovodu evidována v majetku jednotlivé obce jako majetkový podíl v DSO Javorník. Celková hodnota majetkového podílu obce Senohraby v DSO Javorník činí 2 138 013,44 Kč.

902 – Na tomto účtu je evidován majetek, který nepřesáhne hodnotu 300,-Kč(dle směrnice obce č.4/2014 – evidence,účetování a odepisování majetku) s dobou použitelnosti déle než 1 rok.

909 – Na tomto účtu se eviduje majetek předaný příspěvkové organizaci obce (Základní škola a Mateřská škola Senohraby). Majetek v hodnotě do 40 000,- včetně se vede v pořizovací ceně. Majetek s hodnotou vyšší než 40 000,- je evidován v pořizovací ceně a jeho hodnota se snižuje každý rok o výši odpisů.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů

Č. 2 Inventurní soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za ÚIK:

Předseda: Šárka Sovová

podpis ..... 

Člen: Mgr. Helena Osvaldová

podpis ..... 

*Ing. Jana Svašková osoba odpovědná za správu majetku obce*

*Příloha č. 1*

**Seznam inventurních soupisů**

018 – Drobný dlouhodobý majetek nehmotný

019 – Ostatní dlouhodobý majetek nehmotný

021 – Stavby

022 – Samostatné hmotné movité věci

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

031 – Pozemky

041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek

078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku

081 – Oprávky ke stavbám

082 – Oprávky k samostatným hmot. movitým věcem a souborům movitých věcí

088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku

132 – Zboží na skladě

192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z HČ

231 – Základní běžný účet ÚSC

261 – Pokladna

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

321 – Dodavatelé

324 – Přijaté zálohy

331 – Zaměstnanci

333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům

336 – Sociální pojištění

337 – Zdravotní pojištění

342 – Ostatní daně

373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

378 – Ostatní krátkodobé závazky

381 – Náklady příštích období

383 – Výdaje příštích období

388 – Dohadné účty aktivní

389 – Dohadné účty pasivní

401 – Jmění účetní jednotky

403 – Transfery na pořízení DHM

406 – Oceňovací rozdíly při změně metody

408 – Opravy minulých období

432 – Výsledek hospodaření předcházejících účet.období

902 – Operativní evidence

909 – Majetek předaný PO