

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka: Obec Bohuslavice
IČ: 00302384
Datum zpracování: 31.1.2017
Den zahájení inventarizace: 31.12.2016
Den ukončení inventarizace: 30.1.2017
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2016

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 směrníci. 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. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo na obecním úřadě dne 12.12.2016, přítomni byli všichni členové – na důkaz byly připojeny podpisy. 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 přítomné 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:

Účet	018	- DDNM	26 117,00
	078	- Oprávky k 018	-26 117,00
	019	- Ostatní DNM	99 960,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-87 918,00
	021	- Stavby	47 024 917,90
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-17 352 845,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	1 553 934,00
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-771 485,00
	028	- DDHM	1 284 241,89
	088	- Oprávky k 028	-1 284 241,89
	031	- Pozemky	2 656 673,82
	032	- Kulturní předměty	1,00
	036	- DHM určený k prodeji	10 000,00
	041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	94 380,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	614 450,00
	052	- Poskytnuté zálohy na DHM	0,00
	112	- Materiál	39 200,00
	192	- Opravné položky k jiným pohledávkám	156,00
	194	- Opravné položky k odběratelům	521,50
	311	- Odběratelé	31 533,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	247 720,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	780,00
	321	- Dodavatelé	76 843,60
	331	- Zaměstnanci	50 292,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc.pojištění	9 208,00
	337	- Zúčtování s institucemi zdrav.pojištění	7 404,00
	342	- Ostatní daně, poplatky	7 042,00
	343	- Daň z přidané hodnoty	59 222,00
	373	- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	3 000,00
	374	- Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	13 130,00
	383	- Výdaje příštích období	188 207,85
	385	- Příjmy příštích období	127 290,00
	388	- Dohadné účty aktivní	307 000,00
	389	- Dohadné účty pasivní	166 720,00
	401	- Jmění účetní jednotky	35 555 519,11
	403	- Transfery na pořízení DM	8 145 184,75
	406	- Oceňovací rozdíly při změně metody	15 465 585,37
	407	- Jiné oceňovací rozdíly	2 202,25

432	- Výsledky hospodaření min.let	7 265 628,54
451	- Dlouhodobé úvěry	1 909 225,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2016:

231	- 1905637369/0800 Česká spořitelna a.s	4 989 691,07
231	- 94-6110841/0710 Česká národní banka	849,19
261	- pokladna	0,00

Podrozvahové účty:

901	- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 479,50
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	602 165,20
909	- Ostatní majetek – Vodovod Pomoraví	2 005 760,00
916	- Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	48 000,00
	- Mimoúčetní evidence - Vypůjčený majetek	252 568,00

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurních soupisů“ vyplývají tato zjištění:

- Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Účet 032- kulturní předměty:

při provádění inventarizace bylo zjištěno, že v inventurách není veden tento nalezený obecní majetek:

ič.1000945 pamětní deska - II.sv.válka: Kč 1,00 - oceněno dle § 25 k) zák. 563/91 Sb., o účetnictví (o rozměrech 60x80 - historický kovový odlitek/ předmět kulturní hodnoty)

4. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

- Návrhy na vyřazení majetku (likvidací) č.1/2016:
Účet 028 drobný dl. hmot.majetek – obecní úřad, hasiči ve výši 39.360,- Kč.
Účet 902 jiný dr.hmot.majetek – základní škola (majetek ve výpůjčce), obecní úřad, hasiči ve výši 36.119,40 Kč.

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nehospodárné či nedbalostní nakládání s majetkem obce.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic, spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315

- a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky celkem 31.533,- Kč.
Z toho jsou neuhrazené poplatky za vodné a stočné, vodoměr ve výši 5.215,-
a neuhrazená vystavená faktura EKOKOM a.s. Praha ve výši 26.318,- (splatnost 28.1.2017).
- b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 780,- Kč, jedná se o poplatky za odpady.

Závazky jsou vedeny na účtu 321

- c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 76.843,60 Kč.
Jedná se o došlé faktury, které přišly na obec do data účetní závěrky, ale nákladově se vztahují k r.2016.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ing.Miroslav Müller podpis

Člen: Bc. Luboš Vlček podpis

Člen: Ing. Drlík Karel podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Bc. Luboš Vlček podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

Příloha:

- Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Seznam inventurních soupisů

Příloha č.1 k inventarizační zprávě obce Bohuslavice za rok 2016

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	inventurní stav	účetní evidence	číslo	odkaz
				dle inventur	rozdlil	k 31.12.2016	k 31.12.2016	inv.soupisu	na rozvahu
Dlouhodobý nehmotný majetek									
018 0000			Programy	26 117,00		26 117,00	26 117,00		A.I.5.
019 0000			Územní plán	99 960,00		99 960,00	99 960,00		A.I.6.
Účt.skupina 01 Dlouhodobý nehmotný majetek				126 077,00	0,00	126 077,00	126 077,00	1	
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný									
021 0100			Stavby-bytové domy	4 650 143,00		4 650 143,00	4 650 143,00		A.II.3
021 0200			Budovy pro služby obyvatelstvu	8 998 982,50		8 998 982,50	8 998 982,50		
021 0300			Jiné nebytové domy	1 532 752,96		1 532 752,96	1 532 752,96		
021 0400			Komunikace a veřejné osvětlení	6 213 612,06		6 213 612,06	6 213 612,06		
021 0500			Jiné inženýrské sítě	25 165 644,38		25 165 644,38	25 165 644,38		
021 0600			Ostatní stavby	463 783,00		463 783,00	463 783,00		
022 0000			Sam.mov.věci a soubory m.věci	1 553 934,00		1 553 934,00	1 553 934,00		A.II.4.
028 0000			Drob.dlouh.hmotný majetek	1 284 241,89		1 284 241,89	1 284 241,89		A.II.6.
Účt.skupina 02 Dlouhodobý hmotný majetek odpis.				49 863 093,79	0,00	49 863 093,79	49 863 093,79	2	
Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek neodpisovaný									
031 0200			Lesní pozemky	15 386,20		15 386,20	15 386,20		A.II.1
031 0300			Trvalý trav.porost (louky,pastviny)	52 920,00		52 920,00	52 920,00		
031 0310			Zahrady	34 865,00		34 865,00	34 865,00		
031 0320			Vodní plochy,rybníky	12 436,00		12 436,00	12 436,00		
031 0390			Trv.trav.porost – věčná břemena	20 236,50		20 236,50	20 236,50		
031 0400			Zastavěná plocha	113 810,00		113 810,00	113 810,00		
031 0490			Zastav.plocha – věčná břemena	323,00		323,00	323,00		
031 0500			Orná půda	902 953,50		902 953,50	902 953,50		
031 0590			Orná půda – věčná břemena	620 419,50		620 419,50	620 419,50		
031 0600			Ostatní plocha	754 697,60		754 697,60	754 697,60		
031 0690			Ost.plocha – věčná břemena	128 626,52		128 626,52	128 626,52		
032 0000			Kulturní předměty	1,00		1,00	1,00		A.II.2
036 0000			DHM určený k prodeji	10 000,00		10 000,00	10 000,00		A.II.10
Účt. Skupina 03 Dlouhodobý majetek neodpisovaný				2 666 674,82	0,00	2 666 674,82	2 666 674,82	3	
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek									
041 0100			Územní plán	94 380,00		94 380,00	94 380,00		A.I.7
042 0000			PD kalová koncovka	14 500,00		14 500,00	14 500,00		A.II.8.
042 0200			Revitalizace návsi	101 800,00		101 800,00	101 800,00		
042 0400			ZS,MS-Stavební úpravy	180 000,00		180 000,00	180 000,00		
042 0540			Parkovací stání MK sev.ul.	18 150,00		18 150,00	18 150,00		
042 0600			PD multifunkční dům	300 000,00		300 000,00	300 000,00		
Účt. Skupina 04 Nedokonč. a pořiz.dlouh.majetek				708 830,00	0,00	708 830,00	708 830,00	4	

š.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	inventurní stav	účetní evidence	číslo inv.soupisu	odkaz na rozvahu
				dle inventur	rozdíl	k 31.12.2016	k 31.12.2016		
Poskytnuté zálohy na dl.nehmotný a hmotný majetek									
052 0200			Poskyt.zálohy - revitalizace návsi	0,00		0,00	0,00		A.II.9
Účt. Skupina 05 Poskytnuté zálohy na DNM a DHM				0,00	0,00	0,00	0,00	5	
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku									
078 0000			Oprávky k dr.dl.nehm.majetku	26 117,00		26 117,00	26 117,00		A.I.5.
079 0000			Oprávky k ost.dl.nehm.majetku	87 918,00		87 918,00	87 918,00		A.I.6.
Účt. Skupina 07 Oprávky k dlouh.nehmot.majetku				114 035,00	0,00	114 035,00	114 035,00	6	
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku									
081 0100			Oprávky ke stavbám 021 0100	1 391 287,00		1 391 287,00	1 391 287,00		A.II.3.
081 0200			Oprávky ke stavbám 021 0200	2 366 586,00		2 366 586,00	2 366 586,00		
081 0300			Oprávky ke stavbám 021 0300	493 248,00		493 248,00	493 248,00		
081 0400			Oprávky ke stavbám 021 0400	1 338 347,00		1 338 347,00	1 338 347,00		
081 0500			Oprávky ke stavbám 021 0500	11 484 695,00		11 484 695,00	11 484 695,00		
081 0600			Oprávky ke stavbám 021 0600	278 682,00		278 682,00	278 682,00		
082 0000			Oprávky k účtu 022	771 485,00		771 485,00	771 485,00		A.II.4.
088 0000			Oprávky k DDHM účtu 028	1 284 241,89		1 284 241,89	1 284 241,89		A.II.6.
Účt.skupina 08 Oprávky k dlouh.hmot.majetku				19 408 571,89	0,00	19 408 571,89	19 408 571,89	7	
Materiál									
112			Materiál	39 200,00		39 200,00	39 200,00		B.I.2.
Účt. Skupina 11 Materiál				39 200,00		39 200,00	39 200,00	8	
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám									
192 0000			OP k jin.pohledávkám	156,00		156,00	156,00		B.II.5.
194 0000			OP k odběratelům	521,50		521,50	521,50		B.II.1.
Účt. Skupina 19 OP ke krátkodobým pohledávkám				677,50	0,00	677,50	677,50	9	
Bankovní účty ÚSC									
231 0130			Zbú Česká národní banka	849,19		849,19	849,19		B.III.11.
231 0100			Zbú Česká spořitelna	4 989 691,07		4 989 691,07	4 989 691,07		B.III.11.
Účt. Skupina 23 – Bankovní účty ÚSC				4 990 540,26	0,00	4 990 540,26	4 990 540,26	10	
Peníze									
261 0100			Pokladna	0,00		0,00	0,00		B.III.17
262 0100			Peníze na cestě	0,00		0,00	0,00		B.III.16
Účt. Skupina 26 - Peníze				0,00	0,00	0,00	0,00	11	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	inventurní stav	účetní evidence	číslo	odkaz
				dle inventur	rozdíl	k 31.12.2016	k 31.12.2016	inv.soupisu	na rozvahu
Krátkodobé pohledávky									
311 0000			Odběratelé	5 215,00		5 215,00	5 215,00		B.II.1.
311 0520			Vyst.fa EKOKOM	26 318,00		26 318,00	26 318,00		B.II.1.
314 0310			Zálohy – el.energie	130 400,00		130 400,00	130 400,00		B.II.4.
314 0320			Zálohy – plyn	36 320,00		36 320,00	36 320,00		
314 0330			Zálohy – voda	81 000,00		81 000,00	81 000,00		
315 0000			Jiné pohledávky z hl. činnosti	780,00		780,00	780,00		B.II.5.
Účt. Skupina 31 – Krátkodobé pohledávky				280 033,00	0,00	280 033,00	280 033,00	12	
Krátkodobé závazky									
321 0000			Dodavatelé	76 843,60		76 843,60	76 843,60		D.III.5.
Účt. Skupina 32 – Krátkodobé závazky				76 843,60	0,00	76 843,60	76 843,60	13	
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi									
331 0000			Zaměstnanci	50 292,00		50 292,00	50 292,00		D.III.10.
337 0100			ZP – srážka z platu zaměstn.	2 470,00		2 470,00	2 470,00		D.III.13.
337 0110			ZP – z nákladů účet.jednotky	4 934,00		4 934,00	4 934,00		D.III.13.
336 0200			SP – srážka z platu zaměstn.	1 900,00		1 900,00	1 900,00		D.III.12.
336 0210			SP – z nákladů účet.jednotky	7 308,00		7 308,00	7 308,00		D.III.12.
Účt. Skupina 33 – Zúčtování se zaměstn. a instit.				66 904,00	0,00	66 904,00	66 904,00	14	
Zúčtování daní, dotací a ost.zúčtování									
342 0100			daň zálohová	6 953,00-		6 953,00-	6 953,00-		D.III.16.
342 0200			daň srážková	89,00-		89,00-	89,00-		D.III.16.
343 0000			daň z přidané hodnoty	59 222,00		59 222,00	59 222,00		D.III.17.
Účt. Skupina 34 – Zúčtování daní, dotací a ost.zúčt.				52 180,00	0,00	52 180,00	52 180,00	15	
Jiné krátkodobé pohledávky a závazky									
373 0710			Kr.poskyt.zál.fyzic.osobám	3 000,00		3 000,00	3 000,00		B.II.28
374 0130			Kr.přij.zálohy ze SR - volby	13 130,00-		13 130,00-	13 130,00-		D.III.32
Účt. Skupina 37 – Jiné krátkodobé pohl. a závazky				10 130,00-	0,00	10 130,00-	10 130,00-	16	
Účty příštích období a dohadné účty									
383 0000			Výdaje příštích období	188 207,85-		188 207,85-	188 207,85-		D.III.35.
385 0000			Příjmy příštích období	127 290,00		127 290,00	127 290,00		B.II.31.
388 0000			Dohadný účet aktivní	307 000,00		307 000,00	307 000,00		B.II.32.
389 0000			Dodadný účet pasivní	166 720,00-		166 720,00-	166 720,00-		D.III.37.
Účt. Skupina 38 – Účty příštích období a dohad. účty				79 362,15	0,00	79 362,15	79 362,15	17	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	inventurní stav	účetní evidence	číslo	odkaz
				dle inventur	rozíl	k 31.12.2016	k 31.12.2016	inv.soupisu	na rozvahu
Jmění účetní jednotky a upravující položky									
401			Jmění účetní jednotky	35 555 519,11		35 555 519,11	35 555 519,11		C.I.1.
403			Transfery na pořízení DM	8 145 184,75		8 145 184,75	8 145 184,75		C.I.3.
406			Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	15 465 585,37-		15 465 585,37-	15 465 585,37-		C.I.5.
407			Jiné oceňovací rozdíly	2 202,25		2 202,25	2 202,25		C.I.6.
Účt. Skupina 40 – Jmění ÚJ a upravující položky				28 237 320,74	0,00	28 237 320,74	28 237 320,74	18	
Výsledky hospodaření									
432			VH z minulých let	7 265 628,54		7 265 628,54	7 265 628,54		C.III.3.
Účt. Skupina 43 – Výsledky hospodaření				7 265 628,54	0,00	7 265 628,54	7 265 628,54	19	
Dlouhodobé závazky									
451 0100			Úvěr u České spořitelny	1 909 225,00		1 909 225,00	1 909 225,00		D.II.1.
Účt. Skupina 45 – Dlouhodobé závazky				1 909 225,00	0,00	1 909 225,00	1 909 225,00	20	
Podrozvaha – Majetek účetní jednotky									
901 0000			Jiný drob.dl.nehmot.majetek	18 479,50		18 479,50	18 479,50		P.I.1.
902 0000			Jiný drob.dl.hmot.majetek	602 165,20		602 165,20	602 165,20		P.I.2.
905 0000			Vyřazené pohledávky	0,00		0,00	0,00		P.I.3.
909 0000			Ostatní majetek	2 005 760,00		2 005 760,00	2 005 760,00		P.I.5.
Účt. Skupina 90 Majetek účetní jednotky – podrozvaha				2 626 404,70	0,00	2 626 404,70	2 626 404,70	21	
Podrozvaha – Krátkodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů									
916			Ost.kr.podmín.závazky z transf.	48 000,00		48 000,00	48 000,00		P.II.6.
Účt. Skupina 91 Kr.podm.pohledávky a závazky z trans				48 000,00	0,00	48 000,00	48 000,00	22	
Operativní evidence – Vypůjčený majetek (od EKOKOM, EKO-Unimed, obec Hrabová									
			Vypůjčený majetek	252 568,00		252 568,00	252 568,00		
			Celkem	252 568,00	0,00	252 568,00	252 568,00		