

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA HIK ROK 2016

Obec: Popůvky

IČ: 00 48 82 75

Datum zpracování: 25. 1. 2017

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

1. Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur (Příloha č. 1 ke směrnici č. 9/2011 – Inventarizace majetku a závazků obce Popůvky) byl včas zpracován a řádně schválen radou obce dne 19. 11. 2014. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb., inventarizační vyhláška a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory (instruktáž) a nebyly zjištěny rozdíly. Dle plánu inventur byla inventarizace zahájena dne 8.12.2016 pro fyzické inventury a ukončena dne 21.12.2016 s ověřením stavu majetku, pohledávek a závazků k rozhodnému dni tj. k 30. 11. 2016. Dokladová inventarizace započala dne 16.1.2017 a byla ukončena dne 25.1.2017, jednalo se o inventarizaci veškerých závazků, jiných aktiv a jiných pasiv včetně podrozvahy k rozvahovému dni, tedy k 31.12.2016. V případě fyzické inventarizace tedy byla provedena i rozdílová inventura přírůstků a úbytků, především majetku, dokladová inventura byla provedena jako prvotní inventarizace, rozdílové inventury obec neprováděla. Všechny stanovené termíny byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 7. 12. 2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, byli seznámeni s průběhem a postupy provedení inventur v náhradním termínu.

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.

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 včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

1.5.1 Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů – návrhy na vyřazení majetku:

na základě provedených dílčích inventur nebyl navržen žádný majetek k vyřazení.

1.5.2. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů – návrhy na změnu umístění majetku:

žádné změny na umístění z inventury nevyplývaly

1.5.3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (přebytek a manko) a žádný zúčtovatelný rozdíl

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurních soupisů uvedených v sumářích jednotlivých IK“ vyplývají jednotlivá zjištění IK. Případné inventarizační rozdíly jsou uvedeny v inventurních soupisech jednotlivých IK.

Hlavní inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

žádné nevypořádané inventarizační schodky nebyly zjištěny.

Zjištěné inventarizační rozdíly:

žádný zúčtovatelný inventarizační rozdíl mezi stavem uvedeným na inv. soupisu a skutečným stavem nebyl zjištěn

2. Závěr:

IK č. V. zjistila, že nejsou zaplacený některé pohledávky z roku 2014 a to tyto:

- účet 315.0020 pohledávka za psy z roku 2014	200,00 Kč
- účet 315.0050 svaz domovního odpadu (trvale bydlící) rok 2014	650,00 Kč

HIK pověřuje tímto radu obce, aby prověřila možnost úhrady těchto starých pohledávek a v případě, že budou nevymahatelné, rozhodla o jejich odpisu. O výsledku bude rada obce informovat zastupitelstvo na jeho březnovém zasedání. Zde budou také zastupitelé obce seznámeni s celým výsledkem inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2016.

Přílohy:

č. 1 Seznam inventurních sumářů jednotlivých inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

č. 2 Jednotlivé Zprávy IK včetně inventárních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Za HIK:

Předseda: jméno Zdeňka Debefová

podpis 

Člen: jméno Ing.Šárka Černá

podpis 

Člen: jméno doc. Ing. Libor Pantělejev, Ph.D.

podpis 

Člen: jméno Ivana Fretzerová

podpis 

Příloha č. 1 k Inventarizační zprávě HIK za rok 2016- Seznam inventurních sumářů jednotlivých inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Požizovací hodnota	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
I. - 1. / 1	018.0100	152268,10	152268,10	0,00
Celkem	018	152268,10	152268,10	0,00
I. - 2. / 1	019.0100	601712,00	601712,00	0,00
Celkem	019	601712,00	601712,00	0,00
I. - 3. / 1	028.0100	1296658,84	1296658,84	0,00
I. - 3. / 2	028.0300	24174,27	24174,27	0,00
I. - 3. / 3	028.0400	662,86	662,86	0,00
I. - 3. / 4	028.0500	24295,00	24295,00	0,00
I. - 3. / 5	028.0600	206243,40	206243,40	0,00
Celkem	028	1552034,37	1552034,37	0,00
I. - 4. / 1	078.0100	-152268,10	-152268,10	0,00
Celkem	078	-152268,10	-152268,10	0,00
I. - 5. / 1	079.0100	-408760,00	-408760,00	0,00
Celkem	079	-408760,00	-408760,00	0,00
I. - 6. / 1	088.0100	-1296658,84	-1296658,84	0,00
I. - 6. / 2	088.0300	-24674,27	-24674,27	0,00
I. - 6. / 3	088.0400	-662,86	-662,86	0,00
I. - 6. / 4	088.0500	-24295,00	-24295,00	0,00
I. - 6. / 5	088.0600	-206243,40	-206243,40	0,00
Celkem	088	-1552034,37	-1552034,37	0,00
I. - 7. / 1	902.0000	440863,50	440863,50	0,00
Celkem	902	440863,50	440863,50	0,00
I. - 8. / 1	909.0010	140555,59	140555,59	0,00
I. - 8. / 2	909.0020	1197348,18	1197348,18	0,00
I. - 8. / 3	909.0040	87969,00	87969,00	0,00
I. - 8. / 4	909.0100	237834,60	237834,60	0,00
I. - 8. / 5	909.0110	266225,60	266225,60	0,00
I. - 8. / 6	909.0200	985442,84	985442,84	0,00
I. - 8. / 7	909.0210	262422,70	262422,70	0,00
I. - 8. / 8	909.0300	107470,00	107470,00	0,00
I. - 8. / 9	909.0410	28958,00	28958,00	0,00
I. - 8. / 10	909.0921	29500718,79	29500718,79	0,00
I. - 8. / 11	909.0922	2467558,00	2467558,00	0,00
I. - 8. / 12	909.0931	4808,00	4808,00	0,00
Celkem	909	35780129,01	35780129,01	0,00

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Požizovací hodnota	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
II. - 1. / 1	021.0200	36379953,68	36379953,68	0,00
II. - 1. / 2	021.0300	443004,90	443004,90	0,00
II. - 1. / 3	021.0400	64124740,23	63193868,70	0,00
II. - 1. / 4	021.0500	16111035,008	16119845,08	0,00
II. - 1. / 5	021.0600	6701451,00	2860054,00	0,00
Celkem	021	123760184,89	118996726,36	0,00
II. - 2. / 1	022.0100	359284,20	106999,20	0,00
II. - 2. / 2	022.0200	128048,00	128048,00	0,00
II. - 2. / 3	022.0300	2020946,00	1424580,00	0,00

Celkem	022	2508278,20	1659627,20	0,00
II. - 3. / 1	042.0001	222640,00	85426,00	0,00
II. - 3. / 2	042.0006	22336,60	1762404,00	0,00
II. - 3. / 3	042.0011	33172,00	91451,00	0,00
Celkem	042	278148,60	2453096,60	0,00
II. - 3. / 4	081.0200	-2940113,00	-2692478,00	0,00
II. - 3. / 5	081.0300	-193000,00	-190498,00	0,00
II. - 3. / 6	081.0400	-23184861,00	-22513578,00	0,00
II. - 3. / 7	081.0500	-7399317,00	-7230239,00	0,00
II. - 3. / 8	081.0600	-511477,00	-460647,00	0,00
Celkem	081	-34228768,00	-33087440,00	0,00
II. - 3. / 9	082.0100	-66382,00	-62368,00	0,00
II. - 3. / 10	082.0200	-19644,00	-12498,00	0,00
II. - 3. / 11	082.0300	-303085,00	-240553,00	0,00
Celkem	082	-389111,00	-315419,00	0,00
Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
III. -1 / 1	031.0200	0,00	0,00	0,00
III. -1 / 2	031.0201	4891310,00	4891310,00	0,00
III. -1 / 3	031.0290	0,00	0,00	0,00
III. -1 / 4	031.0299	1486425,00	1486425,00	0,00
III. -1 / 5	031.0300	1132813,51	1132813,51	0,00
III. -1 / 6	031.0390	73905,00	73905,00	0,00
III. -1 / 7	031.0400	1090946,90	1090946,90	0,00
III. -1 / 8	031.0490	6569285,38	6569285,38	0,00
III. -1 / 9	031.0499	0,00	0,00	0,00
III. -1 / 10	031.0500	914888,72	914888,72	0,00
III. -1 / 11	031.0590	74845,33	74845,33	0,00
III. -1 / 12	031.0599	514,11	514,11	0,00
Celkem	031	16234933,95	16234933,95	0,00
III. -2 / 1	036.0031	0,00	0,00	0,00
Celkem	036	0,00	0,00	0,00
III. -3 / 1	909.0931	4808,00	4808,00	0,00
Celkem	909	4808,00	4808,00	0,00

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Požizovací hodnota	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
IV. - 1. / 1	112.0100	9702,00	9702,00	0,00
Celkem	112	9702,00	9702,00	0,00
IV. - 2. / 1	132.0000	3381,98	3381,98	0,00
Celkem	132	3381,98	3381,98	0,00

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. - 1. / 1	192	-9395,00	-9395,00	0,00
V. - 1. / 2	194	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 3	199	-2557,60	-2557,60	0,00
V. - 1. / 4	231	6696412,94	6696412,94	0,00
V. - 1. / 5	261	0,00	0,00	0,00

V. - 1. / 6	262	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 7	263	32470,00	32470,00	0,00
V. - 1. / 8	311	41775,00	41775,00	0,00
V. - 1. / 9	314	164940,00	164940,00	0,00
V. - 1. / 10	315	57390,00	57390,00	0,00
V. - 1. / 11	321	154667,80	154667,80	0,00
V. - 1. / 12	324	67750,00	67750,00	0,00
V. - 1. / 13	331	153432,00	153432,00	0,00
V. - 1. / 14	333	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 15	335	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 16	336	55334,00	55334,00	0,00
V. - 1. / 17	337	30294,00	30294,00	0,00
V. - 1. / 18	338	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 19	341	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 20	342	30825,00	30825,00	0,00
V. - 1. / 21	345	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 22	346	13000,00	13000,00	0,00
V. - 1. / 23	348	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 24	349	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 25	373	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 26	374	2599,90	2599,90	0,00
V. - 1. / 27	377	7352,00	7352,00	0,00
V. - 1. / 28	378	33722,00	33722,00	0,00
V. - 1. / 29	388	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 30	389	166940,00	166940,00	0,00
V. - 1. / 31	401	117239896,62	117239896,62	0,00
V. - 1. / 32	403	9271004,21	9271004,21	0,00
V. - 1. / 33	406	-39114433,47	-39114433,47	0,00
V. - 1. / 34	407	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 35	431	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 36	432	7176291,39	7176291,39	0,00
V. - 1. / 37	451	12983962,46	12983962,46	0,00
V. - 1. / 38	459	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 39	471	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 40	472	0,00	0,00	0,00
V. - 1. / 41	905	100296,10	100296,10	0,00
V. - 1. / 42	984	6579871,00	6579871,00	0,00
V. - 1. / 43	992	30000,00	30000,00	0,00
V. - 1. / 44	999	29278599,90	29278599,90	0,00

