

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni
31.12.2017

1/ DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 30.11.2017 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- fyzické inventury : zahájení 2.1.2018, ukončení 15.1.2018
- dokladové inventury: zahájení 15.1.2018, ukončení 26.1.2018

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce.

2/ INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly starostou stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 24 inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Pořadové číslo	Obsah inventurního soupisu / Seznam inventarizačních položek soupisu	Zjištěný inventarizační rozdíl
1A, 1B	018	0
2A, 2B	019	0
3A, 3B	021	0
4A, 4B	022	0
5A, 5B	028	0
6	031	0
7A, 7B	032	0
8A, 8B	112,132	0
9	041,042,045,052	0
10	231,236,244	0
11	261,262,263	0
12A	311	0
12B	314,316,319	0
12C	315	0
13A-D	346,348,373,377	0
14A-C	381,383,385,388	0
15	462,469	0
16A-H	345,347,349,374,375,378,384,389	0
17	321,324	0

18	331,335,336,337	0
19	341,342,343	0
20	451, 472	0
21	401,403,407,419	0
22	905,909,911,915,916,942,943,955,965,966,973,986,991,992,999	0
23	078,079,081,082,088	0
24	192,194	0

3/ KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE A STAV POHLEDÁVEK

Při provedení inventur byl zjištěn odložený majetek, který je opotřebovaný a obec ho nevyužívá. Členové dílčích inventarizačních komisí uvedli návrh na vyřazení tohoto majetku v jednotlivých soupisech majetku. Inventarizační komise upozorňuje na tuto skutečnost a navrhuje tento majetek v dalším účetním období vyřadit. Jedná se o majetek uvedený v příloze č.1 .

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov či cizí majetek na pozemcích obce.

4/ INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5/ INVENTARIZAČNÍ IDENTIFIKÁTOR

Inventarizační identifikátory jsou přidělovány převážně prostřednictvím softwaru využívaného pro evidenci jednotlivých položek majetku, závazků a pohledávek v úzké návaznosti na jednotlivé dokladové řady užívané v účetní jednotce. Dalšími identifikátory jsou: číslo smlouvy, slovní označení (starší pohledávky), IČ organizace atd.

Seznam inventarizačních identifikátorů je uveden v příloze č.2

Hlavní inventarizační komise:

podpisy:

Předseda: Tomáš Kröner

Členové: Ing. Pavel Navrátil

Lucie Lichnovská



Sestaveno dne: 31.1.2018

**SEZNAM MAJETKU NAVRŽENÉHO INV. KOMISEMI K VYŘAZENÍ
Z DŮVODU OPOTŘEBENÍ A NEVYUŽITELNOSTI PŘI INVENTARIZACI 2017**

Inventarizační položka/umístění	Inventurní číslo (identifikátor)	Popis části inventarizační položky	Počet ks	Cena za ks	Cena celkem
028					
JSDH Luděřov	DM732	sada štafetových hadic na 100m	1	2 642,30 Kč	2 642,30 Kč
	DM736-742	přilba požární PZ.3	7	433,98 Kč	3 037,86 Kč
KD Luděřov	DM670	ocelová mříž	1	5 670,00 Kč	5 670,00 Kč
	DM671	barový pult	1	24 683,00 Kč	24 683,00 Kč
	DM672,673	reflektro barevný	2	800,00 Kč	1 600,00 Kč
	DM674,675	žaluzie (balkon)	2	6 979,00 Kč	13 958,00 Kč
KD Střížov	DM686	opona na jevišti	1	1 500,00 Kč	1 500,00 Kč
JSDH Lhota	DM 798,799	hadice B75	2	2 460,00 Kč	4 920,00 Kč
	DM805,806	hadice C 52	2	1 906,50 Kč	3 813,00 Kč
		celkem navrženo k vyřazení v r. 2018	19		61 824,16 Kč

**Seznam inventurních identifikátorů
k inventarizaci majetku a závazků za rok 2017**

Účet	Název účtu	Popis inventarizačního identifikátoru
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	inventární čísla majetku v evidenci
019	Ostatní drobný dlouhodobý majetek	inventární čísla majetku v evidenci
021	Stavby	inventární čísla majetku v evidenci
022	Samostatné movité věci.....	inventární čísla majetku v evidenci
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	inventární čísla majetku v evidenci
031	Pozemky	parcelní čísla pozemků
032	Umělecká díla a předměty	inventární čísla majetku v evidenci
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	číslo prvotního dokladu
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	číslo prvotního dokladu
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	číslo prvotního dokladu
078	Oprávký k DDNM	inventární čísla majetku v evidenci
079	Oprávký k ODNM	inventární čísla majetku v evidenci
081	Oprávký ke stavbám	inventární čísla majetku v evidenci
082	Oprávký k samostatným	inventární čísla majetku v evidenci
088	Oprávký k DDHM	inventární čísla majetku v evidenci
112	Materiál na skladě	slovní označení
132	Zboží na skladě	slovní označení
192	Opravné položky k pohledávkám z hl. činnosti	číslo prvotního dokladu
194	Opravné položky k odběratelům	číslo prvotního dokladu
231	Základní běžný účet	číslo bankovního výpisu
236	Běžný účet sociálního fondu	číslo bankovního výpisu
244	Termínované vklady	číslo bankovního výpisu
261	Pokladna	čísla příjmových a výdajových dokladů
262	Peníze na cestě	interní doklad z účetnictví
263	Ceniny	slovní označení
311	Odběratelé	číslo vystavené pohledávky, číslo daňového dokladu, č. prvotního dokladu
		slovní označení (jméno dlužníka)
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	interní doklad z účetnictví
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	číslo vystavené pohledávky, číslo daňového dokladu, interní doklad
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	IČ organizace
319	Pohledávky se sdílených daní	interní doklad z účetnictví
321	Dodavatelé	číslo přijaté faktury
324	Krátkodobé přijaté zálohy	interní doklad z účetnictví
331	Zaměstnanci	interní doklad předpisu mezd prosinec
336	Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdrav. poji.	přehledy pojištění
342	Ostatní přímé daně	interní doklad předpisu mezd prosinec
345	Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituce	číslo daňového dokladu
343	Daň z přidané hodnoty	interní doklad z účetnictví
346	Pohledávky za státním rozpočtem	číslo vystavené pohledávky
374	Přijaté zálohy na dotace	interní doklad z účetnictví

377	Ostatní krátkodobé pohledávky	interní doklad z účetnictví
378	Ostatní krátkodobé závazky	interní doklad z účetnictví
384	Výnosy příštích období	interní doklad z účetnictví
388	Dohadné účty aktivní	interní doklad z účetnictví
389	Dohadné účty pasivní	interní doklad z účetnictví
401	Jmění účetní jednotky	interní doklad z účetnictví
403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	interní doklad z účetnictví
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	interní doklad z účetnictví
905	Vyřazené pohledávky	SU+AU
909	Ostatní majetek	SU+AU
915	Ost.krátk.podm.pohledávky z transferů	interní doklad z účetnictví
916	Ost.krátk.podm.závazky z transferů	interní doklad z účetnictví
955	Ost.dlouh.podm.pohledávky z transferů	smlouva,rozhodnutí
965	Kr.podm.záv.z dův.užív.ciz.maj.sml.o výpůjčce	smlouva
966	DI.podm.záv.z dův.užív.ciz.maj.sml.o výpůjčce	smlouva