

Obec: Jívka  
IČO: 00277983  
Datum zpracování: 31. ledna 2017  
Den zahájení inventarizace: 2. ledna 2017  
Den ukončení inventarizace: 31. ledna 2017  
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: k 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 postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

**1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2. prosince 2016. Přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. 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 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	MAJETKOVÉ ÚČTY	CELKEM KČ
018	DDNM	73.792,--
078	Oprávký k DDNM	73.792,--
019	Ostatní DNM	357.318,50
079	Oprávký k ostatnímu DNM	357.318,50
021	Stavby	41,649.305,13
081	Oprávký ke stavbám	6,313.474,--
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	8,856.928,20
082	Oprávký k samost. movitým věcem a souboru mov. věcí	2,470.793,--
028	DDHM	2,276.960,39
088	Oprávký k DDHM	2,276.960,39
031	Pozemky	12,965.400,81
036	Pozemek určený k prodeji	28.791,--
032	Kulturní předměty	23.000,--
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	257.280,--
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4,397.367,25
061	Majetková účast	0

ÚČET	ZÁVAZKY, POHLEDÁVKY	CELKEM Kč
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	11.194,--
469	p. Havelková – splátky dluhu	26.330,60
311	Odběratelé	733.112,50
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	110.769,67
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	53.126,41
388	Dohadné účty aktivní	748.600,--
321	Dodavatelé	14.065,--
324	Krátkodobé přijaté zálohy	118.825,--
331	Zaměstnanci	109.716,--
333	Jiné závazky – PP	1.500,--
336	Zúčtování s institucemi ZP a SP	41.198,--
337	Zdravotní pojištění	18.502,--
341	Daň z příjmů – odhad	400.000,--
342	Zál. na vody-daň srážková, daň zálohová	135.200,-- - 12.332,--
343	Daň z přidané hodnoty	89.960,--
348	Neinv. dotace na PO	10.000,--
374	Přijaté zálohy na transfery	779.600,--
389	Dohadné účty pasivní	230.049,67
378	Ostatní krátkodobé závazky	7.881,--
401	Jmění účetní jednotky	47,654.099,39
403	Transfery na pořízení DM	11,118.615,99
406	Oceňovací rozdíly	-7,363.801,44
407	Jiné oceňovací rozdíly	20.565,--
408	Opravy chyb minulých období	-189.839,51
419	Ostatní fondy	66.261,80
459	Ostatní dlouhodobé závazky	119.089,--
194 /311-korekce/	Opravné položky k pohledávkám	78.599,70
192 /315-korekce/	Opravné položky k pohledávkám	19.502,41

ÚČET	OSTATNÍ	CELKEM Kč
132	Zboží na skladě	184.201,--
263	Ceniny /poštovní známky/	112,--

### Konečný stav na účtech k 31. 12. 2016:

- Účet 261 POKLADNA stav nulový
- Účet 262 PENÍZE NA CESTĚ stav nulový
- Účet 236 SOCIÁLNÍ FOND celkem 66.261,80 Kč
- Účet 231 Česká spořitelna a.s. Trutnov + ČNB celkem 10,741.298,18 Kč

ÚČET	PODROZVAHOVÉ ÚČTY	CELKEM Kč
902	Majetek do 3.000,-- Kč	35.010,--
909	Výpůjčka SVAZKU	1,022.027,50
932	Splátky za FARU-byty	910.635,--

### 3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků:

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a/ na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 733.112,50 Kč.

<b>311/0015</b>	VODNÉ – splatnost leden 2016	7.312,--
<b>311/0022</b>	VODNÉ-Novotný Libor	5.530,--
<b>311/0031</b>	Pozemek k prodeji	28.791,--
<b>311/0106</b>	VODNÉ-Novotný Libor	4.862,--
<b>311/0107</b>	VODNÉ	6.015,--
<b>311/0108</b>	VODNÉ	11.263,--
<b>311/0109</b>	VODNÉ	49.765,09
<b>311/0110</b>	VODNÉ	1.988,--
<b>311/0114</b>	VODNÉ	1.615,--
<b>311/0116</b>	Vodné – splatné v lednu 2017	389.910,--
<b>311/0120</b>	Kabelová televize	14.414,--
<b>311/0360</b>	Nájemné hospoda: Švec	5.500,--
<b>311/0360</b>	Nájemné hospoda: Kapitániková	7.500,--
<b>311/0450</b>	Vzájemný zápočet nájemného	119.089,--
<b>311/0500</b>	FAKTURY NEZAPLACENÉ DŘEVO	78.908,41
<b>311/0616</b>	Pronájem pozemků 2016	650,--
	xxx	
	<b>CELKEM</b>	<b>733.112,50</b>

b/ na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 53.126,41 Kč.

<b>315/0011</b>	ODPADY 2011	2.820,--
<b>315/0012</b>	ODPADY 2012	3.160,--
<b>315/0013</b>	ODPADY 2013	5.020,--
<b>315/0014</b>	ODPADY 2014	3.810,--
<b>315/0015</b>	ODPADY 2015	9.030,--
<b>315/0016</b>	ODPADY 2016	23.384,--
<b>315/0100</b>	PSI 2010,2011,2012,2013,2014,2015,2016	3.652,41
<b>315/0300</b>	ODPADY 2010	2.250,--
<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>315</b>	<b>CELKEM</b>	<b>53.126,41</b>

**4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:**

**5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

a/ Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

b/ Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Str.4

**Za inventarizační komisi:**

Předseda: Gangur Jiří

Podpis: .....

Člen: Hrubý Martin

Podpis: .....

Člen: Svoboda Jaroslav

Podpis: .....

Člen: Behrová Petra

Podpis: .....

**Za likvidační komisi:**

Gangur Jiří

Podpis: .....

Bradler Jan

Podpis: .....

Behrová Petra

Podpis: .....

**Osoba hmotně zodpovědná za majetek:**

Starosta obce: Jiří Gangur

Podpis: .....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.