



Obec: Jívka
IČO: 00277983
Datum zpracování: 31. ledna 2018
Den zahájení inventarizace: 2. ledna 2018
Den ukončení inventarizace: 31. ledna 2018
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: k 31. 12. 2017

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 6. prosince 2017. 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 | 102.832,-- |
| 078 | Oprávky k DDNM | 102.832,-- |
| 019 | Ostatní DNM | 614.598,50 |
| 079 | Oprávky k ostatnímu DNM | 347.494,50 |
| 021 | Stavby | 44.759.409,93 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | 6.798.960,-- |
| 022 | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 8.965.938,20 |
| 082 | Oprávky k samost. movitým věcem a souboru mov. věcí | 2.953.593,-- |
| 028 | DDHM | 2.469.639,79 |
| 088 | Oprávky k DDHM | 2.469.639,79 |
| 031 | Pozemky | 12.936.272,61 |
| 036 | Pozemek určený k prodeji | 142.275,-- |
| 032 | Kulturní předměty | 23.000,-- |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 5.024.852,38 |

| ÚČET | ZÁVAZKY, POHLEDÁVKY | CELKEM KČ |
|-------------------|------------------------------------|---------------|
| 465 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 29.243,-- |
| 469 | p. Havelková – splátky dluhu | 1.309,60 |
| 311 | Odběratelé | 674.619,29 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 120.370,92 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 58.304,45 |
| 321 | Dodavatelé | 17.872,-- |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 83.649,-- |
| 331 | Zaměstnanci | 131.955,-- |
| 333 | Jiné závazky – PP | 1.200,-- |
| 336 | Zúčtování s institucemi ZP a SP | 50.038,-- |
| 337 | Zdravotní pojištění | 22.290,-- |
| 341 | Daň z příjmů – odhad | 350.000,-- |
| 349 | Závazky k vládním institucím | 4.000,-- |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 62.023,-- |
| 346 | Pohledávky za vládními institucemi | 206,95 |
| 348 | Neinv. dotace na PO | 10.000,-- |
| 374 | Přijaté zálohy na transfery | 779.600,-- |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 237.698,92 |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 2.714.705,60 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 2.300,-- |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 47.643.812,39 |
| 403 | Transfery na pořízení DM | 13.529.815,67 |
| 406 | Oceňovací rozdíly | -7.363.801,44 |
| 407 | Jiné oceňovací rozdíly | 136.245,-- |
| 408 | Opravy chyb minulých období | -189.839,51 |
| 419 | Ostatní fondy | 76.548,80 |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky | 101.089,-- |
| 194 /311-korekce/ | Opravné položky k pohledávkám | 89.336,29 |
| 192 /315-korekce/ | Opravné položky k pohledávkám | 25.943,65 |

| ÚČET | OSTATNÍ | CELKEM KČ |
|------|-----------------|------------|
| 132 | Zboží na skladě | 177.884,-- |

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2017:

- Účet 261 POKLADNA stav nulový
- Účet 262 PENÍZE NA CESTĚ stav nulový
- Účet 236 SOCIÁLNÍ FOND celkem 76.548,80 Kč
- Účet 231 Česká spořitelna a.s. Trutnov + ČNB celkem 11,475.940,04 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 | 780.543,-- |

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 674.619,29 Kč.

| | | |
|-----------------|-------------------------------|---------------------|
| 311/0015 | VODNÉ – splatnost leden 2016 | 4.676,-- |
| 311/0016 | Vyúčtování služeb 2016 | 2.370,-- |
| 311/0022 | VODNÉ – splatnost 2010 | 5.530,-- |
| 311/0106 | VODNÉ – splatnost 2010 | 4.862,-- |
| 311/0107 | VODNÉ | 6.015,-- |
| 311/0108 | VODNÉ | 4.124,-- |
| 311/0109 | VODNÉ | 18.574,29+28.609,-- |
| 311/0110 | VODNÉ | 1.988,-- |
| 311/0114 | VODNÉ | 1.615,-- |
| 311/0116 | Vodné – splatné v lednu 2017 | 14.908,-- |
| 311/0117 | Vodné | 402.910,-- |
| 311/0120 | Kabelová televize | 8.954,-- |
| 311/0300 | Nájemné 11,12/2017 | 6.506,-- |
| 311/0380 | Nájemné hospoda: prodejna | 3.500,-- |
| 311/0360 | Nájemné hospoda: Kapitániková | 6.000,-- |
| 311/0390 | Nájemné 12/2017: Janovská | 2.699,-- |
| 311/0450 | Vzájemný zápočet nájemného | 101.089,-- |
| 311/0500 | FAKTURY NEZAPLACENÉ DŘEVO | 49.040,-- |
| 311/0617 | Pronájem pozemků 2017 | 650,-- |
| Xxx | xxx | xxx |
| | CELKEM | 674.619,29 |

b/ na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 58.304,45 Kč.

| | | |
|-----------------|--|------------------|
| 315/0011 | ODPADY 2011 | 2.820,-- |
| 315/0012 | ODPADY 2012 | 3.160,-- |
| 315/0013 | ODPADY 2013 | 4.170,-- |
| 315/0014 | ODPADY 2014 | 2.140,-- |
| 315/0015 | ODPADY 2015 | 7.410,-- |
| 315/0016 | ODPADY 2016 | 7.698,-- |
| 315/0017 | ODPADY 2017 | 25.460,-- |
| 315/0100 | PSI 2010,2011,2012,2013,2014,2015,2016, 2017 | 3.196,45 |
| 315/0300 | ODPADY 2010 | 2.250,-- |
| xxx | xxx | xxx |
| 315 | CELKEM | 58.304,50 |

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.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Gangur Jiří

Podpis: 

Člen: Hrubý Martin

Podpis: 

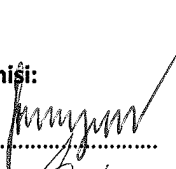
Člen: Svoboda Jaroslav

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.