

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: **Bratčice**

IČ: **00488127**

Datum zpracování: 20.1.2017

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur je přílohou I inventarizační zprávy.

Plán byl včas zpracován a schválen, inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory, které jsou přílohou zápisu o provedeném školení. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí je přílohou II inventarizační zprávy

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Ověření skutečnosti bylo provedeno za spoluúčasti starosty a účetní obce. Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Žádná opatření nebyla přijata, inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizační rozdíly dle inventurních soupisů nebyly zjištěny, takže nejsou k řešení.

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka nebyly zjištěny

Ústřední inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

Vzhledem k tomu, že rozdíly nebyly zjištěny, nebyly předmětem vypořádání.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Inventarizační přebytky nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů

Odpisové plány byly doplněny o přílohu č. 1 a přílohu č. 1b a odpisový plán dotací v minulých letech.

V tomto roce nedošlo k žádné změně.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Návrhy na opravné položky nebyly prováděny

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

OP k pohledávkám nad rámec předpisu nebyly řešeny.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Odpisy pohledávek a závazků byly nulové.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Nebylo realizováno

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)
- darem nebo bezúplatným převodem

K vyřazovanému majetku jsou vytvořeny vyřazovací protokoly.

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

O zbytném majetku nebylo účtováno

06 Návrhy změn využití majetku

Návrhy změna na využití majetku nejsou.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic nebyly prováděny.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Návrhy na zajištění výnosů z majetku nejsou

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Ochrana majetku je dostatečně zajištěná, Obec i příspěvková organizace má od roku 2015 uzavřenou smlouvu se spol. SB Patrol, s.r.o., která zabezpečuje ostrahu majetku, další návrhy nejsou.

Přílohy:

I. Plán inventur

II. Proškolení členů inventarizační komise

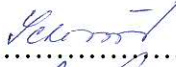
1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za ÚIK :

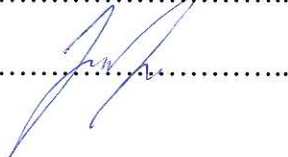
Předseda: jméno **Lubomír Ondra**

podpis 

Člen: jméno **Ing. Zdeňka Schořová**

podpis 

Člen: jméno **Pavel Janek, DiS.**

podpis 

Obec Bratčice, 664 67 Bratčice čp. 36**Plán inventur pro rok 2016**

Inventarizace majetku má nezastupitelnou funkci při zajišťování průkaznosti účetnictví. Proto **ukládám** :

1. Provádět průběžnou měsíční inventarizaci pokladny vždy k poslednímu dni v měsíci. Zajišťuje účetní, pokud nejsou rozdíly, nepíše se zápis.
2. Zjistit účetní stav a ocenění majetku, pohledávek a závazků - účetní závěrka k 31.12.2016. Zajišťuje účetní do 20.1.2017.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xx, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2016. Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 27.12.2016 – 31.12.2016. Stav majetku opravit o přírůstky a úbytky uvedeného majetku za dobu od ukončení fyzické inventury do konce účetního období, aby byl prokázán stav ke dni účetní závěrky. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2017.
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2017.
5. Zinventarizovat účty tř. 2, 3, částečně 4 a 9 k 31.12.2016. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2017.
6. Vypracovat inventarizační zprávu s uvedením výsledků inventury : účetní stav, skutečný stav, inventarizační rozdíly, příčina vzniku rozdílu, návrh na vypořádání rozdílu a podpisy odpovědných pracovníků. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2017.
7. Zabezpečit zaúčtování inventárních rozdílů do účetního období, tj. roku 2016, za které se inventurací ověřuje stav majetku, pohledávek a závazků a podle dílčích inventurních rozdílů správně proúčtovat (není možné provádět kompenzaci manka a přebytků na majetku a závazcích), a to k 20.1.2017. Zajišťuje účetní. 6. 9. 16
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 20.1.2017.
9. Podklady pro inventarizaci majetku na účtu 903 předloží ředitelka příspěvkové organizace – ZŠ a MŠ Bratčice do 18.1.2017. Inventuru svěřeného majetku a majetku nabytého pro svého zřizovatele v průběhu roku předloží Obci do 20.1.2017 v jedné kopii, vč. inventurních soupisů.
10. Inventarizační komise předá starostovi návrhy na likvidaci majetku do 31.12.2016, vyřazený materiál bude zlikvidován do 15.1.2017 a účetně vyřazen do účetního období 2016.

**Inventarizace se zahajuje v souladu s plánem inventur obce pro daný rok. Provedení se řídí vnitřní směrnici.
Inventarizační komisi jmenuje starosta obce.**

V Bratčicích dne 28.1.2016

Vypracovala : J. Schlesingerová

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'JB', with a long horizontal stroke extending to the right.

Bc. Jan B u r š í k
starosta

Příloha plánu inventur – seznam inventurních soupisů

účet	text	č.inv.soupisu
<u>Hmotný majetek :</u>		
021	Budovy a stavby	4
022	Samostatné movité věci	5
028	DDHM	6
112	Materiál na skladě	7
902	Ev. materiál	8
<u>Nehmotný majetek :</u>		
018	DDNM	1
019	ODNM – ÚP	2
029	VB a služebnosti nad 40.000,--	3
031	pozemky	9
036	reálná hodnota při projedi HM	10
041	nedokončený nehm.majetek	11
042	nedokončený majetek	12
043	finanční majetek	13
069	dl.finanční majetek	14
078	oprávky k DDNM	1
079	oprávky k ODNM	2
089	oprávky k VB nad 40.000,--	3
081	oprávky ke stavbám	4
082	oprávky k movitým věcem	5
088	oprávky k DDHM	6
<u>ostatní inventarizační položky :</u>		
231	BU	15
261	pokladna	16
262	peníze na cestě	17
263	ceniny	18
311	pohledávky	19
314	zálohy za dodavateli	20
315	pohledávky MP	21
321	dodavatelé	22
331	mzdy	23
336	odvody z mezd SZ	24
337	odvody z mezd ZP	25
341	daň z příjmu	26
342	daně ze mzdy	27
344	pohledávky za osobamimimo vvi	28
345	závazky k os.mimo vybr.vl.j.	29
346	pohl. za vybr.ústř.vl.inst.	30
348	pohl.za vybr.míst.vl.inst.	31
349	závazky k samosp.celkům	32
368	závazky z nespl.podílů	33
374	přijaté zálohy na transfery	34

377	krátkodobé pohledávky	35
378	ostatní krátkodobé závazky	36
383	výdaje příštích období	37
385	příjmy příštích období	38
389	dohadné účty pasivní	39
401	jmění účetní jednotky	40
403	dotace na investice	41
406	oceňovací rozdíly-změna metody	42
407	RH a zrušení oprávek	43
459	kauce a úvěr ŠAT	44
909	majetek přísp. organizace	45
916	ost.kr.podmíněné závazky z tr.	46
926	dl.podmíněné pohl. (vodovod)	47
968	LV 1	48
974	dl.závazky ze smluv podnikatelé	49
982	ručení za leasing	50
992	VB dl.podm.akt.-Obec oprávněná	51
994	VB dl.podm.pas- Obec povinná	52
999	vyrovnávací účty	53



Z á p i s**z provedeného školení inventarizační komise Obce Bratčice pro rok 2016**

Starosta Obce p. Bc. Jan Buršík provedl dnes od 17.00 hod. školení inventarizační komise, seznámil je s vyhláškou 270/2010 Sb., vnitřní směrnici o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků, plánem inventur, dodržováním bezpečnostních a hygienických předpisů a povinností mlčenlivosti. Členové komise převzali vyhlášku 270/2010 Sb., vnitřní směrnici a plán inventur. S inventarizační komisí bude spolupracovat účetní obce a osoby zodpovědné za majetek.

V Bratčicích dne 15.12.2016

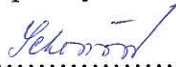
Inventarizační komise :

Ing. Zdeňka Schořová

Pavel Janek, DiS

Lubomír Ondra

Podpisový vzor :

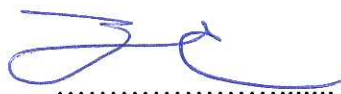
.....


.....


.....


Školitel :

Bc. Jan Buršík

.....


Příloha k inventarizační zprávě Obce Bratčice za rok 2016

SU+AU	text	účet.evidence	stav dle inventur	inv.s.č.
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
	Celkem účet 018	145 034,70 Kč	145 034,70 Kč	1
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
	Celkem za účet 019	979 419,00 Kč	979 419,00 Kč	2
	Věcná břemena nad 40.000,-- Kč			
	Celkem za účet 069	46 650,00 Kč	46 650,00 Kč	3
	Staby			
	Celkem za účet 021	103 358 616,31 Kč	103 358 616,31 Kč	4
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí			
	Celkem za účet 022	9 658 504,00 Kč	9 658 504,00 Kč	5
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
	Celkem za účet 028	2 319 872,00 Kč	2 319 872,80 Kč	6
	Materiál na skladě			
	Celkem za účet 112	45 095,00 Kč	45 095,00 Kč	7
	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek			
	Celkem za účet 902	5 816,00 Kč	5 816,00 Kč	8
	Pozemky			
	Celkem za účet 031	15 436 621,00 Kč	15 436 621,00 Kč	9
	Reálná hodnota při prodeji DM			
	Celkem za účet 036	- Kč	- Kč	10
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
	Celkem za účet 041	423 346,40 Kč	423 346,40 Kč	11
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
	Celkem za účet 042	4 689 400,70 Kč	4 689 400,70 Kč	12
	Nedokončený ost.dl.finanční majetek			
	Celkem za účet 043	- Kč	- Kč	13
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
	Celkem za účet 069	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	14
	Oprávky k DDNM			
	Celkem za účet 078	145 034,70 Kč	145 034,70 Kč	1
	Oprávky k ODNM			
	Celkem za účet et 079	979 419,00 Kč	979 419,00 Kč	2
	Oprávky ke stavbám			
	Celkem za účet 081	103 358 616,31 Kč	103 358 616,31 Kč	4
	Oprávky k movitému majetku			
	Celkem za účet 082	9 658 504,00 Kč	9 658 504,00 Kč	5
	Oprávky k DDHM			
	Celkem za účet 088	2 319 872,00 Kč	2 319 872,80 Kč	6
	Běžný účet			

Celkem za účet 231	10 388 104,95 Kč	10 388 104,95 Kč	15
Pokladna			
Celkem za účet 261	- Kč	- Kč	16
Peníze na cestě			
Celkem za účet 262	- Kč	- Kč	17
Ceniny			
Celkem za účet 263	51,00 Kč	51,00 Kč	18
Pohledávky			
Celkem za účet 311	113 908,00 Kč	113 908,00 Kč	19
Krátkodobé poskytnuté zálohy			
Celkem za účet 314	213 280,00 Kč	213 280,00 Kč	20
Jiné pohledávky z hlavní činnosti			
Celkem za účet 315	342 257,00 Kč	342 257,00 Kč	21
Dodavatelé			
Celkem za účet 321	27 846,00 Kč	27 846,00 Kč	22
Zaměstnanci			
Celkem za účet 331	128 996,00 Kč	128 996,00 Kč	23
Zúčtování s inst. SZ			
Celkem za účet 336	36 626,00 Kč	36 626,00 Kč	24
Zúčtování s inst. ZP			
Celkem za účet 337	19 072,00 Kč	19 072,00 Kč	25
Daň z příjmu			
Celkem za účet 341	265 050,00 Kč	265 050,00 Kč	26
Jiné přímé daně			
Celkem za účet 342	21 930,00 Kč	21 930,00 Kč	27
Pohledávky mimo vybr.vl.instituce			
Celkem za účet 344	- Kč	- Kč	28
Závazky mimo vybr.vl.instituce			
Celkem za účet 345	- Kč	- Kč	29
Pohledávky k vybr.vl.institucím			
Celkem za účet 346	- Kč	- Kč	30
Pohledvky z míst. vl. institucemi			
Celkem za účet 348	- Kč	- Kč	31
Závazky k rozpočtům samspr.celkům			
Celkem za účet 349	720,00 Kč	720,00 Kč	32
Závazky z nesplac.podílů			
Celkem za účet 368	- Kč	- Kč	33
Přijaté zálohy na transfery			
Celkem za účet 374	9 315,00 Kč	9 315,00 Kč	34
Krátkodobé pohledávky			
Celkem za účet 377	- Kč	- Kč	35
Ostatní krátkodobé závazky			
Celkem za účet 378	1 428,00 Kč	1 428,00 Kč	36

Výdaje příštích období			
Celkem za účet 383	- Kč	- Kč	37
Příjmy příštích období			
Celkem za účet 385	- Kč	- Kč	38
Dohadné účty pasivní			
Celkem za účet 389	458 595,15 Kč	458 595,15 Kč	39
Jmění účetní jednotky			
Celkem za účet 401	96 796 290,76 Kč	96 796 290,76 Kč	40
Transfery na pořízení dl.majetku			
Celkem za účet 403	16 120 089,71 Kč	16 120 089,71 Kč	41
Oceňovací rozdíly při změně metody			
Celkem za účet 406	37 498 878,07 Kč	37 498 878,07 Kč	42
RH a zrušení opravek			
Celkem za účet 407	- Kč	- Kč	43
Ostatní dlouhodobé závazky			
Celkem za účet 459	2 097 181,00 Kč	2 097 181,00 Kč	44
Ostatní majetek			
Celkem za účet 909	33 152 911,80 Kč	33 152 911,80 Kč	45
Ost.kr.podmíněné závazky z transferů			
Celkem za účet 916	46 992,00 Kč	46 992,00 Kč	46
DI.podmíněné pohl.užívání majetku (vodovod)			
Celkem za účet 926	23 754 943,83 Kč	23 754 943,83 Kč	47
DL.podmíněné závazky - už.cizího majetku			
Celkem za účet 968	185 990,00 Kč	185 990,00 Kč	48
DI. závazky ze smluv - zápočet obchod			
Celkem za účet 974	360 769,50 Kč	360 769,50 Kč	49
DI.podmíněné závazky z posk. zajištění			
Celkem za účet 982	316 260,00 Kč	316 260,00 Kč	50
DI.podmíněná aktiva VB.obec oprávněná			
Celkem za účet 992	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	51
DI. podmíněná pasiva VB obec povinná			
Celkem za účet 994	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	52
Vyrovnávky k podrozv.účtům			
Celkem za účet 999	55 993 660,13 Kč	55 993 660,13 Kč	53

Seznam přírůstků a úbytků majetku r. 2016

Přírůstky :

069

27.7. vklad do KTS 25.000,-- Kč

018

15.4.. OFFICE 2016; 6.435,-- Kč

21.11. MUNIS ERMS 10.436,-- Kč

021

26.2. litinový kříž Bahno 30.000,-- Kč

25.11. litinový kříž Skalní 30.000,-- Kč

31.11. TZ I. etapa myslivna 454.037,-- Kč

5.10. TZ střecha obchod 283.233,-- Kč

19.10. vysněná zahrada MŠ 370.812,-- Kč

028

15.1. příklepová vrtačka 4.590,-- Kč

26.2. kontejner na plasty 5.720,-- Kč

29.9. pártystan 23.840,-- Kč

29.9. pártystan 23.840,-- Kč

27.10. lampa sv. Florian 5.010,-- Kč

5.1. koberec OU 4.046,-- Kč

15.4. PC referentka 16.055,-- Kč

29.11. hvězda stromek 4.898,-- Kč

10.2. mobilní čáry hřiště 7.950,-- Kč

029

13.6. VB inž.sítě – KU JMK 46.650,-- Kč

0902

17.8. razítko V. Jakš 783,-- Kč

031

4.1. pozemek 457 Jestřabíková směna 69.386,-- Kč

3.5. pozemek 2554/2 Agrokrůt směna 136.087,-- Kč

12.12. pozemek 340 Novotný 2.050,-- Kč

Úbytky :

018

19.4. program Windows - 3.990,-- Kč

19.4. program Windows SXP - 4.290,-- Kč

19.4. program Windows SXP - 4.290,-- Kč

19.4. program OFFICE sekretariát - 14.740,-- Kč

19.4. program OFFICE starosta - 14.740,-- Kč

19.4. MS OFFICE Czech Point - 5.485,-- Kč

021

1.1. Propojení vodovodů-převod na ŠAT - 7.020.919,93 Kč

028

21.11. křeslo - 1.155,-- Kč

21.11. křeslo - 1.155,-- Kč

21.11. TV Thomson - 8.990,-- Kč

21.11. video Philips - 7.990,-- Kč

21.11. ozvučení - 29.319,-- Kč

21.11. setobox Hifi - 5.499,-- Kč

21.11. mobil Samsung	- 5.190,-- Kč
31.11. oděv Haman	- 3.041,50 Kč
31.11. oděv Haman	- 3.041,50 Kč
21.11. tiskárna jehličková z MLK	- 14.058,90 Kč
21.11. tiskárna Laser z MLK	- 24.690,-- Kč
21.11. PC sestava z MLK	- 27.470,-- Kč
21.11. PC sestava z MLK	- 27.470,-- Kč
031	
4.1. pozemek 139 Jestřabíková směna	- 1.365,-- Kč
4.1. pozemek 3640 Jestřabíková směna	- 18.398,-- Kč
3.5. pozemky 238,239,244 Agrokrůt směna	- 9.485,-- Kč

V Bratčicích dne 31. 12. 2016
Zpracovala : J. Schlesignerová




Bc. Jan B u r š í k
Starosta