

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec: **Bratčice**

IČ: **00488127**

Datum zpracování: 22.1.2018

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 směrnici. 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

Odpisový plán je nezměněn, v platnosti zůstává příloha č. 1b a odpisový plán dotací byl doplněn o nové dotace na přístavbu budovy MŠ, zahradu MŠ, vybavení MŠ a IT vybavení MŠ, které bylo zavedeno v tomto roce.

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, všechny majetek je pojištěn, 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 **Miloš Pokorný**

podpis 

Plán inventur pro rok 2017

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 31.12.2017. Zajišťuje účetní do 22.1.2018.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xx, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2017. Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 28.12.2017 – 31.12.2017. 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 22.1.2018.
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 22.1.2018.
5. Zinventarizovat účty tř. 2, 3, částečně 4 a 9 k 31.12.2017. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 22.1.2018.
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 22.1.2018.
7. Zabezpečit zaúčtování inventárních rozdílů do účetního období, tj. roku 2017, za které se inventarizací 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 22.1.2018. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 22.1.2018.
9. Podklady pro inventarizaci majetku na účtu 903 předloží ředitelka příspěvkové organizace – ZŠ a MŠ Bratčice do 18.1.2018. Inventuru svěřeného majetku a majetku nabytého pro svého zřizovatele v průběhu roku předloží Obci do 19.1.2018 v jedné kopii, vč. inventurních soupisů.
10. Inventarizační komise předá starostovi návrhy na likvidaci majetku do 31.12.2017, vyřazený materiál bude zlikvidován do 15.1.2018 a účetně vyřazen do účetního období 2017.

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 27.1.2017

Vypracovala : J. Schlesingerová



Bc. Jan B u r š í k
starosta

Příloha plánu inventur – seznam inventurních soupisů 2017

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
041	nedokončený nehm.majetek	10
042	nedokončený majetek	11
069	dl.finanční majetek	12
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	13
261	pokladna	14
262	peníze na cestě	15
263	ceniny	16
311	pohledávky	17
314	zálohy za dodavateli	18
315	pohledávky MP	19
321	dodavatelé	20
331	mzdy	21
336	odvody z mezd SZ	22
337	odvody z mezd ZP	23
341	daň z příjmu	24
342	daně ze mzdy	25
344	pohledávky za osobami mimo	26
345	závazky k os.mimo vybr.vl.j.	27
346	pohl. za vybr.ústř.vl.inst.	28
348	pohl.za vybr.míst.vl.inst.	29
349	závazky k samosp.celkům	30
374	přijaté zálohy na transfery	31
375	průtoková dotace škol	32
377	krátkodobé pohledávky	33
378	ostatní krátkodobé závazky	34

381	náklady příštích období	35
384	výnosy příštích období	36
388	dohadné účty aktivní	37
389	dohadné účty pasivní	38
401	jmění účetní jednotky	39
403	dotace na investice	40
406	oceňovací rozdíly-změna metody	41
459	kauce a úvěr ŠAT	42
469	ost.dl.pohl.podíl na vodovodu	43
909	majetek přísp. organizace	44
916	ost.kr.podmíněné závazky z tr.	45
926	dl.podmíněné pohl. (vodovod)	46
955	dl.pohl. z transferů	47
966	dl.závazky z užív.cizího maj.	48
968	LV 1	49
974	dl.závazky ze smluv podnikatelé	50
982	ručení za leasing	51
992	VB dl.podm.akt.-Obec oprávněná	52
994	VB dl.podm.pas- Obec povinná	53
999	vyrovnávací účty	54

Příloha k inventarizační zprávě Obce Bratčice za rok 2017

SU+AU	text	účet.evidence	stav dle inventur	inv.s.č.
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
	Celkem účet 018	141 563,70 Kč	141 563,70 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 029	46 650,00 Kč	46 650,00 Kč	3
	Staby			
	Celkem za účet 021	118 249 299,66 Kč	118 249 299,66 Kč	4
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí			
	Celkem za účet 022	10 720 036,93 Kč	10 720 036,93 Kč	5
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
	Celkem za účet 028	2 432 695,16 Kč	2 432 695,16 Kč	6
	Materiál na skladě			
	Celkem za účet 112	13 095,00 Kč	13 095,00 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	15 488 061,00 Kč	15 488 061,00 Kč	9
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
	Celkem za účet 041	423 346,40 Kč	423 346,40 Kč	10
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
	Celkem za účet 042	2 140 935,50 Kč	2 140 932,50 Kč	11
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
	Celkem za účet 069	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	12
	Oprávky k DDNM			
	Celkem za účet 078	141 563,70 Kč	141 563,70 Kč	1
	Oprávky k ODNM			
	Celkem za účet et 079	420 111,00 Kč	420 111,00 Kč	2
	Oprávky k věcným břemenům nad			
	Celkem za účet 089	3 324,00 Kč	3 324,00 Kč	3
	Oprávky ke stavbám			
	Celkem za účet 081	32 977 249,00 Kč	32 977 249,00 Kč	4
	Oprávky k movitému majetku			
	Celkem za účet 082	7 341 078,00 Kč	7 341 078,00 Kč	5
	Oprávky k DDHM			
	Celkem za účet 088	2 432 695,16 Kč	2 432 695,16 Kč	6
	Běžný účet			
	Celkem za účet 231	2 973 917,87 Kč	2 973 917,87 Kč	13
	Pokladna			

Celkem za účet 261	- Kč	- Kč	14
Peníze na cestě Celkem za účet 262	- Kč	- Kč	15
Ceniny Celkem za účet 263	1 186,00 Kč	1 186,00 Kč	16
Pohledávky Celkem za účet 311	625 648,50 Kč	625 648,50 Kč	17
Krátkodobé poskytnuté zálohy Celkem za účet 314	66 880,00 Kč	66 880,00 Kč	18
Jiné pohledávky z hlavní činnosti Celkem za účet 315	318 992,00 Kč	318 992,00 Kč	19
Dodavatelé Celkem za účet 321	49 410,00 Kč	49 410,00 Kč	20
Zaměstnanci Celkem za účet 331	139 959,00 Kč	139 959,00 Kč	21
Zúčtování s inst. SZ Celkem za účet 336	39 445,00 Kč	39 445,00 Kč	22
Zúčtování s inst. ZP Celkem za účet 337	20 414,00 Kč	20 414,00 Kč	23
Daň z příjmu Celkem za účet 341	192 470,00 Kč	192 470,00 Kč	24
Jiné přímé daně Celkem za účet 342	25 590,00 Kč	25 590,00 Kč	25
Pohledávky mimo vybr.vl.instituce Celkem za účet 344	- Kč	- Kč	26
Závazky mimo vybr.vl.instituce Celkem za účet 345	- Kč	- Kč	27
Pohledávky k vybr.vl.institucím Celkem za účet 346	50 650,00 Kč	50 650,00 Kč	28
Pohledvky z míst. vl. institucemi Celkem za účet 348	- Kč	- Kč	29
Závazky k rozpočtům samspr.celkům Celkem za účet 349	1 536,00 Kč	1 536,00 Kč	30
Přijaté zálohy na transfery Celkem za účet 374	10 364,00 Kč	10 364,00 Kč	31
Přijaté průtokové transfery Celkem za účet 375	- Kč	- Kč	32
Krátkodobé pohledávky Celkem za účet 377	- Kč	- Kč	33
Ostatní krátkodobé závazky Celkem za účet 378	1 692,00 Kč	1 692,00 Kč	34
Náklady příštích období Celkem za účet 381	27 225,00 Kč	27 225,00 Kč	35

Výnosy příštích období Celkem za účet 384	3 334 937,00 Kč	3 334 937,00 Kč	36
Dohadné účty aktivní Celkem za účet 388	9 630 903,42 Kč	9 630 903,42 Kč	37
Dohadné účty pasivní Celkem za účet 389	42 943,00 Kč	42 943,00 Kč	38
Jmění účetní jednotky Celkem za účet 401	96 846 730,76 Kč	96 846 730,76 Kč	39
Transfery na pořízení dl.majetku Celkem za účet 403	25 406 118,13 Kč	25 406 118,13 Kč	40
Oceňovací rozdíly při změně metody Celkem za účet 406	37 498 878,07 Kč	37 498 878,07 Kč	41
Ostatní dlouhodobézávazky Celkem za účet 459	1 734 754,50 Kč	1 734 754,50 Kč	42
Ostatní dlouhodobé pohledávky Celkem za účet 469	3 334 937,00 Kč	3 334 937,00 Kč	43
Ostatní majetek Celkem za účet 909	32 949 431,79 Kč	32 949 431,79 Kč	44
Ost.kr.podmíněné závazky z transferů Celkem za účet 916	46 200,00 Kč	46 200,00 Kč	45
DI.podmíněné pohl.užívání majetku (vodovod) Celkem za účet 926	23 754 943,83 Kč	23 754 943,83 Kč	46
DL.pohledávky z transferů Celkem za účet 955	13 245 298,23 Kč	13 245 298,23 Kč	47
DL. závazky - už.cizího majetku Celkem za účet 966	46 819,23 Kč	46 819,23 Kč	48
DL.podmíněné závazky - už.cizího majetku Celkem za účet 968	164 307,00 Kč	164 307,00 Kč	49
DI. závazky ze smluv - zápočet obchod Celkem za účet 974	- Kč	- Kč	50
DI.podmíněné závazky z posk. zajištění Celkem za účet 982	316 260,00 Kč	316 260,00 Kč	51
DI.podmíněná aktiva VB.obec oprávněná Celkem za účet 992	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	52
DI. podmíněná pasiva VB obec povinná Celkem za účet 994	- Kč	- Kč	53
Vyrovnávky k podrozv.účtům Celkem za účet 999	70 539 076,08 Kč	70 539 076,08 Kč	54

Z á p i s

z provedeného školení inventarizační komise Obce Bratčice pro rok 2017

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 8.12.2017

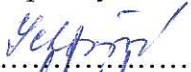
Inventarizační komise :

Ing. Zdeňka Schořová

Miloš Pokorný

Lubomír Ondra

Podpisový vzor :

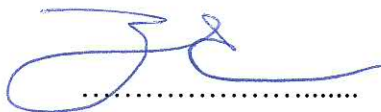

.....


.....


.....

Školitel :

Bc. Jan Buršík


.....

Starosta Obce Bratčice

Příkaz starosty Obce Bratčice k provedení řádné inventarizace za rok 2016 **k datu 31. 12. 2017**

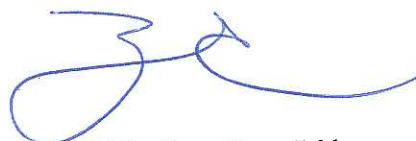
Dnešního dne vydávám příkaz k provedení řádné inventarizace za rok 2017 k datu 31.12.2017. Bude inventarizován veškerý majetek a závazky Obce Bratčice.

Termín zahájení inventarizace : 14. 12. 2017

Termín ukončení inventarizace : 22. 01. 2018

Bude provedena fyzická a dokladová inventarizace a porovnání skutečně zjištěného stavu na stav v účetnictví.

V Bratčicích dne 14.11.2017



Bc. Jan B u r š í k
starosta

Seznam přírůstků a úbytků majetku r. 2017

Přírůstky :

018

15.4.. OFFICE 2016;	6.435,-- Kč
21.11. MUNIS ERMS	10.436,-- Kč

021

9.2. chodník Mělčanská	609.868,-- Kč
17.5. VM FLORIAN RU	72.934,-- Kč
17.7. TZ II. etapa myslivna plyn.topení	178.104,-- Kč
18.8. TZ III. etapa myslivna střecha sál	250.750,-- Kč
27.9. kanal.přípojka myslivna	923.684,10 Kč
27.9. vodovodní přípojka myslivna	607.861,60 Kč
27.9. plynová přípojka myslivna	919.600,-- Kč
30.9. TZ IVe.tapa myslivna interiér	343.174,50 Kč
28.12. plynová přípojka obchod	125.149,35 Kč
31.10. přístavba budovy MŠ	10.453.113,80,-- Kč
31.10. zahrada II MŠ	479.378,-- Kč

022

30.10. soubor vybavení inter.MŠ	728.588,52 Kč
30.10. soubor vybavení IT MŠ	286.626,61 Kč

028

6.1. posypový vozík	3.150,-- Kč
7.4. žebřík	6.534,-- Kč
21.4. odpad.koš DITON	5.263,-- Kč
21.4. stůl DITON	6.646,-- Kč
21.4. lavice s opěradlem DITON	3.681,-- Kč
21.4. lavice DITON	3.366,-- Kč
26.6. postřikovač	3.238,-- Kč
21.11. Topidlo raketa	4.990,-- Kč
28.11 auto Felicia combi	5.000,-- Kč
19.12. svářečka s příslušenstvím	8.258,-- Kč
28.12. pitko u vodojemu	15.609,-- Kč
17.5. RU SK 1820	13.665,-- Kč
17.5. spínání AS1 k RU	3.990,-- Kč
17.5. PS1 prioritní spínač	5.160,-- Kč
12.6. mobil Lenovo	6.749,-- Kč
8.11. regál MŠ	6.050,-- Kč
22.12. stůl na pitný režim MŠ	3.072,36 Kč
4.5. VB-sloužebnost inž.sítě	28.700,-- Kč

031

9.12. pozemek 138 z podrozvahy UZSVM	45.220,-- Kč
13.12. pozemek 287/1 dar KU JMK	6.220,-- Kč

Úbytky :

018

17.5. program ASPI	- 3.471,-- Kč
--------------------	---------------

021

17.5. RU MRU 800	- 71.446,20 Kč
------------------	----------------

028

22.12. sekačka čtyřkolka

- 12.450,-- Kč

15.6. mobil Lenovo

- 7.849,-- Kč

V Bratčicích dne 31. 12. 2017
Zpracovala : J. Schlesignerová



Bc. Jan Buršík
Starosta