

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: Obec Ježovy
IČ: 00573540
Datum zpracování: 30.1. 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 starostou obce. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Prvotní inventury hmotného a nehmotného majetku pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) uvedené v příloze č. 1 plánu inventur byly zahájeny dne 2.1. 2017 a ukončeny dne 5.1. 2017, proto nejsou vykazovány rozdílové inventury k tomuto majetku.

Prvotní inventury ostatního majetku pro inventarizační položky uvedené v příloze č. 2 byly zahájeny dne 20.1.2017. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené ke konci rozvahového dne a nebyly k nim prováděny rozdílové inventury. Jedná se o provedení dokladových inventur. Zpracování soupisů bylo ukončeno dne 28.1.2017.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 30.11.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 závazku 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 prvotních inventur včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank - nebyly zjištěny.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů – bez zjištění

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – bez zjištění

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – bez zjištění

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – bez zjištění

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – bez zjištění

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek – bez zjištění

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

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

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

06 Návrhy změn využití majetku – bez zjištění

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – bez zjištění

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – bez zjištění

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

Na základě fyzické inventury bylo **navrženo vyřazení majetku – viz. Příloha č. 2:**

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

č. 2 Seznam vyřazeného majetku dle fyzické inventury k 31.12.2016