

Inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 14.2.2018

1. Vyhodnocení provedení inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnici k inventarizaci

- * **Inventarizace majetku a závazků obce Raškovice** byla provedena ke dni řádné účetní závěrky, tj. k **31.12.2017**. Příprava a provedení inventarizace byly uskutečněny v souladu s výše uvedenými předpisy. Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
- * Proškolení členů inventarizačních komisí a odpovědných osob proběhlo před započítáním inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Byly dodány podklady pro potvrzení o existenci majetku předaného k hospodaření, ve výpůjčce, půjčce a zástavě.
- * Inventarizace proběhla řádně, evidence byla řádně připravena a ověřena na skutečnost. U inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.
- * Termíny inventur byly dodrženy. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Nebyla přijata opatření ke zlepšení průběhu inventur. Nebyly podány žádné návrhy k zajištění lepšího využití majetku nebo jeho bezpečnosti, apod. Hospodaření s majetkem je v souladu s obecně platnými předpisy.
- * Dílčí inventarizační komise zpracovaly inventurní soupisy dle středisek a stanovených inventarizačních identifikátorů. Byl zjištěn skutečný stav veškerého majetku a závazků, vlastních zdrojů, ostatních aktiv a ostatních pasiv (podrozvahové účty), který je zaznamenán v inventurních soupisech. Přílohou jednotlivých inventurních soupisů je pomocná evidence k zjištění stavu, případně potvrzující daný stav.
- * Dle předaných inventurních soupisů **nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly** (viz celková rekapitulace).

2. Celková rekapitulace - srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

účet	inv. soup.	název	stav účetní	stav skutečný	rozdíl
018	1	drobný dlouh. nehmotný majetek	242 582,50	242 582,50	0,00
078	1	oprávky k dlouh.nehmotnému majetku	242 582,50	242 582,50	0,00
019	2	ostatní dlouh. nehmotný majetek	610 538,00	610 538,00	0,00
079	2	oprávky k ost.dlouh.nehmot.majetku	83 952,00	83 952,00	0,00
021	3	stavby	222 523 401,53	222 523 401,53	0,00
081	3	oprávky ke stavbám	35 193 952,00	35 193 952,00	0,00
022	4	sam. movité věci a soub. mov. věci	12 991 539,14	4 400 009,99	0,00
082	4	oprávky k sam.mov.věcem a soub.mov.věcí	5 862 843,55	5 862 843,55	0,00
028	5	drobný dlouh. hmotný majetek	9 170 871,64	9 170 871,64	0,00
088	5	oprávky k DDHM	9 170 871,64	9 170 871,64	0,00
031	6	pozemky	3 373 548,20	3 373 548,20	0,00
032	7	kulturní předměty	1,00	1,00	0,00
041	8	nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	22 000,00	22 000,00	0,00
042	9	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 806 109,68	4 806 109,68	0,00
069	10	ostatní dlouhodobý finanční majetek	375,00	375,00	0,00
231	11	základní běžné účty ÚSC	12 639 460,99	12 639 460,99	0,00
245	12	jiné běžné účty	42 842,59	42 842,59	0,00
261	13	pokladna	36 538,00	36 538,00	0,00
311	14	odběratelé	688 548,00	688 548,00	0,00
194	14	opravné položky k odběratelům	80,00	80,00	0,00
314	15	krátkodobé poskytnuté zálohy	733 399,31	733 399,31	0,00
315	16	jiné pohledávky z hlavní činnosti	49 680,60	61 863,80	0,00
192	16	opravné položky k jiným pohledávkám	36 156,20	36 156,20	0,00
321	17	dodavatelé	227 500,80	227 500,80	0,00
324	18	krátkodobé přijaté zálohy	636 570,76	636 570,76	0,00
331	19	zaměstnanci	399 413,00	399 413,00	0,00
336	19	sociální zabezpečení	148 125,00	148 125,00	0,00
337	19	zdravotní pojištění	67 817,00	67 817,00	0,00
342	19	jiné přímé daně	55 495,00	55 495,00	0,00
343	20	daň z přidané hodnoty	77 031,00	77 031,00	0,00
347	21	závazky k ústředním rozpočtům	16 744,00	16 744,00	0,00
377	22	ostatní krátkodobé pohledávky	27 516,70	27 516,70	0,00
378	23	ostatní krátkodobé závazky	48 578,59	48 578,59	0,00
383	24	výdaje příštích období	29 471,58	29 471,58	0,00
384	25	výnosy příštích období	5 378,00	5 378,00	0,00
388	26	dohadné účty aktivní	627 170,00	627 170,00	0,00
389	27	dohadné účty pasivní	1 146 000,00	1 146 000,00	0,00
401	28	jmění účetní jednotky	124 294 603,18	124 294 603,18	0,00
403	29	transfery na pořízení DHM	86 941 783,74	86 941 783,74	0,00
406	30	oceňovací rozdíly při změně metody	-31 240 382,78	-31 240 382,78	0,00
407	31	jiné oceňovací rozdíly	-625,00	-625,00	0,00
408	32	opravy chyb minulých období	1 857 182,91	1 857 182,91	0,00
419	33	ostatní fondy	186 960,50	186 960,50	0,00
432	34	nerozdělený zisk, ztráta minulých let	21 880 039,18	21 880 039,18	0,00
451	35	dlouhodobé úvěry	4 295 170,60	4 295 170,60	0,00
493	36	výsledek hospodaření běžného účet.období	6 921 907,93	6 921 907,93	0,00

909	37	ostatní majetek	226 575,50	226 575,50	0,00
924	38	pohledávky ze smluv o výpůjčce	112 669,20	112 669,20	0,00
966	39	závazky ze smluv o výpůjčce	4 244 200,40	4 244 200,40	0,00
968	40	závazky ze smluv jiných	1 500,00	1 500,00	0,00
984	41	zastavený majetek - pozemky	14 661,00	14 661,00	0,00

Datum zahájení inventarizace: 2.1.2018

Datum ukončení inventarizace: 14.2.2018

Osoba odpovědná za provedení inventarizace :

Jiří Blahuta

Jména a podpisy členů inventarizační komise :

Mgr. Jaroslav Mikoláš, DiS
(předseda komise)

PaedDr. Václav Průcha

Martina Taichmanová