

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka: Městys: Mikulovice, Mikulovice 1, 671 33 Mikulovice
IČ: 00293148
Datum zpracování: 16.02.2018
Den zahájení fyzické inventarizace: 13.12.2017
Den ukončení fyzické inventarizace: 31.12.2017
Den zahájení dokladové inventarizace: 2.1.2018
Den ukončení dokladové inventarizace: 30.1.2018
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 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 směrní. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

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 úřadu městysu Mikulovice dne 13.12.2017, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti 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 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. 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 v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic s.r.o. Jihlava, Erbenova 4, pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v ruční a v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Na 021/0310 inv. č. 38,39,40,41,42,43, na 021 0500 inv. č. 37, na 021 0600 inv.č.25,30,31,36,71,72 již došlo k odepsání majetku do zbytkové hodnoty = 0.

Tento majetek bude nadále evidován s nulovou zbytkovou hodnotou – není důvod k vyřazení výše uvedeného majetku.

Vyřazený majetek dle seznamu byl odepsán z důvodu nefunkčnosti a nevyužívání.
Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 315 a 377.

- na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši: **368 130,25 Kč**
- na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši: **33 926,- Kč**
- na účtu 377 jsou vykazovány pohledávky ve výši: **57 897,25 Kč**

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321, 378, 459.

- na účtu 321 je vykazován stav závazků městyse ve výši: **124 473,97 Kč**
- na účtu 378 je vykazován stav závazků městyse pro zápočet ve výši: **45 750,- Kč**
- na účtu 459 je vykazován závazek městyse revitalizace VO ve výši: **1 058 380,- Kč**

3. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

4. Výsledek inventarizace – viz přílohy dílčích inventarizačních komisí

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Mgr.Ladislava Vrbková podpis

Člen: Ing.Milan Šálek podpis

Člen: Bohumír Votava podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:
Starosta obce: Karel Kříž podpis

V Mikulovicích dne 16.02.2017

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu městyse Mikulovice.

Schváleno ZMM dne 21.03.2018, usnesení č. 2/2018