

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec Olešnice

IČ: 00275182

Datum zpracování: 31.1.2017

1. Složení ústřední inventarizační komise:

Předseda ÚIK:	Holoubek Jiří
Členové ÚIK:	Moravec Jiří
	Podolský Vít
	Dostálová Jaroslava

2. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a řádně schválen. Činnost inventurní komise byla zahájena dne 1.1.2017 a ukončena dne 31.1.2017. Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016.

Ústřední inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupu při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny byly dodrženy.

3. Proškolení členů inventarizačních komisí

V souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. proběhlo v budově obecního úřadu proškolení ÚIK dne 24.10.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Všichni členové ÚIK se školení zúčastnili. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív 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 inventur.

Nebyly zjištěny žádné odchylinky od skutečného stavu a evidence v účetnictví.

Majetek předaný nájemci byl odsouhlasen nájemcem dle předaného seznamu.

Majetek příspěvkové organizace – Základní škola Olešnice – byl zinventarizován a předán soupis, je veden v podrozvahové evidenci na účtu 909.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur:

Bez přijatých opatření.

4. Ostatní

Inventurovalo bylo zjištěno:

- vyřazení pozemků v k.ú. Olešnice u Rychnova nad Kněžnou z důvodu prodeje – schváleno ZO
- přeřazení pozemků v k.ú. Olešnice u Rychnova nad Kněžnou z důvodu vyvěšení záměru prodeje a jeho schválení – přecenění na reálnou hodnotu, po podpisu kupních smluv došlo k vyřazení pozemků ke dni podání návrhu na vklad
- dále bylo zjištěno, že dne 20.12.2016 byl podán návrh na vklad na Katastrální úřad v RK na prodej pozemku p.č. 216/57, pozemek je k 31.12.2016 veden na LV a vyřazen z účetní evidence ke dni podání návrhu na vklad dokl.č. 452/2016
- z evidence byl vyřazen majetek vedený v podrozvahové evidenci na účtu 902. Tento majetek byl nebo bude zlikvidován při mimořádném sběru nebezpečného odpadu firmou Odpady s.r.o. Solnice a při sběru železa.

ÚIK schvaluje provedení inventarizace veškerého majetku a závazků obce Olešnice a doporučuje předložit ji zastupitelstvu obce Olešnice pro schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce.

Přílohy:

1. Seznam inventurních soupisů
2. Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2016-sestava 39I
3. Výpis používaných účtů v roce 2016
4. Zápis o vyřazení majetku z evidence Obce Olešnice
5. Rozvaha k 31.12.2016

Za ÚIK:

Předseda: Holoubek Jiří

podpis



Člen: Moravec Jiří

podpis



Člen: Podolský Vít

podpis



Člen: Dostálová Jaroslava

podpis



**Seznam inventurních soupisů
Příloha k inventarizační zprávě Obce Olešnice za rok 2016**

č.ú.	TEXT	účetní stav Brutto	Inventurní stav Brutto	Účet (oprávky)	účetní stav netto	rozdíl	číslo
							seznamu
018 00	Drobny dl. nehm. majetek	108 530,10	108 530,10	078	108 530,10	0,00	1
019 00	Ostatní dl. nehm. majetek	198 600,00	198 600,00	079	24 792,00	173 808,00	2
031 00	Pozemky	6 125 668,00	6 125 668,00	2,00	0,00	6 125 668,00	3
032 00	Kulturní předměty			2,00	0,00	2,00	4
021 00	Stavby	11 792 415,72	11 792 415,72	081	2 843 046,00	8 949 369,72	5
022 00	Samostat. movité věci a soubory	490 842,30	490 842,30	082	228 645,00	262 197,30	6
028 00	Drobny dl. hmot. majetek	1 226 623,73	1 226 623,73	088	1 226 623,73	0,00	7
042 00	Nedokončení dl hmot. majetek	477 870,00	477 870,00		0,00	477 870,00	8
036 00	Dlouh.hm.majetek určený k prodeji	682 570,00	682 570,00		0,00	682 570,00	9
069 00	Ostatní dl. finanční majetek	9 000,00	9 000,00		0,00	9 000,00	10
469 00	Ostatní dlouhodobé pohledávky	190 000,00	190 000,00		0,00	190 000,00	11
311 00	Odběratelé	0,00	0,00		0,00	0,00	12
314 00	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55 740,00	55 740,00		0,00	55 740,00	13
315 00	Jiné pohledávky z hl. činnosti	0,00	0,00		0,00	0,00	14
346 00	Pohl.za vybr.ústř.vlád.institucemi	0,00	0,00		0,00	0,00	15
348 00	Pohl. za vybr.míst institucemi	0,00	0,00		0,00	0,00	16
373 00	Krátkodobé posk.zálohy na transf.	0,00	0,00		0,00	0,00	17
381 00	Náklady příštích období	40 535,00	40 535,00		0,00	40 535,00	18
388 00	Dohadné účetny aktívni	43 289,00	43 289,00		0,00	43 289,00	19
377 00	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00		0,00	0,00	20
231 00	Základní běžný účet	18 370 344,22	18 370 344,22		0,00	18 370 344,22	21
262 00	Peníze na cestě	0,00	0,00		0,00	0,00	22
261 00	Pokladna	0,00	0,00		0,00	0,00	23
Aktiva celkem		39 812 030,07	39 812 030,07		4 431 636,83	35 380 393,24	
<hr/>							
401 00	Jmění účetní jednotky	17 886 892,15	17 886 892,15			0,00	24
403 00	Transfery na poř.dl.maj.	1 171 456,90	1 171 456,90			0,00	25
406 00	Oceňovací rozdíly	-3 080 704,93	-3 080 704,93			0,00	26
407 00	Jiné oceň. rozdíly	658 898,00	658 898,00			0,00	27
451 00	Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00			0,00	28

321 00	Dodavatelé	18 260,44	18 260,44		0,00	29
324 00	Krátkodobé přijaté zálohy	28 289,00	28 289,00		0,00	30
331 00	Zaměstnanci	52 808,00	52 808,00		0,00	31
336 00	Sociální pojištění	9 665,00	9 665,00		0,00	32
337 00	Zdravotní pojištění	9 213,00	9 213,00		0,00	33
341 00	Daň z příjmů	0,00	0,00		0,00	34
342 00	Jiné příjmové daně	10 335,00	10 335,00		0,00	35
345 00	Závazky k os. Mimo vybr.vl.instit.	0,00	0,00		0,00	36
347 00	Závazky k vybr.ústř.vl.inst.	0,00	0,00		0,00	37
349 00	Závazky k vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00		0,00	38
374 00	Krátkod.přijaté zálohy na transf.	7 989,00	7 989,00		0,00	39
384 00	Výnosy příštích období	0,00	0,00		0,00	40
389 00	Dohadné účty pasivní	928 220,00	928 220,00		0,00	41
378 00	Ostatní krátkodobé závazky	373,00	373,00		0,00	42
Pasiva celkem		17 701 694,56	17 701 694,56		0,00	