



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec: Velká Polom
IČ: 003 00 829
Datum zpracování: 5.2.2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu - směrnice k provedení inventarizace

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřním předpisem k provedení inventarizace. 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. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13.12.2017. 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 přítomny osoby odpovědné za majetek nebo byly přímo členy inventurní komise.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, které jsou zaznamenány v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění:

1. Zjištěné inventarizační rozdíly:

- **Schodky a manka**- nebyly v žádné inventuře zjištěny
- **Inventarizační přebytky** – nebyly v žádné inventuře zjištěny.

2. Řešení návrhů na opravné položky majetku

- inventurní soupis č.25 – zásoba zboží



- zásoba knih Malíř slezské dědiny evidován v účetnictví v pořizovací ceně 625-Kč/ks, přitom prodejní cena je stanovena radou obce na 263,- Kč bez DPH. Na rozdíl ceny 362,- Kč byla v roce 2011 vytvořena opravná položka v celkové hodnotě 135 026,- Kč za 373 kusů. V roce 2017 se stav tohoto zboží snížil na 174 kusů, takže i opravná položka byla snížena o dalších 724 Kč,- Kč, to je na výslednou částku 62.988,- Kč.

3. Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – nebyly tvořeny

4. Schválení odpisů pohledávek a závazků - odpis nebyl navržen

5. Zjištění neoprávněného užívání majetku

- neoprávněné užívání majetku nebylo zjištěno

6. Zhodnocení technického stavu majetku-návrh na provedení oprav a TZ:

inventurní soupis č. 1 – stavby

- částečná rekonstrukce – veřejné osvětlení obce
- částečná rekonstrukce – místní rozhlas
- cyklostezka VP-KP – nutná částečná oprava
- celková rekonstrukce – budova č.p. 15 (bývalá školka), budova č. 505 (interní značení č. 5) v podnikatelském areálu na ul. Hradská, Velká Polom
- výměna oken, svodů, zateplení: sklady-budova č.p. 496 (interní značení č. 3), 506 (interní značení č. 6) a 497 (interní značení č. 7) v podnikatelském areálu na ul. Hradská
- zateplení – č.p. 150 – byty
- havarijný stav – hospodářská budova čp. 15
- výměna kotlů – budova č.p.58 OÚ
- oprava zpevněné plochy u ZŠ a MŠ
- částečná rekonstrukce venkovního osvětlení – podnikatelský areál ul. Hradská
- oprava místních komunikací: Polní, Budovatelů, Na Kopci, U Spořitelny, Pod Mostem
- opravy místních komunikací zvážit vzhledem k realizaci výstavby nové obecní kanalizace a ČOV
- oprava zpevněných ploch – podnikatelský areál ul. Hradská
- oprava nářadovny v areálu ZŠ

7. Návrhy na vyřazení majetku likvidací- k projednání likvidační komisi – byly podány viz. příloha č. 3

8. Návrhy na prodej majetku – nebyly podány

9. Návrhy na zabezpečení majetku proti ztrátě a zcizení-nebyly podány

10. Návrhy na opatření proti neoprávněnému používání – nebyly podány

11. Jiné návrhy – nebyly podány

Přílohy:

Č.1 - Seznam inventurních soupisů.

Č.2 – Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Č.3 – Návrh na vyřazení majetku na základě inventarizace k 31.12.2017

HIK prohlašuje, že žádný další majetek a závazky nebyly při inventurách zjištěny.

Za HIK:

Předseda: Ing. Pavlína Mučková

Člen: Nikola Vočadlová

podpis

podpis

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě za rok 2017
SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

č.DIK	číslo inventurního soupisu	čísla inventarizačních položek, účtové skupiny													inventarizovaný majetek a závazky	org.jedn.
		021 110	021 210	021 211	021 310	021 410	021 510	021 610	031 210	031 310	031 410	031 510	031 610			
1	1														Stavby	
		081 110	081 210	081 211	081 310	081 410	081 510	081 610								
1	2	031 210	031 310	031 410	031 510	031 211	031 311	031 411	031 511						Pozemky	
2	3	022 001	082 001												SHMVaS	OÚ
2	4	028 001	088 001												DDHM	OÚ
2	5	032 050	032 060												kulturní předměty	OÚ
2	6	022 002	082 002												SHMVaS	KS+MK
2	7	028 002	088 002												DDHM	KS+MK
2	8	022 003	082 003												SHMVaS	Sklady
2	9	028 003	088 003												DDHM	Sklady
2	10	022 005	082 005												SHMVaS	JSDHO
2	11	028 005	088 005												DDHM	JSDHO
2	12	022 004	082 004	022 006	082 006										SHMVaS	ostatní
2	13	028 004	088 004												DDHM	ostatní
2	14	028 006	088 006												DDHM	ostatní
3	15	022 007	082 007												SHMVaS z dotace	ZŠ
3	16	028 007	088 007												DDHM z dotace	ZŠ
3	17	028 008	088 008												DDHM z dotace	hřiště ZŠ
3	18	028 009	088 009												DDHM z dotace	MŠ
3	19	028 011	088 011												DDHM z dotace EUv, EUc,EUz	ZŠ
3	20	018 011	078 011												DDNM z dotace EUV	ZŠ
3	21	018 001	078 001	018 002	078 002										DDNM	OÚ,KS
3	22	019 001	079 001												ost.DDNM	OÚ
3	23	901 001													DDNM-podrozvaha	OÚ
3	24	261 100	263 100												Pokladna, ceny	
4	25	123 031	132 044												Zásoba výrobků,zboží	

č. DIK	číslo inventurního soupisu	čísla inventarizačních položek, účtové skupiny	inventarizovaný majetek a závazky	org. jedn.
5	26	04	Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek	
5	27	05-06	Poskytnuté zálohy na DNM a DHM+Dlouhodobý fin. majetek	
5	28	14-19	Opravné položky	
5	29	23	Bankovní účty územních samosprávných celků	
5	30	24	Ostatní bankovní účty	
5	31	26	Peníze	
5	32	31	Krátkodobé pohledávky	
5	33	32	Krátkodobé závazky	
5	34	33	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	
5	35	34	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	
5	36	37	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	
5	37	38,39	Přechodné účty aktiv a pasiv, Vnitřní zúčtování a vyrovn. účty	
5	38	45,46,47	Dlouhodobé závazky, dlouhodobé pohledávky	
5	39	90-98	Podrozvahové účty	
5	40	40-43	Jmění ÚJ a upravující položky, Výsledky hospodaření	
5	41	40-41	Jmění ÚJ a upravující položky, Fondy ÚJ	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů
Příloha č.2 k inventarizační zprávě Obce Velká Polom za rok 2017

číslo účtu	text	částka účetní evidence k 31.12.2017	stav dle inventur k 31.12.2017	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	inv.č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek						
018 001	Obecní úřad	127 630,14	127 630,14	0,00		21
018 002	Kulturní středisko	13 100,00	13 100,00	0,00		21
018 011	ZŠ-výpůjčka-dot.EUv	33 085,00	33 085,00	0,00		20
Celkem účet 018		173 815,14	173 815,14	0,00		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek						
019 001	Územní plán	1 170 928,00	1 170 928,00	0,00		22
Celkem účet 019		1 170 928,00	1 170 928,00	0,00		
Budovy a stavby						
021 110	Bytové domy	4 717 431,16	4 717 431,16	0,00		1
021 210	Budovy pro služby obyvatelstvu	127 740 811,11	127 740 811,11	0,00		1
021 310	Jiné nebytové domy	39 605 022,28	39 605 022,28	0,00		1
021 410	Komunikace a veřejné osvětlení	48 458 840,17	48 458 840,17	0,00		1
021 510	Jiné inženýrské sítě	18 608 234,05	18 608 234,05	0,00		1
021 610	Ostatní stavby	41 309 325,40	41 309 325,40	0,00		1
Celkem účet 021		280 439 664,17	280 439 664,17	0,00		
Samostatné hmotné movité věci a soubory						
022 001	Obecní úřad	6 438 755,00	6 438 755,00	0,00		3
022 002	Kulturní středisko	380 483,00	380 483,00	0,00		6
022 003	Sklady CO	148 175,00	148 175,00	0,00		8
022 004	Sokolovna	1 350 751,41	1 350 751,41	0,00		12
022 005	JSDHO	8 196 744,60	8 196 744,60	0,00		10
022 006	Tribuna	69 146,00	69 146,00	0,00		12
022 007	ZŠ-A z dotace ROP	1 006 438,00	1 006 438,00	0,00		15
Celkem účet 022		17 590 493,01	17 590 493,01	0,00		
číslo účtu	text	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	inv.č.

Nedokončený DHM				k 31.12.2017		
042 001	Různý	99 914,00	99 914,00	0,00		26
042 010	Rekonstrukce BD čp. 100	0,00	0,00	0,00		26
042 015	Rekonstrukce Sokolovny	0,00	0,00	0,00		26
042 021	Kanalizace, ČOV	4 254 557,50	4 254 557,50	0,00		26
042 034	ZŠ-VUH-zastřešení	48 000,00	48 000,00	0,00		26
042 037	Pozemky	0,00	0,00	0,00		26
042 039	Rozhledna	118 580,00	118 580,00	0,00		26
042 045	Náves	0,00	0,00	0,00		26
042 058	Rekonstrukce OÚ čp.58	0,00	0,00	0,00		26
042 070	Rekonstrukce v objektu CO	82 200,00	82 200,00	0,00		26
042 090	Rekonstrukce Obecního dvorku	0,00	0,00	0,00		26
Celkem účet 042		4 603 251,50	4 603 251,50	0,00		
Pokladna, ceniny		k 31.12.2017	k 31.12.2017			
261 100		0,00	0,00	0,00		31
263 010		59600,00	59600,00	0,00		31
Celkem účet 26.		59 600,00	59 600,00	0,00		

Příloha č. 3 k inventarizační zprávě za rok 2017

**Návrh na vyřazení majetku
na základě inventarizace k 31.12.2017**

Inv.č.	Název DDHM	ks	Kč	rok pořiz.	důvod vyřazení	způsob likvidace
855	Roh. Pult-sál 105x51900x2350	1	11 662,00	2016	neopravitelná vada	odvoz VO + NO 2018
	celkem k vyřazení (28006) - inv.soupis 14	1	11 662,00			
215451	Zásobník na p. ručníky	1	1 135,00	2015	neopravitelná vada	odvoz VO + NO 2018
215452	Zásobník na p. ručníky	1	1 135,00	2015	neopravitelná vada	odvoz VO + NO 2018
	celkem k vyřazení (28004) - inv.soupis 13	2	2 270,00			
2000070/1	Hadice B65/20X sportovní	1	3 416,00	2000	neopravitelná vada	odvoz VO + NO 2018
2000070/2	Hadice B65/20X sportovní	1	3 416,00	2000	neopravitelná vada	odvoz VO + NO 2018
	celkem k vyřazení (028 005) - inv.soupis 11	2	6 832,00			
210311	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
210314	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
210315	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
210319	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
210329	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
210332	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
310333	šk. židle výš. stavitelná	1	1143,50	2010	poškozená	odvoz VO + NO 2018
	celkem k vyřazení (028 007) - inv. soupis 16	7	8 004,50			

9.2.2018

Ing. Markéta Tvrďá

