

Inventarizační zpráva za rok 2016

Účetní jednotka: obec Bohuňov

IČO: 00599298

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 29. 10. 2015 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2016.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 3. 12. 2016, a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 2. 1. – 15. 1. 2017 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě byly vyhotoveny následující inventurní soupisy:

Číslo IS	Druh majetku
1	Drobný dlouhodobý nehm. majetek – účet 018
2	Ostatní dlouhodobý nehm. majetek – účet 019
3	Stavby – účet 021
4	Samostatné movité věci a soubory s.m.v. – účet 022
5	Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028
6	Pozemky – účet 031
7	Nedokončený majetek, Termínované vklady dl. – účty 042, 068
8	Ostatní dlouhodobý fin. Majetek – účet 069
9	Odpisy – účty 078, 088
10	Zásoby, Bankovní účty – účty 112, 231
11	Pokladna, Ceniny – účty 261, 263
12	Pohledávky, Zálohy – účty 311, 314
13	Pohledávky, Závazky – účty 315, 321
14	Zaměstnanci – účty 331, 336, 337, 342
15	Účty 346, 373, 374, 378
16	Výdaje př. ob., Doh. pol.– účty 383,389
17	Jmění úč. jednotky, Transfery..., Oceň. roz., – účty 401, 403, 406
18	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902
19	Užívání cizího majetku - 966

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2016	Stav v účetnictví k 31. 12. 2016	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
018	88 971,30	88 971,30	0,00
019	149 500,00	149 500,00	0,00
021	5 714 872,11	5 714 872,11	0,00
022	2 642 627,50	2 642 627,50	0,00
028	931 817,65	931 817,65	0,00
031	1 208 732,10	1 208 732,10	0,00
042	2 085 700,18	2 085 700,18	0,00
068	1 042 796,07	1 042 796,07	0,00

069	20 000,00	20 000,00	0,00
078	88 971,30	88 971,30	0,00
079	123 995,00	123 995,00	0,00
081	2 840 742,00	2 840 742,00	0,00
082	402 482,00	402 482,00	0,00
088	931 818,65	931 817,65	0,00
112	9 890,00	9 890,00	0,00
231	5 523 990,45	5 523 990,45	0,00
261	0,00	0,00	0,00
262	0,00	0,00	0,00
263	32,00	32,00	0,00
311	123 518,29	123 518,29	0,00
314	58 944,81	58 944,81	0,00
315	0,00	0,00	0,00
321	4 027,50	4 027,50	0,00
331	38 981,00	38 981,00	0,00
336	1 890,00	1 890,00	0,00
337	3 741,00	3 741,00	0,00
342	7 947,00	7 947,00	0,00
346	0,00	0,00	0,00
373	10 000,00	10 000,00	0,00
374	0,00	0,00	0,00
378	0,00	0,00	0,00
383	129 997,42	129 997,42	0,00
389	68 944,81	68 944,81	0,00
401	8 188 349,84	8 188 349,84	0,00
403	1 608 048,26	1 608 048,26	0,00
406	3 076 353,81	3 076 353,81	0,00
902	195 349,58	195 349,58	0,00
966	24 153,00	24 153,00	0,00

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

b) k dodržování předepsaných postupů při evidenci majetku a závazků a účetních postupů

O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

c) ke správě a využití majetku obce

Doporučujeme zastupitelstvu obce vyřadit následující majetek:

Inv. číslo 1-00000138 Notebook

Inv. číslo 1-00000154 Vysavač

V Bohuňově dne 25. 1. 2017

....., Hana Houdková, DiS, předsedkyně inventarizační komise

....., Tomáš Pospíšil, člen inventarizační komise

....., Jan Žilka, člen inventarizační komise