

Závěrečná zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Skapce k 31. 12. 2016

Inventarizace byla zahájena dne **31.12.2016** a ukončena dne **20. 01. 2017** přepočítáním a ohledáním a byla provedena dokladová inventura účtů.

Inventarizaci provedla tříčlenná inventarizační komise ve složení:
Předseda: Sladká Nováková Renáta
Členové: Málek Josef, Igerský Vladimír

Hmotně odpovědní pracovníci svými podpisy v závěru dokumentu stvrzují, že byly předloženy všechny doklady týkající se evidence, stavu a pohybu předmětu inventarizace před zahájením inventarizace a všechny příjmy a výdaje a přírůstky a úbytky jsou zachyceny v účetní a operativní evidenci a nic nebylo zatajeno.

Při inventarizaci majetku bylo zjištěno, že obec Skapce spravuje majetek v celkové pořizovací hodnotě **24 981 279,27 Kč**. (viz. Tabulka Rekapitulace majetku)

Inventarizace majetku podle jednotlivých účtů:

Účet 021- Stavby.....	15 653 143,28 Kč
Účet 022- Samostatné movité věci a soubory.....	1 302 906,00 Kč
Účet 028- Drobný dlouhodobý hmot.majetek	769 436,90 Kč
Účet 031- Pozemky	5 912 006,25 Kč
Účet 042- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 343 486,84 Kč
Celkem:	24 981 279,27 Kč

U účtu 031 50 zjištěn rozdíl způsobený početní chybou v excelu

Dokladová inventarizace podle jednotlivých účtů:

Inventarizace byla zahájena dne 3.1.2017. Datum inventarizace byl proveden ke dni 31.12.2016.

Účet 231- základní běžný účet	816 612,71 Kč
231 100 Číslo účtu 13225401/0100 KB TACHOV	723 572,77 Kč
231 100 Číslo účtu 94-2315401/0710 ČNB	93 039,94 Kč

Stav účtů souhlasí na bankovní výpisy a účetnictví.

Účet 261- Pokladna..... 0,00 Kč
K 31. 12. 2016 souhlasí na pokladní knihu, účetnictví a fyzický stav pokladny.

Účet 311 – Odběratelé 0,00 Kč

Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy..... 20 000,00 Kč
Jedná se o zálohy na poskytnutí služby řezání dřeva v hotovosti v 9 2016.

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti 0,00 Kč
 Účet 321- Dodavatelé..... 152 663,40 Kč

CisloFak	PFirma	Castka Kč	Poznamka
6682151017	Centropol Energy, a. s.	-4 025	
6681811017	Centropol Energy, a. s.	-1 202	
6682051017	Centropol Energy, a. s.	-1 647	
6681961017	Centropol Energy, a. s.	-55 376	
6682041017	Centropol Energy, a. s.	-2 180	
6681851017	Centropol Energy, a. s.	-101	
1702003850	Český úřad zeměměřický a katastrální	450	
170602331	EKO-SEPAR, s.r.o.	1 949	
170603187	EKO-SEPAR, s.r.o.	4 893	
170604437	EKO-SEPAR, s.r.o.	3 573	
130613026	EKO-SEPAR, s.r.o.	25 888	
1112016	JUDr. Zdenka Libová - advokát	6 050	
201601313	RECAR PROFI, s. r. o.	2 232	
SMENA	ZEVYp s.r.o.	166 721	
160088	Plzeňský lesoprojekt	8 186	vracená platba
FP 2016/61	EKO-SEPAR, s.r.o.	-1 527	přeplatek FP
FP 2016/24	EKO-SEPAR, s.r.o.	-1 221	přeplatek FP
		152 663	

Účet 331- Zaměstnanci 43 366,00 Kč
 Mzda za prosinec zastupitelé 25.285,-- Kč
 Mzda za prosinec zaměstnanci 18.081,-- Kč
 Zjištěn rozdíl 2.124,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126

Účet 335- Pohledávky za zaměstnanci..... 4 627,00 Kč
 Pohledávka Nedvědová - bude vyřešeno 2017 4860,-- Kč
 Pohledávka přeplatek Žáček 2016 – bude vyřešeno 2017 po jednání s pojišťovnou 233,-- Kč

Účet 336 - Sociální pojištění 12 606,00 Kč
 Z mezd za prosinec 2016
 Zjištěn rozdíl 58,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126 a 920105

Účet 337 - Zdravotní pojištění 6 345,00 Kč
 Z mezd za prosinec 2016
 Zjištěn rozdíl 1.952,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126

Účet 342 – Daň zálohová a srážková 10 502,00 Kč
 Z mezd za prosinec 2016
 Zjištěn rozdíl 1.160,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126

Účet 374 - Přijaté zálohy na dotace 356 208,00 Kč
 Záloha na projekt Sklad obce – Plzeňský kraj 350.000,-- Kč
 Záloha na dotace volby – rozdíl – vráceno 2017

Účet 381- Náklady příštích období 125 779,50 Kč
 Leasing Unicredit

Účet 385 - Příjmy příštích období 7 660,00 Kč
 Energie FP 2017 – přeplatek náklady 2016

Účet 383 - Výdaje příštích období Říha Václav FP 2017 – náklady 2016	66 792,00 Kč
Účet 384- Výnosy příštích období Odhad daně za rok 2016 – obdržena v roce 2017	57 052,00 Kč
Účet 389- Dohadné účty pasivní Dohadná položka ve výši záloh na službu řezání dřeva	20 000,00 Kč
Účet 451- Dlouhodobé úvěry z toho:	141 880,80 Kč
451 010 - Dlouhodobé úvěry - spotřebitelský DEUTSCHE leasing		76 296,00 Kč
451 000 - Dlouhodobé úvěry - bankovní úvěr od KB		65 584,80 Kč

Fyzická inventura dlouhodobého majetku , peněz a cenin je přílohou tohoto inventarizačního zápisu.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku rozdílů uvedených v inventarizaci:

Před zahájením inventarizace byly zjištěny následující odchylky. Tyto odchylky byly zaúčtovány na výsledkové účty 549 a 649 a v době inventarizace nevykazovaly tyto účty žádné rozdíly. U evidence pozemků 031 50 byla zjištěna početní chyba v součtu v programu excel, kde jsou tyto jednotlivé pozemky evidovány a tato hodnota byla zaúčtována v minulých letech do účetnictví. Tato chyba v hodnotě Kč 60 426,88 byla zjištěna v průběhu inventarizace a hned zaúčtována dokladem 920 126.

Dále zjištěny tyto rozdíly, které byly odstraněny v průběhu inventarizace.

321 - Zjištěn rozdíl 9.574,-- Kč – zaúčtováno na účet 549 a 649 dokladem 920107

331 - Zjištěn rozdíl 2.124,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126

336 - Zjištěn rozdíl 58,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126 a 920105

337 - Zjištěn rozdíl 1.952,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126

342 - Zjištěn rozdíl 1.160,-- Kč - zaúčtováno na účet 649 dokladem 920126

Vyjádření inventarizační komise:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly a evidence je vedena dle pokynů . Invetarizační komise doporučuje ověřit funkčnost u drobného majetku a tento majetek případně vyřadit v roce 2017.

Dále doporučuje zavést v roce 2017 pozemky do systému Majetku dle jednotlivých parcelních čísel a zjistit možnosti přecenění pozemku.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Hmotně odpovědní pracovníci :

Nedvědová Jana - účetní

Mečár Marian - starosta

Za hlavní inventarizační komisi:
předseda Sladká Nováková Renáta

člen Vladimír Igerský

člen Málek Josef

V Skapcích dne 20.01. 2017