

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016 ŠVIHOV

Město Švihov

IČ:00256153

Datum zpracování: 30.1.2017

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

## **Inventarizační činnosti:**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. 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 dílčích inventur byly dodrženy.

## **Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu ve Švihově dne 10.11.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která zároveň slouží jako podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## **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 vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a pod rozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky do data inventarizační zprávy.

## **Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech**

Z přílohy: Inventurní soupis - hlavní

.....žádné.....

Řešení schodků a mank

.....žádné.....

Ústřední (hlavní) inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

.....žádný.....

Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů – účty:

018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 078,079, 081, 082, 088, 132, 192,194, 231, 236, 261, 262, 263, 311, 314, 315, 316, 321, 324, 331, 335, 336,337, 341, 342, 343, 346, 349, 374, 377, 378, 381, 388, 389, 401, 403, 419,431, 432, 451,462,472, 903,911, 909 - 999

Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)
- darem nebo bezúplatným převodem

.....žádné.....

Přílohy: Seznamy inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů:

- 1) účet 031- seznam pozemků dle k.ú včetně rozčlenění, VB, ZP k 31.12.2016
- 2) odpisy majetku a dotace k 31.12.2016
- 3) 018 – 031 – zařazení – vyřazení – převody k 31.12.2016
- 4) dílčí inventarizace – č.1 – 13 - včetně prohlášení odpovědných pracovníků k 31.12.2016 - Švihov
- 5) dílčí inventarizace – č.1 – 18 - včetně prohlášení odpovědných pracovníků k 31.12.2016 - obce
- 6) účet 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2016
- 7) účet 019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2016
- 8) účet 021 – stavby k 31.12.2016
- 9) účet 022 – samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31.12.2016
- 10) účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2016
- 11) účet 032 – kulturní předměty k 31.12.2016
- 12) účet 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2016
- 13) účet 132 – IC zboží na skladě k 31.12.2016
- 14) účet 018 – 132 – majetek účetní jednotky podle umístění k 31.12.2016
- 15) účet 018 – 132 – majetek účetní jednotky podle účtů k 31.12.2016
- 16) účet 9.. – podrozvahové účty k 31.12.2016
- 17) účet 472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31.12.2016
- 18) účet 462 – poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé k 31.12.2016
- 19) účet 432 – výsledek hospodaření minulých účetních období k 31.12.2016
- 20) účet 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení k 31.12.2016
- 21) účet 419 – ostatní fondy k 31.12.2016
- 22) účet 401 – jmění účetní jednotky k 31.12.2016
- 23) účet 389 – dohadné účty pasivní k 31.12.2016
- 24) účet 388 – dohadné účty aktivní k 31.12.2016
- 25) účet 381 – náklady příštích období k 31.12.2016
- 26) účet 378 – ostatní krátkodobé závazky k 31.12.2016
- 27) účet 377 – jiné krátkodobé pohledávky a závazky k 31.12.2016
- 28) účet 374 – jiné krátkodobé pohledávky a závazky k 31.12.2016
- 29) účet 349 – závazky k vybraným míst. vlád. institucím k 31.12.2016
- 30) účet 346 – pohledávky za vybranými ústřed. vlád. institucemi k 31.12.2016
- 31) účet 343 – daň z přidané hodnoty k 31.12.2016
- 32) účet 342 – jiné přímé daně k 31.12.2016
- 33) účet 341 – daň z příjmů k 31.12.2016
- 34) účet 337 – zúčtování s institucemi zdravotního pojištění k 31.12.2016
- 35) účet 336 – zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení k 31.12.2016
- 36) účet 335 – pohledávky za zaměstnanci k 31.12.2016
- 37) účet 331 – zaměstnanci k 31.12.2016
- 38) účet 324 – krátkodobé přijaté zálohy k 31.12.2016
- 39) účet 321 – dodavatelé k 31.12.2016
- 40) účet 316 – poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé k 31.12.2016
- 41) účet 315 – jiné pohledávky z vlastní činnosti k 31.12.2016
- 42) účet 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy k 31.12.2016
- 43) účet 311 – odběratelé k 31.12.2016
- 44) účet 192, 194 – opravné položky k účtu 315, 311 k 31.12.2016
- 45) účet 132 – zboží na skladě IC k 31.12.2016
- 46) účet 08 – oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku 31.12.2016
- 47) účet 07 – oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku k 31.12.2016
- 48) účet 236 – běžné účty fondů ÚSC k 31.12.2016
- 49) účet 451 – dlouhodobé úvěry k 31.12.2016

- 50) účet 26 – peníze k 31.12.2016
- 51) účet 231 – běžné účty fondů ÚSC k 31.12.2016
- 52) účet 018 – 042 - majetek účetní jednotky k 31.12.2016
- 53) účet 403 – dotace na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2016
- 54) majetek účetní jednotky k 31.12.2016 – dle umístění – sumarizace
- 55) majetek účetní jednotky k 31.12.2016 – dle účtů – sumarizace – nárůst/úbytek

Za HIK:

Podpis odpovědné osoby za provedení inventarizace (předseda)

Hana Bártová ..... 

Podpis odpovědné osoby za zjištěné skutečnosti (členové)

Václav Petrus ..... 

Ivana Otýsová ..... 

Jarmila Boříková ..... 