

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Obec LIPOLTICE, IČ 273902, Lipoltice 2, 533 64 Lipoltice

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k inventarizaci.  
Inventarizační činnosti:

## 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí k inventarizaci. 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.

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v zasedací místnosti Obecního úřadu Lipoltice dne 1.12.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, účastni byli všichni členové HIK.

## 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 vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek. Žádný další majetek a závazky při inventarizaci nebyly zjištěny.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech - stav inventurní a účetní - nebyly zjištěny rozdíly.

## Přílohy Inventarizační zprávy za rok 2017:

- Hlavní kniha účetnictví + zjednodušený přehled v excel tabulce + výkaz K1 - UCR.
- Inventurní soupisy (dle SU) včetně podkladů.

## Za HIK (osoby odpovědné za provedení inventury a za zjištění skutečnosti):

Ing. Libor Černý, starosta obce

podpis .....

Ing. Jana Apltauerová, místostarostka obce

podpis .....

Ing. Martina Novotná, předseda finančního výboru

podpis .....

Jaroslav Šusr, předseda kontrolního výboru

podpis .....

Jana Černá, účetní obce

podpis .....

Eva Horáčková, úředník obce

podpis .....

V Lipolticích dne 31.1.2018

**Příloha k inventarizační zprávě - dle Hlavní knihy účetnictví k 31.12.2017**

Invent. položka	Název účtu	Hodnota brutto	Korekce	Hodnota netto
<b>018 + 078 (korekce)</b>	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17 325,00	17 325,00	0,00
<b>019 + 079 (korekce)</b>	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	299 000,00	90 463,00	208 537,00
<b>021 + 081 (korekce)</b>	Stavby	28 395 874,30	12 533 493,00	15 862 381,30
<b>022 + 082 (korekce)</b>	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	4 185 937,00	3 730 744,00	455 193,00
<b>028 + 088 (korekce)</b>	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 429 798,00	2 429 798,00	0,00
<b>031</b>	Pozemky	5 698 186,28	0,00	5 698 186,28
<b>032</b>	Kulturní předměty	1,00	0,00	1,00
<b>042</b>	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	154 323,00	0,00	154 323,00
<b>069</b>	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 361 000,00	0,00	3 361 000,00
<b>112</b>	Materiál na skladě	21 480,19	0,00	21 480,19
<b>231</b>	Základní běžný účet ÚSC	9 772 174,78	0,00	9 772 174,78
<b>261</b>	Pokladna	480,00	0,00	480,00
<b>262</b>	Peníze za cestě	0,00	0,00	0,00
<b>311 + 194 (korekce)</b>	Odběratelé	61 152,51	41 123,00	20 029,51
<b>314 + 389</b>	Krátkodobé poskytnuté zálohy + dohadný účet pasivní	119 060,00	0,00	119 060,00
<b>315 + 192 (korekce)</b>	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	38 200,00	28 760,00	9 440,00

321	Dodavatelé	0,00	0,00	52 456,20
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	34 150,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	40 348,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	0,00	5 991,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	4 292,00
342	Ostatní daně	0,00	0,00	3 774,00
374	Krátkodobé přijaté záloh na transfery	0,00	0,00	6 979,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	16 658,00
384	Výnosy příštích období	0,00	0,00	104 880,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	33 964 656,36
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	0,00	5 241 159,04
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	0,00	0,00	9 944 166,60
432	Výsledek hospodaření	0,00	0,00	4 408 217,68
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	8 000,00
905	Vyřazené pohledávky	0,00	0,00	27 991,00
999 0905	Vyrovňovací účet k SU 905	0,00	0,00	27 991,00

Vyhotovil:

Jana Černá



KONTROLA OKRUHU ROZVAHY - TEST ROVNOSTI AKTIV A PASIV  
 za období 12/2017

Verze pro ÚSC

Poznámka: stavy jsou počítány: AKTIVA = MD minus DAL ; PASIVA = DAL minus MD

U	minulé období	brutto	korekce	netto
<b>I. AKTIVA</b>				
018	0.00	17325.00	17325.00	0.00
019	223069.00	299000.00	90463.00	208537.00
031	5698186.28	5698186.28	0.00	5698186.28
032	1.00	1.00	0.00	1.00
021	16647862.30	28395874.30	12533493.00	15862381.30
022	520485.00	4185937.00	3730744.00	455193.00
028	0.00	2429798.00	2429798.00	0.00
042	73573.00	154323.00	0.00	154323.00
069	3361000.00	3361000.00	0.00	3361000.00
112	22743.20	21480.19	0.00	21480.19
1	32341.21	61152.51	41123.00	20029.51
314	109680.00	119060.00	0.00	119060.00
315	14280.00	38200.00	28760.00	9440.00
231	7604630.71	9772174.78	0.00	9772174.78
261	1220.00	480.00	0.00	480.00
<b>AKTIVA CELKEM</b>				
XXX	34309071.70	54553992.06	18871706.00	35682286.06
<b>PASIVA</b>				
401	33964656.36			33964656.36
403	5528127.04			5241159.04
406	-9944166.60			-9944166.60
493	1441968.41			1615831.38
432	2966249.27			4408217.68
455	0.00			8000.00
321	63897.22			52456.20
324	15100.00			34150.00
331	36519.00			40348.00
336	3097.00			5991.00
337	3051.00			4292.00
342	2975.00			3774.00
374	9393.00			6979.00
3	7363.00			16658.00
384	101080.00			104880.00
389	109680.00			119060.00
378	82.00			0.00
<b>PASIVA CELKEM</b>				
XXX	34309071.70			35682286.06

\*\*\* Okruh je v pořádku - aktiva = pasiva \*\*\*

\*\*\* KONTROLA NA VYROVNANOST stran MD = DAL u účtů 395, 396, 491, 492, 493 a 499 \*\*\*  
 \*\*\* Okruh je v pořádku - vyjmenované účty mají stranu MD = DAL \*\*\*

\*\*\* KONTROLA NA ZŮSTATEK SÚ 999 analytiky 0999 \*\*\*  
 \*\*\* Okruh je v pořádku - SÚ 999 analytika 0999 nemá zůstatek \*\*\*

\*\*\* KONTROLA NA VYROVNANOST SU 797 \*\*\*  
 \*\*\* Okruh je v pořádku - SÚ 797 MD = DAL \*\*\*