

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec: Město Borohrádek

IC:00274739

Datum zpracování: 27. 1. 2018

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

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni, a to prostřednictvím zaslání prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků a vypracovaného a radou města schváleného Plánu inventur. Dále byly členové proškoleni dne 22.12.2017 ve 13,00 hodin na Městě Borohrádek.

Současně byli všichni seznámeni i s dodržováním bezpečnosti práce. 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 závazku 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 dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank -nebyly zjištěny žádné schodky a manka

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

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění -nezjištěno

03 Změny odpisových plánů –nezjištěno

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku-nezjištěno

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu -nezjištěno

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků -nezjištěno

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv-nezjištěno

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek**5.1. Návrhy na vyřazení majetku**

- likvidací – nebyly podány návrhy
- uvedený majetek uvedený je plně odepsán, ale dále používán (příloha 5a)-nebyly podány návrhy na vyřazení

příloha 5a

inv. číslo	účet	název	rok pořízení	poř.cena	zůstatková
19/16-19618	19/0	územní plán města	28.7.2006-2014	1 271 606,00	0,00
21/80-21208530	021/80	oplocení parku u MŠ	19.9.1950	28 339,00	0,00
21/80-21208078	021/80	oplocení u hřbitova v Šachově	31.12.1960	15 565,00	0,00
21/80-21208074	021/80	oplocení u Círekvní školy	23.11.1993	62 604,00	0,00
22/00-22402744	22/0	osvětlovací těleso- lustr	24.10.1985	27 500,00	0,00
22/00-22402853	22/0	real.gobelínu+váza	06.12.1985	33 000,00	0,00
22/00-22402911	22/0	státní znak	04.12.1990	33 000,00	0,00
22/60-22402663	22/60	malotraktor T4 k 14	10.05.1972	25 365,00	0,00
22/60-22402664	22/60	malotraktor T4 k 14 červený	27.12.1974	24 402,00	0,00
22/00-22402678	22/0	rozmetadlo na posyp SP-120	11.12.1996	33 916,00	0,00
22/00-22402666	22/0	sekačka Mounfield	10.03.1995	25 859,00	0,00

- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje) - nebyly podány návrhy

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti –nebyly podány návrhy**06 Návrhy změn využití majetku-nebyly návrhy****07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic-nebyly****08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku –nebyly zjištěny návrhy****09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) -nebylo návrhy****Ostatní:**

Nezařazený majetek na 028

Objednávka u firmy ALZA. cz Dataprojektor s plátnem byla zaplacená záloha 18.12.2017.

K 31.12.2017 objednávka nebyla vyřízena, proto nebyl majetek zařazen. Byly vytvořeny dohadné účty.

Záměr prodeje majetku účet 038 a přecenění reálnou hodnotou

Schválen (13.12.2017 na 23. zasednám ZM) záměr části pozemku p.č.959/1 ostatní plocha s podmínkou zachování ochranného pásma plynovodu 1 m. Jelikož nebylo provedeno zaměření, nebylo tak možné vyčíslit kolik m2 se bude prodávat, a dále nemohl pozemek být přeceněn reálnou hodnotou dle směrnice o reálná hodnotě.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za HIK:

Předseda: jméno: **Milan Maček** podpis

Člen: jméno: **Sazimová Andrea** podpis

Člen: jméno: **Ing. Machková Jana** podpis