

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec: DSO Tichá Orlice

IČ: 60883511

Datum zpracování: 23. 1. 2017

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 proběhlo v budově městského úřadu dne 21. 12. 2017. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijata 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

- 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

Přílohy:

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

Za HK:

Předseda: jméno: **Mgr. Martin Moravec** podpis

Člen: jméno: **Mgr. David Joska** podpis

Člen: jméno: **Lenka Kapuciánová** podpis