

**Inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku
a závazků účetní jednotky obce Kunratice u Cvikova za rok 2017.**

Účetní jednotka: Obec Kunratice u Cvikova

471 55 Kunratice u Cvikova čp. 145

IČO: 00524301

V souladu s § 29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění s vyhláškou č. 410/2009 Sb. Českými účetními standardy č. 7XX a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřní směrnici č. 1/2011 pro provedení inventarizace a příkazu starosty obce byla provedena inventarizace majetku a závazků obce Kunratice u Cvikova

ke dni 31.12.2017 s výhradami uvedenými v příloze „Výhrady“.

inventarizační komisí ve složení:

předseda: Ing. Josef Černý

členové: Václav Kettner, Zdeněk Grežďo, Marie Králová

Den zahájení inventarizace: 16.01.2018

Den ukončení inventarizace: 17.02.2018

Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

fyzická inventura - přepočtení, prohlídka

dokladová inventura - kontrola dokladů

Dokladově byly inventarizovány pohledávky, závazky a bankovní účet.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků u účtů:

018,019,021,022,028, 042, 069,031

Zjištěné inventarizační rozdíly:

účet	Fyzický stav	účetní stav	rozíl
O18	137 241,00	137 241,00	0
O19	603 198,50	603 198,50	0
O21	29 821 411,62	29 821 411,62	0
O22	2 406 740,55	2 406 740,55	0
O28	1 910 641,66	1 910 641,66	0
O31	1 376 175,61	1 376 175,61	0
O42	151 115,00	151 115,00	0
O69	3 241 920,00	3 241 920,00	0
	39 648 443,94	39 648 443,94	

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech 321, 324,345,374,378,341,389, 455.

na účtu 321 je vykazován stav 113 909,38

na účtu 324 je vykazován stav 79 880 Kč

na účtu 345 je vykazován stav 3 060 Kč

na účtu 374 je vykazován stav 685 Kč

na účtu 378 je vykazován stav 5208 Kč

na účtu 341 je vykazován stav 288 000 Kč

na účtu 389 je vykazován stav 98080 Kč
Rozklad těchto částek je přiložen u inventárního soupisu č. 1 podle analytického členění.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtech 311, 314, 315, 319, 469.

na účtu 311 je vykazován stav 34 892 Kč
na účtu 314 je vykazován stav 98 080 Kč
na účtu 315 je vykazován stav 14 450 Kč
na účtu 319 je vykazován stav 288 000 Kč
na účtu 455 je vykazován stav 107 982 Kč

Rozklad těchto částek je přiložen u inventurního soupisu č. 2 podle analytického členění.

Podrozvahové účty

		MD	D
nevidovaný majetek v účetnictví	902 000/999 902	234 800,00	234 800,00
vyřazené pohledávky z minulých období	905 /999 905	231 746,00	231 746,00
příslibené dotace na kontejnery	955/999 955	989 931,25	989 931,25
Celkem podrozvahové účty		1 456 477,25	1 456 477,25

úč. 389 Dohadný účet pasivní - vykazuje stav účtu 314 uhrazených záloh energií

Rozklad těchto částek je na příloze č. 2

úč. 231 Běžný účet stav v rozvaze je vykazován ve výši 6 906 855,80

a souhlasí se zůstatky na bankovních výpisech

úč. 261 Zůstatek pokladni hotovosti 4 137 Kč. Položka 5182 je nulová.

úč. 341 Daň z příjmů za obec, 288000 Kč předpoklad daně z příjmů za obec

Při inventarizaci účtů nebyly zjištěny rozdíly.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy ALIS s. r. o.

Česká Lípa.

Inventarizační komise shledala závady ve vedení evidence majetku dle přílohy označené „Výhrady“. V této příloze je stanoven termín nápravy a osoba zodpovědná za provedení nápravných opatření. Bude vypracována zpráva a zdůvodnění provedených opatření.

Za inventarizační komisi:

předseda: Ing. Josef Černý

člen: Václav Kettner

člen: Zdeněk Grežďo

člen: Marie Králová

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá - starosta obce Bc. Michal Ivanějko.

Prohlašuji, že jako hmotně odpovědná osoba za inventarizovaný majetek, jsem předložil všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku k inventarizaci. Také všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k průčtování a nic jsem nezatajil.

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

Plán inventur

Zápis o proškolení členů inventarizační komise

Inventurní soupisy 1-12 použité při inventarizaci a soupisy opravené v průběhu inventarizace.

V Kunraticích u.Cvikova dne 18. 2. 2018


.....
Bc. Michal Iwanejko, starosta obce