

Inventarizační zpráva rok 2017

Obec: Město Český Dub
IČO: 00262722
Termín zahájení inventury: 2. listopadu 2017
Termín ukončení inventury města: 31. ledna 2018
Termín ukončení inventur PO: 7. února 2018

1. Inventarizace města:

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur 2017

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen radou města dne 17. října 2017 usnesením č. 2017/RM/18/303. 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. Termíny inventur byly dodrženy.

PO se jako samostatné účetní jednotky řídí zákonem o účetnictví, vyhláškou o inventarizaci a příp. zřizovací listinou.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 25. října 2017, proškolení provedla Ing. Šárka Stará. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Způsob provedení inventury města:

Skutečné stavy majetků a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého je možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurních soupisů.

1. Prvotní inventury hmotného majetku pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) byly zahájeny dne 2. listopadu 2017 a ukončeny dne 30. listopadu 2017.
2. Rozdílové inventury hmotného majetku plánu inventur byly zahájeny dne 4. ledna 2018 a ukončeny dne 26. ledna 2018.

b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci.

1. Inventura pozemků byla provedena porovnáním výpisu z Katastru nemovitostí k 31. prosinci 2017 se stavem v účetnictví.
2. Dokladové inventury byly zahájeny 8. ledna 2018. Tyto inventury jsou inventury sestavené ke konci rozvahového dne a nebyly k nim prováděny rozdílové inventury. Zpracování soupisů bylo ukončeno dne 31. ledna 2018.
3. Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly byly proúčtovány nejpozději k datu zpracování účetní závěrky.

1.4 Zbytný majetek

Vyřazení majetku – likvidační komise

- Zbytný majetek vyřazen likvidační komisí – zápis č. 2/2017 ze dne 11. prosince 2017

Zhodnocení průběhu inventur:

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

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.

Zjištění:

K 31. 12. 2017 byla provedena v návaznosti na fyzickou inventuru účtu 021/0510 dokladová inventura účtu 081/0510. Bylo zjištěno, že na účtu majetku 021/0510 je položka kanalizace, která k tomuto datu nebyla vyřazena, přestože již v minulých obdobích byla předána na základě platné kupní smlouvy. Výsledek inventury způsobil nutnost korekce účtu oprávek, neboť byla tato položka kanalizace odepisována. Tato korekce bude účetně provedena v roce 2018 zapojením účtu 408 vzhledem k částce dotací, které byly poskytnuty na pořízení tohoto majetku. Přesné vyčíslení rozdílu bude v roce 2018.

Jinak nebyly zjištěny žádné rozdíly.

2. Inventarizace PO

Ke 12. únoru 2018 byly doloženy tyto Inventarizační zprávy:

Pečovatelská služba Český Dub, p. o.

Jednotlivé zápisy jsou přílohou účetnictví.

Inventurami nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani jiné nesrovnalosti.

Základní škola Český Dub, p. o.

Jednotlivé zápisy jsou přílohou účetnictví.

Inventurami nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani jiné nesrovnalosti.

Mateřská škola Český Dub, p. o.

Jednotlivé zápisy jsou přílohou účetnictví.

Inventurami nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani jiné nesrovnalosti.

Podještědské muzeum a knihovna, p. o.

Jednotlivé zápisy jsou přílohou účetnictví.

Inventurami nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani jiné nesrovnalosti.

Základní umělecká škola Český Dub, p. o.

Jednotlivé zápisy jsou přílohou účetnictví.

Inventurami nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani jiné nesrovnalosti.

Zhodnocení průběhu inventur:

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

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

Přílohy:

1. Inventurní soupis majetku města k 31. prosinci 2017
2. Dokladová inventura majetku města
3. Přehled skutečných stavů pohledávek a závazků k 31. prosinci 2017
4. Inventarizační zprávy příspěvkových organizací města:
 - a. Základní škola Český Dub, p. o.
 - b. Pečovatelská služba Český Dub, p. o.
 - c. Základní umělecká škola Český Dub, p. o.
 - d. Podještědské muzeum a knihovna, p. o.
 - e. Mateřská škola Český Dub, p. o.


Předseda:

Ing. Šárka Stará

sh / od 16.12.2017 

Člen:

Bc. Jana Svobodová, tajemník



Člen:

Ing. Olga Charuzová, vedoucí OE

Charuzová

V Českém Dubu dne 26. února 2018

Inventarizační zpráva byla projednána v radě města dne 16. května 2018 a schválena usnesením č. 2018/RM/09/115.