

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Účetní jednotka:

Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS
Řisuty 84
IČO: 023 93 948
DIČ: CZ02393948

Datum zpracování: 31.1.2017
Den zahájení inventarizace: 19.12.2016
Den ukončení inventarizace: 16.1.2017
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a dodržení směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

- **Plán inventur**
Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a směrnicí. Postupy pro inventarizaci byly dodrženy. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Při inventarizaci nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.
- **Proškolení členů inventarizační komise**
Proškolení inventarizační komise proběhlo v kanceláři DSO JERIMALITUS dne 16.12.2016, kterého se zúčastnili všichni členové inventarizační komise a jako důkaz je připojen ke zprávě protokol s podpisy členů.
- **Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců**
Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.
- **Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům**
Nebyla přijata žádná opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové komise a osoba odpovědná za majetek. Dle plánu byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních položek, které jsou zaznamenány v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace

Majetkové účty:

Účet	018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	27 716,00
	078	Oprávky k 018	-27 716,00
	021	Stavby	57 400 807,20
	081	Oprávky ke stavbám	- 18 443 915,00
	022	Samost.movité věci soubory mov.věcí	166 005,00
	082	Oprávky k sam.hm.mov.v.a souborům	-123 523,00
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	58 019,60
	088	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-58 019,60
	031	Pozemky	70 840,00

Závazky, pohledávky:

Účet	194	Opravné položky k odběratelům	-25 325,70
	311	Odběratelé	112 423,24
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	577 077,70
	321	Dodavatelé	1 650,00
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	1 467 351,41
	331	Zaměstnanci	27 855,00
	336	Sociální zabezpečení	10 874,00
	337	Zdravotní pojištění	4 661,00
	342	Jiné přímé daně	5 247,00
	343	Daň z přidané hodnoty	31 253,00
	344	Jiné daně a poplatky	00,00
	345	Závazky k osobám mimo vybr.vládn instituce	468,72
	346	Pohledávky za vybr.ústř.vlád.institucemi	00,00
	348	Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	00,00
	378	Ostatní krátkodobé závazky	341,00
	383	Výdaje příštích období	28 536,55
	384	Výnosy příštích období	688 050,00
	389	Dohadné účty pasivní	578 486,00
	401	Jmění účetní jednotky	10 015 625,44
	403	Transfery na pořízení dlouhod.majetku	21 369 135,00
	408	Opravy předcházejících účetních období	-256 496,00
	459	Ostatní dlouhodobé závazky	4 067 989,20

Konečný stav na účtech k 31.12.2016:

	261	Pokladna	00,00
	262	Peníze na cestě	00,00
	231	Základní běžný účet územ.samospr.celků	104 197,17

3. Kontrola hospodaření s majetkem svazku obcí, stav pohledávek a závazků

- Inventarizační komise neshledala cizí majetek, který by se nacházel v prostorách svazku obcí.
- Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis spol. s.r.o. Česká Lípa pro evidenci majetku a na evidenčních kartách a knihách.
- Inventarizační komise neshledala žádné závady v evidenci majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

- Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a závazky na účtu 321.
 - a) Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky od odběratelů ve výši 112 423,24, jedná se o neuhrazené faktury za vyúčtování stočného, které byli v průběhu prosince vystavovány.
 - b) Na účtu 321 jsou závazky ve výši 1 650 Kč, jedná se o jednu neuhrazenou fakturu. Faktura ve výši 1 650 Kč za opravy a údržbu přečerpávacích stanic v Libovici a ČOV Studeněves.
 - c) Na účtu 324 jsou neuhrazené a nevyúčtované krátkodobé zálohy od roku 2014 ve výši 1 467 351,41 Kč, za stočné.
 - d) Na účtu 343 je vykázán zůstatek 31 253 Kč, což je vlastní daňová povinnost za období listopad a prosinec.
 - e) Na účtu 383 0100 je výdaj příštího období v hodnotě 28 536,95 Kč jedná se o úrok k půjčce od SČVK, který se bude hradit v roce 2017, ale byl znám již ke konci období 2016.
 - f) Na účtu 384 je částka ve výši 688 050 Kč což je transfer od obce Řisuty a Libovice vyplacený na rok 2017.
 - g) Na účtu 459 je uveden zůstatek 4 067 989,20 Kč což je částka, kterou ještě musí svazek obcí zaplatit SČVK Teplice, jedná se o poskytnutý úvěr na celou kanalizace včetně ČOV.
 - h) Na účtu 408 014 je oprava transferu z roku 2014 ve výši 256 496 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědné osoby

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro inventarizaci.
- Jsme srozuměni s možnými následky nesprávného provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jitka Ryšavá

Člen: Ing. Antonín Janča

Člen: Bc. Petra Polanecká


.....

.....

.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Předseda Dobrovolného svazku obcí: Jitka Ryšavá


.....

Dobrovolný svazek obcí
JERIMALITUS
273 78 Řisuty 84
IČO: 023 93 948

Inventarizační zpráva bude předložena předsedou svazku členům Dobrovolného svazku obcí JERIMALITUS.