

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Obec: Včelákov  
IČO: 00271128  
Datum zpracování: 17.2.2017

## Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

### 1) Plán inventur

Plán inventur včetně harmonogramu prací s nimi spojených byl zpracován včas, inventurní komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny byly dodrženy, koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

### 2) Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.12.2016 a je doloženo prezenční listinou. Součástí proškolení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### 3) Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné.

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

### 4) Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Byly zjištěny 3 inventarizační rozdíly

- SU 311 – Odběratelé
  - o Zjištěn rozdíl na základě vydaných faktur za stočné ve výši 47,-Kč – opraveno v účetním období 2017 dokladem č. 9010
- SU 321 – Dodavatelé
  - o zjištěn rozdíl na základě kontroly modulu došlých faktur ve výši 6.859,92 Kč
  - o + faktura č. 1703206036 – 3.906,-Kč duplicitně zaúčtováno-viz.účet 381-oprava č.d.9009
  - o + faktura č. 11600076 – 2.954,-Kč – přefakturace elektřiny-nájemník bytu – neodúčtováno po smrti nájemníka – opraveno v účetním období 2017 dokladem č. 9011
  - o -0,08Kč- rozdíl způsoben zaokrouhlením u dokladu č. 71 z 2.5.2016 – opraveno v účetním období 2017 dokladem č. 9011
- SU 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi
  - o zjištěn rozdíl na základě konečného vyúčtování voleb ve výši 1.067,-
  - o + 1.067,- dle Finančního vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje – zaúčtováno dokladem č. 9043-následně po odevzdání výkazů zjištěno, že dle Směrnice čj. MF – 62 970/2013/12 – 1204 se výdaje na občerstvení stanoví ve výši dolní hranice stanovené sazby stravného podle zákoníku práce tj. 70,-Kč a lze jej poskytnout nejdříve po 4 hodinách nepřetržité přítomnosti. Tento limit byl překročen. Z tohoto důvodu bylo od

pohledávky upuštěno a dokladem č. 9004 v účetním období 2017 byla pohledávka odúčtována.

Za IK:

Předseda: Jaroslav Zavřel .....

Členové IK pro majetek ZŠ: Jan Pejcha .....

Mgr. Jaroslav Prodčlal .....

Mgr. Roman Pacetti .....

Marcela Blažková .....

Členové IK pro majetek obce: Jan Pejcha .....

Jaroslav Zavřel .....

Miloslav Žemlička .....

Petr Slavík .....

Členové IK pro majetek hasičů obce: Jan Pejcha .....

Jiří Jindřichovský .....

Libor Doležal .....