

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Účetní jednotka:

Obec: MYŠTICE

IČ: 00251542

Datum zpracování: 20. 01. 2016

Den zahájení inventarizace: 05.12. 2015

Den ukončení inventarizace: 18. 01. 2016

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2015

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

- ZO schválilo realizaci inventur ve dnech 25 .11. 2015 – 20. 1. 2016. Rozhodným datem je pak 31. 12. 2015. Starosta obce jmenoval jednotlivé inventarizační komise.

hlavní inventarizační komise: předseda Lenka Ambrosová
členové Jiří Novák, František Žák

dílčí inventarizační komise č. 1.: **předseda Radek Křesina**
členové Lenka Ambrosová, Jana Mlíčková

pro inventarizaci v objektu budovy OÚ

dílčí inventarizační komise č. 2.: **předseda Jiří Novák**
členové Martin Holub, Oldřich Kníže

pro inventarizaci dlouhodobého hm. majetku v hasičárnách v obvodu obce Myštice

dílčí inventarizační komise č. 3.: **předseda Jana Mlíčková**
členové Lenka Ambrosová, Radek Křesina

pro inventarizaci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (budovy, stavby, pozemky, nedokončené investice)

dílčí inventarizační komise č. 4.: **předseda Ing. Oldřich Kníže**
členové Radek Křesina, František Žák, Jana Halló

pro inventarizaci v čp. 7 a čp. 42 v Myštících

dílčí inventarizační komise č. 5.: **předseda Jana Halló**
členové Jana Mlíčková, Lenka Ambrosová

pro inventarizace knih v knihovně

dílčí inventarizační komise č. 6.: **předseda Jana Mlíčková**
členové Radek Křesina, Lenka Ambrosová

pro inventarizaci pohledávek a závazků

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 05.11.2015, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na prezenční listině. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá 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 závazků 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventur:

Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2015
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	68 257,30
019	Ostatní DNM	459 090,00
021	Stavby	31 243 685,98
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 326 502,00

028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 314 225,04
031	Pozemky	12 779 782,91
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	20 790,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	95 200,00
078	Oprávký k drobnému DNM nehmotnému majetku	- 68 257,30
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	- 269 774,00
081	Oprávký ke stavbám	- 8 146 679,90
082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům.....	-1 077 684,21
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 314 225,04
192	Opravné položky k jiným pohledávkám	-5 094,20
194	Opravné položky k odběratelům	-1 350

231	ZBÚ	6 577 415,67
236	ZBÚ – Fond oprav	212 754,38
261	Pokladna	0,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	55 890,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	60 776,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	26 042,00
321	Dodavatelé	0,00
331	Zaměstnanci	60 013,00
336	Sociální zabezpečení	11 906,00
337	Zdravotní pojištění	9 914,00
338	Důchodové spoření	1 062,00
342	Ostatní přímé daně	9 180,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	Pohledávky za státním rozpočtem	0,00
348	Pohledávky za rozpočtem ÚSC	49 320,00
349	Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00
373	Poskytnuté zálohy na dotace	0,00
374	Přijaté zálohy na dotace	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	15 700,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	4 750,00
383	Výdaje příštích období	37 531,87
384	Výnosy příštích období	0,00
385	Příjmy příštích období	41 065,00
388	Dohadné účty aktivní	18 480,00
389	Dohadné účty pasivní	30 000,00
403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	6 161 800,03
407	Jiné oceňovací rozdíly	20 808,98
419	Ostatní fondy	212 754,38
451	Dlouhodobé úvěry	1 265 000,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	790 875,00

Podrozvahové účty:

909	Ostatní majetek	10 000,00
905	Odepsané pohledávky	18 210,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	28 210,00

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy KEO, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence 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 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 55 890,00 Kč

z toho:

pronájem nebytových prostor	3 561,00 Kč
pronájem pozemků-pachtovné	51 289,00 Kč
vodné za rok 2015	1 040,00 Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 26 042,- Kč

z toho:

poplatek za odpady	25 592,00 Kč
poplatek za psy	450,00 Kč

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi dne 18.1.2016

Předseda: Lenka Ambrosová podpis

Člen: Jiří Novák podpis

Člen: František Žák podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Tomáš Koželuh podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ, evidence pohled. a závazků , kopie fa
- Analytická předvaha
- Rozvaha k 31. 12. 2015