

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Účetní jednotka:

Obec: Doubravice

IČ: 00580759

Datum zpracování: 1. 2. 2016

Den zahájení inventarizace: 7. 1. 2016

Den ukončení inventarizace: 29. 1. 2016

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

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. v platném znění a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č.3/2011.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. 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 18. 12. 2015, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. 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 inventarizace

Výsledek inventarizace je uveden v příloze č. 1 soupis Inventurní evidence. Na st. 196 se nachází stavba bez LV garáž, která je zařazena v majetku obce. V rámci projektu Revitalizace středu obce je garáž určena k demolicí. Na st. 202 se nachází stavba bez LV dřevěná bouda na nářadí. Na st. 220 se nachází stavba bez LV podzemní nádrž na vodu.

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 Gordic spol. 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. Pozemek p. č. 322 oceněn znaleckým posudkem již v loňském roce, duplicitní vlastnictví s Ing. J. Farovou zatím stále trvá. Souhlasným prohlášením o uznání vlastnictví k pozemku, sepsaným dne 2. 3. 2015 JUDr. Pojezdným, byla vyřazena p. p. č. 445/28 o výměře 275 m² orná půda.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 22 589,-Kč

vodné:	20 516,-Kč
vystavené faktury na služby	1 050,-Kč
nájemné byty	810,-Kč
nájemné za pozemek	213,-Kč

b) Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 26 743,-Kč.

poplatky za svoz a likvidaci odpadů:	25 693,-Kč
hřbitov	1 000,-Kč
poplatek ze psů	50,-Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 80 333,-Kč. Jedná se o faktury se zdanitelným plněním v r. 2015 a se splatností v r. 2016.

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

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

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

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Karel Hrdina

podpis 

Člen: Vít Paula

podpis..... 

Člen: Alena Veverková

podpis..... 

Člen: Ing. Dagmar Ruščáková

podpis..... 

Člen a osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Miloš Valášek

podpis..... 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

IČO: 00580759	Obch. jméno: Obec Doubravice
Inventurní evidence	

Použité nastavení omezujících podmínek:

Rok: 2015

Období: Do 12. měsíce

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
000	0000		0,00
000			0,00
013	0000		70 258,00
013		Software	70 258,00
018	0000		37 546,00
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	37 546,00
019	0000		303 450,00
019		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	303 450,00
021	0200	Nebytové domy a jednotky pro službu obyvatelstva	3 719 050,51
021	0201		5 072 430,00
21	0400		1 842 831,00
021	0500		14 260 852,88
021	0600		1 188 246,50
021		Stavby	26 083 410,89
022	0000		1 477 329,30
022		Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	1 477 329,30
028	0000		904 445,44
028	0100		10 000,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	914 445,44
031	0200		4 825,50
031	0300		40 333,49
031	0310		132 573,61
031	0400		25 635,29
031	0410		10 375,00
31	0500		978 698,27
031	0510		834 349,53
031		Pozemky	2 026 790,69
032	0000		2 925,00
032		Kulturní předměty	2 925,00
042	0000		0,00
042	0100		0,00
042	0200		33 396,00
042	0300		0,00
042	0400		0,00
042	0500		69 575,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	102 971,00
069	0030		20 000,00
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00
073	0000		-46 845,00
073		Oprávký k software	-46 845,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
078	0000		-37 546,00
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-37 546,00
079	0000		-166 901,00
079		Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetk	-166 901,00
081	0200		-538 789,00
081	0201		-2 202 081,00
081	0400		-823 844,00
081	0500		-2 654 657,00
081	0600		-332 379,00
081		Oprávky ke stavbám	-6 551 750,00
082	0000		-248 107,00
082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-248 107,00
088	0000		-914 445,44
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-914 445,44
192	0000		-6 844,20
192		Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-6 844,20
194	0000		-10 103,70
194		OP k odběratelům	-10 103,70
231	0000		0,00
231	0100		91 748,75
231	0200		1 924 427,19
231	0300		33 204,30
231		Základní běžný účet územních samosprávných celků	2 049 380,24
261	0100		0,00
261		Pokladna	0,00
262	0000		0,00
262	0300		0,00
262		Peníze na cestě	0,00
263	0000		962,00
263		Ceniny	962,00
311	0100		20 516,00
311	0200		810,00
311	0300		0,00
311	0400		213,00
311	0500		1 050,00
311		Odběratelé	22 589,00
314	0000		260 910,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	260 910,00
315	0100		50,00
315	0200		25 693,00
315	0300		1 000,00
315	0400		0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	26 743,00
321	0000		80 333,00
321	0100		0,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
321		Dodavatelé	80 333,00
324	0000		0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	0000		68 278,00
331		Zaměstnanci	68 278,00
336	0200		4 545,00
336	0210		17 473,00
336		Sociální zabezpečení	22 018,00
337	0100		3 515,00
337	0110		7 018,00
337		Zdravotní pojištění	10 533,00
341	0000		0,00
341		Daň z příjmů	0,00
342	0100		6 821,00
342	0200		0,00
342		Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	6 821,00
345	0000		0,00
345		Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	0000		0,00
346		Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00
348	0000		0,00
348		Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0,00
349	0000		0,00
349		Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00
373	0000		0,00
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	0000		829 286,05
374	0100		0,00
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	829 286,05
77	0000		0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
383	0000		250,00
383		Výdaje příštích období	250,00
384	0000		20 000,00
384		Výnosy příštích období	20 000,00
388	0100		907 457,94
388	0200		829 286,05
388		Dohadné účty aktivní	1 736 743,99
389	0000		260 910,00
389		Dohadné účty pasivní	260 910,00
401	0000		1 925 102,00
401	0901		11 902 578,52
401	0933		518 451,01
401	0964		-23 080,00
401	0965		19 240,00

SU	AU	Název účtu	Účetní stav
401		Jmění účetní jednotky	14 342 291,53
403	0000		11 998 888,50
403	0300		2 406 743,99
403	0500		-1 194 561,43
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13 211 071,06
406	0000		-6 181 177,63
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-6 181 177,63
408	0000		26,00
408		Opravy předcházejících účetních období	26,00
431	0314		0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	0000		3 165 531,62
432		Výsledek hospodaření předcház. účetních období	3 165 531,62
472	0000		907 457,94
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	907 457,94
491	0000		0,00
491		Počáteční účet rozvahový	0,00
905	0000		12 780,00
905		Vyřazené pohledávky	12 780,00
942	0000		0,00
942	0100		0,00
942		KPP ze vztahu k jiným zdrojům	0,00
955	0000		0,00
955		Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transf.	0,00
982	0000		806 000,00
982		DPZ z poskytnutých garancí jednorázových	806 000,00
999	0000		0,00
999	0905		12 780,00
999	0942		0,00
999	0955		0,00
999	0982		-806 000,00
999		Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-793 220,00

Poznámka: Plovoucí účty (336, 337, 338, 341, 342, 343, 363, 375, 475) jsou počítány jako pasivní (DAL - MD). Kladný stav je v rozvaze v pasivech, záporný stav v aktivech.

Okamžik sestavení: 28.1.2016 9:25:32

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti

Jméno:

Okamžik připojení podpisu:

Podpis: