

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

Účetní jednotka: Obec Zbyslavice

IČ: 00600695

Datum zpracování: 29.1.2015

Datum zahájení inventarizace: 9.1.2015

Datum ukončení inventarizace: 19.1.2015

Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2014

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl 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. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 7.1.2015, přítomni byli všichni členové – viz protokol o proškolení inventarizační komise.

1.3 Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur s sále OD a knihovně byli členy komise osoby, odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán na 35 inventurních soupisech. Majetek v restauraci je veden na účtu 401 902. Na podrozvahových účtech 902 je účtován majetek v ocenění jednotlivého položky/ ks od 1000,- do 3000,- Kč. Na podrozvahovém účtu 903 301 je veden majetek předán dle zřizovací listiny a majetek zakoupen a předán ZŠ v roce 2013. Na podrozvahovém účtu je vedena podmíněná pohledávka za SFŽP – dotace ze zeleně „Dolní louky „

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:

Účet:	018	Drobný dlouhodobý nehmot. majetek	35 823,00
	019	Dlouhodobý hmotný majetek	249 840,60
	021	Budovy, stavby	45 722 654,10
	022	Samostatné movité věci-DHM	1 829 693,00
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 103 144,85
	031	Pozemky	5 198 022,42
	041	Projekt ČOV	858 977,00
	069	Akcie	197 000,00
	194	Opravné položky k odběratelům	- 112,40
	311	Odběratelé	17 189,00
	314	Zálohy spotřeba energií	172 385,00
	321	Dodavatelé	95 772,15
	324	Přijaté zálohy	274 560,00
	331	Zaměstnanci	71 124,00
	336	Zúčtování s inst. soc. a zdrav.pojištění	25 022,00
	342	Jiné přímé daně	14 415,00
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 625,21
	378	Ostatní krátkodobé závazky	620,00
	381	Náklady příštích období	33 852,00
	388	Dohadné účty aktivní	511 180,00
	389	Dohadné účty pasívní	238 397,00
	401	Jmění účetní jednotky	22 752 396,48
	403	Dotace na pořízení majetku	20 059 427,69
	406	Oceňovací rozdíly při změně	-10 835 468,29
	408	Opravy minulých období	- 51 680,00

419	Sociální fond	47 404,36
432	Výsledek hospodaření	11 898 052,24
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	30 000,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2014

231	Česká spořitelna, ČNB	5 521 980,58
236	Sociální fond	47 404,36
261	Pokladna	0,00
262	Peníze na cestě	0,00
263	Ceniny	828,00

Podrozvahové účty

901	Drobný nehmotný majetek	7 028,00
902	Drobný majetek od 1000 – 3000,- Kč	126 682,19
903	Majetek ve škole	239 934,50
943	Rozhodnutí o poskytnutí dotace SFŽP	722 690,00

Účty : 261, 262, 315, 341; 345; 347; 373; 377; 407; 431, 491 měly v průběhu roku pohyb, ale **mají nulový zůstatek.**

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 je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis,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. Majetek vedený na podrozvahovém účtu 902 je veden v inventurních knihách.

Hmotný majetek je řádně využíván. Inventarizační komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny na účtech 311 a 315.

Na účtu 311 jsou vedeny pohledávky za odvoz PDO a neuhrazené platby za nájem bytu vzniklé převážně v závěru roku 2014. K pohledávce se vznikem v září 2014 byla vytvořena opravná položka.

Závazky jsou vedeny na účtu 321 - jedná se o faktury se zdanitelným plněním roku 2014, došlé koncem roku 2014 a počátkem roku 2015, se splatností v roce 2015.

4. Prohlášení hlavní inventarizační komise

- a) Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- b) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- c) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Jiří Pavlík

podpis 

Členové: Roman Miko

podpis 

Ing. Mikuláš Kovařík

podpis 

Osoba odpovědná za majetek:

Starostka obce: Regína Vřeská

podpis 