

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Účetní jednotka:
Obec: TOUŠICE
IČ: 00235784
DIČ: CZ00235784

Datum zpracování: 27.01.2016
Den zahájení inventarizace: 01.01.2016
Den ukončení inventarizace: 27.01.2016

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2015

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

Inventarizační činnosti:

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.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v kanceláři obecního úřadu v Toušicích dne 28.12.2015 od 17.00 hodin. Členové inventarizační komise byli seznámeni s požadavky zákona o účetnictví na provádění inventarizace tak, aby byla zajištěna správnost a průkaznost účetnictví. Podrobně byli seznámeni s vnitřní směrnicí č. 4/2011, o provedení inventarizace majetku a s vyhláškou č. 270/2010, o inventarizaci majetku. Přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy do protokolu – doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnostních předpisů. Členové inventarizační komise byli podrobně seznámeni s metodami provádění fyzické a dokladové inventury jednotlivých druhů majetku a závazků (budovy, pozemky, movitý majetek, programy, DHIM, podrozvahová evidence, zařazovací a vyřazovací protokoly).

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 byli vždy členové inventarizační komise a osoba odpovědná 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.

2. Výsledek inventarizace:

Účet	Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2015
Účet	018	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	168.056,50
	078	- Oprávky k účtu (018)	-168.056,50
	019	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	260.000,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-62.872,00
	021	- Stavby	7.623.939,70
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-2.116.157,00
	022	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	303.029,30
	082	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	- 303.029,30
	028	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.207.616,76
	088	- Oprávky k DDHM (028)	-1.207.616,76
	031	- Pozemky	2.359.783,66
	032	- Kulturní předměty (032)	120.118,60
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	35.647.323,56

Účet	112	- Materiál na skladě	3.434,00
	132	- Zboží na skladě	16.539,00
	192	- Opr.položky k pohledávákám	-30.177,60
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	94.300,00
	315	- Pohledávky	55.625,00
	388	- Dohadné účty aktivní	15.717.538,60

Konečný stav na účtech k 31.12.2015:

Účet	231 - Základní běžný účet č.11222151/0100 KB Kolín	5.997.209,56
	ČNB Praha č. účtu 94-1817151/0710	261.226,85
	ČS- kanalizace	89.410,47
	Celkem	6.347.846,88
	261 - Pokladna	0,00

Účet	321 - Dodavatelé	130.210,50
	331 - Zaměstnanci	77.155,00
	336 - Sociální pojištění	16.838,00
	337 - Zdravotní pojištění	9.908,00
	342 - Jiné přímé daně	9.930,00
	343 - Daň z přidané hodnoty	91,051,53

Účet	401 - Jmění účetní jednotky	16.905.326,01
	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	42.265.379,60
	406 - Oceňovací rozdíly při změně metody	-2.185.652,40
	432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	3.969.889,33

Podrozvahové účty:		
	902 - Jiný DDHM	383.943,42
	905 - Vyřazené pohledávky	71.290,00
	943- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	27.048.210,00
	966- Věcná břemena	4.000,00
	991 - Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	13.000.000,00
	999 -Vyrovnávací účet k podrozv. účtům	40.499.443,42

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci. Na účty, které mají k 31.12.2015 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

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 ALIS spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené. Hmotný majetek je řádně užíván.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.
Stav účtu odběratelé je : 0

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

- a) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 130.210,50 Kč. Jedná se o došlé faktury, týkající se roku 2015 se splatností v roce 2016.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, nebyly zjištěny manka ani přebytky.

5. Prohlášení inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., v platném znění a vnitřní směrnici o provedení inventarizace.

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

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jiří Štika podpis..... 

Člen: Martin Šmejkal podpis 

Člen: Martina Petrů podpis 

Člen: Vlastimila Jirsíková podpis 

Starostka obce: Hana Pazderová podpis:..... 

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.

V Toušicích dne 27.01.2016

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci