

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 30. 1. 2016

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2016

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 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:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. 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 inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 21.12.2015, 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:

Majetkové účty:

Účet	018	- DDNM	211 129,94
	078	- Oprávky k 018	-211 129,94
	019	- Ostatní DNM	386 130,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-51 278,00
	021	- Stavby	84 450 213,60
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-25 774 589,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	11 027 551,24
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-4 546 453,40
	028	- DDHM	4 755 635,87
	088	- Oprávky k 028	-4 755 635,87
	031	- Pozemky	4 593 155,64
	032	- Kulturní předměty	49 407,50
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 433 209,60
	112	- Materiál na skladě	112 153,61
	132	- Zboží na skladě	173 580,59
	139	- Ostatní zásoby	2 000,00
	194	- Opravné položky k odběratelům	- 1 455,70

Závazky, pohledávky

Účet	311	- Odběratelé	413 327,66
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	333 800,00
	315	- Jiné pohl. z hlav. činnosti	24 405,00
	321	- Dodavatelé	- 267 425,12
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	- 391 160,50
	331	- Zaměstnanci	-177 694,00
	336	- Soc. poj.	- 64 364,00
	337	- Zdrav. poj.	- 30 378,00
	342	- Jiné přímé daně	338 914,00

343	- Daň z přídavné hodnoty	- 126 236,24
348	- Pohled. za vyb. míst vlád inst.	475 018,21
377	- Ost. krátkodob. pohledávky	48 415,00
381	- Náklady příštích období	26 000,00
383	- Výnosy příštích období	- 92 000,97
388	- Dohadné účty aktivní	2 808 984,36
389	- Dohadné účty pasivní	- 714 167,89

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2015 :

263	Ceniny	260,00
231	účet - ČS	7 227 043,40
241	účet - ČS	2 220 657,80

Podrozvahové účty:

905	- Vyřazené pohledávky	103 793,00
909	- Ostatní majetek	1 627 415,63
926	- Dl.p.pohl. z užív.j.os. z j. d.	181 771,24
955	- Ostat. dl. podm. pohl. z transferů	58 735,78
992	- Ost. dl. podm. aktiva	130 000,00
999	- Vyrovnávací účet k podrozv. úč.	- 2 101 715,65

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

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 .

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 413 327,66 Kč.

311 33 Odběratelé voda: 52 487,- Kč

311 43 Odběratelé skládka:	14 737,- Kč
311 50 Odběratelé ostatní:	28 067,66 Kč
311 55 Odběratelé ostatní:	39 739,- Kč
311 59 Odběratelé ostatní:	63 816,- Kč
311 70 Odběratelé ostatní:	90 499,- Kč
311 75 Odběratelé ostatní:	14 557,- Kč
311 81 Odběratelé voda:	109 425,- Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 267 425,12 Kč.

321 00	Dodavatelé – obec	186 447,62 Kč
321 70	Dodavatelé – skládka	27 408,00 Kč
321 80	Dodavatelé – voda	53 569,50 Kč

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2015 se splatností v roce 2016.

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:

Předseda: Karel Nuc	podpis
Člen: Milan Škultéty	podpis
Člen: Martina Vítková	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.