

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2014

Obec: PSÁRY
IČ: 00241580

Datum zpracování: 31.1.2015

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. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2.1.2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Přílohy:

Výsledky inventarizace

Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Inventarizační identifikátory

Podpisové vzory

- Inventarizační komise nezjistila cizí majetek v budovách i na pozemcích obce .
- Hmotný i nehmotný majetek je evidován v programu majetek – SW Triada.
Inventární knihy jsou vedeny elektronicky a zápisy prováděny průběžně, nenavrhují se žádná nápravná opatření.

Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly.

Za IK:

Předseda: Vácha Milan

Členové: Procházková Milena
Šimková Ivana
Sedláková Renata
Iva Janečková
Alferyová Nikola
Alferyová Jaroslava



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

Psáry, dne 31.1.2015

Výsledek inventarizace:**k 31.12.2014**

<u>Majetkové účty</u>		<u>Účetní stav</u>	<u>Stav dle inv. soupisů</u>	<u>Rozdíl</u>
013	DNM	118 126,00	118 126,00	0
018	DDHM	195 485,00	195 485,00	0
078	oprávky k 018	195 485,00	195 485,00	0
019	Ostatní DNM	1 476 538,25	1 476 538,25	0
031	Pozemky	29 553 029,19	29 553 029,19	0
021	Stavby	458 781 333,58	458 781 333,58	0
022	Movité věci a soubory	56 360 062,20	56 360 062,20	0
028	DDHM	4 152 097,42	4 152 097,42	0
088	oprávky k DDHM	4 152 097,42	4 152 097,42	0
042	Nedokončený DHM	26 606 619,17	26 606 619,17	0
<u>Krátkodobé pohledávky</u>				
311	Odběratelé	202 049,60	202 049,60	0
314	Poskytnuté zálohy	927 594,00	927 594,00	0
315	Pohledávky - poplatky	53 520,00	53 520,00	0
<u>Finanční majetek</u>				
231	ZBÚ	16 932 418,66	16 932 418,66	0
261	pokladna	0,00	0,00	0
262	peníze na cestě	0,00	0,00	0
263	ceniny	0,00	0,00	0
<u>Vlastní kapitál</u>				
401	Jmění účetní jednotky	423 736 349,12	423 736 349,12	0
403	Transfery na pořízení	91 600 868,08	91 600 868,08	0
406	Změna metody	58 165 997,15	58 165 997,15	0
<u>Dlouhodobé závazky</u>				
451	Dlouhodobé úvěry	2 209 641,67	2 209 641,67	0
452	Přijaté NFV	4 876 580,18	4 876 580,18	0
<u>Dlouhodobé pohledávky</u>				
469	Dlouhodobé pohledávky	3 545 884,00	3 545 884,00	0

Výsledek inventarizace:

k 31.12.2014

<u>Maietkové účty</u>		<u>Účetní stav</u>	<u>Stav dle inv. soupisů</u>	<u>Rozdíl</u>
013	DNM	118 126,00	118 126,00	0
018	DDHM	195 485,00	195 485,00	0
078	oprávky k 018	195 485,00	195 485,00	0
019	Ostatní DNM	1 476 538,25	1 476 538,25	0
031	Pozemky	29 553 029,19	29 553 029,19	0
021	Stavby	458 781 333,58	458 781 333,58	0
022	Movité věci a soubory	56 360 062,20	56 360 062,20	0
028	DDHM	4 152 097,42	4 152 097,42	0
088	oprávky k DDHM	4 152 097,42	4 152 097,42	0
042	Nedokončený DHM	26 606 619,17	26 606 619,17	0
<u>Krátkodobé pohledávky</u>				
311	Odběratelé	202 049,60	202 049,60	0
314	Poskytnuté zálohy	927 594,00	927 594,00	0
315	Pohledávky - poplatky	53 520,00	53 520,00	0
<u>Finanční majetek</u>				
231	ZBÚ	16 932 418,66	16 932 418,66	0
261	pokladna	0,00	0,00	0
262	peníze na cestě	0,00	0,00	0
263	ceniny	0,00	0,00	0
<u>Vlastní kapitál</u>				
401	Jmění účetní jednotky	423 736 349,12	423 736 349,12	0
403	Transfery na pořízení	91 600 868,08	91 600 868,08	0
406	Změna metody	58 165 997,15	58 165 997,15	0
<u>Dlouhodobé závazky</u>				
451	Dlouhodobé úvěry	2 209 641,67	2 209 641,67	0
452	Přijaté NFV	4 876 580,18	4 876 580,18	0
<u>Dlouhodobé pohledávky</u>				
469	Dlouhodobé pohledávky	3 545 884,00	3 545 884,00	0

Krátkodobé závazky

321	Dodavatelé	755 618,99	755 618,99	0
324	Přijaté zálohy na služby	255 000,00	255 000,00	0
373	Zálohy na dopravní obsluhu	573 434,40	573 434,40	0

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

331	Zaměstnanci	339 577,00	339 577,00	0
336	Zúčtování s inst. SP	113 839,00	113 839,00	0
337	Zúčtování s inst. ZP	55 897,00	55 897,00	0
342	Jiné přímé daně	59 280,00	59 280,00	0
378	Ostatní závazky / srážky	12 573,00	12 573,00	0

Přechodné účty aktiv a pasiv

381	Náklady příštích období / pojištění	39 792,00	39 792,00	0
384	Výnosy příštích období / DPPO za obec	964 820,00	964 820,00	0
388	Dohadné účty aktivní / tříděný odpad	9 088 164,13	9 088 164,13	0
389	Dohadné účty pasivní /el.en.+plyn 2014	342 034,00	342 034,00	0

Podrozvahové účty

901	DDHM do 7000,-	48 191,00	48 191,00	0
902	DDHM do 3000,-	41 144,00	41 144,00	0
903	Majetek v užívání ZŠ, MŠ	7 193 624,87	7 193 624,87	0
943	Přislíbené transfery	1 297 555,37	1 297 555,37	0

Psáry, dne 2015-01-31