



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

Účetní jednotka:

Obec Velichov

IČ: 00 255122

Datum zpracování: 2. 2. 2015

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2015

Den ukončení inventarizace: 28. 1. 2015

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2014

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice inventarizace majetku a závazků

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 19. 12. 2014, 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 závazku 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:

Účet	018	- Drobný dlouhodobý nehm. majetek	105 804,50
	019	- Ostatní DNM	498 349,00
	041	- Nedokončený DNM	-
		Dlouhodobý nehmotný majetek	604 153,50
Účet	031	Pozemky	1 637 652,50
	032	- Kulturní předměty	2 500 000,00
	021	- Stavby	26 707 941,79
	022	- Sam. movité věci a soubory mov.věcí	1 175 470,00
	028	- DDHM	1 573 911,88
	042	- Nedokončení DHM	1 590 093,69
		Dlouhodobý hmotný majetek	35 185 069,86
Účet	469	- Ostatní dlouhodobé pohledávky - FRB	159 565,80
		Dlouhodobé pohledávky	159 565,80
Účet	311	- Odběratelé	176 274,07
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	279 170,00
	315	- Jiné pohl. z hlavní činnosti	450,00
	373	- Krátk. poskyt. zálohy na transfery	117 150,00
		Krátkodobé pohledávky	573 044,07
	231	- BÚ ČSOB, KB, Spořicí účet	4 905 648,55
	236	- BÚ fondů ÚSC - FRB	833 844,00
Účet	261	- Pokladna	-
		Krátkodobý finanční majetek	5 739 492,55
	321	- Dodavatelé	63 642,71
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	110 300,00
Účet	331	- Zaměstnanci	104 587,00
	336	- Sociální pojištění	44 321,00
	337	Zdravotní pojištění	22 018,00
	342	- Jiné přímé daně	26 543,00
	383	Výdaje příštích období	38 570,33
	384	- Výnosy příštích období	64 790,00
	389	- Dohadné účty pasivní	287 703,50
	378	- Ostatní krátkodobé závazky	362,00
		Krátkodobé závazky	762 837,54
Podrozvahové účty:			
	902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	76 221,24
	903	- Ostatní majetek	106 671,30
	911	Vyřazené pohledávky - Kopecký	3 300,00
	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	186 192,54

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

Inventarizační komise nezjistila žádný 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 Triada, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 469 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky - dlužné částky za pronájem nebytových prostor Velichov č.p. 2, 84 a 132, zálohové platby na služby v objektu Velichov č.p. 84, 132, pronájem obecního pozemku, honitby, odvoz a likvidace SKO.

b) Na účtu 469 je vykazovány pohledávky - poskytnuté finanční prostředky z FRB obce Velichov, dlužné částky jsou řádně spláceny na základě sepsaných smluv.

Dolejší Štěpánka - 469/0200, org. 2046	500,00
Vít Jan - 469/0200, org. 2047	32 073,00
Vrchotická Soňa - 469/0200, org. 2048	22 100,00
Valnohová Renata - 469/0200, org. 2049	4 092,80
Zahálková Lenka – 469/0200, org. 2050	54 800,00
Ryšavá Miroslava – 469/0200, org. 2051	46 000,00
	159 565,80

c) Na účtu 315 je vykázána pohledávka ve výši 450 Kč, jedná se o dlužnou částku za poplatek za psy paní Jaromíry Šafferové,

d) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce - došlé faktury, vystavené v roce 2014 se splatností v roce 2015.

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

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*
- *Návrh na likvidaci nepotřebného majetku je přílohou této zprávy a bude projednán ZO.*

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jan Škuthan

Člen: Miroslav Kučera

Člen: Karel Kolařík

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce:

Ing. Markéta Moravcová

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.