

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2014

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 postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí č. 5 – 2/2011. 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově úřadu městyse Měřína dne 17.12.2014. 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 k 31.12.2014. Proto nebyly provedeny prvotní inventury a nebyly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech , o zjištěných v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů včetně účetních stavů“ vyplývají zjištění :

- 01 Řešení schodků a mank - *nejsou*
- 02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění - *nejsou*
- 03 Změny odpisových plánů - *nejsou*
- 04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – *nejsou*
- 05 Zbytný majetek – *žádná doporučení*
 - 5.1. Návrhy na vyřazení majetku
 - likvidací
 - prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)
 - darem nebo bezúplatným převodem
 - 5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti
- 06 Návrhy změn využití majetku - *nejsou*
- 07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic - *nejsou*
- 08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku - *nejsou*
- 09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - *nejsou*
- 10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu - *nejsou*
- 11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – *schváleny, výše oprávek je oprávněná*
- 12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – *nejsou*

Za inventarizační komisi:

Předseda: jméno: Mgr. Hana Smejkalová

podpis

Člen: jméno: Ing. Jiří Servít

podpis

Člen: jméno : Anna Oulehlová

podpis

Člen: jméno : Roman Hnízdil

podpis

Člen: jméno : Radislav Rozmarin

podpis

Přílohy:

č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně hodnoty účetních stavů

Příloha č. 1 inventarizační zprávy za rok 2014

| Seznam inventurních soupisů včetně hodnoty účetních stavů | | | | |
|---|---|----------------------|----------------|--------|
| SÚ | Text | Inventurní soupis č. | Účetní stav | Rozdíl |
| Inventarizace majetku Městyse Měřina | | | | |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 | 370 555,50 | 0 |
| 078 | Oprávky k drobnému dlouhod. nehmotnému majetku | | 370 555,50 | 0 |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 1 | 1 201 652,00 | 0 |
| 079 | Oprávky k ostatnímu dlouhod. nehmotnému majetku | | 71 980,00 | 0 |
| 021 | Budovy a stavby | 1 | 137 294 201,12 | 0 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | | 30 458 161,00 | 0 |
| 022 | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 1 | 15 332 576,81 | 0 |
| 082 | Oprávky k samostatným movitým věcem | | 5 154 258,40 | 0 |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 1 | 4 574 372,53 | 0 |
| 088 | Oprávky k drobnému dlouhod. hmotnému majetku | | 4 574 372,53 | 0 |
| 029 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 1 | 71 858,68 | 0 |
| 089 | Oprávky k ostatnímu dlouhod. hmotnému majetku | | 49 384,68 | 0 |
| 031 | Pozemky | 2 | 17 305 853,50 | 0 |
| 032 | Umělecká díla | 1 | 212 638,00 | 0 |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 1 | 0 | 0 |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 | 2 765 385,58 | 0 |
| 062 | Majetkové účasti v osobách s podstat. vlivem | 1 | 76 000,00 | 0 |
| 069 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 1 | 150 000,00 | 0 |
| 112 | Materiál na skladě | 3 | 735,48 | 0 |
| 132 | Zboží na skladě | 3 | 11 338,48 | 0 |
| 231 | Základní běžný účet ÚSC | 4 | 10 904 091,55 | 0 |
| 241 | Běžné účty | 4 | 130 368,95 | 0 |
| 245 | Jiné běžné účty | 4 | 124 467,93 | 0 |
| 261 | Pokladna | 4 | 46 842,00 | 0 |
| 263 | Ceniny | 5 | 0 | 0 |
| 281 | Přijaté krátkodobé úvěry | 4 | 0 | 0 |
| 311 | Odběratelé | 6 | 211 966,13 | 0 |
| 194 | Opravné položky k odběratelům | 7 | 173 321,00 | 0 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 8 | 21 257,00 | 0 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 9 | 4 460,00 | 0 |
| 192 | Opravné položky k SU | 9A | 1 121,30 | 0 |

| | | | | |
|---------|---|-------|----------------|---|
| 321 | Dodavatelé | 10 | 168 073,81 | 0 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 11 | 153 819,00 | 0 |
| 325 | Závazky z dělené správy | 11 | 600 000,00 | 0 |
| 331 | Zaměstnanci | 13 | 191 145,00 | 0 |
| 333 | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 13 | 56 168,00 | 0 |
| 335 | Pohledávky za zaměstnanci | 14 | 5 244,00 | |
| 336,337 | Sociální a zdravotní pojištění | 13 | 126 159,00 | 0 |
| 338 | Důchodové spoření | 13 | 4 160,00 | 0 |
| 341 | Daň z příjmů | 12 | 931 000,00 | 0 |
| 342 | Jiné přímé daně | 13 | 29 740,00 | 0 |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 14 | 25 250,80 | 0 |
| 346 | Pohledávky za vybranými vládními institucemi | 14 | 52 200,00 | 0 |
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 19 | 0 | 0 |
| 374 | Přijaté zálohy na transfery | 19 | 0 | 0 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 15 | 146 567,00 | 0 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 13,19 | 46 842,00 | 0 |
| 381 | Náklady příštích období | 16 | 46 729,00 | 0 |
| 383 | Výdaje příštích období | 19 | 0 | 0 |
| 384 | Výnosy příštích období , (DPH) | 12,19 | 0 | 0 |
| 385 | Příjmy příštích období | 16 | 4 835,00 | 0 |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 19 | 3 584 201,39 | 0 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 19 | 0 | 0 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 18 | 116 861 508,19 | 0 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 17 | 39 833 053,46 | 0 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při změně metody | 18 | 33 627 828,55 | 0 |
| 419 | Ostatní fondy | 19 | 124 467,93 | 0 |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 19 | 0 | 0 |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky | 19 | 189 296,00 | 0 |
| 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 19 | 3 928 610,25 | 0 |
| 901 | Operativní evidence dlouhodobý nehmotný majetek | 20 | 18 293,21 | 0 |
| 902 | Operativní evidence dlouhodobý hmotný majetek | 20 | 797 512,52 | 0 |
| 903 | Ostatní majetek (majetek ZŠ, MŠ) | 21 | 12 424 469,45 | 0 |
| 943 | Dlouhodobé podmíněné pohl. Ze vztahu k jiným zdrojům | 22 | 2 724 462,00 | 0 |
| 992 | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 23 | 129 207,73 | 0 |
| 982 | Dlouh.podm.závazky z poskytnutých zajištění | 23 | 640 000,00 | 0 |
| 999 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 24 | 16 747 363,91 | 0 |