

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

Datum zpracování: 29.1.2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. ve znění pozdějších předpisů 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 16.12.2015. 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 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 k 31.12.2015. Proto nebyly provedeny prvotní inventury a nebyly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdíků do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech, o zjištěních 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

VERHOVÁLENO 207 č. 2 dne 1.2.2016 (mimořádně 207 2-5-16)

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	382 655,50	0
078	Oprávky k drobnému dlouhod. nehmotnému majetku		382 655,50	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1	1 201 652,00	0
079	Oprávky k ostatnímu dlouhod. nehmotnému majetku		112 185,00	0
021	Budovy a stavby	1	150 456 571,98	0
081	Oprávky ke stavbám		32 789 582,00	0
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1	15 147 600,81	0
082	Oprávky k samostatným movitým věcem		5 966 240,40	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1	4 917 400,39	0
088	Oprávky k drobnému dlouhod. hmotnému majetku		4 917 400,39	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1	51 858,68	0
089	Oprávky k ostatnímu dlouhod. hmotnému majetku		51 858,68	0
031	Pozemky	2	17 596 848,50	0
032	Umělecká díla	1	212 638,00	0
036	Majetek určený k prodeji	2	861 200,00	0
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1	0	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1	16 832 821,29	0
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1	226 000,00	0
112	Materiál na skladě	3	490 ,32	0
132	Zboží na skladě	3	10 671,28	0
231	Základní běžný účet ÚSC	4	12 276 494,16	0
241	Běžné účty	4	164 533,25	0
245	Jiné běžné účty	4	217 277,35	0
261	Pokladna	4	0	0
263	Ceniny	5	0	0
451	Přijaté dlouhodobé úvěry	4	4 117 944,58	0
311	Odběratelé	6	71 654,05	0
194	Opravné položky k odběratelům	7	392,00	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8	59 413,50	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	9	0	0
192	Opravné položky k SU	9A	0	0
321	Dodavatelé	10	2 637 065,17	0

324	Krátkodobé přijaté zálohy	11	130 951,00	0
325	Závazky z dělené správy	11	0	0
331	Zaměstnanci	13	248 849,00	0
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	13	45 099,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci	14	5 107,00	
336,337	Sociální a zdravotní pojištění	13	149 442,00	0
338	Důchodové spoření	13	4 160,00	0
341	Daň z příjmů	12	1 039 680,00	0
342	Jiné přímé daně	13	41 817,00	0
343	Daň z přidané hodnoty	14	1 044 564,32	0
346	Pohledávky za vybranými vládními institucemi	14	65 000,00	0
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	19	0	0
374	Přijaté zálohy na transfery	19	0	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	15	168 412,00	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	13,19	0	0
381	Náklady příštích období	16	14 438,00	0
383	Výdaje příštích období	19	0	0
384	Výnosy příštích období , (DPH)	12,19	15 729,96	0
385	Příjmy příštích období	16	4 689,00	0
388	Dohadné účty aktivní	19	11 520 219,50	0
389	Dohadné účty pasivní	19	5 934,00	0
401	Jmění účetní jednotky	18	116 865 624,48	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	17	46 440 052,09	0
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	18	33 647 709,55	0
407	Reálná hodnota majetku určeného k prodeji	18	853 306,96	
419	Ostatní fondy	19	217 277,35	0
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	19	0	0
459	Ostatní dlouhodobé závazky	19	101 863,00	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	19	11 295 772,43	0
901	Operativní evidence dlouhodobý nehmotný majetek	20	38 863,21	0
902	Operativní evidence dlouhodobý hmotný majetek	20	823 899,52	0
905	Odepsané pohledávky	20	173 321,00	0
909	Ostatní majetek (majetek ZŠ, MŠ)	21	13 541 198,95	0
955	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze vztahu k jiným zdrojům	22	490 907,50	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	14 557 397,59	0