

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA 2014

Obec: **Kobylnice**

IČ: 488160

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. 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.

Termíny inventur hmotného majetku i dokladové inventarizace byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 1.12.2014. 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 dle skutečnosti. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech k 31.12.2014. Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace

Při inventarizaci pozemků byly zjištěny následující skutečnosti:

- pozemky 430/9 a 643/3 byly v účetnictví obce evidovány na analytických účtech, které neodpovídaly zápisům v katastru nemovitostí. Toto vzniklo po provedení digitalizace pozemků viz vysvětlení k pozemkům.
- na následujících pozemcích obce se nacházejí nemovitosti (garáže) jiných vlastníků: p.č. 228, 236/2, 236/3, 811/8, 823 a 822

– u pozemků v následující tabulce byl zjištěn rozdíl mezi způsobem využití zapsaným v KN a skutečností:

Pozemek p.č.	Způsob využití dle katastru nemovitostí	Skutečný způsob využití	Doporučení inv. komise
70/1	manipulační plocha	sportoviště	
94/1	omá půda	ostatní komunikace	
94/5	omá půda	ostatní komunikace	
94/56	omá půda	ostatní komunikace	
94/98	omá půda	ostatní komunikace	
94/172	omá půda	hřbitov	
98	ostatní komunikace	část. hřbitov, část. ostatní komunikace	rozdělit dle skutečného využití na více pozemků
103/2	zahrada	ostatní komunikace	
112/11	zahrada	ostatní komunikace	
112/12	zahrada	ostatní komunikace	
211/5	omá půda	ostatní komunikace	
386/1	zbořeniště	park	
527/3	ostatní plocha 10 m ²	zahrada	sloučit s pozemkem p.č. 550
532/3	zahrada 1 m ²	zahrada	sloučit s pozemkem p.č. 550
741/2	omá půda	ostatní komunikace	sloučit s pozemkem p.č. 835

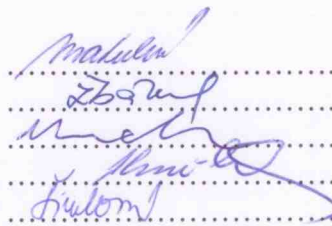
Při inventarizaci drobného dlouhodobého hmotného majetku bylo zjištěno, že majetek s inventárním číslem 10125 počítač Celeron se z důvodu opravy nenachází na území obce.

Přílohy:

- č. 1 – Seznam inventurních soupisů
- č. 2 – Vysvětlivka k dlouhodobému hmotnému majetku č. 10125
- č. 3 – Vysvětlivka k rozdílu v pozemcích 430/9 a 643/3

Inventarizační komise:

Předseda: Zdeňka Matulová
Člen: Karel Žbánek
Člen: Michael Ulbrich
Člen: Ing. František Kvasnička
Člen: Lenka Šimlová


.....
.....
.....
.....
.....

Seznam inventurních soupisů – inventarizační položky hmotného majetku

Účet		Inventurní soupis č.	Účetní stav	Inventární stav	Rozdíl
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2	515 410,00	515 410,00	0,00
021	Stavby	3	40 627 286,70	40 627 286,70	0,00
022	Samost. hmot. movité věci a soubory hmot. movitých věcí	4	2 195 698,00	2 195 698,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5	1 943 425,08	1 943 425,08	0,00
031	Pozemky	6	8 287 680,34	8 287 680,34	0,00

Seznam inventurních soupisů – inventarizační položky ostatní

Účet		Inventurní soupis č.	Účetní stav	Inventární stav	Rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1	166 227,60	166 227,60	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7	6 184 613,50	6 184 613,50	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	8	166 227,60	166 227,60	0,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	9	386 558,00	386 558,00	0,00
081	Oprávký ke stavbám	10	14 205 332,00	14 205 332,00	0,00
082	Oprávký k sam. hmot. mov. věcem a soub. hmot. mov. věcí	11	1 284 054,00	1 284 054,00	0,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	12	1 943 425,08	1 943 425,08	0,00
112	Materiál na skladě	13	4 894,00	4 894,00	0,00
132	Zboží na skladě	14	86 626,23	86 626,23	0,00
231,236	Základní běžný účet, sociální fond	15	2 524 303,40	2 524 303,40	0,00
244	Termínované vklady krátkodobé	16	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
261	Pokladna	17	0,00	0,00	0,00
263	Ceniny	18	13 222,00	13 222,00	0,00
311	Odběratelé	19	2 220,00	2 220,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	20	216 599,00	216 599,00	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	21	717,00	717,00	0,00
321	Dodavatelé	22	0,00	0,00	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	23	60 555,00	60 555,00	0,00
331	Zaměstnanci	24	109 323,00	109 323,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	25	38 948,00	38 948,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	26	18 122,00	18 122,00	0,00
338	Důchodové spoření	27	2 083,00	2 083,00	0,00
341	Daň z příjmů	28	82 000,00	82 000,00	0,00
342	Jiné přímé daně	29	13 940,00	13 940,00	0,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	30	90,00	90,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	31	0,00	0,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	32	63 639,20	63 639,20	0,00
383	Výdaje příštích období	33	25 541,00	25 541,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	34	157 772,00	157 772,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	35	155 175,00	155 175,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	36	42 764 582,76	42 764 582,76	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	37	4 675 523,59	4 675 523,59	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	38	-15 714 266,92	-15 714 266,92	0,00
419	Ostatní fondy	39	3 461,00	3 461,00	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	40	6 806 363,88	6 806 363,88	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	41	4 999 998,00	4 999 998,00	0,00
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	42	400 000,00	400 000,00	0,00
903	Ostatní majetek (majetek předaný PO k hospodaření)	43	8 182 836,16	8 182 836,16	0,00
924	Dlouhodobé pohledávky na základě smlouvy o výpůjčce	44	10 826 304,57	10 826 304,57	0,00
982	Dlouhodobé pomínené závazky – ručení KB	45	28 776 322,00	28 776 322,00	0,00

Inventarizační komise

Předseda: Zdeňka Matulová

Člen: ~~Milan~~ Michael Ulbrich

Člen: Ing. František Kvasnička

Člen: Karel Žbánek

Člen: Lenka Šimlová

V Kobylnicích dne 31.1.2015