



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Obec: Slatinice

IČ: 00299456

Datum zpracování: 29.01.2016

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2015. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., plánu inventur a směrnice k inventarizaci.

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.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.12.2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 031,021,028 a dokladovou inventuru všech rozvahových a podrozvahových účtů provedli členové inventarizační komise č. 1 k 31.12.2015 ve dnech 04.01.2016 až 8.1.2016, dokladové do 22.01.2016.

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,032,022,231,263,261,236 provedli členové inventarizační komise č. 2 k 31.12.2015 ve dnech 04.01.2016 až 8.01.2016, dokladové do 22.01.2016.

Inventuru materiálu na skladě evidovaného na účtu 112 provedli členové inventarizační komise č. 3 ve dnech 04.01.2016 až 8.01.2016.

Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) Fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurních soupisů
- b) Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě přílohy inventurních soupisů.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů u částek nad 50.000,- Kč.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru pozemků a nemovitostí členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s výpisem z katastru nemovitostí, popřípadě ortofotomapami a využitím systému Mýsis.

Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Členové inventarizačních komisí neshledali inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.

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 přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasív 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 prvotních inventur.

Odpisování majetku

Účetní jednotka používá při odepisování majetku rovnoměrný způsob odpisování. Odepisování majetku začalo od 1.1.2012. Odpisy byly v roce 2015 naučtovány ve výši 1.988.631,- Kč a rozpuštění transferů ve výši 701.784,32 Kč.

Vyřazení majetku

Na základě posouzení stavu zařízení a vzhledem k jeho nefunkčnosti, zastaralosti a ceně opravy byly v průběhu roku 2015 vyřazeny a zlikvidovány tyto zařízení:

účet 022 IČ 5/009 Počítač knihovna r. 2002 PC 89997,- Kč, ZC 3974,85(PC, tiskárna, monitor)
účet 028 IČ DM203 Počítač r. 2005 PC 34580,21 Kč (PC, tiskárna, monitor)

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: jméno Bc. Ondřej Mikmek
Člen: jméno Stanislav Havlíček
Člen: jméno Bc. Jakub Forman

podpis
podpis
podpis

Schvaluji inventarizační zprávu

Ve Slatinicích dne 29.01.2016

Bc. Ondřej Mikmek – starosta obce

OBEC SLATINICE

783 42 Slatinice č.p. 50

IČ: 00299456, DIČ: CZ00299456

tel./fax: 585 754 368 (2)

Seznam příloh:

1. Směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace
2. Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
3. Protokol o proškolení členů inventarizační komise
4. Seznam inventurních soupisů
5. Seznam identifikátorů
6. Návrh na vyřazení majetku, vyjádření komise
7. Analytická předvaha
8. Odpisový plán na rok 2016
9. Účetní výkazy k 31.12.2015 (rozvaha, VZZ, FIN 2-12M, příloha)