

Inventarizační zpráva HIK

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy v platném znění a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2015

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 5. 1. 2016

Inventarizace byla ukončena dne: 25. 1. 2016

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Hlavní inventarizační komise:

Předseda HIK: Ing. Ladislav Bárta

Člen HIK: Jana Nohlová

Člen HIK: Ing. Petra Teichmannová

Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	inventurní soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	rozdíl
018		DDNM	73 928,90	73 928,90	0,00
078	1	Oprávký k DDNM	73 928,90	73 928,90	0,00
019		ODNM – územní plán	0,00	0,00	0,00
079	2	Oprávký k ODNM	0,00	0,00	0,00
021	3	Budovy, stavby	72 807 550,05	72 807 550,05	0,00
022	3	Samostatné movité věci a soubory	3 265 827,50	3 265 827,50	0,00
028	4	DDHM	2 741 493,48	2 741 493,48	0,00
031	5	Pozemky (nezapsaný vklad k 31.12.)	6 213 434,00	6 207 403,00	6031,00
041	6	Nedok. DDNM	0,00	0,00	0,00
042	7	Nedok. dlouhodobý hmotný maj.	7 035 013,00	7 035 013,00	0,00
081	8	Oprávký ke stavbám	26 723 563,00	26 723 563,00	0,00
082	8	Oprávký k samostatným mov. věc.	1 427 173,00	1 427 173,00	0,00
088	9	Oprávký k DDHM	2 741 493,48	2 741 493,48	0,00
231	10	Základní běžný účet - stav	2 050 865,90	2 050 865,90	0,00
261	11	Pokladna	0,00	0,00	0,00
311	12	Odběratelé	6 700,00	6 700,00	0,00
314	13	Krátkodobé poskytnuté zálohy	156 493,00	156 493,00	0,00
315	14	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00
321	15	Závazky vůči dodavatelům	40 415,46	40 415,46	0,00
349	15	Závazky k vybr.místním vl.inst.	1 600,00	1 600,00	0,00
331	16	Zaměstnanci	75 156,00	75 156,00	0,00
336	16	Sociální zabezpečení	15 429,00	15 429,00	0,00
337	16	Zdravotní pojištění	11 771,00	11 771,00	0,00
338	16	Penzijní připojištění – II. pilíř	243,00	243,00	0,00
342	16	Daně	12 473,00	12 473,00	0,00

341	17	Daň z příjmu	0,00	0,00	0,00
345	18	Závazky k osobám mimo vyb.inst.	0,00	0,00	0,00
346	18	Pohledávky za vybranými ÚVI	0,00	0,00	0,00
347	18	Závazky k vybraným ÚVI	0,00	0,00	0,00
348	18	Pohledávky z vybranými MVI	0,00	0,00	0,00
373	19	Krátkodob poskytnuté zálohy na tr.	0,00	0,00	0,00
374	20	Krátkodobé přijaté zálohy na transf.	0,00	0,00	0,00
377	21	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
378	22	Ostatní krátkodobé závazky	550,00	550,00	0,00
388	23	Dohadné účty aktivní	357 390,00	357 390,00	0,00
389	24	Dohadné účty pasivní	511 840,00	511 840,00	0,00
401	25	Jmění účetní jednotky	61 386 173,51	61 386 173,51	0,00
403	26	Transfery na pořízení dlouhod.maj.	12 777 912,53	12 867 821,52	89 908,99
406	27	Oceňovací rozdíly při změně metody	24 687 321,52	24 687 321,52	0,00
408	28	Opravy minulých let	905 402,64	905 402,64	0,00
419	29	Ostatní fondy	26 958,00	26 958,00	0,00
431	30	Výsledek hospodaření ve schv.říz.	0,00	0,00	0,00
432	31	Výsledek hospodaření minulých účetních období	9 133 605,09	9 133 605,09	0,00

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly byly zjištěny:

na účtu 031 300 – Orná půda, obec prodala pozemek, návrh na vklad ze dne 17. 12. 2015 nebyl k 31. 12. 2015 realizován.

na účtu 403 - chyba vznikla v minulých letech, nelze dohledat, bylo opraveno opravným dokladem 7006.

Ostatní zjištěné inventarizační rozdíly v rámci analytik byly opraveny opravnými doklady 7004-7005 – viz inventurní soupisy.

Vyjádření inventarizační komise

- k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody) - nebyly shledány žádné významné inventarizační rozdíly
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: dodrženo
- opatření k odstranění nedostatků
– v průběhu inventarizace uložena: Opravné doklady č. 7004 - 7006

– navrhaná po skončení inventarizace: žádná

Prohlášení 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.

Dne: 25. 1. 2016

Předseda HIK: Ing. Ladislav Bárta.....

Člen HIK: Jana Nohlová

Člen HIK: Ing. Petra Teichmannová

Obec Olbramice
Prostorná č. 132
512 03 Olbramice ①