

Inventarizační zpráva

Hlavní inventarizační komise k provedení inventarizace majetku Obce Vrábče k 31. 12. 2015

Inventarizace majetku a závazků Obce Vrábče byla provedena na základě směrnice a plánu inventur ze dne 2. 12. 2015.

Inventarizace probíhala v termínu od 3. 12. 2015 do 8. ledna 2016.

K provedení inventarizace byly jmenovány tyto komise:

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: František Ohrazda

Členové: Ing. Lubomír Fessler, Růžena Sodomková

Dílčí inventarizační komise pro jednotlivá střediska:

DIK č. 1 – Obecní úřad - DDHM, DDHM, DHM tř. 0, tř. 1,2 a 3, podrozvahové účty a účty pohledávek a závazků.

Předseda : Ing. Jan Trapl

Členové: František Ohrazda, Růžena Sodomková

DIK č. 2 – SDH Vrábče, – 028, 902

Předseda: Dušan Kroiher

Členové: Martin Štěpán, Stanislav Antoni

DIK č. 3 – SDH Koroseky – 028, 902

Předseda: Jan Zdrha

Členové: Jan Švarc, Václav Kouba

DIK č. 4 – Místní knihovna Vrábče – 028, 902

Předseda: Ing. Zdeněk Kubata

Členové: Marie Kalkušová, Růžena Sodomková

Likvidační komise:

Předseda: František Ohrazda

Členové: Miroslav Novotný, Zdeněk Novotný

Fyzické inventury byly provedeny na OÚ, v hasičských zbrojnicích Vrábče a Koroseky, místní knihovně.

Vzhledem k tomu, že nejsou sepsány dohody o hmotné zodpovědnosti, za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá vedoucí účetní jednotky – starosta obce.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena: 3. prosince 2015

Inventarizace byla ukončena: 8. ledna 2016

Byla provedena inventarizace následujícího majetku a závazků:

STÁLÁ AKTIVA

Účet 018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 021	Budovy, stavby
Účet 022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
Účet 028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
Účet 031	Pozemky
Účet 032	Kulturní předměty
Účet 042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
Účet 069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek

OBĚŽNÁ AKTIVA

Účet 132	Zboží na skladě
Účet 314	Krátkodobé poskytnuté zálohy
Účet 373	Poskytnuté zálohy na transfery – dopravní obslužnost
Účet 377	Ostatní krátkodobé pohledávky
Účet 381	Náklady příštích období
Účet 388	Dohadné účty aktivní
Účet 231	Peněžní prostředky na základním běžném účtu
Účet 236	Peněžní prostředky – běžný účet fondů - SF
Účet 263	Ceniny – poštovní známky, stravenky
Účet 261	Pokladna

PASIVA – ZÁVAZKY

Účet 321	Dodavatelé – neuhrazené faktury
Účet 331	Zaměstnanci – nevyplacené mzdy za 12/2015
Účet 336	Sociální zabezpečení - neuhrazené z mezd 12/2015
Účet 337	Zdravotní pojištění – neuhrazené z mezd 12/2015
Účet 342	Jiné přímé daně – daň zálohová a daň srážková – neuhrazené z mezd 12/2015
Účet 378	Ostatní krátkodobé závazky – zákonné pojištění – neuhrazené z mezd 12/2015 - stravenky za 12/2015, pojištění a spoření z mezd 12/2015
Účet 389	Dohadné účty pasivní – el. energie, voda, dopravní obslužnost
Účet 419	Ostatní fondy – SF
Účet 451	Dlouhodobé úvěry
Účet 472	Dlouhodobé zálohy na transfery – ministerstvo zemědělství – dotace na ČOV Vrábče

Majetek vedený na podrozvahových účtech

Účet 901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – majetek pod hranicí 7.000,-- Kč
Účet 902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – majetek pod hranicí 3.000,-- Kč
Účet 909	Ostatní majetek – předaný MŠ Vrábče
Účet 966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce

Účet 991 Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva – stvrzenky

Další účty podléhající inventarizaci

Účet 078 Oprávky k DDNM
Účet 079 Oprávky k ostatnímu DHM
Účet 081 Oprávky ke stavbám
Účet 082 Oprávky k sam. movitým věcem a souborům movitých věcí
Účet 088 Oprávky k DDHM

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Nedílnou součástí této zprávy je tabulka, která přehledně uvádí:

- druhy inventarizovaného majetku
- výsledek inventarizace v porovnání s účetním stavem
- manka, přebytky
- vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise ke vzniku inventarizačních rozdílů.

Hlavní inventarizační komise závěrem konstatuje, že veškerý majetek je řádně evidován i udržován a neshledala rozdíly mezi skutečným a účetním stavem majetku.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci.

Prohlášení hlavní inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, směrnici a plánu inventur ze dne 2. 12. 2015 k provedení inventarizace.

Ve Vrábči dne 28. ledna 2016

.....
Předseda hlavní inventarizační komise –
František Ohrazda v . r.

Členové hlavní inventarizační komise:

.....
Ing. Lubomír Fessler v. r.

.....
Růžena Sodomková v. r.