

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni

31.12.2015

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl statutárním zástupcem svazku dne 26.11.2013 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: od 04.01.2016 – 15.01.2016
- Dokladové inventury : od 04.01 2016 – 15.01.2016
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 15.01.2016

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny statutárním zástupcem svazku. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizační komise.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici DSO o provádění inventarizace majetku a závazků, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili dne 26.11.2015.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické inventury provedla statutárním zástupcem stanovená inventarizační komise, která na základě inventurních soupisů dle útvarů, lokalit a místností, zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň provedla porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v majetkové evidenci.

Dokladová inventura byla inventarizační komisí provedena v souladu s plánem inventur, byly odsouhlaseny skutečné stavy se stavem zachyceném v účetnictví DSO. Dokladová inventura byla provedena na základě inventurních soupisů dle vybraných účtů.

V následujícím přehledu jednotlivých inventurních soupisů dle vybraných účtů jsou uvedeny zjištěné skutečné stavy majetku a závazků k 31.12.2015 a zjištěné rozdíly.

| |
|--|
| |
|--|

| Inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2015 | | | | |
|--|---|---------------------------|---------------------|-------|
| SU č. | NÁZEV ÚČTU | STAV k 31.12.2013 v Kč | ZJIŠTĚNÉ ROZDÍLY | POZN. |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 6337,40 ✓ | 0,00 | |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 174.528,00 ✓ | 0,00 | |
| 021 | Budovy a stavby | 474.594,50 ✓ | 0,00 | |
| 022 | Samostatné movité věci a SMV | 1.359.480,00 ✓ | 0,00 | |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 572.686,60 ✓ | 0,00 | |
| 031 | Pozemky | 0 | 0,00 | |
| 032 | Umělecká díla | 0 | 0,00 | |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0,00 | |
| 069 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0,00 | |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0,00 | |
| 231 | Základní běžný účet ÚSC | 153.910,49 ✓ | 0,00 | |
| 244 | Krátkodobý termínovaný vklad | 0 | 0,00 | |
| 262 | Peníze na cestě | 0 | 0,00 | |
| 263 | Ceniny | 0 | 0,00 | |
| 311 | Odběratelé | 0 | 0,00 | |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 0 | 0,00 | |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 0 | 0,00 | |
| 321 | Dodavatelé | 0 | 0,00 | |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 0 | 0,00 | |
| 331 | Zaměstnanci | 0 | 0,00 | |
| 335 | Pohledávky za zaměstnanci | 0 | 0,00 | |
| 336 | Zúčtování s institucemi SZ a ZP | 0 | 0,00 | |
| 341 | Daň z příjmů | 0 | 0,00 | |
| 342 | Jiné přímé daně | 0 | 0,00 | |
| 346 | Pohledávky za ústřední rozpočty | 0 | 0,00 | |
| 348 | Pohledávky za územní rozpočty | 0 | 0,00 | |
| 374 | Přijaté zálohy na transfery | 45.000,-- ✓ | 0,00 | |

| | | | | |
|-----|---|---------------|------|---|
| 373 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 0 | 0,00 | |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 0 | 0,00 | |
| 381 | Náklady příštích období | 0 | 0,00 | |
| 383 | Výdaje příštích období | 0 | 0,00 | |
| 384 | Výnosy příštích období | 0 | 0,00 | |
| 385 | Příjmy příštích období | 0 | 0,00 | |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 45.000,-- | 0,00 | ✓ |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 0 | 0,00 | |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 1.254.772,46 | 0,00 | ✓ |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 1.143.466,00 | 0,00 | ✓ |
| 406 | Oceňovací rozdíly při změně metody | -1.022.335,40 | 0,00 | ✓ |
| 407 | Jiné oceňovací rozdíly | 0 | 0,00 | |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 0 | 0,00 | |
| 432 | Nerozdělení zisk, ztráta minulých let | 389.718,08 | 0,00 | ✓ |
| 451 | Dlouhodobé úvěry | 0 | 0,00 | |
| 493 | Výsledek hospodaření běžného účetního obd. | -79.223,15 | 0,00 | ✓ |
| 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 105.000,-- | 0,00 | ✓ |
| 903 | Ostatní majetek | 0 | 0,00 | |
| 942 | Krátkodobé podmín. pohl. k jiným zdrojům | 0 | 0,00 | |
| 951 | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 0 | 0,00 | |
| 973 | Krátkodobé podmín. závazky z jiných smluv | 0 | 0,00 | |
| 999 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 105.000,-- | 0,00 | ✓ |

4) INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem DSO. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i vhodného slovního označení.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku, evidence a identifikace majetku je dostačující.

Další informace z provedené inventarizace:

Informace o navýšení a ponížení hodnoty dlouhodobého majetku:

DSO bezúplatně převzal od MAS Hradecký venkov majetek – účet 028 v hodnotě 245.000,-- Kč a účet 902 – v hodnotě 105.000,-- Kč. Majetek je uložen v obci Dobřenice.

Inventarizační komise:

předseda - osoba odpovědná za provedení inventarizace: 

osoba odpovědná za zjištění skutečností : 

osoba odpovědná za zjištění skutečností : 

Sestaveno dne: 15.01.2016

Převzal:

Dne: 15.01.2016