

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2016

Obec: Město Horní Jelení

IČ: 00273589

Datum zpracování: 28.02.2017

Inventarizační činnosti

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen radou města Horní Jelení k provedení řádné inventarizaci majetku a závazků, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků města Horní Jelení.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 6/2013. Doporučená metodika postupů při provádění inventarizace byla dodržena.

K provedení inventarizace byly jmenovány tyto inventarizační komise:

Ústřední inventarizační komise ve složení: předseda: Ing. Pavel Malý, členové: Jana Pechová, Petr Tupec

Dílčí inventarizační komise č. 1 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Jana Šmidberská, Barbora Mádrová

Dílčí inventarizační komise č. 2 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Jana Pechová, Dana Horáčková

Dílčí inventarizační komise č. 3 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Ing. Pavel Malý

Dílčí inventarizační komise č. 4 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Pavel Pamánek, Jana Pechová

Dílčí inventarizační komise č. 5 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: František Cach, Simona Poláková

Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo 9.12.2016 v budově městského úřadu. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti.

K provedení inventarizace byly použity seznamy majetku vytvořené v programu společnosti Gordic EMA (evidence majetku) a soupisy vytvořené v programu EXEL – podrobný seznam soupisů je uveden v příloze

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Nebylo třeba přijímat žádná mimořádná opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny se skutečným stavem. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Aktiva: Nehmotný majetek včetně nedokončeného – účty č. 018 a 019 a 041 - ve výši 1.586.761,89 Kč, Dlouhodobý hmotný majetek - účty č. 031, 032, 021, 022, 028 a 042 v celkové výši 435.535.943,32 Kč, Dlouhodobý finanční majetek – účet č. 069 – ve výši 23.534.000,- Kč, Materiál na skladě – účet č. 112 – ve výši 9.138,60,- Kč, Krátkodobé pohledávky – účty č. 311, 314, 315, 335 a 388 – ve výši 6.754.652,78,- Kč, Krátkodobý finanční majetek – účty 231, 236 a 263 – ve výši 10. 476. 669,81,- Kč.

Pasiva: dlouhodobé úvěry – účet č. 451 – ve výši 608.593,60,- Kč.

Informace o inventarizačních rozdílech
Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Návrhy komise na vyřazení majetku

Během inventarizace narazila komise na majetek, který z důvodu nefunkčnosti nelze již dále používat. Seznam majetku, který komise doporučila vyřadit, je uveden na přílohách. Jedná se o majetek evidovaný na účtu č. 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Vedoucí příspěvkových organizací Základní škola Horní Jelení a Mateřská škola Horní Jelení k inventarizaci doložili Potvrzení o existenci majetku ve vlastnictví zřizovatele, který je v užívání příspěvkovou organizací.

Ing Pavel Malý
předseda



Petr Tupec
člen



Jana Pechová
člen



Příloha k inventarizační zprávě

Seznam inventurních soupisů

účet č. 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

účet č. 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

účet č. 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

účet č. 031 – Pozemky v členění na soupisy:

0310201 – Lesní pozemky D. Jelení

0310202 – Lesní pozemky H. Jelení

0310301 – Zahrady D. Jelení

0310302 – Zahrady H. Jelení

0310311 – Orná půda D. Jelení

0310312 – Orná půda H. Jelení

0310401 – Zastavěná plocha D. Jelení

0310402 – Zastavěná plocha H. Jelení

0310501 – Ostatní pozemky D. Jelení

0310502 – Ostatní pozemky H. Jelení

0310601 – Zjednodušená evidence PK D. Jelení

0310602 – Zjednodušená evidence PK H. Jelení

účet č. 032 – Kulturní předměty

účet č. 021 – Stavby v členění na soupisy:

0210100 – Bytové domy

0210200 – Budovy pro službu obyvatelstvu

0210300 – Jiné nebytové domy

0210400 – Komunikace

0210500 – Jiné inženýrské sítě

0210600 – Ostatní stavby

účet č. 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

účet č. 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

účet č. 042 – Nedokončený dlouhodobý majetek

účet č. 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek

účet č. 112 – Materiál na skladě

účet č. 311 – Odběratelé

účet č. 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

účet č. 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

účet č. 335 – Pohledávky za zaměstnanci

účet č. 388 – Dohadné účty aktivní

účet č. 231 – Základní běžný účet USC

účet č. 236 – Běžné účty fondů USC

účet č. 263 – Ceniny

účet č. 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

účet č. 419 – Ostatní fondy

účet č. 451 – Dlouhodobé úvěry

účet č. 455 – Dlouhodobé přijaté zálohy

účet č. 459 – Ostatní dlouhodobé závazky

účet č. 472 – Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery

účet č. 321 – Dodavatelé

účet č. 324 – Krátkodobé přijaté zálohy

účet č. 331 – Zaměstnanci

účet č. 336 – Zúčtování s institucemi soc. poj. a zdrav. poj.
účet č. 337 – Zdravotní pojištění
účet č. 342 – Jiné přímé daně
účet č. 343 – Daň z přidané hodnoty
účet č. 349 – Závazky k místním vládním institucím
účet č. 383 – Výdaje příštích období
účet č. 384 – Výnosy příštích období
účet č. 389 – Dohadné účty pasivní
účet č. 378 – Ostatní krátkodobé závazky