

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2015

Obec: Město Horní Jelení

IČ: 00273589

Datum zpracování: 29.02.2016

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, Dagmar Burešová

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

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, Dagmar Burešová

Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo 10.12.2015 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 1.486.837,20 Kč, stavby - účet č. 021 - dle analytického členění v celkové výši 367.924.315,55 Kč, pozemky – účet č. 031 – dle analytického členění v celkové výši 13.520.266,43 Kč, dlouhodobý finanční majetek – účet č. 069 – ve výši 23.534.000,- Kč, základní běžný účet – účet č. 231 – ve výši 14.975.110,21 Kč, pohledávky a krátkodobé poskytnuté zálohy – účty č. 311, 314, 315 – v celkové výši 1.250.700,08 Kč.

Pasiva: dlouhodobé úvěry – účet č. 451 – ve výši 1.909.778,04 Kč.

Na podrozvahovém účtu č. 905 se již několik let inventarizují odepsané pohledávky z let

2002 -2007 v celkové výši 205.196,90 Kč. Jedná se o pohledávky na nájemném a službách, vodném, poplatku ze vstupného a za odpady z doby, kdy v Horním Jelení fungoval tzv. známkový systém. Paní účetní Jana Šmidberská podala návrh, aby tyto odepsané pohledávky byly zcela vyřazeny z účetní evidence, tento krok doporučily i pracovnice Krajského úřadu Pardubice provádějící přezkum hospodaření. Pokud bude s tímto návrhem vysloven souhlas radou města Horní Jelení, samotné schválení vyřazení odepsaných pohledávek musí učinit zastupitelstvo města na svém veřejném zasedání.

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 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. 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky
- účet č. 231 – Základní běžný účet ÚSC
- účet č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC
- 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. 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. 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
účet č. 384 – Výnosy příštích období
účet č. 389 – Dohadné účty pasivní
účet č. 378 – Ostatní krátkodobé závazky