

Inventarizační zpráva

O průběhu a výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků Obce Hodonice, Obecní 287,

671 25 Hodonice, IČ: 00292788 k datu **31.12.2014**

Na základě příkazu starosty Obce Hodonice Bc. Pavla Houště ze dne 26.11.2014 a v souladu se schválenými směrnicemi Obce Hodonice O organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků, proběhla řádná inventura a inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014 s tímto výsledkem:

Členy inventarizačních komisí byli jmenováni:

Ústřední inventarizační komise (ÚIK) zodpovídá za organizaci, řízení a provedení inventarizace a tvoří ji členové:

Předseda ÚIK: Ing. Rostislav Lattner

Člen ÚIK: Miluše Mitregová

Člen ÚIK: Tomáš Letocha

ÚIK ve spolupráci s dílčími inventarizačními komisemi zajišťuje provedení inventarizací. ÚIK zabezpečí seznámení předsedů dílčích komisí s náplní inventarizace a její metodikou a v průběhu inventarizací bude kontrolovat a usměrňovat dílčí inventury.

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 1:

Předseda DIK: Bc. Karel Matoušek

Člen DIK: ing. Rostislav lattner

Člen DIK: Jiří Maršoun

DIK č. 1 provedení inventarizace majetku OÚ Hodonice

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 2:

Předseda DIK: Jan Klíčnický

Člen DIK: Bc. Karel matoušek

Člen DIK: ing. Miroslav Viktorín

DIK č. 2 provedení inventarizace majetku SDH Hodonice.

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 3:

Předseda DIK: Miluše Mitregová

Člen DIK: Jan Rožnovský

Člen DIK: Ludmila Grillowitzzerová

DIK č. 3 provedení inventarizace majetku Knihovny Hodonice.

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 4:

Předseda DIK: Jan Procházka

Člen DIK: Roman Hřebabecký

Člen DIK: Michaela Sedlářová

DIK č. 4 provedení inventarizace majetku DPS Hodonice

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 5:

Předseda DIK: Petr Korger

Člen DIK: Tomáš Letocha

Člen DIK: Jan Klíčnick

DIK č. 5 provedení inventarizace pohledávek, závazků, stavů bankovních účtů, majetku v zástavě, podrozvahových účtů dokladová inventarizace

Likvidační komise (LK):

Předseda LK: Jan Rožnovský náhradníkem jmenován p. Jan Procházka

Člen LK: ing. Miroslav Viktorin

Člen LK: Jiří Maršoun

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností dne 6.1.2015. K proškolení se nedostavil p. Jan Rožnovský, nebyl účasten při dílčí inventuře majetku v knihovně v Hodonicích a předsedou likvidační komise byl jmenován náhradník pan Jan Procházka.

Inventarizace byla zahájena dne 6.1.2015 a ukončena dne 30.1.2015.

Dne 6. Ledna 2015 byly e-mailovou zprávou a k osobnímu doručení předány dopisy pro odsouhlasení pohledávek a závazků v jmenovité hodnotě nad 50tis. Kč.

Součástí inventarizační zprávy jsou:

Soupis účtů, které jsou předmětem i inventarizace s uvedením skutečných a účetních stavů dle inventarizačních soupisů:

Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k inventariozovaným účtům doloženy inventurními a inventarizačními soupisy v počtu 64 ks.

Účty, které k datu 31.12.2014 nevykazují zůstatek, nejsou předmětem inventarizace.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

V průběhu inventur nebyly podány žádné návrhy na vyřazení majetku veškerý inventarizovaný majetek zůstává v evidenci. O případném vyřazení majetku bude rozhodováno individuálně během následujícího roku na základě rozhodnutí zastupitelstva obce.

Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen starostou Obce Hodonice Bc. Pavlem Houštem dne: 2. 2. 2015

.....
Bc. Pavel Houšť, starosta

Členové ÚIK: ing. Rostislav Lattner

.....
.....

Miluše Mitregová

.....
.....

Tomáš Letocha

.....
.....

Členové DIK: Jan Rožnovský

.....
.....

Bc. Karel Matoušek

.....
.....

Jan Procházka

.....
.....

Ing. Lattner Rostislav

.....
.....

Jan Klíčnický

.....
.....

Miluše Mitregová

.....
.....

Ludmila Grillowitzzerová

.....
.....

Roman Hřebabeký

.....
.....

Michaela Sedlářová

.....
.....

Ing. Viktorin Miroslav

.....
.....

Jiří Maršoun

.....
.....

Korger Petr

.....
.....

Letocha Tomáš

.....
.....

Členové likvidační komise: Jan Rožnovský*

Ing. Miroslav Viktorin

.....
.....

Jiří Maršoun

.....
.....

* jmenován
náhradník
Jan Procházka

V Hodonicích dne: 2.2.2015

.....
Ing. Rostislav Lattner, předseda ÚIK

Soupis účtů, které jsou předmětem í inventarizace s uvedením skutečných a účetních stavů dle inventarizačních soupisů:

<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>Účetní stav v Kč k 31.12.2014</i>	<i>Skutečný inventurní stav v Kč k 31.12.2014</i>
018	<i>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</i>	617.702,90	617.702,90
019	<i>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</i>	381.200,-	381.200,-
041	<i>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	221.400,-	221.400,-
031	<i>Pozemky</i>	10.835.682,53	10.835.682,53
031 xx9x	<i>Z toho majetek v zástavě</i>	217.001,74	217.001,74
032	<i>Umělecká díla a předměty</i>	372.222,-	372.222,-
021	<i>Stavby</i>	209.029.949,66	209.029.949,66
021 xx9x	<i>Z toho majetek v zástavě</i>	123.856.135,86	123.856.135,86
022	<i>Samostatné movité věci a soubory movitých věcí</i>	10.800.761,97	10.800.761,97
028	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	6.610.474,18	6.610.474,18
042	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	2.945.615,49	2.945.615,49
036	<i>Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji</i>	4.356,-	4.356,-
069	<i>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</i>	1,08	1,08
469	<i>Ostatní dlouhodobé pohledávky</i>	141.494,90	141.494,90
112	<i>Materiál na skladě</i>	20.020,-	20.020,-
132	<i>Zboží na skladě</i>	49.761,59	49.761,59
194	<i>Odepsané pohledávky po lhůtě splatnosti k účtu 311</i>	76.323,-	76.323,-
199	<i>Odepsané pohledávky po lhůtě splatnosti k účtu 377</i>	10.271,20	10.271,20
192	<i>Odepsané pohledávky po lhůtě splatnosti k účtu 315</i>	83.859,90	83.859,90
311	<i>Odběratelé</i>	303.894,05	303.894,05
314	<i>Poskytnuté provozní zálohy</i>	744.540,89	744.540,89
315	<i>Pohledávky za rozpočtové příjmy</i>	142.263,-	142.263,-
335	<i>Pohledávky za zaměstnanci</i>	5.107,-	5.107,-
346	<i>Pohledávky za vybranými vládními institucemi</i>	44.000,-	44.000,-

373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	414.276,-	414.276,-
381	Náklady příštích období	114.727,89	114.727,89
388	Dohadné účty aktivní	21.428.551,97	21.428.551,97
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	390.496,40	390.496,40
245	Účet cizích prostředků	81.709,26	81.709,26
231	Základní běžný účet	28.030.013,77	28.030.013,77
236	Běžné účty peněžních fondů	1.416.250,59	1.416.250,59
263	Ceniny	467,-	467,-
401	Jmění účetní jednotky	155.845.753,59	155.845.753,59
403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	39.639.075,52	39.639.075,52
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-84.011.595,58	-84.011.595,58
407	Jiné oceňovací rozdíly	891,-	891,-
419	Ostatní fondy	1.557.772,89	1.557.772,89
493	Výsledek hospodaření běžného účetního období	10.094.489,03	10.094.489,03
432	Výsledek hospodaření minulých účetních období	32.153.545,24	32.153.545,24
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	18.842.743,50	18.842.743,50
458	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	10.600,-	10.600,-
459	Ostatní dlouhodobé závazky	3.573.109,26	3.573.109,26
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	20.270.338,25	20.270.338,25
321	Dodavatelé	260.995,30	260.995,30
324	Krátkodobé přijaté zálohy	1.310.245,71	1.310.245,71
325	Závazky z dělené správy a kaucí	100,-	100,-
331	Zaměstnanci	264.213,-	264.213,-
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	1.164,-	1.164,-
336	Zúčtování s institucemi – sociální zabezpečení	95.207,-	95.207,-
337	Zúčtování s institucemi – zdravotní pojištění	44.246,-	44.246,-
341	Daň z příjmu	995.980,-	995.980,-
342	Jiné přímé daně	32.815,-	32.815,-
343	Daň z přidané hodnoty	262.027,-	262.027,-
374	Přímé zálohy na dotace	127.820,-	127.820,-
383	Výdaje příštích období	4.500,-	4.500,-

384	<i>Výnosy příštích období</i>	4.094,-	4.094,-
389	<i>Dohadné účty pasivní</i>	972.635,23	972.635,23
378	<i>Ostatní krátkodobé závazky</i>	6.989,-	6.989,-
	<i>Podrozvahová evidence</i>		
902	<i>Materiál vedený v ks</i>	2.284,-	2.284,-
903	<i>Ostatní majetek</i>	14.031.038,71	14.031.038,71
911	<i>Odepsané pohledávky</i>	36.118,10	36.118,10
924	<i>Majetek v užívání jinou osobou</i>	482.015,60	482.015,60
942	<i>Podmíněné pohledávky k dotacím</i>	695.913,30	695.913,30
943	<i>Dlouhodobé podmíněné pohledávky</i>	13.019.211,89	13.019.211,89
967	<i>Závazky k neprovedeným vkladům na katastrální úřad</i>	4.356,-	4.356,-
974	<i>Závazky k majetku pořízeného z dotací ve výši přijatých dotací</i>	51.400.000,-	51.400.000,-
982	<i>Závazky k majetku zatíženého úvěry</i>	8.000.000,-	8.000.000,-
078	<i>Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</i>	617.702,90	617.702,90
088	<i>Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</i>	6.610.474,18	6.610.474,18
079	<i>Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku</i>	181.072,-	181.072,-
081	<i>Oprávký ke stavbám</i>	82.967.780,-	82.967.780,-
082	<i>Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí</i>	2.239.703,-	2.239.703,-

Účty, které k rozvahovému dni 31.12.2014 nevykazují zůstatek nejsou předmětem inventarizace.

Příloha inventarizační zprávy

O průběhu a výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků Obce Hodonice,

Obecní 287, 671 25 Hodonice, IČ:00292788 k datu **31.12.2014**

Dne 16.2.2015 bylo provedeno proúčtování dohadného účtu aktivního 388 0300 a krátkodobé přijaté zálohy 374 0130 k částce vyčerpané přijaté zálohy na volby do EP ve výši Kč 17.345,50 a na volby do ZO a S PČR ve výši Kč 26.000,- přijatých v roce 2014. (zaúčtováno jako účetní případ r. 2014)

Dne 18.2.2015 bylo provedeno proúčtování dohadného účtu aktivního 388 0300 a krátkodobé přijaté zálohy 374 0130 k částce vyčerpané přijaté zálohy na odbornou přípravu členů JSDH Hodonice v roce 2014 , která nepodléhá vyúčtování. (zaúčtováno jako účetní případ r. 2014)

Tímto se celková výše inventarizovaného účtu 388 0300 – dohadný účet aktivní k 31.12.2014 snížila o Kč 44.145,50 v aktivech a účet 374 0130 o stejnou částku Kč 44.145,50 v pasivech.

Stav těchto účtů činí k 31.12.2014 388 0300 – Kč 641.322,22

388 xxxx – Kč 21.384.406,47

374 0130 Kč 83.674,50

K tomuto zaúčtování došlo z důvodu dodržení účetních postupů při finančním vypořádání přijatých záloh na dotace na volby z kapitoly všeobecná pokladní správa MF a proúčtování přijatých záloh na dotace, které nepodléhají vyúčtování.

O tyto účetní případy budou upraveny i inventurní soupisy k 31.12.2014.

V Hodonicích dne: 18.2.2015

OBEC HODONICE
671 25 Hodonice
okr. Znojmo



Prokešová Hana, účetní