

ZPRÁVA O VÝSLEDKU inventarizace v účetní jednotce

Na základě příkazu ze dne 28. 12. 2015 byla v účetní jednotce – obec Strážné provedena řádná inventarizace hospodářských prostředků v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

Inventarizace byla provedena inventarizační komisí ve složení:

Předseda inventarizační komise: Tomáš Fesl
Člen inventarizační komise: Jaroslav Včelák, Milan Pánek

a to k 31. 12. 2015.

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Tomáš Grégr – starosta obce.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1. 1. 2016
Inventarizace byla ukončena dne: 29. 1. 2016

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek:

- všechny doklady týkající se inventarizovaných hospodářských prostředků jsem odevzdal k inventarizaci,
- všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k proúčtování a nic jsem nezatajil.

29. 1. 2016

Tomáš Grégr

datum

odpovědný pracovník

podpis

Způsob provedení inventarizace – f y z i c k á

VÝSLEDEK INVENTARIZACE:

- | | |
|--|------------------|
| a) skutečný stav podle inventarizace: | 68.558.879,82 Kč |
| b) stav podle účetnictví (018 019 021 022 028 902 992 112 132): | 68.560.667,82 Kč |
| c) rozdíl: manko (–) | - 1.788,00 Kč |
| přebytek (+) | |
| d) výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu – Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce Strážné za rok 2015, celkem 45 listů | |

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při fyzické inventuře byla zjištěna změna umístění některých položek hmotného majetku, umístění bylo opraveno v evidenci HM vedené v účetním SW.

Při fyzické inventuře nebyly nalezeny, popřípadě byly shledány zcela nepoužitelnými některé položky, které však nejsou evidovány na majetkových účtech, tj. krátkodobý drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč. V tomto případě není možné vyčíslit vzniklý inventarizační rozdíl. Jedná se o: skříň zelená (vektrovna), varná konvice (vektrovna), židle dřevěná 2x (LV za hřištěm), křeslo kožené 1x (vlek kolonka), rádio DAEWO (parkoviště lom).

Při fyzické inventarizaci materiálu (ú. 112) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly:

Při fyzické inventarizaci zboží (ú. 132) byly shledány tyto inventarizační rozdíly:

INFOCENTRUM:

- **Krkonoše do kapsy, vč. DVD, inv. č. Z031:**
stav podle evidence: 15 ks
skutečný stav zjištěný přepočtem: 3 ks
inventarizační rozdíl – manko: 12 ks x 149 Kč = 1.788 Kč

Shora uvedené položky byly odepsány z majetkové evidence ke dni 31. 12. 2015 a zároveň bylo zaúčtováno manko ve výši 1.788 Kč.

V r. 2011 bylo v rámci projektu „Dobrym marketingem v obci Strážné k prosperitě cestovního ruchu regionu“ **pořízeno celkem 30.000 ks turistických skládaných map, k 31. 12. 2015 bylo na skladě 10.000 ks**, mapy jsou rozdávány zdarma v informačním středisku.

OBCHOD:

Při fyzické inventarizaci zboží v obchodě nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizace hotovosti v pokladně – ú. 261:

Stav pokladny k 31. 12. 2015 dle pokladní knihy:

- hlavní činnost 0,- Kč
- hospodářská činnost 136.163,- Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2015 zjištěný přepočtem hotovosti v pokladně: 136.163,- Kč.

Výčetka mincí a bankovek:

hodnota Kč	počet kusů	celkem Kč
1,-	12	12,-
2,-	13	26,-
5,-	205	1.025,-
10,-	200	2.000,-
20,-	200	4.000,-
50,-	140	7.000,-
100,-	115	11.500,-
200,-	128	25.600,-
500,-	30	15.000,-
1.000,-	18	18.000,-
2.000,-	26	52.000,-
5.000,-	0	0,-

136.163,- Kč

Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ostatní zjištění inventarizační komise: ŽÁDNÁ

Způsob provedení inventarizace – d o k l a d o v á

K 31. 12. 2015 byla provedena dokladová inventarizace majetku, závazků a pohledávek, viz příložený seznam inventurních soupisů.

Při dokladové inventarizaci nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při porovnání evidence pozemků na ú. 031 oproti výpisu z KN pro katastrální území Hořejší Vrchlabí byly zjištěny rozdíly ve výměře pozemků způsobené obnovou katastrálního operátu, jedná se o poz. parcelu č. 1295/11 – nová výměra 189 m² (původně 197 m²) a poz. parcelu č. 3063 – nová výměra 300 m² (původně 391 m²). Změna výměr byla vyznačena na příslušných kartách majetku, bez vlivu na účetní cenu těchto pozemků.

Vyjádření inventarizační komise:


- a) ke zjištěným inventarizačním rozdílům: inventarizační komise bere na vědomí vysvětlení hmotně odpovědného pracovníka ke vzniklým inventarizačním rozdílům a se způsobem jejich vypořádání bez výhrad souhlasí
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: bez závad
- c) opatření k odstranění nedostatků:
 - uložena v průběhu inventarizace: žádná
 - navrhovaná po skončení inventarizace: žádná

Prohlášení inventarizační komise:

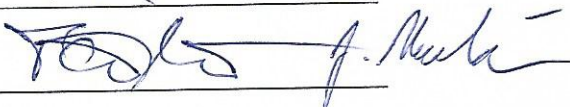
- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem k provedení inventarizace ze dne 31. 12. 2015.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Ve Strážném dne 29. 1. 2016

Vedoucí inventarizační komise



Členové inventarizační komise



S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen

Ve Strážném dne 29. 1. 2016



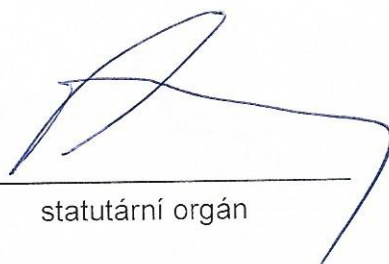
hmotně odpovědný pracovník

Schvaluji inventarizační zápis a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.

Ve Strážném dne 29. 1. 2016



předseda IK




statutární orgán

**SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ MAJETKOVÝCH ÚČTŮ
PODLÉHAJÍCÍCH DOKLADOVÉ INVENTARIZACI
STAV K 31. 12. 2015**

SU	NÁZEV
018/078	drobný dl. nehmotný majetek
019/079	ostatní dl. nehmotný majetek
021/081	stavby
022/082	samostatné movité věci a soubory mov. běcí
028/088	drobný dl. hmotný majetek
031	pozemky
036	dl. hmotný majetek určený k prodeji
042	nedokončení dl. hmotný majetek
069	ostatní dl. finanční majetek
112	materiál na skladě
132	zboží na skladě
231	základní běžný účet ÚSC
241	běžný účet
261	pokladna
311/194	odběratelé
314	krátkodobé poskytnuté zálohy
315/192	jiné pohledávky z hl. činnosti
321	dodavatelé
324	krátkodobé přijaté zálohy
331	zaměstnanci
336	sociální zabezpečení
337	zdravotní pojištění
342	jiné přímé daně
343	DPH
377	ostatní krátkodobé pohledávky
378	ostatní krátkodobé závazky
381	náklady příštích období
383	výdaje příštích období
384	výnosy příštích období
388	dohadné účty aktivní
389	dohadné účty pasivní
401	jmění účetní jednotky
403	transfery na poř. dl. majetku
406	oceňovací rozdíly při prvním použití metody
407	jiné oceňovací rozdíly
408	opravy chyb let minulých
432	výsledek hospodaření
451	dlouhodobé úvěry
902/999	jiný drobný dl. hmotný majetek
992/999	cizí majetek




statutární zástupce