

Inventarizační zpráva za rok 2015

Účetní jednotka: Obec Prosíčka

IČO: 00268089

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 5. 9. 2015 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2015.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 27. 11. 2015, a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majtkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 31. 12. 2015 – 4. 1. 2016 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě byly vyhotoveny následující inventurní soupisy:

Číslo IS	Druh majetku
1	Nehmotný majetek – účet 018
2 - 4	Budovy a stavby – účet 021
5	Hmotný majetek – účet 028
6 - 9	Pozemky – účet 031
10	Nedokončený majetek – účet 041
11 - 15	Oprávký – účty 078, 081, 088
16 - 17	Bankovní účty – 231
18	Pokladna – účet 261
19	Zálohy – účet 314
20	Závazky – mzdy 331
21 - 22	Závazky – odvod ZP
23 - 24	Závazky – srážková + zálohová daň
25	Jmění účetní jednotky – účet 401
26	Oceňovací rozdíly – odpisy – účet 406
27	Nehmotný majetek – účet 901
28	Hmotný majetek – účet 902
29 - 30	Podrozvahové účty - účty 999

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2015	Stav v účetnictví k 31. 12. 2015	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
0180000	10872,00	10872,00	0,00

0210200	2368831,00	2368831,00	0,00
0210400	1421333,00	1421333,00	0,00
0210600	28895,00	28895,00	0,00
0280000	322503,60	322503,60	0,00
0310200	235152,00	235152,00	0,00
0310300	62302,00	62302,00	0,00
0310400	1742,00	1742,00	0,00
0310500	1272069,00	1272069,00	0,00
0410000	213010,00	213010,00	0,00
0780000	10872,00	10872,00	0,00
0810200	888978,00	888978,00	0,00
0810400	1350267,00	1350267,00	0,00
0810600	22817,00	22817,00	0,00
0880000	322503,60	322503,60	0,00
2310100	2578911,76	2578911,76	0,00
2310111	54934,40	54934,40	0,00
2610000	0,00	0,00	0,00
3140000	44360,00	44360,00	0,00
3310000	14967,00	14967,00	0,00
3370100	563,00	563,00	0,00
3370110	1125,00	1125,00	0,00
3420100	900,00	900,00	0,00
3420200	2070,00	2070,00	0,00
4010000	6812367,30	6812367,30	0,00
4060000	-2109197,00	-2109197,00	0,00
9010000	17370,60	17370,60	0,00
9020000	198727,27	198727,27	0,00
9990901	17370,60	17370,60	0,00
9990902	198727,27	198727,27	0,00

Inventarizační komise provedla kontrolu výše uvedeného majetku obce. Stav zjištěné inventurou jsou shodné se stavem v účetnictví k 31. 12. 2015.

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
- b) k dodržování předepsaných postupů při evidenci majetku a závazků a účetních postupů

O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

- c) ke správě a využití majetku obce

Závěr:

Inventarizační komise nezjistila svojí činností žádné rozdíly v inventarizaci majetku, nebyly porušeny předepsané postupy při evidenci majetku a

závazků a účetní postupy. Rovněž nemá námitky ke správě a využití majetku obce.

Lucie Rajdlová, DiS - předseda hlavní inventarizační komise *Rajdlová*
Lebeda Roman – předseda dílčí inventarizační komise *Lebeda*
Mgr. Josef Pešek – starosta, člen hlavní inventarizační komise .. *Pešek*
Roman Hoskovec – místostarosta, člen hl. inventarizační komise *Hoskovec*
Šárka Velátová, DiS, člen hlavní inventarizační komise *Velátová*

V Prosíčkách dne 7. 1. 2016

V Zastupitelstvu obce projednáno dne 19.2.2016

