

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA - rok 2014

Obec: Šakvice

IČ: 00283614

Datum zpracování: 16. 01. 2015

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2014. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 07.

01 Řešení schodků a mank : žádné nebyly zjištěny.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění : žádné nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů : odpisové plány byly prvotně zavedeny, proto žádné změny.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebyly žádné návrhy stanoveny.

05 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – žádné nebyly zjištěny.

06 Schválení odpisů pohledávek a závazků – byl sestaven odpisový plán, který byl schválen zastupitelstvem obce a podepsán starostou obce, včetně jednotlivých karet majetku s tvorbou odpisů.

07 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo nic doplněno.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů .

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Zdeněk Jakubčík

podpis 

Člen: František Kolář

podpis ... 

Člen: Miroslava Kostrhounová

podpis ... 

Člen: Marcela Godanyová

podpis 

Osoba odpovědná za majetek : Drahomíra Dirgasová, starostka obce

..... 

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 1

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
				k 31.12.2014			oprávky k 31.12.	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, oprávky					k 31.12.2014			
018	0000	2321	pasport kanalizace	77 350,00	77 350,00	0,00	078	
018	0000	3314	knihovna - program Clavius	65 574,00	65 574,00	0,00		
018	0000	6171	vnitřní správa - programové vybavení	46 981,20	46 981,20	0,00		
Celkem účet 018 + 078				189 905,20	189 905,20	0,00	189 905,20	1
Ostatní nehmotný majetek					k 31.12.2014		079	
019	0000	2321	kanalizační a vodovodní řád	141 800,00	141 800,00	0,00	134 710,00	
019	0000	3635	územní a regulační plány	498 943,00	498 943,00	0,00	89 839,00	
Celkem účet 019 + 079				640 743,00	640 743,00	0,00	224 549,00	2
Budovy a stavby					k 31.12.2014		081	
021	0200	3111	školství MŠ	955 845,00	955 845,00	0,00	227 870,00	
021	0200	3113	školství ZŠ	9 097 729,52	9 097 729,52	0,00	5 272 169,00	
021	0200	3141	školství ŠJ	171 692,00	171 692,00	0,00	79 521,00	
021	0200	3313	kultura - kino	6 619 637,50	6 619 637,50	0,00	1 779 818,00	
021	0200	3314	knihovna	1 354 960,00	1 354 960,00	0,00	38 887,00	
021	0200	6171	vnitřní správa	2 457 463,00	2 457 463,00	0,00	1 221 998,00	
021	0400	2212	silnice a mosty	29 732 118,15	29 732 118,15	0,00	8 283 792,00	
021	0400	2219	chodníky a parkoviště	5 751 861,36	5 751 861,36	0,00	486 924,00	
021	0400	3631	veřejné osvětlení	1 579 790,94	1 579 790,94	0,00	872 846,00	
021	0500	2310	pitná voda	2 677 928,14	2 677 928,14	0,00	217 760,00	
021	0500	2321	kanalizace	34 658 817,27	34 658 817,27	0,00	8 719 037,00	
021	0500	3633	plynofikace	2 062 340,00	2 062 340,00	0,00	713 978,00	
021	0600	2221	veřejná silniční doprava	95 168,00	95 168,00	0,00	17 612,00	
021	0600	2310	studny	381 775,00	381 775,00	0,00	111 555,00	
021	0600	2321	čistírna odpadních vod	13 296 410,00	13 296 410,00	0,00	9 700 507,00	

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 2

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní	Poznámka	Inventurní soupis č.
021	0600	3111	přístřešek MŠ	0,00	0,00	0,00	7 764,00	
021	0600	3117	pergola ZŠ	135 663,00	135 663,00	0,00	4 083,00	
021	0600	3322	památky kulturního dědictví - zapsané	858 940,00	858 940,00	0,00	62 775,00	
021	0600	3326	památky kulturního dědictví, nezapsané	2 868 699,00	2 868 699,00	0,00	315 710,00	
021	0600	3341	místní rozhlas	157 998,00	157 998,00	0,00	135 338,00	
021	0600	3412	víceúčelové hřiště	1 401 314,00	1 401 314,00	0,00	28 430,00	
021	0600	3421	dětské hřiště	300 191,80	300 191,80	0,00	83 051,00	
021	0600	3632	pohřebnictví	35 108,56	35 108,56	0,00	17 680,00	
021	0600	3723	sběrný dvůr	3 070 091,77	3 070 091,77	0,00	29 166,00	
Celkem účet 021				119 721 542,01	119 721 542,01	0,00	38 428 271,00	3
Samostatné movité věci a soubory mov.věcí								
				k 31.12.2014				
022	0010	2212	kropení (traktor)	63 220,00	63 220,00	0,00	082	
022	0010	2223	radary na měření rychlosti	141 115,00	141 115,00	0,00	134 059,00	
022	0010	3111	hrací prvky MŠ	249 133,00	249 133,00	0,00	832,00	
022	0010	3421	prvky dětské hřiště	242 692,10	242 692,10	0,00	23 058,00	
022	0010	3723	vybavení sběrný dvůr	3 919 610,20	3 919 610,20	0,00	48 243,00	
022	0010	3745	veřejné prostranství a veřejné zeleň	1 541 391,00	1 541 391,00	0,00	284 432,00	
022	0010	6171	vnitřní správa	622 673,00	622 673,00	0,00	262 361,00	
Celkem účet 022				6 779 834,30	6 779 834,30	0,00	756 741,00	4
Drobný hmotný dlouhodobý majetek								
				k 31.12.2014				
028	0001	2321	ČOV	3 239,00	3 239,00	0,00	088	
028	0001	3111	materská škola	212 919,00	212 919,00	0,00	212 919,00	
028	0001	3313	kino	20 082,00	20 082,00	0,00	20 082,00	
028	0001	3314	knihovna	115 694,00	115 694,00	0,00	115 694,00	
028	0001	3412	nádrž n avodu - hřiště	26 620,00	26 620,00	0,00	26 620,00	
028	0001	3421	volný čas dětí a mládeže	190 174,10	190 174,10	0,00	190 174,10	
028	0001	3632	pohřebnictví	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	
028	0001	3723	odpadové hospodářství	19 516,00	19 516,00	0,00	19 516,00	
028	0001	3745	veřejná zeleň a vzhled obce	245 149,76	245 149,76	0,00	245 149,76	
028	0001	6171	vnitřní správa	639 198,30	639 198,30	0,00	639 198,30	
Celkem účet 028				1 484 592,16	1 484 592,16	0,00	1 484 592,16	5

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 3

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
				k 31.12.2014				
Pozemky								
					k 31.12.2014			
031	0100		stavební pozemky nezastavěné	25 709,96	25 709,96	0,00		
031	0300		zahrady, pastviny, louky, vodní plocha	2 277 130,09	2 277 130,09	0,00		
031	0320		věcná břemena - zahrady, louky...	2 165 058,15	2 165 058,15	0,00		
031	0400		zastavěná plocha ...	2 006 136,97	2 006 136,97	0,00		
031	0420		věcná břemena - zastavěná plocha	381 258,88	381 258,88	0,00		
031	0500		ostatní pozemky(vodní toky..)	12 139 190,03	12 139 190,03	0,00		
031	0520		věcná břemena - ostatní pozemky	2 047 540,33	2 047 540,33	0,00		
Celkem účet 031				21 042 024,41	21 042 024,41	0,00		6
Pokladna								
					k 31.12.2014			
261	0100		pokladna OÚ	0,00	0,00	0,00		
Celkem za účet 261				0,00	0,00	0,00		14
Ceniny								
					k 31.12.2014			
263	0000		ceniny (sitavenky)	0,00	0,00	0,00		
Celkem za účet 263				0,00	0,00	0,00		15
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
					k 31.12.2014			
042	0110		rekonstrukce ČOV	5 455 457,06	5 455 457,06	0,00		
042	0150		vodovod ul. Nádražní 2. etapa	37 460,00	37 460,00	0,00		
042	0160		komunikace Pod školkou	29 950,00	29 950,00	0,00		
042	0171		zateplení MŠ	1 505 372,00	1 505 372,00	0,00		
042	0180		cyklostezka Nové Mlýny	134 105,00	134 105,00	0,00		
Celkem za účet 042				7 162 344,06	7 162 344,06	0,00		8

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 4

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
				k 31.12.2014				
Ostatní dlouhodobý finanční majetek								
069	0001		akcie VaK obchodovatelné	3 040 000,00	k 31.12.2014 3 040 000,00	0,00		
069	0002		akcie České spořitelny	150 000,00	150 000,00	0,00		
069	0003		akcie Haniály a.s. neobchodovatelné	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00		
069	0004		akcie VaK a.s. - neobchodovatelné	4 409 631,00	4 409 631,00	0,00		
Celkem za účet 069				8 719 631,00	8 719 631,00	0,00		9
Základní běžný účet								
231	0010		základní běžný účet	12 378 992,55	k 31.12.2014 12 378 992,55	0,00		
231	0012		základní běžný účet (ČNB)	538 489,17	538 489,11	0,00		
Celkem za účet 231				12 917 481,72	12 917 481,66	0,00		12
Běžné účty fondů ÚSC								
236	0100		sociální a kulturní fond	118 557,83	k 31.12.2014 118 557,83	0,00		
Celkem za účet 236				118 557,83	118 557,83	0,00		13
Krátkodobé poskytnuté zálohy								
314	0010		el.energie	115 360,00	115 360,00	0,00	Dohadný účet 389	
314	0011		plyn	81 570,00	81 570,00	0,00	103 720,00	
Celkem za účet 314				196 930,00	196 930,00	0,00	260 373,00	17
Jiné pohledávky z hlavní činnosti								
315	0315		pokuta	2 000,00	k 31.12.2014 2 000,00	0,00		
Celkem za účet 315				2 000,00	2 000,00	0,00		18
Krátkodobé přijaté zálohy								
324	0310		nájemné EKO VINICE + Povodi	9 712,00	k 31.12.2014 9 712,00	0,00		
Celkem za účet 324				9 712,00	9 712,00	0,00		32

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 5

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
Dodavatelé				k 31.12.2014	k 31.12.2014			
	321	0100	investiční	873 636,27	873 636,27	0,00		
	321	0000	neinvestiční	75 250,31	75 250,31	0,00		
Celkem za účet 321				948 886,58	948 886,58	0,00		19
Mzdy za období 12/2012								
	331	0000	mzda k výplatě za 12/2014	133 233,00	133 233,00	0,00		
	337	0100	ZP zaměstnanci	8 967,00	8 967,00	0,00		
	337	0111	ZP zaměstnavatel	17 913,00	17 913,00	0,00		
	336	0200	SP zaměstnanci	12 354,00	12 354,00	0,00		
	336	0211	SP zaměstnavatel	47 504,00	47 504,00	0,00		
	342	0100	daň srážková	192,00	192,00	0,00		
	342	0111	daň zálohová	24 060,00	24 060,00	0,00		
Celkem za účty 331, 336, 337, 342				244 223,00	244 223,00	0,00		20
Daň z příjmu za obec								
	341	0100	daň z příjmu za obec	96 900,00	96 900,00	0,00		
Celkem za účet 341				96 900,00	96 900,00	0,00		21
Přijaté zálohy na dotace								
	374	0130	dotace volby EU	1 130,00	1 130,00	0,00		
	374	0130	dotace volby zastupitelstvo	3 523,00	3 523,00	0,00		
Celkem za účet 374				4 653,00	4 653,00	0,00		23
Ostatní krátkodobé závazky								
	378	0100	sračky z mezd	1 030,00	1 030,00	0,00		
Celkem za účet 378				1 030,00	1 030,00	0,00		31

Seznam inventurních soupisů
Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 6

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
Daň z přidané hodnoty								
	343	xxxx	DPH na výstupu	15 587,00	k 31.12.2014 15 587,00	0,00		
Celkem za účet 343				15 587,00	15 587,00	0,00		22
Jmění účetní jednotky								
401	0010		chodník ul. Starovičská	-245 307,00	-245 307,00	0,00		
401	0300		beuplatný převod pozemků	-786 097,67	-786 097,67	0,00		
401	0500		budova knihovny	-1 354 960,00	-1 354 960,00	0,00		
401	0901		fond dlouhodobého majetku	-126 096 364,22	-126 096 364,22	0,00		
401	0933		převod P + V z minulých let	3 320 413,12	3 320 413,12	0,00		
401	0964		saldo výdajů a nákladů-přev.můstek	-4 679 217,00	-4 679 217,00	0,00		
401	0965		saldo příjmů a výnosů	-28 717,00	-28 717,00	0,00		
Celkem za účet 401				-129 870 249,77	-129 870 249,77	0,00		25
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku								
403			odpisy - podíl dotace	-19 187 580,93	-19 187 580,93	0,00		
Celkem za účet 403				-19 187 580,93	-19 187 580,93	0,00		26
Oceňovací rozdíly při změně metody								
406	0018		oprávky k 018	189 905,20	189 905,20	0,00		
406	0019		oprávky k 019	500 467,00	500 467,00	0,00		
406	0021		oprávky k 021	32 519 025,00	32 519 025,00	0,00		
406	0022		oprávky k 022	359 911,00	359 911,00	0,00		
406	0028		oprávky k 028	1 424 144,10	1 424 144,10	0,00		
406	0003		vřátka mezd ČOV rok 2010	-35 030,00	-35 030,00	0,00		
406	0004		zálohy energie 2010	151 530,45	151 530,45	0,00		
406	0001		dodavatelé 2010	130 670,71	130 670,61	0,00		
406	0002		vyúčtování přijaté zálohy energie	-163,65	-163,65	0,00		
406	0192		opravné položky k pohledávkám	300,00	300,00	0,00		
Celkem za účet 406				35 240 759,81	35 240 759,71	0,00		27

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 7

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
				k 31.12.2014				
Ostatní fondy - váže se k účtu 236					k 31.12.2014			
419	0100		počáteční stav	122 547,30	122 547,30	0,00		
419	0101		tvorba fondu + úroky	96 382,53	96 382,53	0,00		
419	0110		použití fondu	-100 372,00	-100 372,00	0,00		
Celkem za účet 419				118 557,83	118 557,83	0,00		28
Dlouhodobé úvěry								
451	201		úvěr rekonstrukce ZŠ	0,00	0,00	0,00		
Celkem za účet 451				0,00	0,00	0,00		29
Ostatní majetek								
903	0317		majetek svěřený ZŠ	4 096 178,12	4 096 178,12	0,00	Vyrovňovací účet 999	
943	090X		dlouhodobá pohledávka (les + ČOV)	23 463 045,57	23 463 045,57	0,00		23 463 045,57
Celkem za účet 903				27 559 223,69	27 559 223,69	0,00		30
Odběratelé								
311	0000		vydané faktury	58 291,88	58 291,88	0,00		
Celkem za účet 311				58 291,88	58 291,88	0,00		16
Dohadný účet aktivní								
388	0100		dohad dotace úřad práce	11 000,00	11 000,00			
388	0300		dohad dotace lužní les	1 584 676,00	1 584 676,00			
388	0300		dohad dotace rekonstrukce ČOV	3 045 647,32	3 045 647,32			
Celkem za účet 311				4 641 323,32	4 641 323,32	0,00		24
Opravné položky								
192	0315		OP k pohledávkám - pokuta	200,00	200,00			
Celkem za účet 311				200,00	200,00	0,00		11

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2014

strana 8

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
				k 31.12.2014				
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2014			
	041	0100		0,00	0,00	0,00		
	Celkem za účet 041			0,00	0,00	0,00		7
	Zboží na skladě							
	132	0300	neprodané vžitky + deníky	1 153,24	1 153,24	0		
	Celkem za účet 311			1 153,24	1 153,24	0,00		10