

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA HIK ROK 2015

Obec: Popůvky

IČ: 48 82 75

Datum zpracování: 26.1.2016

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

### 1. Inventarizační činnosti:

#### 1.1. Plán inventur

Plán inventur ( Příloha č. 1 ke směrnici č. 9/2011 – Inventarizace majetku a závazků obce Popůvky) byl včas zpracován a řádně schválen radou obce dne 11.11.2015. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb., inventarizační vyhláška a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory (instruktáž) a nebyly zjištěny rozdíly. Dle plánu inventur byla inventarizace zahájena dne 14.1.2016 a ukončena dne 21.1.2016 s ověřením stavu majetku, pohledávek a závazků k rozvahovému dni tj. k 31.12.2015. Rozhodný den obec nestanovila. Byla provedena řádná prvotní inventarizace, rozdílové inventury obec neprováděla. Všechny stanovené termíny byly dodrženy.

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2.12.2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, byli seznámeni s průběhem a postupy provedení inventur v náhradním termínu.

#### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### 1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

#### 1.5.1 Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů – návrhy na vyřazení majetku:

na základě provedených dílčích inventur nebyl navržen žádný majetek k vyřazení.

#### 1.5.2. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů – návrhy na změnu umístění majetku:

žádné změny na umístění z inventury nevyplývaly

#### 1.5.3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (přebytek a manko) a žádný zúčtovatelný rozdíl

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurních soupisů uvedených v sumářích jednotlivých IK“ vyplývají jednotlivá zjištění IK. Případné inventarizační rozdíly jsou uvedeny v inventurních soupisech jednotlivých IK.

#### Hlavní inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

žádné nevypořádané inventarizační schodky nebyly zjištěny.

#### Zjištěné inventarizační rozdíly:

žádný zúčtovatelný inventarizační rozdíl mezi stavem uvedeným na inv. soupisu a skutečným stavem nebyl zjištěn

### 2. Závěr:

IK č. V. zjistila, že nejsou zaplacené některé pohledávky z roku 2012, 2013 a dále pověřuje radu obce, aby projednala všechny body, které IK č. 5 uvedla ve své Inventarizační zprávě:

- účet 315.0020 pohledávka za psy z roku 2012

1.200,-- Kč

- účet 315.0020 pohledávka za psy z roku 2013 400,-- Kč
- účet 315.0050 svoz domovního odpadu (trvale bydlící) rok 2012 3.850,-- Kč
- účet 315.0050 svoz domovního odpadu (trvale bydlící) rok 2013 1.571,-- Kč
- účet 315.0051 svoz domovního odpadu (chaty) rok 2012 3.000,-- Kč
- účet 315.0051 svoz domovního odpadu (chaty) rok 2013 1.950,-- Kč
- účet 321.0001 pan Moudrý-DF za údržbu veř. prostranství 30.401,-- Kč
- účet 311.0305 projekty na domovní kanalizační přípojky, které si občané odmítli vyzvednout a obec je již projektantovi zaplatila
- účet 346.0300 sociální pohřeb, který obec zaplatila. Chtěli jsme požádat o dotaci od MMR na úhradu tohoto pohřbu, ale nejsou žádní dědicové a náklady spojené s vyvoláním dědického řízení by převýšily výnos z dotace, a proto obec od tohoto úkonu asi upustí a pohledávku za MMR zruší. Doporučíme radě obce toto projednat.
- účet 377.0303 pronájmy pozemků, které nájemci dlouhodobě nesplácí, zjistit jakým způsobem by bylo možné tyto vymoci, v případě, že to nebude možné (nájemce se odstěhoval a není nám známo kam) tak zvážit ukončení nájemní smlouvy ze strany obce a jednostranně ho ukončit (pan Čejka, pan Bojanis)
- stejná situace je u pronájmu pozemků vedených na účtu 377.0306

HIK pověřuje tímto radu obce, aby prověřila možnost úhrady těchto starých pohledávek a v případě, že budou nevyhmatelné, rozhodla o jejich odpisu, případně převodu na podrozvahu (účet 905-vyřazené pohledávky). Závazek na 321 pan Moudrý, doporučujeme radě obce převést na podrozvahovou evidenci na účet 906 - vyřazené závazky s tím, že pokud by došlo v budoucnu k jejímu vymáhání a bylo obci uhrazeno, potom bude z podrozvahy odúčtováno.

O výsledku bude rada obce informovat zastupitelstvo na jeho březnovém zasedání. Zde budou také zastupitelé obce seznámeni s celým výsledkem inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015.

Přílohy:

č. 1 Seznam inventurních sumářů jednotlivých inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

č. 2 Jednotlivé Zprávy IK včetně inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Za HIK:

Předseda: jméno Zdeňka Debefová

podpis .....

Člen: jméno Ing. Šárka Černá

podpis .....

Člen: jméno doc. Ing. Libor Pantělejev, Ph.D.

podpis .....

Člen: jméno Ivana Fretzerová

podpis .....

**Příloha č. 1 k Inventarizační zprávě HIK za rok 2015- Seznam inventurních sumářů jednotlivých inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů**

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Pořizovací hodnota	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
I. - 1. / 1	018.0100	140221,10	140221,10	0,00
<b>Celkem</b>	<b>018</b>	<b>140221,10</b>	<b>140221,10</b>	<b>0,00</b>
I. - 2. / 1	019.0100	601712,00	601712,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>019</b>	<b>601712,00</b>	<b>601712,00</b>	<b>0,00</b>
I. - 3. / 1	028.0100	1085564,64	1085564,64	0,00
I. - 3. / 2	028.0300	24674,27	24674,27	0,00
I. - 3. / 3	028.0400	662,86	662,86	0,00
I. - 3. / 4	028.0500	24295,00	24295,00	0,00
I. - 3. / 5	028.0600	141244,60	141244,60	0,00
<b>Celkem</b>	<b>028</b>	<b>1276441,37</b>	<b>1276441,37</b>	<b>0,00</b>
I. - 4. / 1	078.0100	-140221,10	-140221,10	0,00
<b>Celkem</b>	<b>078</b>	<b>-140221,10</b>	<b>-140221,10</b>	<b>0,00</b>
I. - 5. / 1	079.0100	-367324,00	-367324,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>079</b>	<b>-367324,00</b>	<b>-367324,00</b>	<b>0,00</b>
I. - 6. / 1	088.0100	-1085564,64	-1085564,64	0,00
I. - 6. / 2	088.0300	-24674,27	-24674,27	0,00
I. - 6. / 3	088.0400	-662,86	-662,86	0,00
I. - 6. / 4	088.0500	-24295,00	-24295,00	0,00
I. - 6. / 5	088.0600	-141244,60	-141244,60	0,00
<b>Celkem</b>	<b>088</b>	<b>-1276441,37</b>	<b>-1276441,37</b>	<b>0,00</b>
I. - 7. / 1	902.0000	371877,57	371877,57	0,00
<b>Celkem</b>	<b>902</b>	<b>371877,57</b>	<b>371877,57</b>	<b>0,00</b>
I. - 8. / 1	909.0010	132462,48	132462,48	0,00
I. - 8. / 2	909.0020	1175318,00	1175318,00	0,00
I. - 8. / 3	909.0040	81695,00	81695,00	0,00
I. - 8. / 4	909.0100	253432,60	253432,60	0,00
I. - 8. / 5	909.0110	263885,60	263885,60	0,00
I. - 8. / 6	909.0200	1116212,27	1116212,27	0,00
I. - 8. / 7	909.0210	175732,70	175732,70	0,00
I. - 8. / 8	909.0300	107470,00	107470,00	0,00
I. - 8. / 9	909.0410	28958,00	28958,00	0,00
I. - 8. / 10	909.0921	29500718,79	29500718,79	0,00
I. - 8. / 11	909.0922	2467558,00	2467558,00	0,00
I. - 8. / 12	909.0931	4808,00	4808,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>909</b>	<b>35780129,01</b>	<b>35780129,01</b>	<b>0,00</b>

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Pořizovací hodnota	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
II. - 1. / 1	021.0200	36379953,68	36379953,68	0,00
II. - 1. / 2	021.0300	443004,90	443004,90	0,00
II. - 1. / 3	021.0400	63193868,70	63193868,70	0,00
II. - 1. / 4	021.0500	16119845,08	16119845,08	0,00
II. - 1. / 5	021.0600	2860054,00	2860054,00	0,00

<b>Celkem</b>	<b>021</b>	<b>118996726,36</b>	<b>118996726,36</b>	<b>0,00</b>
II. - 2. / 6	022.0100	106999,20	106999,20	0,00
II. - 2. / 7	022.0200	128048,00	128048,00	0,00
II. - 2. / 8	022.0300	1424580,00	1424580,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>022</b>	<b>1659627,20</b>	<b>1659627,20</b>	<b>0,00</b>
II. - 3. / 1	042.0001	85426,00	85426,00	0,00
II. - 3. / 2	042.0003	1762404,00	1762404,00	0,00
II. - 3. / 3	042.0004	91451,00	91451,00	0,00
II. - 3. / 4	042.0006	11688,60	11688,60	0,00
II. - 3. / 5	042.0012	33172,00	33172,00	0,00
II. - 3. / 6	042.0014	468955,00	468955,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>042</b>	<b>2453096,60</b>	<b>2453096,60</b>	<b>0,00</b>
II. - 4. / 1	081.0200	-2692478,00	-2692478,00	0,00
II. - 4. / 2	081.0300	-190498,00	-190498,00	0,00
II. - 4. / 3	081.0400	-22513578,00	-22513578,00	0,00
II. - 4. / 4	081.0500	-7230239,00	-7230239,00	0,00
II. - 4. / 5	081.0600	-460647,00	-460647,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>081</b>	<b>-33087440,00</b>	<b>-33087440,00</b>	<b>0,00</b>
II. - 5. / 1	082.0100	-62368,00	-62368,00	0,00
II. - 5. / 2	082.0200	-12498,00	-12498,00	0,00
II. - 5. / 3	082.0300	-240553,00	-240553,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>082</b>	<b>-315419,00</b>	<b>-315419,00</b>	<b>0,00</b>

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
III. -1 / 1	031.0200	0,00	0,00	0,00
III. -1 / 2	031.0201	4.891.310,00	4.891.310,00	0,00
III. -1 / 3	031.0290	0,00	0,00	0,00
III. -1 / 4	031.0299	1.486.425,00	1.486.425,00	0,00
III. -1 / 5	031.0300	1.133.388,51	1.133.388,51	0,00
III. -1 / 6	031.0390	2.282.450,22	2.282.450,22	0,00
III. -1 / 7	031.0400	1.147.471,90	1.147.471,90	0,00
III. -1 / 8	031.0490	2.883.727,60	2.883.727,60	0,00
III. -1 / 9	031.0499	0,00	0,00	0,00
III. -1 / 10	031.0500	914.888,72	914.888,72	0,00
III. -1 / 11	031.0590	74.845,33	74.845,33	0,00
III. -1 / 12	031.0599	514,11	514,11	0,00
<b>Celkem</b>	<b>031</b>	<b>14.815.021,39</b>	<b>14.815.021,39</b>	<b>0,00</b>
III. -2 / 1	036.0031	0,00	0,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>036</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. -3 / 1	909.0931	4.808,00	4.808,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>909</b>	<b>4.808,00</b>	<b>4.808,00</b>	<b>0,00</b>

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Požizovací hodnota	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
IV. - 1. / 1	112.0100	15.400,00	15.400,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>112</b>	<b>15.400,00</b>	<b>15.400,00</b>	<b>0,00</b>
IV. - 2. / 1	132.0000	3265,36	3265,36	0,00
<b>Celkem</b>	<b>132</b>	<b>3265,36</b>	<b>3265,36</b>	<b>0,00</b>

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. - 1. / 1	192	-23 296,10 Kč	-23 296,10 Kč	0
V. - 1. / 2	194	-3 544,60 Kč	-3 544,60 Kč	0
V. - 1. / 3	199	-1 420,70 Kč	-1 420,70 Kč	0
Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. - 2. / 1	231	5 201 744,69 Kč	5 201 744,69 Kč	0
V. - 2. / 2	261	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 2. / 3	262	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 2. / 4	263	37 570,00 Kč	37 570,00 Kč	0
Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. - 3. / 1	311	8 613,00 Kč	8 613,00 Kč	0
V. - 3. / 2	314	183 480,00 Kč	183 480,00 Kč	0
V. - 3. / 3	315	91 043,00 Kč	91 043,00 Kč	0
V. - 3. / 4	321	102 524,00 Kč	102 524,00 Kč	0
V. - 3. / 5	324	48 750,00 Kč	48 750,00 Kč	0
V. - 3. / 6	331	121 654,00 Kč	121 654,00 Kč	0
V. - 3. / 7	333	0,00 Kč	0,00 Kč	
V. - 3. / 8	335	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 9	336	47 205,00 Kč	47 205,00 Kč	0
V. - 3. / 10	337	26 253,00 Kč	26 253,00 Kč	0
V. - 3. / 11	338	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 12	341	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 13	342	27 877,00 Kč	27 877,00 Kč	0
V. - 3. / 14	345	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 15	346	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 16	348	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 17	349	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 18	373	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 19	374	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 20	377	11 625,00 Kč	11 625,00 Kč	0
V. - 3. / 21	378	30 924,00 Kč	30 924,00 Kč	0
V. - 3. / 22	388	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 3. / 23	389	185 480,00 Kč	185 480,00 Kč	0

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. - 4. / 1	401	115 799 116,62 Kč	115 799 116,62 Kč	0
V. - 4. / 2	403	9 376 208,84 Kč	9 376 208,84 Kč	0
V. - 4. / 3	406	-39 114 433,47 Kč	-39 114 433,47 Kč	0
V. - 4. / 4	407	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 4. / 5	431	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 4. / 6	432	25 364 794,26 Kč	25 364 794,26 Kč	0
V. - 4. / 7	451	15 451 692,09 Kč	15 451 692,09 Kč	0
V. - 4. / 8	459	1 022 895,73 Kč	1 022 895,73 Kč	0
V. - 4. / 9	471	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. - 4. / 10	472	0,00 Kč	0,00 Kč	0
Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. - 5. / 1	905	100 296,10 Kč	100 296,10 Kč	0
V. - 5. / 2	984	6 579 871,00 Kč	6 579 871,00 Kč	0
V. - 5. / 3	992	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	0
V. - 5. / 4	999	29 330 554,11 Kč	29 330 554,11 Kč	0