

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2013

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

Inventarizační činnosti

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventur byl dodržen. Prvotní a rozdílové inventury se neprováděly, uskutečnila se pouze inventura ke dni sestavení účetní závěrky.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu v Jevišovicích dne 27. 12. 2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. 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 členy komise 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.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka nebyly zjištěny

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Přebytky nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů

IK nenavrhuje změnu odpisových plánů

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Není podán návrh na opravné položky majetku

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Nevyskytuje se případ

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Není případ pro odpis pohledávek a závazků

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Inventarizační komise nenavrhuje závazky z úroku z prodlení či penále, popř. tvorbu rezerv.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

Inventarizační komise nenavrhuje žádný majetek k vyřazení likvidací, prodejem, darem či bezúplatným převodem.

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

Žádné návrhy komise nepodává.

06 Návrhy změn využití majetku

Žádné návrhy komise nepodává

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Žádné návrhy komise nepodává

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Žádné návrhy komise nepodává

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Žádné návrhy komise nepodává

V Jevišovicích dne 14. 1. 2014

Za HIK

Předseda: Josef Chromý

Člen: Mgr. Pavel Málek

Člen: Ing. Libor Nevřkla

Člen: Jarmila Zelníčková

DOŘECOVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
JEVIŠOVICKA
IČO: 70980062
Jevišovice 58, 671 53

Přílohy:

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

Příloha k inventarizační zprávě Dobrovolného svazku obce Jevišovicka za rok 2013

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31.12. 2013

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Budovy a stavby								
021	208		TZ Rozšíření MŠ Jevišovice	314 418,00	314 418,00	0,00		1
021	300		TZ Sýpka Jevišovice	6 936 579,00	6 936 579,00	0,00		1
021	303		TZ Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	6 487 425,40	6 487 425,40	0,00		1
Celkem účet 021				13 738 422,40	13 738 422,40	0,00		
Stroje a zařízení								
022	303		Vybavení Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	1 167 588,00	1 167 588,00	0,00		2
Celkem účet 022				1 167 588,00	1 167 588,00	0,00		
Drobný hmotný dlouhodobý majetek								
028	001		Propagační materiál	137 766,50	137 766,50	0,00		3
028	004		DDHM - Cyklostezka	80 286,00	80 286,00	0,00		3
028	007		DDHM - akce SR - ČR	12 012,00	12 012,00	0,00		3
028	008		Vybavení MŠ Jevišovice	12 360,00	12 360,00	0,00		3
028	303		DDHM - Sběrný dvůr	37 740,00	37 740,00	0,00		3
028	501		DDH - akce Rakousko - ČR	0,00	0,00	0,00		3
Celkem účet 028				280 164,50	280 164,50	0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/								
042	001		Cyklostezka Krumlovsko - Jevišovicko	299 645,20	299 645,20	0,00		4
Celkem účet 042				299 645,20	299 645,20	0,00		
Oprávky ke stavbám								
081	208		TZ Rozšíření MŠ Jevišovice	8 111,00	8 111,00	0,00		1
081	300		TZ Sýpka Jevišovice	795 240,00	795 240,00	0,00		1
081	303		TZ Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	256 798,00	256 798,00	0,00		1
Celkem účet 081				1 060 149,00	1 060 149,00	0,00		
Oprávky k samostatně movitým věcem a souborům movitých věcí								
082	303		Vybavení Sběrný dvůr odpadů Jeviš.	195 444,00	195 444,00	0,00		2
Celkem účet 082				195 444,00	195 444,00	0,00		
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku								
088	001		Propagační materiál	137 766,50	137 766,50	0,00		3
088	004		DDHM - Cyklostezka	80 286,00	80 286,00	0,00		3
088	007		DDHM - akce SR - ČR	12 012,00	12 012,00	0,00		3
088	008		Vybavení MŠ Jevišovice	12 360,00	12 360,00	0,00		3
088	303		DDHM - Sběrný dvůr	37 740,00	37 740,00	0,00		3
088	501		DDH - akce Rakousko - ČR	0,00	0,00	0,00		3
Celkem účet 028				280 164,50	280 164,50	0,00		
Zboží na skladě (propagační materiál)								
132	504		Cykloturistické mapy malé	11 352,00	11 352,00	0,00		5
132	507		Cykloturistické mapy (spolupr. SR-ČR)	178 458,00	178 458,00	0,00		5
132	604		Nástěnné cykloturistické mapy	0,00	0,00	0,00		5
132	704		Cyklo-lékárničky	1 705,00	1 705,00	0,00		5
132	804		Tužky znač. Cyklostezky	475,00	475,00	0,00		5

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Celkem účet 132				191 990,00	191 990,00	0,00		
Základní běžný účet svazku								
231	010		Běžný účet KB Znojmo	19 358,83	19 358,83	0,00		6
231	015		Bankovní účet ČNB	38 237,04	38 237,04	0,00		6
Celkem účet 231				57 595,87	57 595,87	0,00		6
Peníze na cestě								
262	000		Běžný účet KB x Účet ČNB	0,00	0,00	0,00		7
262	310		Běžný účet x Úvěrový účet / KB Znojmo	0,00	0,00	0,00		7
Celkem účet 262				0,00	0,00	0,00		
Krátkodobé úvěry								
281	000		Kontokorent KB	0,00	0,00	0,00		8
Celkem účet 262				0,00	0,00	0,00		
Odběratelé								
311	002		Večeřa Petr	0,00	0,00	0,00		9
311	011		ČEZ	0,00	0,00	0,00		9
311	012		Znojemský regionální rozvoj	0,00	0,00	0,00		9
311	018		A.S.A. Znojmo	0,00	0,00	0,00		9
311	021		ASEKOL	123,10	123,10	0,00		9
311	024		Správa služ.sport. zař.města Znojma	0,00	0,00	0,00		9
311	026		ELEKTROWIN	0,00	0,00	0,00		9
311	027		Dopravoprojekt	50 000,00	50 000,00	0,00		9
Celkem účet 311				50 123,10	50 123,10	0,00		
Krátkodobé poskytnuté zálohy								
314	022		E.ON, České Budějovice	4 060,00	4 060,00	0,00		10
Celkem účet 314				4 060,00	4 060,00	0,00		
Dodavatelé								
321	000		Neinvestiční	0,00	0,00	0,00		11
321	005		Neinvestiční/ Regiontour	63 000,00	63 000,00	0,00		11
321	007		Neinvestiční / Spolupráce SR-ČR	0,00	0,00	0,00		11
321	022		Neinvestiční / E.ON	0,00	0,00	0,00		11
Celkem účet 321				63 000,00	63 000,00	0,00		
Krátkodobé přijaté zálohy								
324	011		ČEZ	0,00	0,00	0,00		12
Celkem účet 324				0,00	0,00	0,00		
Zaměstnanci								
331	000		DDP, odměna 10,11,12/2013	9 000,00	9 000,00	0,00		13
Celkem účet 331				9 000,00	9 000,00	0,00		
Pohledávky za ústředními vládními institucemi								
346	700		Dotace MMR/ ČR - SR	0,00	0,00	0,00		14
346	707		Dotace EU/ ČR-SR	0,00	0,00	0,00		14
Celkem účet 346				0,00	0,00	0,00		
Pohledávky za rozpočtem územních samosprávních celků								
348	301		Členské příspěvky	685,00	685,00	0,00		15
348	303		Investiční příspěvky členských obcí / Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	0,00	0,00	0,00		15

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
348	500		Příspěvek akce Po stopách prapředků	1 080,00	1 080,00	0,00		15
348	501		Přísp. na člens.příspěvek Živé pomezí	564,00	564,00	0,00		15
348	801		Dotace JMK Cyklostezka	0,00	0,00	0,00		15
Celkem účet 348				2 329,00	2 329,00	0,00		
Přijaté zálohy na dotace								
374	801		JMK / Cyklozázemí	0,00	0,00	0,00		16
Celkem účet 374				0,00	0,00	0,00		
Ostatní krátkodobé závazky								
378	300		Členské příspěvky/ Živé pomezí	2 660,00	2 660,00	0,00		17
378	500		Mimoč. členské příspěvky/ Živé pomezí	0,00	0,00	0,00		17
378	500		Ručitel Město Jevišovice	300 000,00	300 000,00	0,00		17
Celkem účet 378				302 660,00	302 660,00	0,00		
Dohadné účty aktivní								
388	026		Sběrný dvůr 4.Q/ ELEKTROWIN	2 302,40	2 302,40	0,00		18
388	303		Příspěvek obcí / Električka - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	8 120,00	8 120,00	0,00		18
388	700		Dotace EU, MMR (Spolupráce SR - ČR)	0,00	0,00	0,00		18
388	801		Dotace JMK / Cyklozázemí	0,00	0,00	0,00		18
388	811		Dotace ERDF/ akce Rakousko-ČR	96 600,00	96 600,00	0,00		18
Celkem účet 388				107 022,40	107 022,40	0,00		
Dohadné účty pasivní								
389	303		Náklad / Električka - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	8 120,00	8 120,00	0,00		19
Celkem účet 389				8 120,00	8 120,00	0,00		
Jmění účetní jednotky								
401	403		Rozpuštění 403	794 694,74	794 694,74	0,00		20
401	901		Fond dlouhodobého majetku	137 766,50	137 766,50	0,00		20
401	933		Převod zúčtování příjmů a výdajů minulé období do r. 2010	776 324,88	776 324,88	0,00		20
401	964		Saldo výdajů a nákladů do r.2010	-127 761,00	-127 761,00	0,00		20
401	965		Saldo příjmů a výnosů do r.2010	78 985,92	78 985,92	0,00		20
Celkem účet 401				1 660 011,04	1 660 011,04	0,00		
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku								
403	400		Dotace SAPARD / Sýpka Jevišovice	6 306 099,00	6 306 099,00	0,00		21
403	402		Investiční příspěvky členských obcí / Páteří cyklostezka	65 759,40	65 759,40	0,00		21
403	403		Dotace SFŽP / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	365 544,38	365 544,38	0,00		21
403	404		Dotace na DHM / Páteří cyklostezka 2010	209 438,60	209 438,60	0,00		21
403	408		Investiční příspěvek Město Jevišovice / Rozšíření MŠ Jevišovice	104 792,19	104 792,19	0,00		21
403	423		Investiční dotace JMK / Rozšíření MŠ Jevišovice	365 544,38	365 544,38	0,00		21
403	431		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	190 621,30	190 621,30	0,00		21
403	433		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	6 214 249,86	6 214 249,86	0,00		21

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
403	700		Dotace SAPARD / Sýpka Jevišovice	-164 760,00	-164 760,00	0,00		21
403	702		Investiční příspěvky členských obcí / Páteční cyklostezka	0,00	0,00	0,00		21
403	703		Dotace SFŽP / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	-12 917,66	-12 917,66	0,00		21
403	704		Dotace na DHM / Páteční cyklostezka 2010	0,00	0,00	0,00		21
403	708		Investiční příspěvek Město Jevišovice / Rozšíření MŠ Jevišovice	-2 513,02	-2 513,02	0,00		21
403	723		Investiční dotace JMK / Rozšíření MŠ Jevišovice	-12 917,66	-12 917,66	0,00		21
403	731		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	-4 536,26	-4 536,26	0,00		21
403	733		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	-219 745,40	-219 745,40	0,00		21
Celkem účet 403				13 404 659,11	13 404 659,11	0,00		
Oceňovací rozdíly při změně metody								
406	081		Oceňovací rozdíly při změně metody - stavby	733 821,00	733 821,00	0,00		22
406	082		Oceňovací rozdíly při změně metody - movité věci	82 642,00	82 642,00	0,00		22
406	933		Převod z roku 2009	324 627,35	324 627,35	0,00		22
Celkem účet 406				1 141 090,35	1 141 090,35	0,00		
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení								
431	300		Výsledek hospodaření (za 2012) ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00		23
Celkem účet 431				0,00	0,00	0,00		
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení								
432	310		Výsledek hospodaření (za 2010) ve schvalovacím řízení	165 128,22	165 128,22	0,00		24
432	311		Výsledek hospodaření (za 2011) ve schvalovacím řízení	134 948,69	134 948,69	0,00		24
432	312		Výsledek hospodaření (za 2012) ve schvalovacím řízení	-66 257,91	-66 257,91	0,00		24
Celkem účet 432				233 819,00	233 819,00	0,00		
Dlouhodobé úvěry								
451	207		Dlouhodobý revolvingový úvěr KB / akce spolupráce SR - ČR	0,00	0,00	0,00		25
Celkem účet 451				0,00	0,00	0,00		
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé								
452	146		od města Jevišovice	0,00	0,00	0,00		26
Celkem účet 452				0,00	0,00	0,00		
Počáteční účet rozvázný								
491	000		Počáteční účet rozvázný	0,00	0,00	0,00		27
Celkem účet 491				0,00	0,00	0,00		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek								
902	004		Cyklozázemí akce ČR - SR	5 564,00	5 564,00	0,00		28
902	008		Jiný DDHM / MŠ Jevišovice	8 100,00	8 100,00	0,00		28
Celkem účet 902				13 664,00	13 664,00	0,00		

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k prostředkům EU								
941	500		Dotace ERDF/Akce spolupráce AT - ČR	313 385,80	313 385,80	0,00		29
941	807		Dotace/Akce spolupráce SR - ČR	0,00	0,00	0,00		29
Celkem účet 941				313 385,80	313 385,80	0,00		
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům								
943	817		Dlouhod.podm.pohl.ze vztahu k MMR/Dotace na akci spolupráce SR-ČR	0,00	0,00	0,00		30
Celkem účet 943				0,00	0,00	0,00		
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva								
951	303		Vypůjčka - St. p. č. 183 vč. stavby, p. č.994/5	13 240,96	13 240,96	0,00		31
Celkem účet 951				13 240,96	13 240,96	0,00		
Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv								
974	700		Dlouhodobý revolvingový úvěr KB / akce spolupráce SR - ČR	0,00	0,00	0,00		32
Celkem účet 974				0,00	0,00	0,00		
Vyrovnávací účet								
999	902		k účtu 902	13 664,00	13 664,00	0,00		33
999	941		k účtu 941	313 385,00	313 385,00	0,00		33
999	943		k účtu 943	0,00	0,00	0,00		33
999	951		k účtu 951	13 240,96	13 240,96	0,00		33
999	974		k účtu 974	0,00	0,00	0,00		33
Celkem účet 941				13 240,96	13 240,96	0,00		33