

## **INVENTURNÍ ZÁVĚR k inventarizaci majetku a závazků Obce Nezvěstice za rok 2015**

### **Účetní jednotka:**

Obec: Obec Nezvěstice

IČ: 00257028

Datum zpracování: 8. 2. 2016

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2016

Den ukončení inventarizace: 31.1. 2016

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2015

\*\*\*

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 postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní 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 prvotní inventury byl dodržen.*

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16.11.2015, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.*

#### 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.*

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

## 2. Výsledek inventarizace:

### *Majtkové účty:*

Účet 013	- Software	160 650,00
073	- Oprávky k software	-98 048,00
018	- DDNM	140 882,10
078	- Oprávky k DDNM	-140 882,10
019	- Ostatní DNM	215 000,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-88 744,00
021	- Stavby	137 192 133,57
081	- Oprávky ke stavbám ( 021)	-42 623 932,00
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	6 360 885,3636
082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-1 935 146,50
028	- DDHM	2 861 444,01
088	- Oprávky k DDHM	-2 861 444,01
031	- Pozemky	10 425 899, 30
041	- Nedokončený DNM	425 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	62 211 511,44
052	Poskytnuté zálohy na DHM	0,00
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	283 000,00

### *Obežná aktiva*

112	Materiál na skladě	962,90
132	Zboží na skladě	21 430,99
194	Opravné položky k pohledávkám	- 11 849,10

### *Závazky, pohledávky*

Účet 311	- Odběratelé	83 650,70
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	723 126,59
315	- Jiné pohledávky z vlastní činnosti	17 362,00
319	- Pohledávky ze sdílených daní	258 780,00
321	- Dodavatelé	631 588,50
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	298 031,42
331	- Zaměstnanci	230 953,00
335	- Pohledávky za zaměstnanci	576,00
336	- Sociální pojištění	79 865,00
337	Zdravotní pojištění	36 225,00
341	- Daň z příjmů	258 780,00
342	- Jiné přímé daně	38 483,00
343	- Daň z přidané hodnoty	53 103,00

374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	50 000,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	1 044,00
383	- Výdaje příštích období	-4 466,00
384	- Výnosy příštích období	-258 780,00
388	- Dohadné účty aktivní	298 031,42
389	- Dohadné účty pasivní	-827 090,59

**Konečný stav na účtech k 31. 12. 2015:**

261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
263	ceniny	1 620,00
231	účet – ČS a.s.	4 314 313,98
	- Poštovní spořitelna	7 039,02
	- ČSOB spořicí účet	6 566 544,83
	- ČSOB běžný účet	5 464 080,46
	- ČNB	2 238 500,40
	<b>Celkem :</b>	<b>18 590 478,69</b>

**Jiné oceňovací rozdíly**

403	Dotace na pořízení DHM	-43 604 755,61
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00

**Podrozvahové účty:**

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	492 837,43
932	- Dlouhodobé podmíněné pohl. O prodeji DM	220 000,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohl z jiných smluv	42 008,30
955	- Ost. Dlouhodobé podm. Pohl.z transferů	23 541 737,66

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy ( Inventurní evidence).  
K účtům, které během účetního období vykazovaly obraty, ale nemají na konci účetního období zůstatek se nesestavovaly inventurní soupisy a neprováděla inventarizace – jedná se o účty :  
131, 194, 261, 262, 346, 349, 375,378, 385, 431.



### **3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.**

*Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.*

*Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic Jihlava, s.r.o. pro evidenci majetku.*

*Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření..*

*Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.*

### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:**

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

### **5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Lukáš Karkoš

podpis ..... 

Člen: Šárka Matasová

podpis ..... 

Člen: Milan Heřman

podpis ..... 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Lukáš Karkoš

podpis: ..... 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.