

# Inventarizační zpráva za rok 2017

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace: 11.12.2017

Datum ukončení inventarizace: 29.1.2018

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2017

Datum zpracování: 31.1.2018

## 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 14 pro provedení inventarizace.

### Inventarizační činnosti:

#### 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 11.12.2017. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 20. zasedání konaném dne 14.12.2017 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2017 a složení inventarizační komise. Plán inventur nebylo potřeba měnit. Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 14. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

#### 1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20.12.2017, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce. Školení se zúčastnila také účetní obce Vladimíra Šnejdrová, která spolupracovala při přípravě a provedení inventarizace.

#### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 byl členem komise starosta obce jako osoba odpovědná za majetek.

Inventarizační činnosti byly zahájeny 2.1.2017 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

Inventarizace účtu 261 – Pokladna byla provedena 2.1.2017 na začátku dne před příjmem hotovosti do pokladny.

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. U hmotného majetku a materiálových zásob byla provedena inventura fyzická, u pozemků fyzická i dokladová, u pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv dokladová.

Fyzickou inventuru drobného majetku, který byl svěřen do správy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Černotín provedla příspěvková organizace a doložila Potvrzení o existenci majetku svěřeného do správy a soupis tohoto majetku.

## 2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	stav v Kč k 31.12.2017
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	82.955,00 82.955,00
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	262.009,00 188.078,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	66.231.089,12 14.116.643,00
4	022 - Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům ...	2.314.796,00 647.923,72
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2.028.580,55 2.028.580,55
6	031 - Pozemky	9.666.049,24
7	041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	387.200,00 99.825,00 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2.900.000,00
9	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků	9.755.529,11 79.865,00
10	112 - Materiál na skladě 261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	0,00 0,00 0,00
11	311 - Odběratelé	430.270,00
12	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
13	321 - Dodavatelé	28.658,00
14	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 381 - Náklady příštích období 383 - Výdaje příštích období 388 - Dohadné účty aktivní 389 - Dohadné účty pasivní	323.310,00 11.375,00 0,00 2.700,00 131.689,96 387.692,47
15	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 341 - Daň z příjmů 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	113.357,00 36.639,00 17.866,00 0,00 15.956,00 0,00
16	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	45.000,00 0,00 29.644,00 7.525,00 0,00
17	401 - Jmění účetní jednotky	41.645.990,27
18	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	21.300.005,56
19	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	9.369.079,34
20	419 - Ostatní fondy	79.865,00
21	451 - Dlouhodobé úvěry	752.866,15
22	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	568.711,45
23	909 - Ostatní majetek	346.534,40
24	915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00 359.000,00 2.548.634,80
25	974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	162.194,00
26	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	157.743,30
27	994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	103.587,50

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

#### **3.1. Evidence majetku**

Veškerý majetek mimo třídy 031 - Pozemky, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován pomocí SW Triada Munis v modulu Majetek, má svou inventární kartu s inventárním číslem a přesným označením. Pro přehlednost jsou tyto karty vedeny také v listinné podobě a jejich přílohou jsou další doklady sloužící k majetkové evidenci. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

#### **3.2. Doplnující informace k pozemkům**

Pozemky jsou evidovány v sestavách podle jednotlivých katastrů, na kterých se nacházejí. Na samostatných analytických účtech jsou zvlášť evidovány pozemky zatížené věcným břemenem, pozemky v zástavě, pozemky s předkupním právem, pozemky se spoluvlastnickým podílem a pozemky určené k prodeji.

Dne 6.1.2018 byla provedena inventura pozemků, a to fyzická i dokladová.

#### **3.3. Doplnující informace ke stavbám**

Inventura staveb byla provedena dne 20.1.2018 a to fyzická.

Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky.

Při prohlídce v Hluzově bylo zjištěno:

- Stavba inv. č. S29 - Kříž za ZOD - nebezpečí poškození od naklánějící se vrby, doporučujeme řešit s majiteli pokácení.
- Stavba S6 - Parket Lípí - stav bříz a stromů je nebezpečný (břízy vysoké, přerostlé, některé stromy mají spodek vykotlaný) - nutné vykácení.
- u místní komunikace před čp. 25 sjíždí krajnice u břehu potoka, způsobené nezpevněným břehem potoka (majitel Povodí Moravy).
- opravu vyžaduje jeden úsek horní desky-řimsy opěrných zdí u chodníku dolní konec

Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:

- Autobusová zastávka u motorestu inv.č. D30 je nakloněna dozadu.
- studna u budovy TJ Sokol - šatny fotbalistů – dvoudílný poklop studny se vyvrací směrem dovnitř studny, nutno vyměnit za jednodílný.
- u stavby inv.č. D9 – Lávka č.p.114 je nutno provést výměnu desek
- u stavby inv.č. B2 – Dům č.p. 1 Černotín je uvolněná plechová krytina, nutno opravit.
- u čistírny odpadních vod je nutná oprava plotu

#### **3.4. Doplnující informace k pohledávkám**

K 31.12.2017 nejsou evidovány žádné dlouhodobé pohledávky.

Z krátkodobých pohledávek byla k 31.12.2017 jedna pohledávka po splatnosti, opravná položka nebyla zaúčtována, protože pohledávka byla dne 11.1.2018 uhrazena.

#### **3.5. Doplnující informace k závazkům**

Dlouhodobé závazky: Obec v roce 2010 přijala od KB bankovní úvěr ve výši 9,1 mil Kč, splácí od 1.1.2011. Bankovní úvěr je krytý zástavou následujících nemovitostí: pozemky p.č. 71/1 a 71/2 v k.ú. Černotín, budova Černotín č.p. 1, budova občanské vybavenosti-společenské centrum. Nemovitosti v zástavě jsou v majetkové evidenci sledovány na samostatných analytických účtech.

Krátkodobé závazky: Závazky z mezd za měsíc prosinec a zálohy na transfery byly v průběhu ledna 2018 vypořádány. nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii budou vypořádány v průběhu roku 2018. Faktury přijaté v lednu 2018 s plněním vztahujícím se k roku 2017 byly zaúčtovány do nákladů roku 2017 a byly uhrazeny v lednu 2018.

### **3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek**

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2017 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2017 vypořádány.

### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů**

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

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

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

V Černotíně 31.1.2018

Za inventarizační komisi:

Předseda: Michal Vacek

Člen: Ing. Jiří Andrýs

Člen: Ing. Miroslav Vacula

