

# Inventarizační zpráva za rok 2015

Obec Černotín

IČO 0301141

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| Datum zahájení inventarizace:                   | 4.1.2016   |
| Datum ukončení inventarizace:                   | 25.1.2016  |
| Datum, ke kterému byla inventarizace provedena: | 31.12.2015 |
| Datum zpracování:                               | 25.1.2016  |

## 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 3.12.2015. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 8. zasedání konaném dne 4.12.2015 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2015 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 16.12.2015, 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 Šnejdrlová, 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 4.1.2016 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura. Inventarizace účtu 261 – Pokladna byla provedena 4.1.2016 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.<br>číslo<br>soupisu | Inventarizační položka                                                                                                                               | Počet<br>příloh<br>soupisu | stav k<br>31.12.2015<br>v Kč                      |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| 1                          | 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek<br>078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku                                                 | 1                          | 58.755,00<br>58.755,00                            |
| 2                          | 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek<br>079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku                                               | 1                          | 262.009,00<br>162.563,00                          |
| 3                          | 021 - Stavby<br>081 - Oprávky ke stavbám                                                                                                             | 1                          | 60.745.194,12<br>11.604.888,00                    |
| 4                          | 022 - Samostatné movité věci a soubory hmotných movit.věcí<br>082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům ...                               | 1                          | 2.077.664,00<br>469.850,00                        |
| 5                          | 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek<br>088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                                                     | 7                          | 1.918.218,05<br>1.918.218,05                      |
| 6                          | 031 - Pozemky<br>036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji                                                                                    | 4                          | 9.085.873,71<br>1.086.000,00                      |
| 7                          | 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek<br>042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek<br>052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 1                          | 387.200,00<br>118.943,00<br>22.491,00             |
| 8                          | 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                                                                                            | 2                          | 2.900.000,00                                      |
| 9                          | 112 - Materiál na skladě                                                                                                                             | 1                          | 69.031,20                                         |
| 10                         | 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků                                                                                               | 1                          | 6.224.238,69                                      |
| 11                         | 261 - Pokladna<br>262 - Peníze na cestě<br>263 - Ceniny                                                                                              | 1                          | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| 12                         | 311 - Odběratelé                                                                                                                                     | 1                          | 423.448,00                                        |
| 13                         | 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy                                                                                                                   | 1                          | 246.458,00                                        |
| 14                         | 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                                                                                              | 1                          | 0,00                                              |
| 15                         | 321 - Dodavatelé                                                                                                                                     | 1                          | 203.811,53                                        |
| 16                         | 324 - Krátkodobé přijaté zálohy                                                                                                                      | 1                          | 17.335,00                                         |
| 17                         | 331 - Zaměstnanci<br>336 - Sociální zabezpečení<br>337 - Zdravotní pojištění<br>342 - Ostatní daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění           | 1                          | 117.208,00<br>27.390,00<br>13.899,00<br>16.616,00 |
| 18                         | 341 - Daň z příjmů<br>344 - Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce<br>345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce              | 1                          | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| 19                         | 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi                                                                                        | 1                          | 26.000,00                                         |
| 20                         | 347- Závazky k vybraným ústředním vládním institucím                                                                                                 | 1                          | 0,00                                              |
| 21                         | 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi                                                                                          | 1                          | 0,00                                              |
| 22                         | 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím                                                                                                  | 1                          | 0,00                                              |
| 23                         | 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                                                                                                      | 1                          | 0,00                                              |
| 24                         | 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                                                                                                         | 1                          | 0,00                                              |
| 25                         | 375 - Zprostředkování krátkodobých transferů                                                                                                         | 1                          | 0,00                                              |
| 26                         | 378 - Ostatní krátkodobé závazky                                                                                                                     | 1                          | 0,00                                              |
| 27                         | 381 - Náklady příštích období                                                                                                                        | 1                          | 0,00                                              |
| 28                         | 388 - Dohadné účty aktivní                                                                                                                           | 1                          | 17.335,00                                         |
| 29                         | 389 - Dohadné účty pasivní                                                                                                                           | 1                          | 262.185,00                                        |
| 30                         | 401 - Jmění účetní jednotky                                                                                                                          | 1                          | 41.725.854,27                                     |
| 31                         | 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku                                                                                                     | 1                          | 20.484.017,28                                     |
| 32                         | 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody                                                                                                  | 1                          | 9.369.079,34                                      |
| 33                         | 407 - Jiné oceňovací rozdíly                                                                                                                         | 1                          | 1.068.138,12                                      |
| 34                         | 451 - Dlouhodobé úvěry                                                                                                                               | 1                          | 2.932.623,71                                      |
| 35                         | 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                                                                          | 3                          | 569.273,45                                        |
| 36                         | 909 - Ostatní majetek                                                                                                                                | 1                          | 346.534,40                                        |
| 37                         | 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů                                                                                            | 1                          | 0,00                                              |
| 38                         | 916 - Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů                                                                                               | 1                          | 0,00                                              |
| 39                         | 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                                                                 | 1                          | 382.500,00                                        |
| 40                         | 973 - Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                                                                    | 1                          | 0,00                                              |
| 41                         | 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                                                                    | 1                          | 186.683,60                                        |
| 42                         | 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                                                                            | 3                          | 195.235,80                                        |
| 43                         | 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                                                                            | 2                          | 49.087,50                                         |

### **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.

Materiálové zásoby se evidují na skladních kartách v kusech a v Kč. V roce 2015 se evidovaly ceniny - poštovní známky. K prezentaci v soutěži Vesnice roku byly vydané brožury Kříže, Technické památky a Historie. Nespotřebované brožury byly k 31.12.2015 zaevidovány na karty materiálových zásob.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

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

Pohyby majetku jsou uvedeny v soupisu přírůstků a úbytků majetku za rok 2015, který je součástí inventarizace.

#### **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 určené k prodeji a oceněné reálnou cenou. Pozemky určené k prodeji a oceněné reálnou cenou jsou evidovány na účtu 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji.

Dne 15.1.2016 byla provedena inventura pozemků a to fyzická i dokladová.

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

Inventura staveb byla provedena dne 14.1.2016 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 S10 - Hřiště Hluzov u přehrady - komise doporučuje provedení chodníku - spojení mezi asfaltovou plochou u hřiště a příjezdovou cestou - postačí chodník šířky 1,2 m, aby se nechodilo po trávě.
- Stavba inv.č. D22 - Autobusová točna - obrubníky kolem cesty jsou vyvrácené, bude nutná oprava
- Stavba inv. č. S29 - Kříž za ZOD - je v ohrožení od staré vrby za křížem, která se silně vychyluje. Podle mapy je asi na pozemku 269/5 - řešit s majiteli pokácení.
- Stavba inv. č. S23 - Komunikace - doplnit asfaltový povrch v případě asfaltování v obci, chybí úsek od Rothového k Hruškovému (nyní výfrezky).
- Stavba inv. č. D24 - Chodníky - stav chodníku od požární zbrojnice k přehradě vyžaduje kompletní rekonstrukci.
- Stavba inv. č. V12 - Kanalizace II - kanalizační šachta - stoka k Ryškům (u potoka a mostu) - stoka je funkční, nutná je oprava šachty, je posunuta.
- Stavba D17 - Most u č.p. 38 - ochranné zábradlí začíná korodovat, nutný nátěr.
- Parkovací místa naproti č.p. 65 - dosypat štěrk, dochází k sedání podkladové zeminy.
- betonová zídka u chodníků na dolním konci vyžaduje opravu horní římsy, je značně zvětřalá.

Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:

- U stavby inv.č. S35 - Revitalizace návsi je potřeba opravit herní prvek - houpací auto, rozpadá se.
- U stavby inv.č. D33 - Křižovatkový prostor u lávky u č.p. 111 se propadá část chodníku vedoucí k lávce
- Autobusová zastávka u motorestu inv.č. D30 je nakloněna dozadu.
- Na budově společenského centra inv.č. B7 opadáva sokl.

### 3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2015 nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti a žádné dlouhodobé pohledávky. K 31.12.2015 nebyly zaúčtovány opravné položky k pohledávkám.

### 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 byly v průběhu ledna 2016 vypořádány, nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii a zálohy na transfery budou vypořádány v průběhu roku 2016. Faktury přijaté v lednu 2016 s plněním vztahujícím se k roku 2015 byly zapsány do knihy došlých faktur roku 2015, zaúčtovány do nákladů roku 2015 a byly uhrazeny v lednu 2016.

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

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2015 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2015 vypořádány.

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

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

## 5. Prohlášení inventarizační komise:

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

V Černotíně 25.1.2016

Za inventarizační komisi:

Předseda : Bc. Barot Vladislav

Člen : Ing. Jiří Andrys

Člen : Ing. Miroslav Vacula

*Wladislaw Barot*  
.....  
*Jirí Andrys*  
.....  
*Miroslav Vacula*  
.....