

Inventarizační zpráva za rok 2016

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace:	2.12.2016
Datum ukončení inventarizace:	27.1.2017
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena:	31.12.2016
Datum zpracování:	27.1.2017

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 2.12.2016. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 14. zasedání konaném dne 21.12.2016 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2016 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 21.12.2016, 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 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	Počet příloh soupisu	stav k 31.12.2016 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	58.755,00 58.755,00
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	1	262.009,00 186.394,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	3	66.227.193,12 12.792.026,00
4	022 - Samostatné movité věci a soubory hmotných movit.věcí 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům ...	1	2.200.330,00 439.635,00
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7	1.902.587,55 1.902.587,55
6	031 - Pozemky 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4	9.258.707,68 0,00
7	041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1	387.200,00 0,00 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2	2.900.000,00
9	112 - Materiál na skladě	1	48.308,80
10	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků	1	6.417.975,79 39.935,00
11	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	0,00 0,00
12	311 - Odběratelé	1	458.022,00
13	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	317.220,00
14	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1	23.347,00
15	321 - Dodavatelé	1	42.854,68
16	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	14.945,00
17	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	1	104.962,00 31.263,00 15.560,00 12.855,00
18	341 - Daň z příjmů 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	1	0,00 0,00
19	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	1	42.000,00
20	348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1	0,00
21	349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím	1	0,00
22	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1	27.762,00
23	375 - Zprostředkování krátkodobých transferů	1	0,00
24	378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	2.378,00
25	381 - Náklady příštích období	1	0,00
26	388 - Dohadné účty aktivní	1	14.945,00
27	389 - Dohadné účty pasivní	1	345.255,00
28	401 - Jmění účetní jednotky	1	41.685.919,27
29	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1	21.793.266,28
30	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	1	9.369.079,34
31	407 - Jiné oceňovací rozdíly	1	0,00
32	419 - Ostatní fondy	1	39.935,00
33	451 - Dlouhodobé úvěry	1	1.857.474,76
34	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3	567.389,45
35	909 - Ostatní majetek	1	346.534,40
36	915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	1	0,00
37	934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	1	358.000,00
38	974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1	119.418,80
39	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	3	195.235,80
40	994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	2	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.

Materiálové zásoby se evidují na skladních kartách v kusech a v Kč. V roce 2016 se evidovaly ceniny brožury Kříže, Technické památky a Historie.

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 2016, 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 byly evidovány na účtu 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji a byly v roce 2016 všechny prodány.

Dne 6.1.2017 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 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 potoku, způsobené nepevněným břehem potoka (majitel Povodí Moravy).
- opravu vyžaduje jeden úsek horní desky-řimsy opěrných zdí u chodníku dolní konec

Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:

- U stavby inv.č. S35 - Revitalizace návsi je poškozený plot u zastávky, vystouplý šroub u studny.
- Autobusová zastávka u motorestu inv.č. D30 je nakloněna dozadu.
- Zábradlí přes potok u Humplíkového by zasloužilo natřít
- studna u budovy TJ Sokol - šatny fotbalistů - poklop studny by bylo vhodné zabezpečit, aby se nevyvracel směrem dovnitř studny

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2016 nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti a žádné dlouhodobé pohledávky. K 31.12.2016 nebyly zaúčtovány opravné položky k pohledávkám.

3.5. Doplňující 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 2017 s plněním vztahujícím se k roku 2016 byly zapsány do knihy došlých faktur roku 2016, zaúčtovány do nákladů roku 2016 a byly uhrazeny v lednu 2017.

3.6. Doplňující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2016 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2016 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 směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

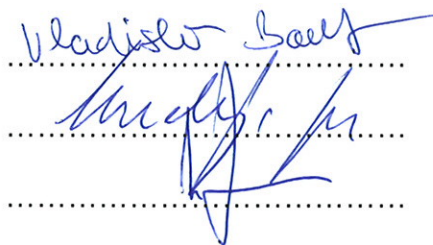
V Černotíně 27.1.2017

Za inventarizační komisi:

Předseda : Bc. Barot Vladislav

Člen : Ing. Jiří Andrýs

Člen : Ing. Miroslav Vacula


.....
.....
.....