Inventarizační zpráva za rok 2014

Obec Černotín
IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace :	2.1.2015
Datum ukončení inventarizace :	26.1.2015
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena :	31.12.2014
Datum zpracování :	26.1.2015

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 3.12.2014. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 1. zasedání konaném dne 9.12.2014 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2014 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 15.12.2014, 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 2.1.2015 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.
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 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. Jedná se o drobný majetek, který příspěvková organizace eviduje na účtech 018 a 028.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	Počet příloh	**stav k 31.12.2014 v Kč**
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	51.755,00 51.755,00
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	1	184.569,00 140.275,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	1	60.178.188,52 10.440.110,00
4	022 - Samostatné movité věci 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem	1	1.363.550,00 452.079,00
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7	1.715.667,05 1.715.667,05
6	031 - Pozemky 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4	9.499.051,71 1.490.800,00
7	042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1	62.476,60 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2	2.900.000,00
9	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků	1	3.633.447,62
10	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě 263 - Ceniny	1	0,00 0,00 0,00
11	311 - Odběratelé	1	365.981,00
12	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	291.330,00
13	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1	0,00
14	321 - Dodavatelé	1	33.844,09
15	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	15.930,00
16	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Jiné přímé daně	1	103.728,00 29.562,00 14.831,00 11.852,00
17	338 - Důchodové spoření	1	0,00
18	341 - Daň z příjmů 344 - Jiné daně a poplatky 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	1	0,00 0,00 0,00
19	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	1	30.000,00
20	348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1	0,00
21	349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím	1	0,00
22	373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	1	0,00
23	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1	119.774,00
24	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	1	0,00
25	378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	0,00
26	381 - Náklady příštích období	1	0,00
27	388 - Dohadné účty aktivní	1	84.670,00
28	389 - Dohadné účty pasivní	1	319.281,00
29	401 - Jmění účetní jednotky	1	41.725.854,27
30	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1	20.670.434,28
31	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	1	9.369.079,34
32	407 - Jiné oceňovací rozdíly	1	1.466.280,26
33	451 - Dlouhodobé úvěry	1	3.979.510,04
34	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3	524.671,15
35	903 - Ostatní majetek	1	1.237.552,81
36	934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	1	422.849,20
37	942 - Krátkodobé podm. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	1	0,00
38	973 - Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1	0,00
39	974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1	51.219,20
40	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	3	195.235,80
41	994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	2	48.087,50

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

3.1. Evidence majetku

Veškerý majetek mimo třídy 031- Pozemky, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován v počítačovém programu 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 2014 se jednalo pouze o ceniny - poštovní známky.
V podrozvahové evidenci je sledován také vypůjčený majetek, který obec používá.
Veškeré doklady z majetkové evidence využila komise při inventarizaci.
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 2014, který je součástí inventarizace.

3.2. Doplňující 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 s předkupním právem, pozemky určené k prodeji a oceněné reálnou cenou. Pozemky, které jsou určeny k prodeji a jsou oceněny reálnou cenou jsou evidovány na účtu 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji.
Dne 17.1.2015 byla provedena inventura pozemků a to fyzická i dokladová.

3.3. Doplňující informace ke stavbám a drobnému majetku na dětském hřišti

Inventura staveb byla provedena dne 17.1.2014 a to fyzická. K přesné identifikaci druhově stejných staveb jako jsou mosty, lávky, studny, autobusové zastávky nebo kříže byly použity doklady z evidence majetku.
Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky.
K 31.12.2014 byla provedena úprava odpisového plánu, byla zrušena zůstatková hodnota ve výši 5% vstupní ceny majetku.
Při prohlídce v Hluzově bylo zjištěno:
Stav horní zákrytové desky opěrné zídky u chodníku před čp. 62 je velmi špatný - nutná oprava zákrytové desky.
Ověřit stav vodní nádrže č.10, invent.číslo V7 - hloubka vody, zda-li není nutné vyčištění.
Vyřešit oplocení dětského hřiště na návsi v Hluzově (postačí poplastované pletivo v kombinaci s živým plotem).
Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:
U stavby S35 Revitalizace návsi jsou opotřebované závěsy u dvoumístné houpačky, opotřebované panty vstupních branek oplocení, chybí víčka sloupků oplocení a pružinová houpadla jsou rozklížená.
Autobusová zastávka u motorestu, inv.č. D30 je nakloněna dozadu.
Na budově společenského centra, inv. č. B7, opadává sokl.
Nesvítí lampy osvětlení víceúčelového hřiště, inv.č. S9.

3.4. Doplňující informace k pohledávkám

K 31.12.2014 nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti a žádné dlouhodobé pohledávky. K 31.12.2014 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.
Krátkodobé závazky: Závazky z mezd za měsíc prosinec byly v průběhu ledna 2015 vypořádány, nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii a zálohy na transfery budou vypořádány v průběhu roku 2014. Faktury přijaté v lednu 2015 s plněním vztahujícím se k roku 2014 byly zapsány do knihy došlých faktur roku 2014 a byly uhrazeny v lednu 2015.

3.6. Doplňující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek
Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2014 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2014 vypořádány.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. 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 26.1.2015

Za inventarizační komisi:

Předseda : Ing. Miroslava Vacula .....

Člen : Ing. Jiří Andrýs .....

Člen : Bc. Barot Vladislav .....