

## INVENTURNÍ ZÁVĚR k inventarizaci majetku a závazků Obce Nezvěstice za rok 2014

### Účetní jednotka:

Obec: Obec Nezvěstice

IČ: 00257028

Datum zpracování: 4. 2. 2015

Den zahájení inventarizace: 5. 1. 2015

Den ukončení inventarizace: 31.1. 2015

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2014

\*\*\*

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 14.11.2014, 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. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.*

## 2. Výsledek inventarizace:

### *Majetkové účty:*

Účet 013	- Software	160 650,00
073	- Oprávky k software	-90 220,00
018	- DDNM	140 882,10
078	- Oprávky k DDNM	-140 882,10
019	- Ostatní DNM	215 000,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-72 960,00
021	- Stavby	137 105 437,37
081	- Oprávky ke stavbám ( 021)	-39 953 857,00
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	5 809 099,36
082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-1 572 357,50
028	- DDHM	2 765 154,01
088	- Oprávky k DDHM	-2 765 154,01
031	- Pozemky	9 956 784,30
041	- Nedokončený DNM	95 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 180 300,04
052	Poskytnuté zálohy na DHM	65 000,00
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 644 540,78

### *Obežná aktiva*

112	Materiál na skladě	1 500,40
132	Zboží na skladě	8 576 ,45
194	Opravné položky k pohledávkám	-6 218,90

### *Závazky, pohledávky*

Účet 311	- Odběratelé	448 806,70
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	510 432,88
315	- Jiné pohledávky z vlastní činnosti	12 407,00
319	- Pohledávky ze sdílených daní	238 260,00
321	- Dodavatelé	766 590,42
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	290 730,55
331	- Zaměstnanci	262 932,00
335	- Pohledávky za zaměstnanci	21 920,00
336	- Sociální pojištění	88 289,00
337	Zdravotní pojištění	38 623,00
341	- Daň z příjmů	238 260,00
342	- Jiné přímé daně	37 550,00
343	- Daň z přidané hodnoty	24 179,00

346	- Pohledávka za ústředními rozpočty	11 472,76
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 304 386,22
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	36 917,00
383	- Výdaje příštích období	-3 007,00
384	- Výnosy příštích období	-238 260,00
388	- Dohadné účty aktivní	290 730,55
389	- Dohadné účty pasivní	-48 818 802,27

**Konečný stav na účtech k 31. 12. 2014:**

261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
263	ceniny	57 285,00
231	účet – ČS a.s.	3 399 095,24
	- Poštovní spořitelna	198 090,43
	- ČSOB spořicí účet	12 058 215,00
	- ČSOB běžný účet	9 010,29
	- ČNB	4 596 539,25
	- J & T banka	5 154 195,53
	<b>CELKEM :</b>	<b>25 472 430,74</b>

**Jiné oceňovací rozdíly**

403	Dotace na pořízení DHM	-48 818 802,27
407	Jiné oceňovací rozdíly	-73 687,78

**Podrozvahové účty:**

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	479 681,20
932	- Dlouhodobé podmíněné pohl. O prodeji DM	220 000,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohl z jiných smluv	42 008,30

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, 261, 262, 347, 349, 378, 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. Inventurní 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:**

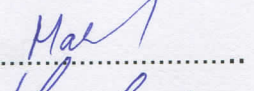
- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Lukáš Karkoš

podpis ..... 

Člen: Šárka Matasová

podpis ..... 

Člen: Marie Soukupová

podpis ..... 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Lukáš Karkoš

podpis: ..... 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.