

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Účetní jednotka: Obec Němčice

Sídlo: Němčice 44, 387 19 Čestice

IČ: 00667731

Datum zpracování: 20.1.2018

Den zahájení inventarizace: 18.12.2017

Den ukončení inventarizace: 18.1.2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2017

\*\*\*

## **1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice o inventarizaci.**

### **Inventarizační činnosti:**

#### **1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotní inventury byl dodržen.

#### **1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2017, 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. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahových účtů, 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:**

Účet 018	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 443
078	- Oprávky k DDNM (018)	-19 443
019	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	162 720
079	- Oprávky k ODNM (019)	- 40 002
021	- Stavby	17 423 848,52
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-1 827 590
022	- Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	383 928,50
082	- Oprávky k samost. mov. věcem a soub. (022)	- 174 964
028	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 024 446,88
088	- Oprávky k DDHM (028)	1 024 446,88
031	- Pozemky	747 940,65
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000
132	- Zboží na skladě	3 800
192	- Opravné položky k jiným pohledávkám z hl.činnosti	450
231	- Základní běžný účet USC	632 354,49
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	13 480
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3 000
321	- Dodavatelé	11 978,39
331	- Zaměstnanci	23 651
336	- Sociální zabezpečení	3 981
337	- Zdravotní pojištění	3 466
342	- Jiné přímé daně	2 597
383	- Výdaje příštích období	1 079
343	- DPH	40 719
374	- Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	9 627
378	- Ostatní krátkodobé závazky	164
388	- Dohadné účty aktivní	313 212
389	- Dohadné účty pasivní	13 480
403	- Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	12 124 782,40
408	- Opravy minulých období	-6 935 732
451	- Dlouhodobé úvěry	716 170
261	- Pokladna	695
401	- Jmění účetní jednotky	5 590 537,51
406	- Oceňovací rozdíly	- 1 101 743,08

#### Podrozvahové účty:

901	- Jiný drobný nehmotný majetek	26 862
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	250 712,09
966	- Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku	67 525
915	- Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	274 219

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

Inventarizační komise zjistila majetek ve výpůjčce od SPOŠ, SMOOS, SH ČMS

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru KEO firmy Alis, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v písemné i 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 na účtu 311 a 315.

Na účtu 311 nejsou vykazovány k 31.12.2017 žádné pohledávky..

Na účtu 315 jsou vykazovány k 31.12.2017 pohledávky v celkové výši 3000,- Kč, jedná se o neuhrazené poplatky za komunální odpad roku 2017.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce k 31.12.2017 ve výši 11978,39 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2017.

Kopie neuhrazených faktur k 31.12.2017 jsou přílohou inventurního soupisu účtu.

### **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 směrnici pro provedení inventarizace. Inventarizační komise navrhla k likvidaci opotřebovaný drobný hmotný majetek. Seznam je přiložen k této zprávě.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jan Vastl  
Člen: Petr Vaněk  
Člen: Martin Kříž

podpis .....  
podpis .....  
podpis .....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing. Petr Vastl

podpis: .....

## Návrh na vyřazení

Dne 18.1.2017 navrhla inventarizační komise k vyřazení opotřebovaný dlouhodobý majetek.

Jedná se o:

- nafukovací kolečko	pořízena v roce 2014 - ČOV	1 490,-
- počítač + monitor COMPAQ	pořízeno v roce 2010 - knihovna	550,-
- skříň světlá	pořízeny v roce 2003 - knihovna	870,-
- skříň světlá	pořízeny v roce 2003 - knihovna	690,-
- 5 ks zásobník ubrousků	pořízeny v roce 2003 - kultura	2 695,-
- hadice B 75	pořízeny v roce 1980 - hasiči	1 992,60
- hadice C 52	pořízeny v roce 1980 - hasiči	934,80
- 5 ks oblek vycházkový	pořízeno v roce 1980 - hasiči	11 619,50

Celková hodnota vyřazeného majetku činí ~~21 341,90~~ 20 541,90

Předseda komise: Jan Vastl .....

Členové: Petr vaněk .....  
Martin Kříž .....