

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: Jezernice, 751 31 Jezernice 206

IČ: 70040915

Datum zpracování: 30. 1. 2017

## 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Inventarizační činnosti:

### 1.1. Plán inventur

*Plán inventur na rok 2016 byl sestaven v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí, včas zpracován účetní obce a řádně schválen starostkou obce. Inventarizační komise byly zřízeny tři, ústřední IK a dvě dílčí IK. Plán obsahuje jmenování předsedů i členů IK, informaci o proškolení členů a termíny zahájení a ukončení inventur. V plánu inventur je určen konkrétní majetek, který budou IK inventarizovat na základě přidělených inventurních soupisů.*

*Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí jsou odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.*

*Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.*

### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16. 12. 2016 v 15 hodin. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. 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 důkladně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomné osoby odpovědné za majetek. Za fyzický stav majetku odpovídá starostka obce, za účetní stav odpovídá účetní obce. Na finanční majetek je uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní a účetní obce. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek 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 rozsahu zadaného v Plánu inventur na rok 2016.*

## 2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Na základě jednotlivých inventurních soupisů (dle přílohy č. 1 Plánu inventur 2016, body 1a) – 1j)) byl dohledán veškerý majetek obce Jezernice.

Při kontrole majetku IK do vyřazovacích protokolů sepsaly majetek navržený na vyřazení z důvodů nepoužitelnosti, vysokého opotřebení či snížené funkčnosti. Navrhovaný majetek k vyřazení po schválení starostky doporučujeme vyřadit do roku 2016 k datu 31. 12. 2016, neboť inventury byly provedeny do termínu odevzdání roční účetní závěrky za rok 2016 (termín 10. 2. 2017).

Vyřazovací protokoly:

- Příloha č. 1c) – drobný DHM (SU 028), počet vyřazovacích protokolů: 2

## 3. Závěr

Závěrem lze konstatovat, že dílčí ani ústřední inventarizační komise neshledala při inventarizaci majetku účetní jednotky žádné rozdíly. Dle inventurních soupisů byl dohledán všechen majetek organizace.

## 4. Shrnutí

Při inventarizaci majetku na SU 022 – budovy, haly a stavby (soupis 1 b) , byl použit výpis z KN k datu 31. 12. 2016 a pasport komunikací.

Inventarizace pozemků (SU 031) v inventurním soupisu č. 1d) prováděla ÚIK na inventurní soupis zpracovaný firmou REAL SOFT. Tato firma po spolupráci s hlavní účetní obce vyhotovila inventurní soupis pozemků s garancí stavu na stav katastru nemovitostí k datu řádné účetní závěrky, t. j. 31. 12. 2016. Věcná břemena do roku 2015 včetně jsou v operativní evidenci obce. V účetnictví jsou věcná břemena i jinak omezený majetek rozlišena rozdílnou analytikou a účtovány na příslušné syntetické účty platné účtové osnovy.

Inventurní soupis 1e) byl zinventarizován k datu počátku inventur dne 2. 1. 2017, kdy se otevřel obecní úřad, aby mohla být provedena kontrola nulové pokladny. Na zůstatky BÚ bylo nahlédnuto v el. bankovníctví, později byly doloženy kopie řádných výpisů z účtu. U cenin v počtu 10 ks proběhne vrácení počtu 10 ks šedesátikorunových stravenek dodavateli ke skartaci, protože byly zaslány ve starém vydání, platném pouze v roce 2016. Tento proces je již vykomunikován mezi účetní obce a dodavatelem stravenek a po skartaci stravenek bude do inventur doložena kopie daňového dokladu – dobropis. Součet zůstatků na bankovních účtech organizace k 31. 12. 2016 činí 5 640 844,02 Kč, což je velmi dobrý výsledek, tento přebytek hospodaření doporučujeme zapojit do rozpočtu 2017.

U pohledávek nebyla zjištěna ani jedna po splatnosti. Zálohy na energie budou vyúčtovány v roce 2017 a byly správně dohadovány do nákladů 2016.

Závazky na 321 nejsou po datu splatnosti. Prosincové mzdy zaměstnanců včetně odvodů budou vyplaceny ve výplatním termínu v roce 2017. Na SU 378 AU 110 je opomenutá platba srážky zaměstnance na DP za 11/2016 ve výši 600 Kč, která bude uhrazena začátkem měsíce února 2017.

Transfery na pořízení DM na účtě 403 jsou správně a přehledně vyčísleny a rozpouštěny čtvrtletně do účetních odpisů. Sociální fond obce na SU 419 AU 100 vykazuje ke konci roku zůstatek 4 685,- Kč. Nově vytvořený Fond obnovy vodovodu a kanalizace v roce

2016 byl dotován částkou 54 000 Kč, která nebyla čerpána a tvoří tak zůstatek SU 419 AU 200.

Výsledek hospodaření za rok 2016 vykazuje zisk. V roce 2016 probíhala splátka komerčního úvěru na opravu cest po stavbě kanalizace, zůstatek jeho nesplacené výše k 31. 12. 2016 představuje 3 904 168,19 Kč (SU 451). Hodnota úvěrového rámce s možností čerpání až do výše 5 mil. Kč (zachyceno na podrozvahovém účtě 992), byla z podrozvahy odúčtována, protože účetní jednotka vyhodnotila, že neexistují objektivní důvody tento účelový komerční úvěr na opravu cest navyšovat, ale pouze řádně splácet. Dále byly k 31. 12. 2016 vyúčtovány zálohy na dotaci z FS a SFŽP ve výši 28 208 209,98 Kč, protože proběhlo závěrečné vyhodnocení akce „Jezernice – kanalizace a ČOV“. Zápůjčku ze SFŽP na výstavbu kanalizace a ČOV v nesplaceném zůstatku k 31. 12. 2016 ve výši 2 814 853,04 Kč účetní jednotka řádně a pravidelně splácí (SU 452). Dlouhodobá záloha z roku 2011 je stále evidována na SU 465 ve výši 19 502,- Kč a týká se zálohy za pořízení věcného břemena v souvislosti s kanalizací, které bude realizováno až v roce 2017.

V roce 2016 byl veden bankovní účet Veřejné sbírky na bustu T. G. Masaryka. Ta byla ukončena dne 30. 4. 2016 a bude pravděpodobně vyúčtována do konce března 2017, nejpozději však do 30. 4. 2017.

Přílohy:

1. Vyřazovací protokoly č. 1 – 2.

Zapsáno v Jezernici dne 30. 1. 2017

Předseda: Zdeněk Panák

Člen: Ing. Milan Šelle

Člen: Marie Zemánková



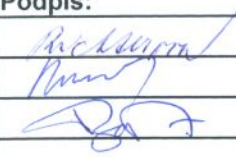


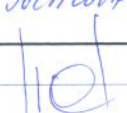

.....  
.....  
.....

# Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku

Obec Jezernice Jezernice 206 IČ 70040915		Zápis o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku z SU <u>028</u> /AU <u>100</u>	
Umístění <u>J - OBEČNÍ HOSPODKA</u>			
Název vyřazovaného majetku <u>SVÍTIDLO LUCERNA NA ŠTĚRNA 1KS</u>		Inventární číslo <u>280010/HOSP</u>	
Technický stav <u>NEFUNKČNÍ, NEOPRÁVITELNÉ</u>		Datum pořízení	
Způsob vyřazení (likvidace, prodej, bezúplatný převod, manko, škoda,...) <u>LIKVIDACE</u>			
Navrhl: invent. komise:	Podpis:	Vedoucí účetní jednotky návrh:	
<u>ING. ZOEŘAN</u>	<u>[Signature]</u>	přijal /nepřijal	
<u>ING. LOLLKOVÁ</u>	<u>[Signature]</u>	Zdůvodnění:	
<u>M. LAHORSKÁ</u>	<u>[Signature]</u>	<u>[Signature]</u>	
Datum podpisu:	<u>29.1.2014</u>	Datum a podpis	
Schválil: likvidační komise:	Podpis:		
		datum zahájení likvidace	
		datum ukončení likvidace	
		Poznámka	
	Částka v Kč		
Pořizovací cena	<u>512,-</u>		
Zůstatková cena	<u>512,-</u>		
Náklady na vyřazení	<u>/</u>		
Náklady spojené s převodem	<u>/</u>		
Cena získaného materiálu	<u>/</u>		
Náhrada škody event. manka	<u>/</u>		
Doklad číslo	<u>KS 516 0126</u>		
Zúčtovací předpis	MD <u>028 100 -512</u>	D <u>028 100 -512</u>	
Vyhotovil	Schválil vedoucí účetní jednotky		
<u>PAVLA MARKOVÁ</u>	<u>ING. PAVLA JOEHLKOVÁ</u>		
Podpis: <u>[Signature]</u>	Podpis: <u>[Signature]</u>	Razítko a datum: <u>31.1.2014</u>	

# Protokol

## o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku

Obec Jezernice Jezernice 206 IČ 70040915		Zápis o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku z evidence SU <u>029</u> /AU <u>100</u>	
Umístění <u>19-69292</u>			
Název vyřazovaného majetku:  <u>A 68 VALENDY</u>		Inventurní číslo: <u>29007/092</u>  Datum pořízení:	
Technický stav: <u>ROZBITE</u>			
Způsob vyřazení (likvidace, prodej, bezúplatný převod, manko, škoda,...) <u>OBJEMNÝ ODPAD</u>			
Navrhl: invent. komise: <u>Mgr. H. Richterová,</u> <u>P. Richterová</u> <u>PhDr. L. Buraš</u>		Podpis: 	
Datum podpisu: <u>20. 1. 2014</u>		Vedoucí účetní jednotky návrh: přijal /nepřijal  Zdůvodnění: <u>20. 1. 2014</u>	
Schválil: likvidační komise:		Datum a podpis: 	
Datum podpisu:		datum zahájení likvidace	
Poznámka k likvidaci:		datum ukončení likvidace	
	Částka v Kč	Poznámka	
Požizovací cena	<u>8 460</u>		
Zůstatková cena	<u>8 460</u>		
Náklady na vyřazení	<u>/</u>		
Náklady spojené s převodem	<u>/</u>		
Cena získaného materiálu	<u>/</u>		
Náhrada škody event. manka	<u>/</u>		
Doklad číslo	<u>V.B. 516 0126</u>		
Zúčtovací předpis	<u>MD 029 100 - 8460</u>	<u>D 029 100</u>	<u>- 8460</u>
Vyhotovil	Schválil vedoucí účetní jednotky		
<u>PAVLA MARKOVÁ</u>	<u>ING. PAVLA JOCHOVÁ</u>		
Podpis: 	Podpis: 	Razítko a datum:  <u>31. 1. 2014</u>	