

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

## Účetní jednotka:

Obec: Hlízov  
IČ: 00640336

Datum zpracování: 29. 1. 2016  
Den zahájení inventarizace: 18. 12. 2015  
Den ukončení inventarizace: 26. 1. 2016  
Den, ke kterému byla řádná inventarizace provedena: 31. 12. 2015

\*\*\*

**Starosta obce Hlízov svým pokynem ze dne 14. 12. 2015 uložil provést řádnou inventarizaci veškerého majetku a závazků obce ke dni 31. 12. 2015. Součástí příkazu byl plán inventur a jmenování členů hlavní inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí.**

## Obsah zprávy:

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky o inventarizaci a vnitroorganizační směrnice.
2. Výsledek inventarizace.
3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.
4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů.
5. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů.
6. Prohlášení hlavní inventarizační komise.

### **1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitroorganizační směrnice Obce Hlízov Inventarizace majetku a závazků.**

Inventarizační činnosti:

#### 1 .1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí 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, seznámení s pravidly při provádění inventarizace a plánem inventarizace, probíhala průběžně v budově obecního úřadu ode dne zahájení inventarizace. 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

Dle zápisu z jednání hlavní inventarizační komise ze dne 26. 1. 2016 se doporučuje starostovi obce, aby v co nejkratší době jmenoval členy likvidační a škodní komise, kteří by v průběhu roku 2016 dokončili likvidaci určeného poškozeného majetku. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy přítomny 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. Dle povahy majetku byla provedena inventura fyzická a dokladová.

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:**

Celkový přehled účtů účetní evidence Obce Hlízov k 31. 12. 2015 (stav majetku, pohledávek a závazků) je přílohou tohoto zápisu.

Bankovní účty, finanční hotovost, podrozvahové účty:

Účet 231/0100	Běžný účet – Česká spořitelna, a.s.	3 870 255,87 Kč
231/0111	Běžný účet ČNB	160 880,93 Kč
231/XXXX		4 031 136,80 Kč
Pokladna		
Účet 261/XXX	Pokladna	0,00 Kč
Peníze na cestě		
Účet 262/XXXX	Pokladna	0,00 Kč

Podrozvahové účty:

Účet 902/0000	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	156 917,18 Kč
Účet 909/0000	Ostatní majetek	293 413,73 Kč

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady, 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 je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic, s.r.o. pro evidenci majetku.

Připomínky jednotlivých dílčích inventarizačních komisí jsou přílohou tohoto zápisu. Neshody v inventarizačních seznamech byly upraveny, jak vyplývá ze zápisu HIK.

#### **Hlavní inventar. komise shledala následující závady ve vedení evidence majetku:**

Na základě připomínek dílčí inventarizační komise ve středisku č. 3 Obchod a pošta bylo doporučeno viditelně přeznačit majetek OÚ a UNIKOM (zajistit tím jednoznačně majitele inventarizovaného majetku). Inventarizační komise střediska č. 5 Hřbitov požádala viditelně označit veškeré vybavení inventárními čísly.

Vzhledem k tomu, že v uplynulých letech nedocházelo průběžně k vyřazování majetku z operativní evidence, přestože byly k dispozici platné vyřazovací protokoly, byly se souhlasem hlavní inventarizační komise provedeny opravy v operativní evidenci majetku do roku 2015.

Inventární knihy jsou vedeny v elektronické podobě.

Hmotný majetek je řádně užíván, poškozený majetek dle odborných posudků neopravitelný a majetek nepoužitelný byl hlavní inventarizační komisí v průběhu inventarizace na základě vyřazovacích protokolů vyřazen.

Z tohoto titulu komise doporučuje nadále řádně pečovat o majetek obce, majetek poškozený či neupotřebitelný průběžně na základě odborného posouzení opravovat, příp. vyřazovat.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

- a) Na účtu 311 je výše pohledávek 40 000,00 Kč
- b) Na účtu 315 je výše pohledávek 3 000,00 Kč

Krátkodobé závazky jsou vedeny na účtu 321.

- c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 21 490,28 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2015 - DUZP 2015 se splatností v roce 2016.

#### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů.**

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### **5. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů.**

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### **6. Prohlášení hlavní inventarizační komise.**

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou o inventarizaci a vnitroorganizační směrnici Inventarizace majetku a závazků.

b) Žádný další majetek a závazky nebyly při inventurách zjištěny.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Karin Kohárová      podpis ..... 

Člen: Mgr. Lada Lisá      podpis ..... 

Člen: Ing. Lenka Kottenová      podpis ..... 

V Hlízově 29. 1. 2016

MVDr. Antonín Škarka  
starosta



Inventarizační zpráva bude předložena ZO starostou obce ke schválení.

Přílohy: Celkový přehled účtů účetní evidence Obce Hlízov k 31. 12. 2015 (stav majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2015).

Zápis z jednání HIK ze dne 26. 1. 2016 (vč. připomínek členů dílčích inv.komisí).

## Celkový přehled účtů Obce Hlízov k 31.12.2015

### Inventarizace 2015

#### Soupis příloh

Číslo účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl	Číslo přílohy	Počet listů
<b>PIS: Účtová skupina 01</b>	<b>292 453,05 Kč</b>	<b>292 453,05 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
018/0000 invent.soupis	102 131,05 Kč	102 131,05 Kč	0,00 Kč	1a	1
019/0000 invent.soupis	190 322,00 Kč	190 322,00 Kč	0,00 Kč	1b	1
<b>PIS: Účtová skupina 02</b>	<b>99 781 900,31 Kč</b>	<b>99 781 900,31 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
021/0100 invent.soupis	11 315 951,10 Kč	11 315 951,10 Kč	0,00 Kč	2a	1
021/0200 invent.soupis	2 611 952,50 Kč	2 611 952,50 Kč	0,00 Kč	2b	1
021/0400 invent.soupis	9 807 062,34 Kč	9 807 062,34 Kč	0,00 Kč	2c	1
021/0500 invent.soupis	62 053 108,93 Kč	62 053 108,93 Kč	0,00 Kč	2d	1
021/0600 invent.soupis	12 026 852,64 Kč	12 026 852,64 Kč	0,00 Kč	2e	1
022/0000 invent.soupis	853 660,00 Kč	853 660,00 Kč	0,00 Kč	2f	1
028/0000 invent.soupis	1 113 312,80 Kč	1 113 312,80 Kč	0,00 Kč	2g	5
<b>PIS: Účtová skupina 03</b>	<b>2 304 650,06 Kč</b>	<b>2 304 650,06 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
Protokol inventury pozemků	2 304 650,06 Kč	2 304 650,06 Kč	0,00 Kč	3a	4
031/0200 invent.soupis	226 409,88 Kč	226 409,88 Kč	0,00 Kč	3b	1
031/0300 invent.soupis	593 429,83 Kč	593 429,83 Kč	0,00 Kč	3c	1
031/0301 invent.soupis	328 564,00 Kč	328 564,00 Kč	0,00 Kč	3d	1
031/0400 invent.soupis	44 747,07 Kč	44 747,07 Kč	0,00 Kč	3e	1
031/0401 invent.soupis	26 422,00 Kč	26 422,00 Kč	0,00 Kč	3f	1
031/0500 invent.soupis	834 574,68 Kč	834 574,68 Kč	0,00 Kč	3g	2
031/0501 invent.soupis	250 502,60 Kč	250 502,60 Kč	0,00 Kč	3h	1
Žádost o výdej dat z KN	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	3ch	13
<b>PIS: Účtová skupina 90</b>	<b>450 330,91 Kč</b>	<b>450 330,91 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
902/0000 invent.soupis	156 917,18 Kč	156 917,18 Kč	0,00 Kč	4a	3
909/0000 invent.soupis	293 413,73 Kč	293 413,73 Kč	0,00 Kč	4b	10
<b>IS: Účtová skupina 04</b>	<b>464 566,50 Kč</b>	<b>464 566,50 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>5</b>	<b>1</b>
042/0001 invent.soupis	204 140,00 Kč	204 140,00 Kč	0,00 Kč	5a	6
042/0002 invent.soupis	70 880,50 Kč	70 880,50 Kč	0,00 Kč	5b	3
042/0003 invent.soupis	83 000,00 Kč	83 000,00 Kč	0,00 Kč	5c	3
042/0200 invent.soupis	98 258,00 Kč	98 258,00 Kč	0,00 Kč	5d	2
042/600 invent.soupis	8 288,00 Kč	8 288,00 Kč	0,00 Kč	5e	2
<b>PIS: Účtová skupina 07</b>	<b>283 896,95 Kč</b>	<b>283 896,95 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>6</b>	<b>1</b>
<b>PIS: Účtová skupina 08</b>	<b>24 887 110,45 Kč</b>	<b>24 887 110,45 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
<b>IS: Účtová skupina 19</b>	<b>840,00 Kč</b>	<b>840,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>8</b>	<b>1</b>
192/0000	840,00 Kč	840,00 Kč	0,00 Kč	8a	1
<b>IS: Účtová skupina 23</b>	<b>4 031 136,80 Kč</b>	<b>4 031 136,80 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>9</b>	<b>1</b>
231/0100	3 870 255,87 Kč	3 870 255,87 Kč	0,00 Kč	9a	2
231/0111	160 880,93 Kč	160 880,93 Kč	0,00 Kč	9b	2
<b>IS: Účtová skupina 26</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>10</b>	<b>1</b>
<b>IS: Účtová skupina 31</b>	<b>270 000,00 Kč</b>	<b>270 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>11</b>	<b>1</b>
311/0007	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	0,00 Kč	11a	2
314/0000	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00 Kč	11b	2
314/0100	225 000,00 Kč	225 000,00 Kč	0,00 Kč	11c	16
315/0100	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00 Kč	11d	2

Číslo účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl	Číslo přílohy	Počet listů
<b>IS: Účtová skupina 32</b>	<b>274 690,28 Kč</b>	<b>274 690,28 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>12</b>	<b>1</b>
321/	21 490,28 Kč	21 490,28 Kč	0,00 Kč	12a	8
324/0001	24 000,00 Kč	24 000,00 Kč	0,00 Kč	12b	2
324/0002	12 000,00 Kč	12 000,00 Kč	0,00 Kč	12c	2
324/0003	21 600,00 Kč	21 600,00 Kč	0,00 Kč	12d	2
324/0004	28 800,00 Kč	28 800,00 Kč	0,00 Kč	12e	2
324/0005	27 600,00 Kč	27 600,00 Kč	0,00 Kč	12f	2
324/0006	24 000,00 Kč	24 000,00 Kč	0,00 Kč	12g	2
324/0007	24 000,00 Kč	24 000,00 Kč	0,00 Kč	12h	2
324/0008	43 200,00 Kč	43 200,00 Kč	0,00 Kč	12i	2
324/0100	48 000,00 Kč	48 000,00 Kč	0,00 Kč	12j	2
<b>IS: Účtová skupina 33</b>	<b>127 100,00 Kč</b>	<b>127 100,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>13</b>	<b>1</b>
331 Zaměstnanci	102 639,00 Kč	102 639,00 Kč	0,00 Kč	13a	2
336/0200 SP pracovník	2 601,00 Kč	2 601,00 Kč	0,00 Kč	13b	2
336/0210 SP organizace	9 998,00 Kč	9 998,00 Kč	0,00 Kč	13c	2
337/0100 ZP pracovník	3 959,00 Kč	3 959,00 Kč	0,00 Kč	13d	2
337/0110 ZP organizace	7 903,00 Kč	7 903,00 Kč	0,00 Kč	13e	2
<b>IS: Účtová skupina 34</b>	<b>10 125,00 Kč</b>	<b>10 125,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>14</b>	<b>1</b>
342/0100 FÚ Zálohová daň	7 950,00 Kč	7 950,00 Kč	0,00 Kč	14a	4
342/0110 FÚ Srážková daň	2 175,00 Kč	2 175,00 Kč	0,00 Kč	14b	3
<b>IS: Účtová skupina 37</b>	<b>420,00 Kč</b>	<b>420,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>15</b>	<b>1</b>
378/0100 Krátkodobé záv.	420,00 Kč	420,00 Kč	0,00 Kč	15a	2
<b>IS: Účtová skupina 38</b>	<b>227 000,00 Kč</b>	<b>227 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>16</b>	<b>1</b>
389/0000 Dohad.účty aktivní	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00 Kč	16a	2
389/0100 Dohad.účty pasivní	225 000,00 Kč	225 000,00 Kč	0,00 Kč	16b	16
<b>IS: Účtová skupina 40</b>	<b>68 467 115,74 Kč</b>	<b>68 467 115,74 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>17</b>	<b>1</b>
401 Jmění ÚJ	46 374 044,40 Kč	46 374 044,40 Kč	0,00 Kč	17a	2
403 Transfery	41 219 055,41 Kč	41 219 055,41 Kč	0,00 Kč	17b	2
406 Oceň.rozdíly	19 125 984,07 Kč	19 125 984,07 Kč	0,00 Kč	17c	2
<b>IS: Účtová skupina 43</b>	<b>6 092 571,22 Kč</b>	<b>6 092 571,22 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>18</b>	<b>7</b>
<b>IS: Účtová skupina 45</b>	<b>4 615 927,36 Kč</b>	<b>4 615 927,36 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>19</b>	<b>1</b>
451/0200 Úvěr	4 589 627,36 Kč	4 589 627,36 Kč	0,00 Kč	19a	2
459/0300 AVE	21 300,00 Kč	21 300,00 Kč	0,00 Kč	19b	3
459/0301 Nowok	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	19c	2
<b>IS: Účtová skupina 49</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>20</b>	<b>1</b>
<b>IS: Účtová skupina 99</b>	<b>450 330,91 Kč</b>	<b>450 330,91 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>21</b>	<b>1</b>