

## Inventarizační zpráva za rok 2016

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace č.1/2011 obce Kněžpole, byla provedena inventarizace účtů.

### Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 2.12.2016-prvotní inventura

Inventarizace byla ukončena dne: 31.1.2017

**Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016**

**Inventarizace byla provedena komisemi ve složení:**

Ústřední inventarizační komise: Petr Hubáček, předseda, Mgr. Petr Knot, člen

Dílčí inventarizační komise č.1 : Petr Hubáček-předseda, Petr Švehla-člen, Antonín Vaverka-člen

Dílčí inventarizační komise č.2: ing. Petr Jakšík-předseda, Pavel Pavlica-člen, Dagmar Sovišová-člen

Dílčí inventarizační komise č.3: Zdeněk Gajdošík-předseda, Iveta Hrušková-člen, ing.Kateřina Vašíčková-člen

### Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci dle seznamu majetku.

Fyzická kontrola majetku byla provedena na místě samém dle umístění majetku, srovnáním majetku na seznamech z evidence majetku obce a skutečností. Kontrolu provedla DIK č.1, DIK č.2,DIK č.3 -při prvotní inventuře dne 2.12.2016. Dodatečnou inventarizaci majetku provedla DIK č. 3 k 31.12.2016. Ke každému účtu byly vyhotoveny inventární soupisy a dodatečné inventární soupisy.

b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru dle inventárních seznamů

Dokladová inventura byla provedena DIK č. 3. V případě závazků a pohledávek srovnáním účetní evidence s prvotními doklady-faktury,smlouvy atd. Inventura nemovitostí byla provedena srovnáním seznamu majetku s evidencí Katastru nemovitostí.

Ke každému účtu byl vyhotoven inventární soupis, jehož přílohou slouží doklad z účetní evidence, popř.popis obsahu účtu.

Inventární soupisy byly vyhotoveny rovněž k účtům s nulovým zůstatkem, u kterých byl během roku 2016 pohyb-např.pokladna, pohledávky za zaměstnanci.

**VÝSLEDEK INVENTARIZACE**

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	další vymezení	inventurní soupis č.	Kč	Dodatečný inventurní soupis č.	přírůstky celkem Kč	úbytky celkem Kč	Kč k 31.12.2016 inventarizace	Kč účetní stav k 31.12.2016	Rozdíl manko
018.	078.	DIK č. 3 Drobný dlouh.nehm majetek	1	194 228,57						0
<b>018.</b>	<b>078.</b>	<b>DIK č. 3 Drobný dlouh.nehm majetek</b>		<b>194 228,57</b>	<b>16</b>	<b>3 633,00</b>	<b>-78 101,07</b>	<b>119 760,50</b>	<b>119 760,50</b>	<b>0</b>
019.	079.	DIK č. 3 Ostat.dlouh.nehm.majetek	2	539 070,00						0
<b>019.</b>	<b>079.</b>	<b>DIK č. 3 Ostat.dlouh.nehm.majetek</b>		<b>539 070,00</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>539 070,00</b>	<b>539 070,00</b>	<b>0</b>
021.	081.	DIK č. 1 stavby	3	6 105 233,79						
021.	081.	DIK č. 2 stavby	4	43 597 168,17						
021.	081.	DIK č. 3 stavby	5	5 555 687,54						
<b>021.</b>		<b>DIK č. 3 Celkem účet 021- Stavby</b>		<b>55 258 089,50</b>	<b>18</b>	<b>1 809 094,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 067 183,50</b>	<b>57 067 183,50</b>	<b>0</b>
022.	082.	DIK č. 1 samost.věci movité	6	54 829,20						
022.	082.	DIK č. 2 samost.věci movité	7	2 245 146,50						
022.	082.	DIK č. 3 samost.věci movité	8	777 829,00						
<b>022.</b>	<b>082.</b>	<b>DIK č. 3 Celkem účet 022- sam.hm.movité věci a soubory mov.věcí</b>		<b>3 077 804,70</b>	<b>19</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 216,00</b>	<b>3 052 588,70</b>	<b>3 052 588,70</b>	<b>0</b>
028.	088.	DIK č. 1	9	337 704,80						
028.	088.	DIK č. 2	10	1 221 217,48						
028.	088.	DIK č. 3	11	1 875 908,82						
<b>028.</b>	<b>088.</b>	<b>DIK č. 3 Celkem účet 028- Drobný dlouh.hm.majetek</b>		<b>3 434 831,10</b>	<b>20</b>	<b>136 931,00</b>	<b>-63 135,00</b>	<b>3 508 627,10</b>	<b>3 508 627,10</b>	<b>0</b>
<b>031.</b>	<b>161</b>	<b>DIK č. 3 Pozemky</b>	<b>21</b>					<b>4 027 777,46</b>	<b>4 027 777,46</b>	<b>0</b>
<b>032.</b>	<b>162</b>	<b>DIK č. 3 Kulturní předměty</b>	<b>22</b>					<b>105 002,00</b>	<b>105 002,00</b>	<b>0</b>
<b>041.</b>	<b>168</b>	<b>DIK č. 3 Nedokončený dlouh. nehmotný majetek</b>	<b>23</b>					<b>21 780,00</b>	<b>21 780,00</b>	<b>0</b>

<b>042.</b>	<b>168</b>	DIK č. 3 Nedokončený dlouh. hmotný majetek	<b>24</b>				<b>110 124,00</b>	<b>110 124,00</b>	<b>0</b>	
069.0000	176	DIK č.3 -Podílové listy					980 819,40	980 819,40	0	
069.0002	176	DIK č.3 -Akcie Svak a.s.					8 375 000,00	8 375 000,00		
<b>069.</b>	<b>176</b>	DIK č. 3 celkem Ost.dl.finanč.majetek	<b>25</b>				<b>9 355 819,40</b>	<b>9 355 819,40</b>	<b>0</b>	
112.	181	DIK č. 3 Materiál na skladě	12	4 153,00					0	
<b>112.</b>	<b>181</b>	DIK č. 3 Materiál na skladě		<b>4 153,00</b>	<b>26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 153,00</b>	<b>4 153,00</b>	<b>0</b>
<b>192.</b>		DIK č. 3 Oprav.položky k jiným pohledávkám z hl.činnosti	<b>27</b>				<b>17 998,00</b>	<b>17 998,00</b>	<b>0</b>	
231.0040		DIK č.3 Účet KB a.s.					5 512 959,10	5 512 959,10	0	
231.0050		DIK č.3 Účet ČNB					9 069 741,99	9 069 741,99	0	
<b>231.</b>		DIK č. 3 Celkem účet 231	<b>28</b>				<b>14 582 701,09</b>	<b>14 582 701,09</b>	<b>0</b>	
<b>236.0140</b>		DIK č. 3 Účet KB a.s.(FR)	<b>29</b>	<b>zrušen</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
<b>261</b>		DIK č. 3 Pokladna	<b>30</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
263.0100		DIK.č.3 stravenky					14 520,00	14 520,00	0	
263.0200		DIK č.3 pošt.známky					2 165,00	2 165,00	0	
<b>263.</b>		DIK č. 3 Celkem účet 263	<b>31</b>				<b>16 685,00</b>	<b>16 685,00</b>	<b>0</b>	
311.0000	194	Vystavené faktury-odběratelé					0,00	0,00	0	
311.0300	194	Vystavené faktury-nájem byt.pr.					0,00	0,00		
311.0310	194	Vystavené faktury-nájem neb.pr.					0,00	0,00		
311.0500	194	Vystavené faktury-věcná břemena					0,00	0,00		
311.0300	194	Nájem bytů+služby					0,00	0,00		
311.0320	194	Nájem pozemků					264,00	264,00		
311.0310	194	Nájem neb.ost.prostor					0,00	0,00		
311.0500	194	Věcná břemena					0,00	0,00		
311.0801	194	Prodej dlouh.majetku					0,00	0,00		
<b>311.</b>		DIK č. 3 Celkem účet 311	<b>32</b>				<b>264,00</b>	<b>264,00</b>	<b>0</b>	

314.0110		DIK č.3 Poskytnutá záloha Amper Market -elektrina					147 800,00	147 800,00	0
314.0200		DIK č.3 Poskytnutá záloha Pražská plynárenská - plyn					113 700,00	113 700,00	0
314.0300		DIK č.3 Poskytnutá záloha SVK a.s.-vodné stočné					35 841,00	35 841,00	0
<b>314.</b>		<b>DIK č. 3 Celkem účet 314</b>	<b>33</b>				<b>297 341,00</b>	<b>297 341,00</b>	<b>0</b>
315.0100	192.0300	DIK č.3 Poplat. odstr. KO					25 198,00	25 198,00	0
315.0110	192.0300	DIK č.3 Poplat. ze psa					250,00	250,00	0
<b>315.</b>	<b>192.0300</b>	<b>DIK č. 3 Celkem účet 315</b>	<b>34</b>				<b>25 448,00</b>	<b>25 448,00</b>	<b>0</b>
<b>321.0000</b>		<b>DIK č.3 Dodavatelé</b>	<b>35</b>				<b>58 801,00</b>	<b>58 801,00</b>	<b>0</b>
324.0300		DIK č..3 krátk.přijátá záloha na služby-garsonka čp. 103					10 829,00	10 829,00	0
324.0310		DIK č.3 krátk.přijátá záloha na služby-hospoda Bartošik					19 837,00	19 837,00	0
<b>324.0000</b>		<b>DIK č.3 Kr.přijaté zálohy</b>	<b>36</b>				<b>30 666,00</b>	<b>30 666,00</b>	<b>0</b>
<b>331.0000</b>		<b>DIK č.3 Zaměstnanci - mzdy za 12/2016</b>	<b>37</b>				<b>46 280,00</b>	<b>46 280,00</b>	<b>0</b>
335.0050		DIK č. 3 Pohledávky za zaměstnaci-stravenky					0,00	0,00	0
<b>335</b>		<b>DIK č.3-Pohledávky za zaměstnaci</b>	<b>38</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
336.0200		DIK č.3 Zúčtování s veřej.institut.- soc.pojiš.pracovník mzdy za 12/2016					7 826,00	7 826,00	0
336.0400		DIK č.3 Zúčtování s veřej.institut.- soc.pojiš.organizace mzdy za 12/2016					30 091,00	30 091,00	0
<b>336.</b>		<b>DIK č. 3 Celkem účet 336</b>	<b>39</b>				<b>37 917,00</b>	<b>37 917,00</b>	<b>0</b>
337.0441		DIK č.3 Zdr.poj.org.VZP Zúčtování s veřej.institut					2 313,00	2 313,00	0
337.0442		DIK č.3 Zdr.poj.org.OZP Zúčtování s veřej.institut					2 855,00	2 855,00	0
337.0443		DIK č.3 Zdr.poj.org.ZPMV Zúčtování s veřej.institut					3 774,00	3 774,00	0

337.0444	DIK č.3 Zdr.poj.org.ČNZP Zúčtování s veřej.institut						4 094,00	4 094,00	0
337.0041	DIK č.3 Zdr.poj.prac.VZP Zúčtování s veřej.institut						1 158,00	1 158,00	0
337.0042	DIK č.3 Zdr.poj.prac.OZP Zúčtování s veřej.institut						1 429,00	1 429,00	0
337.0043	DIK č.3 Zdr.poj.pra.ZPMV Zúčtování s veřej.institut						1 890,00	1 890,00	0
337.0044	DIK č.3 Zdr.poj.pra.ČNZP Zúčtování s veřej.institut						2 047,00	2 047,00	0
<b>337.</b>	<b>DIK č.3 Celkem účet 337</b>	<b>40</b>					<b>19 560,00</b>	<b>19 560,00</b>	<b>0</b>
342.0100	DIK č.3 Daň ze záv.č.srážková - mzdy za 12/2016						150,00	150,00	0
342.0110	DIK č.3 Daň ze záv.č.zálohová- mzdy za 12/2016						12 654,00	12 654,00	0
<b>342.</b>	<b>DIK č. 3 Celkem účet 342</b>	<b>41</b>					<b>12 804,00</b>	<b>12 804,00</b>	<b>0</b>
345	DIK č.3 Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce- transfery	42					0,00	0,00	0
373	Krátkodobé poskytl.zálohy na transfery	43					0,00	0,00	0
374.0300	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (volby kr.zast.)	44					7 123,00	7 123,00	0
378.0030	DIK č. 3 Krátkodobé závazky mzdy 12/2016	45					75 770,00	75 770,00	0
389.0110	DIK č. 3 dohad.účet pasivní nevyúčtovaná el.energie						131 600,00	131 600,00	0
389.0140	DIK č. 3 dohad.účet pasivní nevyúčtované vodné,stočné						20 000,00	20 000,00	0
389.0120	DIK č. 3 dohad.účet pasivní nevyúčtovaný plyn						109 300,00	109 300,00	0
<b>389</b>	<b>DIK č.3 Dohad.účty pasiv celkem</b>	<b>46</b>					<b>260 900,00</b>	<b>260 900,00</b>	<b>0</b>
403.0300	DIK č.3 Přijaté transfery						14 268 489,72	14 268 489,72	0
403.0500	DIK č.3 Rozpuštění inv.transferu						-2 156 314,81	-2 156 314,81	0
<b>403</b>	<b>DIK č.3 Transfery na pořízení idlouh.majetku</b>	<b>47</b>					<b>12 112 174,91</b>	<b>12 112 174,91</b>	<b>0</b>

406		DIK č.3 Oceňov. Rozdíly při prvotním použití metody	48					14 509 905,82-	14 509 905,82-	0
407		DIK č.3 Jiné oceň.rozdíl	49					612 907,35	612 907,35	0
419		DIK č.3 Socialní fond						99 802,30	99 802,30	0
419		DIK .č3 fond rezerv a rozv		zrušen				0,00	0,00	0
419		DIK č.3 Ostatní fondy	50					99 802,30	99 802,30	0
455		DIK č. 3 Dlouhod.přijaté zálohy (nájem byt čp.103)	51					41 000,00	41 000,00	0
902.0300		DIK č.1 Majetek do 1499,-	13	20 994,50						
902.0300		DIK č.2 Majetek do 1499,-	14	100 428,52						
902.0300		DIK č.3 Majetek do 1499,-	15	272 496,00						
902		DIK č 3 Celkem účet 902		393 919,02	52	799,00	-13 946,20	380 771,82	380 771,82	0
905		DIK č.3 -vyřazené pohledávky	53					11 990,00	11 990,00	0
909		DIK č.3 Majetek svěřený PO	54					4 541 734,42	4 541 734,42	0
915		DIKč.3 Ostatní krátk.podmíněné pohledávky z transferů	55					0,00	0,00	0

#### Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny

#### Vyjádření inventarizační komise:

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům ( odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

**Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny**

- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:

**Byly dodrženy všechny předepsané postupy o majetku a závazcích a všechny účetní postupy**

- c) opatření k odstranění nedostatků

**Žádné - nebyly zjištěny žádné nedostatky**

**Prohlášení inventarizační komise**

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Směrnicí č. 1/2011 pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Kněžpoli dne 31.1.2017

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Petr Hubáček, předseda inventarizační komise: .....

Mgr. Petr Knot, člen inventarizační komise: .....

