

## Obec Rohoznice, IČ: 00578525, Rohoznice 1, 507 71 Miletín

### Závěrečná inventarizační zpráva k 31.12.2015

Inventarizace majetku a závazků obce Rohoznice proběhla ve dnech 4.1. – 15.1.2016 a byla provedena ke dni 31.12.2015..

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 4.12.2015.

IK navrhla k vyřazení z důvodu nefunkčnosti nebo nadbytečnosti (viz. likvidační protokoly):

inv. č.	název	PC v Kč
56	psací stůl KNK	1730,00
57	psací stůl KNK	1730,00
58	psací stůl KNK	1730,00
150	kance. židle čalouněná	2016,00
116	autobaterie do požár.střík.	1291,00
celkem		8.497,00

**Inventarizací byl porovnán stav účetní se stavem skutečným. Byl zjištěn rozdíl u evidence pozemků – účet 031:**

Stav dle inventur.seznamu z KN:	Kč 7,224.113,00	výměra 353.437,85 m <sup>2</sup>
Stav podle inventury: 031	Kč 7,224.113,00	výměra 354.854,85 m <sup>2</sup>
Stav podle evidence na účtu 031	Kč 7,224.113,00	
Rozdíl (přebytek +, manko -)	Kč 0,00	ve výměře 1417 m <sup>2</sup>

Zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku, který je veden v účetnictví, nesouhlasí se stavem inventurního soupisu a výpisu z KN k 31.12.2015 (rozdíl ve výměře a číslech pozemků).

#### **Podrobný výčet inventarizačních rozdílů a jejich příčiny:**

1) Dne 16.12.2015 byl podán návrh na vklad na směnu pozemků s KČT dle GP 526-88/2015 a směnné smlouvy ze dne 21.10.2015:

- z účetnictví vyřazen pozemek parc.č. 128/3, ostat. plocha/ manipul pl., výměra 183 m<sup>2</sup>, Kč 3.660,00

- do účetnictví zařazen pozemek parc.č. 128/8, ostat.pl./sport.a rekr.pl., výměra 1.600,00 m<sup>2</sup>, Kč 3.660,00

**Tím vznikl rozdíl ve výměře 1417 m<sup>2</sup> mezi výpisem z katastru a evidencí v inventární knize.** Vklad do KN bude proveden v roce 2016.

2) Dne 23.12.2015 byl podán návrh na vklad na směnu pozemků s p.Charvátem dle GP 525-87/2015 a směnné smlouvy ze dne 21.10.2015:

- z účetnictví vyřazena část pozemku parc.č. 397/2, ostat.pl./nepl.půda, výměra 515 m<sup>2</sup>, Kč 10.300,00

- zařazen pozemek parc. č. 190/3, travní porost, výměra 515 m<sup>2</sup>, Kč 10.300,00

Vklad do KN bude proveden v roce 2016.

**ad 1) a 2) Tím vznikly rozdíly v parc.číslech mezi výpisem z katastru nemovitostí a tím pádem i inventurním seznamem, který je tvořen údaji z katastru nemovitostí, a evidencí v inventární knize a účetnictví.**

**Vyjádření odpovědného pracovníka k zjištěným inventarizačním rozdílům:** Rozdíly vznikly tím, že návrh na vklad a účtování bylo v roce 2015 a vklad do KN bude v roce 2016.

**Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:** Bude srovnáno v roce 2016 po provedení vkladu do KN.

**U ostatních účtů nebyl porovnáním zjištěn žádný inventarizační rozdíl.**

**Přílohy inventarizační zprávy:**

Plán inventur na rok 2015

Příkaz k provedení inventarizace

Inventurní soupisy všech účtů uvedených v inventarizační zprávě

Předseda inventarizační komise:

Hana Kňourková .....

Členové inventarizační komise:

Mgr. Pavlína Festová .....

Miloš Jenčovský .....

Miloš Kňourek.....

Účetní obce:

Radka Petříková .....

Starosta:

Miloš Nosek .....

V Rohoznici dne 15.1.2016



**Obec Rohoznice, IČ: 00578525, Inventarizační zpráva k 31.12.2015**

Druh	Název	Účetní hodnota	Hodnota dle skutečnosti	Manko/ přebytek
018	Drobný dlouh. nehmotný majetek	75 853,40 Kč	75 853,40 Kč	- Kč
021	Budovy, stavby	18 392 547,72 Kč	18 392 547,72 Kč	- Kč
022	Samost.movité věci a soubory mov.věcí	740 099,70 Kč	740 099,70 Kč	- Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	681 952,95 Kč	681 952,95 Kč	- Kč
031	Pozemky	7 224 113,00 Kč	7 224 113,00 Kč	- Kč
036	Dlouhodobý hmot.majetek urč.k prodeji	- Kč	- Kč	- Kč
041	Nedokončený dlouh.nehm.majetek	24 200,00 Kč	24 200,00 Kč	- Kč
042	Nekonončený dlouhodobý hmotný majetek	- Kč	- Kč	- Kč
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 956 942,37 Kč	1 956 942,37 Kč	- Kč
078	Oprávky k drobn.dlouh.nehmot.majetku	75 853,40 Kč	75 853,40 Kč	- Kč
081	Oprávky ke stavbám	4 166 637,00 Kč	4 166 637,00 Kč	- Kč
082	Oprávky k sam.mov.věcem a soub.mov.věcí	338 917,00 Kč	338 917,00 Kč	- Kč
088	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	681 952,95 Kč	681 952,95 Kč	- Kč
131	Pořízení zboží	- Kč	- Kč	- Kč
132	Zboží na skladě	2 448,00 Kč	2 448,00 Kč	- Kč
231	Základní běžný účet ÚSC	7 687 689,23 Kč	7 687 689,23 Kč	- Kč
261	Pokladna	- Kč	- Kč	- Kč
262	Peníze na cestě	- Kč	- Kč	- Kč
263	Ceniny	106,00 Kč	106,00 Kč	- Kč
311	Odběratelé	- Kč	- Kč	- Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	73 300,00 Kč	73 300,00 Kč	- Kč
315	Jiné pohledávky z vlastní činnosti	- Kč	- Kč	- Kč
321	Dodavatelé	- Kč	- Kč	- Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	- Kč	- Kč	- Kč
331	Zaměstnanci	- Kč	- Kč	- Kč
336	Zúčt.s institucemi soc.zabezpeč.	- Kč	- Kč	- Kč
337	Zúčt.s institucemi zdrav.poj.	- Kč	- Kč	- Kč
341	Daň z příjmů práv.n.osob - za obec	- Kč	- Kč	- Kč
342	Jiné přímé daně-daň z příjmů	- Kč	- Kč	- Kč
344	Pohl.za osobami mimo vybr.vlád.inst.	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč	- Kč
345	Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituce	- Kč	- Kč	- Kč
346	Pohledávky za vybr.ústř.vlád.instituc. (SR)	- Kč	- Kč	- Kč
348	Pohledávky za vybr.míst.vlád.instituc (obce)	- Kč	- Kč	- Kč
349	Závazky k vybr.místním vlád.institucím	- Kč	- Kč	- Kč
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	- Kč	- Kč	- Kč
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfer	- Kč	- Kč	- Kč
377	Ostatní krátkodobépohledávky	- Kč	- Kč	- Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 400 000,00 Kč	1 400 000,00 Kč	- Kč
388	Dohadné účty aktivní	9 680,00 Kč	9 680,00 Kč	- Kč
389	Dohadné účty pasivní	56 300,00 Kč	56 300,00 Kč	- Kč
401	Jmění účetní jednotky	27 294 972,35 Kč	27 294 972,35 Kč	- Kč
403	Transfery na pořízení dlouhodob.majetku	9 680,00 Kč	9 680,00 Kč	- Kč
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	3 827 977,62 Kč	3 827 977,62 Kč	- Kč
407	Jiné oceňovací rozdíly	456 942,37 Kč	456 942,37 Kč	- Kč
431	Výsledek hospodaření ve schval.řízení	- Kč	- Kč	- Kč
432	Výsledek hospodař.předch.účetních období	5 530 922,44 Kč	5 530 922,44 Kč	- Kč
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	52 000,00 Kč	52 000,00 Kč	- Kč
901	Jiný drob.dlouhod.nehm.majetek PODROZVAHA	14 702,00 Kč	14 702,00 Kč	- Kč
902	Jiný drob.dlohod.hmotný.majetek PODROZVAHA	20 651,73 Kč	20 651,73 Kč	- Kč
916	Ost.krátkodobé podm.závazky z transferů	- Kč	- Kč	- Kč
999	Vyrovňovací účet	35 353,73 Kč	35 353,73 Kč	- Kč