

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2012

Účetní jednotka:

Obec: Štěpánovice

IČ: 00365548

Datum zpracování: 18. 1. 2013

Den zahájení inventarizace: 31.12.2012

Den ukončení inventarizace: 16. 1. 2013

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2012

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise 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 proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.12.2012, přítomni byli všichni členové, na ukaz 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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 data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet	018	DDNM	215 207,34
	078	- Oprávky k 018	215 207,34
	019	- Ostatní DNM	1 068 785,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	97 273,00
	021	- Stavby	63 017 968,48
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	9 410 205,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	1 130 298,60
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	294 379,00
	028	- DDHM	1 676 520,80
	088	- Oprávky k 028	1 676 520,80
	031	- Pozemky	5 564 636,78
	041	- Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	0,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	222 150,00
	132	- Zboží na skladě	70 500,00
	263	- Ceniny	500,00

Účet	311	- Odběratelé	60 409,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	254 375,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
	321	- Dodavatelé	49 386,18
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	9 375,00
	331	- Zaměstnanci	41 172,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc. a zdrav.pojištění	11 020,00
	341	- Daň z příjmů	410 780,00
	342	- Jiné přímé daně	4368,00
	345	- Jiné daně a poplatky	0,00
	346	- Pohledávky za ústředními rozpočty	0,00
	348	- Pohledávky za územními rozpočty	0,00
	349	- Závazky k územním rozpočtům	0,00
	373	- Poskytnuté zálohy na transfery	0,00
	374	- Přijaté zálohy na dotace	13 102,00
	378	- Ostatní krátkodobé závazky	0,00
	384	- Výnosy příštích období	8 476,00
	388	- Dohadné účty aktivní	0,00
	389	- Dohadné účty pasivní	222 253,00
	401	- Jmění účetní jednotky	42 803 318,87

403	- Dotace na pořízení DM	32 043 107,00
406	- Oceňovací rozdíly při změně metody	10 301 762,44
407	- Jiné oceňovací rozdíly	0,00
419	- Ostatní fondy	74 627,76
451	- Dlouhodobé úvěry	1 200 280,00
459	- Ostatní dlouhodobé úvěry	0,00
469	- Ostatní dlouhodobé pohledávky	59 668,00
Konečný stav na účtech k 31.12.2012		
231	- ZBÚ KB, účet kanalizace, ČS	6 872 918,07
236	- FRB	14 959,76
261	- pokladna	0,00
262	- peníze na cestě	0,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	687 989,46
903	- Ostatní majetek - MŠ	498 345,40
942	- Krátkodobé podmíněná pohledávky	0,00
949	- Ostatní krátkou podmíněná aktiva	0,00
951	- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	27 846,00
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky	0,00
986	- Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	0,00

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. pro evidenci majetku.

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

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 60 409,- Kč.

pronájem kan. jímek: 32 415,- Kč
vodné: 27 994,- Kč

