

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2011.

## Účetní jednotka:

Obec: Štěpánovice

IČ: 00365548

Datum zpracování: 20. 1. 2012

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2012

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2012

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2011

\*\*\*

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 2.1.2012, přítomni byli všichni členové, 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

*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	203 560,70
	078	- Oprávky k 018	203 560,70
	019	- Ostatní DNM	1 068 785,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	37 270,00
	021	- Stavby	61 868 895,28
	081	- Oprávky ke stavbám ( 021)	8 249 591,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	1 130 298,60
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	199 370,00
	028	- DDHM	1 531 264,70
	088	- Oprávky k 028	1 531 264,70
	031	- Pozemky	5 579 401,59
	041	- Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	0,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	891 919,60
	132	- Zboží na skladě	70 500,00
	263	- ceniny	130,00
Účet	311	- Odběratelé	64 441,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	259 009,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
	321	- Dodavatelé	189 468,18
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	8 138,00
	331	- Zaměstnanci	39 984,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc. a zdrav.pojištění	10 377,00
	341	- Daň z příjmů	136 610,00
	342	- Jiné přímé daně	4 283,00
	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	4 533 329,00
	378	- Ostatní krátkodobé závazky	0,00
	384	- Výnosy příštích období	8 912,00
	388	- Dohadné účty aktivní	4 530 950,00
	389	- Dohadné účty pasivní	244 680,00
	401	- Jmění účetní jednotky	42 800 063,87

403	- Dotace na pořízení DM	32 623 271,00
406	- Oceňovací rozdíly při změně metody	10 301 762,44
407	- Jiné oceňovací rozdíly	4 754,75
419	- Ostatní fondy	75 879,97
451	- Dlouhodobé úvěry	1 600 240,00
459	- Ostatní dlouhodobé úvěry	60 000,00
469	- Ostatní dlouhodobé pohledávky	193 163,00
<b>Konečný stav na účtech k 31.12.2011</b>		
231	- ZBÚ KB, ČS	5 925 256,29
236	- FRB	2 716,97
261	- pokladna	0,00
262	- peníze na cestě	0,00

#### **Podrozvahové účty:**

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	573 347,26
903	- Ostatní majetek - MŠ	441 178,40
942	- Krátkodobé podmíněná pohledávky	0,00
949	- Ostatní krátkou podmíněná aktiva	0,00
951	- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	23 805,00
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.

### **3. 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 včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. pro evidenci majetku.*

*Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární 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 61 441,- Kč.

<i>pronájem staré MŠ:</i>	<i>200,- Kč</i>
<i>za obědy:</i>	<i>1 020,- Kč</i>

pronájem kan. jímek: 11 866,- Kč  
vodné: 17 648,- Kč  
vystavená faktura dřevo: 33 707,- Kč

b) Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 189 468,18 Kč. Jedná se o došlé faktury, které nejsou uhrazené k 31.12.2011

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

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### **5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

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

#### **Přílohy:**

č. 1 - Seznam inventurních soupisů

Za inventarizační komisi:

Předseda:

Jméno a příjmení	Podpis
Martina Běličová	

#### **Členové:**

Jméno a příjmení	Podpis
Vítězslava Vejpustková	
Tomáš Kubín	
Jiří Kopřiva	

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Mgr. Miluše Pulkrábková      podpis: .....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

