

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2012

Účetní jednotka: **Obec Krhovice**
IČ: **00 600 431**

Datum zpracování: 28. 1. 2013
Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2013
Den ukončení inventarizace: 16. 1. 2013

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

1. Vyhodnocení dodržení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcího předpisu č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice obce č. 1/2011 k provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. 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 14. 12. 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 členové komise i 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.

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	108 873,80
	078	- Oprávky k DDNM (018)	-108 873,80
	019	- Ostatní DNM	255 665,00
	079	- Oprávky k ost. DNM (019)	-105 265,00
	021	- Stavby	16 308 520,90
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-6 326 917,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	2 057 422,00
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-937 221,00
	028	- DDHM	963 997,85
	088	- Oprávky k DDHM (028)	-963 997,85
	031	- Pozemky	7 275 988,39
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	366 090,00
	069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00

	192	- Opravné položky k jiným pohl.z hlav.činnosti	-1 250,00
	194	- Opravné položky k odběratelům	-670,70
	311	- Odběratelé	6 791,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	217 989,81
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	9 475,00
	321	- Dodavatelé	100 000,00
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	33 580,00
	349	- Závazky k vybr.místním vlád.institucím (MŠ)	134 000,00
	374	- Přijaté zálohy na dotace	8 365,40
	389	- Dohadné účty pasivní	181 484,81
	403	- Dotace na pořízení DM	2 098 548,40
	419	- Ostatní fondy (FRB)	299 916,62
	432	- Nerozděl.zisk, neuhrazená ztráta minul. let	4 370 246,83
	451	- Dlouhodobé úvěry	4 547 200,00
	455	- Dlouhodobé přijaté zálohy	84 133,00
	469	- Ostatní dlouhodobé pohledávky	382 464,41

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2012:

	231	- ZBÚ 1583748399/0800 ČS Znojmo	64 302,56
	236	- BÚ FRB 19-7651690297/0100 KB Zn.	3 476,06
	261	- Pokladna	0,00
	263	- Ceniny	230,00

Podrozvahové účty:

	902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 568,00
	903	- Ostatní majetek (MŠ Krhovice)	2 593 977,91
	982	- Dl. podmíněné záv. z poskytnutých zajištění	3 000 000,00

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování majetku, 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 počítačového programu WinEMA (Gordic).

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Zápisy do programu WinEMA jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Krátkodobé pohledávky vykazují zůstatek v účetnictví na účtech 311, 314 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 6.791,- Kč.

pronájem pozemku:	1.778,- Kč
doplatky za spotřebu energií:	5.013,- Kč

b) Na účtu 314 jsou vykazovány krátkodobé zálohy ve výši 217.989,81 Kč.

záloha na poradenské služby (daň.přiznání)	3.360,- Kč
zálohy na vodu	21.880,- Kč
zálohy na el. energii	117.108,81 Kč
zálohy na plyn	75.641,- Kč

c) Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 9.475,- Kč.

poplatky TDO	8.675,- Kč
poplatek za psy	800,- Kč

Krátkodobé závazky vykazují zůstatek na účtech 321 a 324.

a) Na účtu 321 je vykazován závazek ve výši 100.000,- Kč. Jedná se o neuhrazenou část faktury č. 1290960059 firmě Strabag a.s. a to za opravu místních komunikací. Jakmile obec získá potřebné finanční prostředky, faktura bude uhrazena.

b) Na účtu 324 jsou vykazovány krátkodobé přijaté zálohy na energie od nájemníků obecních bytů ve výši 33.580,- Kč.

zálohy na vodu	9.020,- Kč
zálohy na el. energii	12.560,- Kč
zálohy na plyn	12.000,- Kč

Závazky k vybraným místním vládním institucím vykazují zůstatek na účtu 349.

a) Na účtu 349 je vykazován závazek vůči Mateřské škole Krhovice ve výši 134.000,- Kč. Jedná se o část příspěvku na provoz a platy zaměstnanců MŠ na II. pololetí 2012. Jakmile obec získá potřebné finanční prostředky, závazek bude uhrazen.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vykazují zůstatek na účtu 374.

a) Dotace na výdaje související s konáním voleb do zastupitelstev krajů (ÚZ 98193). Nevyčerpaná část dotace 7.365,40 Kč. Dotace na přípravnou fázi volby prezidenta republiky (ÚZ 98008). Z dotace ve výši 1.000,- Kč nebylo čerpáno.

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

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., prováděcího předpisu č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnice obce č. 1/2011 k provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

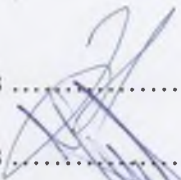
Fyzické a dokladové inventury provedly starostou stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 25 ti inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Pořadové číslo	Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu	Zjištěný inventarizační rozdíl
1	018	žádný rozdíl
2	019	žádný rozdíl
3	021	žádný rozdíl
4	022	žádný rozdíl
5	028	žádný rozdíl
6	078, 079, 081, 082, 088	žádný rozdíl
7	031	žádný rozdíl
8	042	žádný rozdíl
9	069	žádný rozdíl
10	192	žádný rozdíl
11	194	žádný rozdíl
12	231, 236	žádný rozdíl
13	263	žádný rozdíl
14	311	žádný rozdíl
15	314	žádný rozdíl
16	315	žádný rozdíl
17	321	žádný rozdíl
18	324	žádný rozdíl
19	349	žádný rozdíl
20	374	žádný rozdíl
21	389	žádný rozdíl
22	403	žádný rozdíl
23	419	žádný rozdíl
24	432	žádný rozdíl
25	451	žádný rozdíl
26	455	žádný rozdíl
27	469	žádný rozdíl
28	902	žádný rozdíl
29	903	žádný rozdíl
30	982	žádný rozdíl
31	021, 031 (zastavený majetek)	žádný rozdíl

Za inventarizační komisi:

Předseda HIK: Henych Petr

podpis

Člen HIK: Janeček Roman

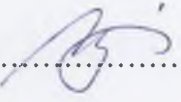
podpis

Člen HIK: Ondříšková Jana

podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Martin Major

podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu a to na nejbližším zasedání ZO.

S výsledkem inventarizace bylo zastupitelstvo obce seznámeno dne: 11.3.2013.....