

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2011.

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 25. 1. 2012

Den zahájení inventarizace: 2. 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, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. 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. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 28.11.2011, 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 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:

Majetkové účty:

| | | | |
|------|-----|---|----------------|
| Účet | 018 | DDNM | 257 724,44 |
| | 078 | - Oprávky k 018 | -257 724,44 |
| | 019 | - Ostatní DNM | 359 380,00 |
| | 079 | - Oprávky k ostatnímu DNM | -224 640,00 |
| | 021 | - Stavby | 74 109 326,16 |
| | 081 | - Oprávky ke stavbám (021) | -19 543 866,65 |
| | 022 | - Samost.movité věci a soubory movit.věcí | 5 060 473,10 |
| | 082 | - Oprávky k samost.mov.věcem a souborům | -3 084 821,00 |
| | 028 | - DDHM | 4 963 016,25 |
| | 088 | - Oprávky k 028 | -4 963 016,25 |
| | 031 | - Pozemky | 4 718 583,03 |
| | 032 | - Kulturní předměty | 49 411,50 |
| | 042 | - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 732 063,60 |
| | 112 | - Materiál na skladě | 120 757,93 |
| | 132 | - Zboží na skladě | 220 925,00 |
| | 139 | - Ostatní zásoby | 2 000,00 |
| | 194 | - Opravné položky k odběratelům | - 496,80 |

Závazky, pohledávky

| | | | |
|------|-----|--|------------|
| Účet | 311 | - Odběratelé | 385 825,00 |
| | 314 | - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 212 950,00 |
| | 315 | - Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 50 520,00 |
| | 321 | - Dodavatelé | 279 593,28 |
| | 324 | - Krátkodobé přijaté zálohy | 303 200,00 |
| | 325 | - Závazky z děl. správy | 32 000,00 |
| | 331 | - Zaměstnanci | 183 884,00 |
| | 335 | - Pohl. za zam. | 1 707,00 |
| | 336 | - Zúčtování s institucemi soc. a zdrav.pojištění | 94 853,00 |
| | 342 | - Jiné přímé daně | 24 082,00 |
| | 343 | - Daň z přídatné hodnoty | 30 932,00 |
| | 345 | - Jiné daně a poplatky | 95 788,00 |
| | 347 | - Závazky k ústř. rozpočtům | 4 779,00 |

| | | |
|-----|--------------------------------|--------------|
| 348 | - Pohledávky za územ. rozpočty | 91 413,14 |
| 349 | - Závazky k územ. rozpočtům | 546 590,00 |
| 374 | - Přijaté zálohy na dotace | 1500 000,00 |
| 381 | - Náklady příštích období | 93 704,04 |
| 383 | - Výnosy příštích období | 43 638,33 |
| 388 | - Dohadné účty aktivní | 1 125 464,49 |
| 389 | - Dohadné účty pasivní | 649754,70 |

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2011:

| | | |
|-------|----------------------------|--------------|
| 261-2 | Pokladna - peníze na cestě | 0,00 |
| 263 | Ceniny | 440,00 |
| 231 | účet - ČS | 4 996 942,13 |
| 236 | účet - ČS | 117 255,30 |
| 241 | účet - ČS | 2 316 419,73 |

Podrozvahové účty:

| | | |
|-----|--|---------------|
| 911 | - Odepsané pohledávky | 103 793,00 |
| 943 | - Dlouhodobé podmíněné pohl k jiným zdr. | 617 505,30 |
| 951 | - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 19 646 800,00 |
| 962 | - Dl. podm. záv. z leasing. smluv | 259 033,08 |
| 972 | - Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM | 50 005,00 |
| 999 | - Vyrovnávací účet k podrozv. úč. | 20 059 060,22 |

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

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. 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 385.825,- Kč.

| | |
|----------------------------|---------------------|
| <i>Odběratelé voda:</i> | <i>75 100,- Kč</i> |
| <i>Odběratelé skládka:</i> | <i>36 447,- Kč</i> |
| <i>Odběratelé ostatní:</i> | <i>297,- Kč</i> |
| <i>Odběratelé ostatní:</i> | <i>42 137,- Kč</i> |
| <i>prodej pozemku:</i> | <i>10 000,- Kč</i> |
| <i>vyúčtování služeb:</i> | <i>114 525,- Kč</i> |
| <i>Odběratelé voda:</i> | <i>107 319,- Kč</i> |

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 50 520,- Kč, jedná se o poplatek za odpady a vyúčtování poplatku EKO-KOM.

| | |
|--------------------|-------------|
| Poplatek za odpady | 4 502,- Kč |
| Poplatek EKO-KOM | 46 018,- Kč |

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 279 593,28 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2011 se splatností v roce 2012.

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

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

c) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*

d) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

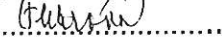
Předseda: Mgr. Marie Říčařová

podpis 

Člen: Milan Škultéty

podpis 

Člen: Helena Fleková

podpis 

27. 1. 2012

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál

podpis: 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.