

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2012

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 29. 1. 2013

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2013

Den ukončení inventarizace: 28. 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, 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 20.12.2012, 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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív 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	260 644,44
	078	- Oprávky k 018	-260 644,44
	019	- Ostatní DNM	359 380,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-269 568,00
	021	- Stavby	75 199 243,36
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-20 946 697,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	7 594 194,03
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-3 403 648,65
	028	- DDHM	5 124 268,89
	088	- Oprávky k 028	-5 124 268,89
	031	- Pozemky	4 595 307,20
	032	- Kulturní předměty	54 857,50
	041	- Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	7 000,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 927 309,60
	112	- Materiál na skladě	115 444,19
	132	- Zboží na skladě	197 795,92
	139	- Ostatní zásoby	2 000,00
	192	- Opravné položky k dlou.pohl. z ručení	1 206,40

Závazky, pohledávky

Účet	311	- Odběratelé	347 668,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	239 600,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 512,00
	321	- Dodavatelé	212 833,74
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	326 540,00
	325	- Závazky z děl. správy	0,00
	331	- Zaměstnanci	178 768,00
	335	- Pohl. za zam.	1 348,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc. a zdrav.pojištění	92 495,00
	342	- Jiné přímé daně	23 852,00
	343	- Daň z přídavné hodnoty	55 223,71
	345	- Jiné daně a poplatky	156,00

347	- Závazky k ústř. rozpočtům	0,00
348	- Pohledávky za územ. rozpočty	0,00
349	- Závazky k územ. rozpočtům	0,00
374	- Přijaté zálohy na dotace	59 309,00
381	- Náklady příštích období	75 830,32
383	- Výnosy příštích období	8 546,67
388	- Dohadné účty aktivní	193 969,96
389	- Dohadné účty pasivní	1 010 735,33

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2012 :

261-2	Pokladna - peníze na cestě	0,00
263	Ceniny	250,00
231	účet - ČS	4 342 677,55
236	účet - ČS	138 786,30
241	účet - ČS	2 469 591,83

Podrozvahové účty:

911	- Odepsané pohledávky	103 793,00
926	- Dl.p.pohl. z užív.j.os. z j. d.	181 771,24
943	- Dlouhodobé podmíněné pohl k jiným zdr.	113 632,00
951	- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	19 646 800,00
962	- Dl. podm. záv. z leasing. smluv	188 389,08
972	- Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM	4 955,00
999	- Vyrovnávací účet k podrozv. úč.	19 852 652,16

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. Inventární 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 347 668,- Kč.

<i>311 33 Odběratelé voda:</i>	<i>50 411,- Kč</i>
<i>311 43 Odběratelé skládka:</i>	<i>25 057,- Kč</i>
<i>311 59 Odběratelé ostatní:</i>	<i>106 600,- Kč</i>
<i>311 70 Odběratelé ostatní:</i>	<i>73 699,- Kč</i>
<i>311 81 Odběratelé voda:</i>	<i>91 901,- Kč</i>

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 16 512,- Kč, jedná se o poplatek za odpady a uložení odpadu - skládka.

<i>315 37 Poplatek za odpady</i>	<i>4 212,- Kč</i>
<i>315 55 Skládka – uloř. odpadu</i>	<i>46 018,- Kč</i>

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 212 833,74 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2012 se splatností v roce 2013.

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

- Při inventarizaci nebyly zjiřteny inventarizační rozdily.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

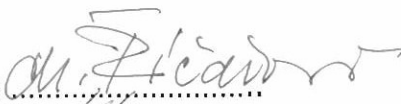
e) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

f) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Marie Říčařová

podpis



Člen: Milan Škultéty

podpis



Člen: Helena Flekrová

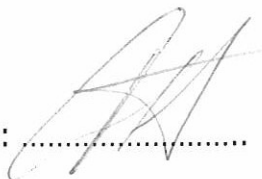
podpis



Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál

podpis



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.