

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

z provedené řádné inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2012

Inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2012 probíhala podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice obce Holoubkov č. 1/2011 a příkazu starosty obce č. 1/2012 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2012.

Ústřední inventarizační a zároveň likvidační komise pracovala ve složení:

předseda: Ing. Lukáš Fišer

členové: Miroslav Vild, Mgr. Hana Křejdlová, Vladislava Řezáčová, Helena Švolíková

Fyzická inventura, kterou zajišťovaly jednotlivé dílčí inventarizační komise, probíhala v následujících inventarizačních střediscích:

Majetkový účet	Středisko / AÚ	Odpovědná osoba	DIK
018 – DDNM	01 – Obecní úřad 13 – Knihovna	Ing. Lukáš Fišer Daniela Pechová	Miroslav Vild Vladislava Řezáčová
021 – Stavby	01 – Obecní úřad 02 – Mateřská škola 03 – Základní škola 04 – Hasiči 05 – Zdravotní středisko 06 – DPS 07 – Hřbitov 08 – Kotelna Polyteza 09 – Dům služeb 10 – Bytová správa INZULA 11 – Komunikace 15 – ČOV 17 – ÚV 18 – Vodovody a studny 20 – Kanalizace 21 – Plyn 23 – Skládka Vydřiduch 25 – Veřejné osvětlení 116 – Šatny fotbalové hřiště	Ing. Lukáš Fišer	Miroslav Vild Vladislava Řezáčová
022 – SMV	01 – Obecní úřad 04 – Hasiči 116 – Šatny fotbalové hřiště	Ing. Lukáš Fišer Miroslav Hošek Stanislav Kurdík	Mgr. Hana Křejdlová Vladislava Řezáčová
028 – DDHM 9xx – Podrozvahové účty	01 – Obecní úřad 03 – Základní škola 04 – Hasiči 05 – Zdravotní středisko 06 – DPS 07 – Hřbitov 08 – Kotelna Polyteza 09 – Dům služeb 12 – Doprava 13 – Knihovna 15 – ČOV 17 – ÚV 116 – Šatny fotbalové hřiště	Michaela Zajíčková Václav Celina Miroslav Hošek jednotliví nájemci Antonín Tůma Cehláriková, Mandová Ing. Petr Suchý jednotliví nájemci Miloš Černý Daniela Pechová Růžena Černá Růžena Černá Stanislav Kurdík	Mgr. Hana Křejdlová Vladislava Řezáčová

031 – Pozemky		Ing. Lukáš Fišer	Miroslav Vild Vladislava Řezáčová
---------------	--	------------------	---

Dokladové inventury byly provedeny v účtárně obecního úřadu na základě příslušných účetních dokladů:

Majetkový účet	Středisko / AÚ	Odpovědná osoba	DIK
042 – Nedokončený DHM		Ing. Lukáš Fišer	Miroslav Vild Vladislava Řezáčová
261 – Pokladna	00 – Obecní úřad	Helena Švolíková	Michaela Zajíčková Vladislava Řezáčová
263 – Ceniny		Michaela Zajíčková	Helena Švolíková Vladislava Řezáčová
Ostatní účty dokladové inventury		Helena Švolíková	Ing. Lukáš Fišer Michaela Zajíčková

Fyzické inventury probíhaly podle harmonogramu inventarizačních prací od 4.1.2013 do 18.1.2013.

Při inventarizaci byly zjišťovány skutečné stavy majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv k 31.12.2012, které byly následně porovnány s účetními stavy v hlavní knize. Inventarizační rozdíly byly vypořádány. Zároveň byly vyhotoveny inventarizační zápisy ve dvojím vyhotovení: 1x pro jednotlivá střediska a 1x pro potřeby OÚ, které jsou podepsány členy dílčích inventarizačních komisí a vedoucími jednotlivých středisek.

Vedoucími jednotlivých středisek byly podány návrhy na vyřazení nefunkčního majetku. Na tento majetek byly vyhotoveny vyřazovací protokoly, které byly podepsány starostou obce.

Fyzické a účetní stavy majetku včetně vyřazeného majetku jsou zaznamenány v příloze č. 1 k této zprávě.

U inventarizačních položek na majetkových účtech 021 – Stavby a 022 – Samostatné movité věci dále inventarizační komise ověřily jejich předpokládanou dobu životnosti ve vazbě na odpisové plány. V roce 2012 byly zaúčtovány odpisy dlouhodobého majetku v celkové hodnotě 2.803.037,- Kč, což je méně, než tvoří hodnota nově zařazeného a technicky zhodnoceného majetku. Obec tak v roce 2012 zajistila rozšířenou reprodukci svého majetku.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky.

Tato inventarizační zpráva byla projednána na závěrečném jednání ústřední inventarizační komise dne 24.1.2013 a všichni členové ÚIK souhlasí s jejím obsahem.



V Holoubkově dne 24.1.2013

.....

 podpisy členů ÚIK

Datum předání inventarizační zprávy starostovi: 28.1.2013

Razítko obce a podpis starosty:

PŘÍLOHA Č. 1 KE ZPRÁVĚ O PROVEDENÉ INVENTARIZACI MAJETKU
K 31.12.2012

Inventarizovány byly následující účty:

AKTIVA

1) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

účet 018 - DNM 190 975,00 Kč

2) Dlouhodobý hmotný majetek

účet 021 - stavby 170 341 767,00 Kč

účet 022 - samostatné movité věci 3 849 693,00 Kč

účet 031 - pozemky 2 989 337,80 Kč

3) Drobný dlouhodobý hmotný majetek

účet 028 - DDHM 2 874 991,00 Kč

4) Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

účet 042 - inv.majetek ve výstavbě 1 254 690,80 Kč

5) Ostatní dlouhodobý finanční majetek

účet 069 - IKS KB,Polyteza 3 230 763,36 Kč

6) Bankovní účty,ceniny

účet 231 - bankovní účty 15 094 516,91 Kč

účet 241 - bankovní účet-bytová správa 1 399 877,38 Kč

účet 263 - ceniny 3 340,00 Kč

účet 261 - pokladna 10 621,00 Kč

7) Pohledávky

účet 311 - odběratelé-bytová správa 855 635,00 Kč

účet 314 - zapl.zálohy-OÚ+bytová správa 258 252,00 Kč

účet 315 - pohledávky OÚ 380 316,56 Kč

účet 316 - pohledávky za PO 370 000,00 Kč

účet 346 - pohledávky za SR 4 013,00 Kč

účet 377 - ostatní pohl.-byt.správa 2 943 064,63 Kč

8) Účty časového rozlišení

účet 381 - náklady příštích obd. 44 189,20 Kč

účet 388 - dohadné účty aktivní 14 596,00 Kč

9) Oprávky

účet 078 - oprávky k DDNM -190 975,00 Kč

účet 081 - oprávky ke stavbám -52 562 039,00 Kč

účet 082 - oprávky k sam.mov.věcei -523 930,00 Kč

účet 088 - oprávky k DDHM -2 874 991,00 Kč

účet 192 - opr.pol. k ost.pohled. -74 981,80 Kč

účet 194 - opr. položky k pohl. -112 278,30 Kč

Celkem inventarizováno 149 771 444,54 Kč

PASIVA

1) Závazky

účet 321 - dodavatelé OÚ+bytová správa	580 366,90 Kč
účet 324 - přijaté zálohy OÚ+byt.správa	3 223 993,00 Kč
účet 378 - ostatní závazky	400,00 Kč
účet 374 - přijaté zálohy na transfery	2 000,00 Kč

2) Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

účet 331 - zaměstnanci	123 609,00 Kč
účet 336 - zúčt.s inst.soc.a zdr.pojištění	49 083,00 Kč
účet 342 - DP	14 414,00 Kč
účet 343 - DPH	58 362,00 Kč

3) Účty časového rozlišení

účet 389 - dohadné účty pasivní	246 359,00 Kč
---------------------------------------	---------------

4) Jmění účetní jednotky

účet 401 - jmění účetní jednotky	172 293 843,44 Kč
účet 403 - transfery na pořízení DM	11 037 691,00 Kč
účet 406 - OR při změně metody.....	-53 302 613,89 Kč
účet 407 - jiné OR	141 223,93 Kč

5) Výsledek hospodaření

účet 493 - VH běžného úč. období	2 482 020,24 Kč
účet 432 - nerozd. zisk min..let	12 820 692,92 Kč

Celkem inventarizováno	149 771 444,54 Kč
-------------------------------------	--------------------------

PODROZVAHOVÉ ÚČTY

účet 902 - DDHM	60 377,00 Kč
účet 922 - Věcná břemena jiných (povinnost)	28 916,00 Kč
účet 964 - Věcná břemena obce (oprávněnost)	43 780,00 Kč

Celkem inventarizováno	133 073,00 Kč
-------------------------------------	----------------------

Dle protokolů vyřazený majetek k 31.12.2012

1) Obec				
	účet 028	DDHM	.....	33 607,00
2) Hasiči				
	účet 028	DDHM	.....	17 484,00
3) Hřbitov- obřadní síň				
	účet 028	DDHM	.....	477,00
4) čp.15 - Felekt				
	účet 028	DDHM	.....	5 402,00
5) Knihovna				
	účet 028	DDHM	.....	26 921,00
6) Obec				
	účet 902	podrozvaha	.....	3 705,00
7) Hasiči				
	účet 902	podrozvaha	.....	1 470,00
8) DPS				
	účet 902	podrozvaha	.....	1,00
9) Hřbitov				
	účet 902	podrozvaha	.....	4,00
10) Dům služeb				
	účet 902	podrozvaha	.....	2,00
11) Úpravna vody				
	účet 902	podrozvaha	.....	2,00
12) ČOV				
	účet 902	podrozvaha	.....	2,00
13) Pozemky				
	účet 031	DHM	.....	901,29
14) Hasiči				
	účet 022	DHM	.....	41 195,00
Celkem vyřazeno			.....	131 173,29 Kč