

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

z provedené řádné inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2011

Inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2011 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. 1/2011 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2011.

Ústřední inventarizační a zároveň likvidační komise pracovala ve složení:

předseda: Ing. Lukáš Fišer

členové: Miroslav Vild, Anna Vildová, 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	Anna Vildová 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 Ceháriková, Mandová Ing. Petr Suchý jednotliví nájemci Miloš Černý Daniela Pechová Růžena Černá Růžena Černá Stanislav Kurdík	Anna Vildová 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 3.1.2012 do 17.1.2012.

Při inventarizaci byly zjišťovány skutečné stavy majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv k 31.12.2011, 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 ústřední inventarizační komise provedla v souladu s přílohou č. 1 k Českému účetnímu standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku zařídění veškerých složek majetku do číselníku CZ-CPA či CZ-CC a do jednotlivých odpisových tříd a stanovila opotřebení a doby používání majetku. Na základě toho byla vypočtena historická teoretická oprávka tohoto majetku, která byla zaúčtována k 31.12.2011. Od roku 2012 budou tyto složky majetku odpisovány podle stanovených odpisových plánů.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky.

Tato inventarizační zpráva byla projednána na závěrečném jednání ústřední inventarizační komise dne 24.1.2012 a všichni členové ÚIK souhlasí s jejím obsahem.

V Holoubkově dne 24.1.2012

.....
podpisy členů ÚIK

Datum předání inventarizační zprávy starostovi: 27.1.2012

Razítko obce a podpis starosty:

PŘÍLOHA Č. 1 KE ZPRÁVĚ O PROVEDENÉ INVENTARIZACI MAJETKU
K 31.12.2011

Inventarizovány byly následující účty:

AKTIVA

1) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

účet 018 - DNM 157 183,00 Kč

2) Dlouhodobý hmotný majetek

účet 021 - stavby 165 543 092,00 Kč

účet 022 - samostatné movité věci 3 012 262,00 Kč

účet 031 - pozemky 898 882,36 Kč

3) Drobný dlouhodobý hmotný majetek

účet 028 - IDDHM 2 765 375,00 Kč

4) Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

účet 042 - inv.majetek ve výstavbě 1 439 741,80 Kč

5) Ostatní dlouhodobý finanční majetek

účet 069 - IKS KB, Polyteza 3 222 877,57 Kč

6) Bankovní účty, ceniny

účet 231 - bankovní účty 7 448 156,86 Kč

účet 241 - bankovní účet-bytová správa 953 161,91 Kč

účet 263 - ceniny 410,00 Kč

účet 261 - pokladna 3 258,00 Kč

7) Pohledávky

účet 311 - odběratelé-bytová správa 1 029 377,50 Kč

účet 314 - zapl.zálohy-OÚ+bytová správa 352 595,00 Kč

účet 315 - pohledávky OÚ 122 657,00 Kč

účet 316 - pohledávky za PO 100 000,00 Kč

účet 348 - pohledávky za rozp. ÚSC 10 995,00 Kč

účet 377 - ostatní pohl.-byt.správa 2 681 351,02 Kč

8) Účty časového rozlišení

účet 381 - náklady příštích obd. 44 357,70 Kč

účet 388 - dohadné účty aktivní 153 500,00 Kč

9) Oprávky

účet 078 - oprávky k DDNM -157 183,00 Kč

účet 081 - oprávky ke stavbám -49 882 539,00 Kč

účet 082 - oprávky k sam.mov.věc -550 135,00 Kč

účet 088 - oprávkyk DDHM -2 765 375,00 Kč

Celkem inventarizováno 136 584 001,72 Kč

PASIVA

1) Závazky

účet 321 - dodavatelé OÚ+bytová správa	527 208,14 Kč
účet 324 - přijaté zálohy OÚ+byt.správa	3 010 924,00 Kč
účet 378 - ostatní závazky	200,00 Kč

2) Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

účet 331 - zaměstnanci	124 446,00 Kč
účet 336 - zúčt.s inst.soc.a zdr.pojištění	51 781,00 Kč
účet 342 - DP	14 697,00 Kč
účet 343 - DPH	47 026,00 Kč

3) Účty časového rozlišení

účet 389 - dohadné účty pasivní	366 909,00 Kč
---------------------------------------	---------------

4) Jmění účetní jednotky

účet 401 - jmění účetní jednotky	171 485 321,57 Kč
účet 403 - transfery na pořízení DM	1 240 623,44 Kč
účet 406 - OR při změně metody.....	-53 239 165,49 Kč
účet 407 - jiné OR	133 338,14 Kč

5) Výsledek hospodaření

účet 493 - VH běžného úč. období	5 652 596,95 Kč
účet 432 - nerozd. zisk min..let.....	7 168 095,97 Kč

Celkem inventarizováno **136 584 001,72 Kč**

PODROZVAHOVÉ ÚČTY

účet 902 - DDHM	38 706,00 Kč
účet 922 - Věcná břemena jiných (povinnost)	20 000,00 Kč
účet 964 - Věcná břemena obce (oprávněnost)	43 780,00 Kč

Celkem inventarizováno **102 486,00 Kč**

Dle protokolů vyřazený majetek k 31.12.2011

1) Obec				
	účet 028	DDHM	.....	19 906,00
2) Zdravotní středisko				
	účet 028	DDHM	.....	11 618,00
3) Hřbitov- obřadní síň				
	účet 028	DDHM	.....	16 155,00
4) Dům služeb				
	účet 028	DDHM	.....	38 404,00
5) čp.15 - Felekt				
	účet 028	DDHM	.....	23 014,00
6) Hasiči				
	účet 028	DDHM	.....	38 754,00
7) Obec				
	účet 021	DHM	.....	406 238,00
8) Obec - pozemky				
	účet 031	DHM	.....	3 051,86
Celkem vyřazeno			.....	557 140,86 Kč

V Holoubkově: 25.1.2012
Zpracovala: Helena Švolíková