

Inventarizační zpráva za rok 2011

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace : 2.1.2012

Datum ukončení inventarizace : 15.1.2012

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12.2011

Datum zpracování : 16.1.2012

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 1 pro provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1.Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 30.11.2011. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 8. zasedání konaném dne 14.12.2011 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2011 a složení inventarizační komise a plán inventur nebylo potřeba měnit. Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 14. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2.Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16.12.2011, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce. Školení se zúčastnila také účetní obce Vladimíra Šnejdrová, která spolupracovala při přípravě a provedení inventarizace.

1.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 byl členem komise starosta obce jako osoba odpovědná za majetek. Inventarizační činnosti byly zahájeny 2.1.2012 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav. U hmotného majetku byla provedena inventura fyzická, u pozemků fyzická i dokladová, u pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv dokladová.

Fyzickou inventuru drobného majetku, který byl svěřen do správy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Černotín provedla příspěvková organizace a doložila Potvrzení o existenci majetku svěřeného do správy a soupis tohoto majetku. Jedná se o drobný majetek, který příspěvková organizace eviduje na účtech 018 a 028.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	Počet příloh	stav k 31.12.2011 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1	17.351,00
2	078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	17.351,00
3	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1	184.569,00
4	079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	1	73.828,00
5	021 - Stavby	2	43.795.015,87
6	081 - Oprávky ke stavbám	2	7.294.420,00
7	022 - Samostatné movité věci	1	833.734,00
8	082 - Oprávky k samostatným movitým věcem	1	300.821,00
9	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9	1.507.554,06
10	088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7	1.507.554,06
11	031 - Pozemky	4	11.307.730,53
12	042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1	13.290.031,60
13	052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1	22.491,00
14	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2	2.900.000,00
15	132 - Zboží na skladě	1	5.504,00
16	194 - Opravné položky k odběratelům (k účtu 311)	1	0,00
17	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků	1	2.479.728,02
18	261 - Pokladna	1	0,00
19	262 - Peníze na cestě	1	0,00
20	263 - Ceniny	1	0,00
21	311 - Odběratelé	6	1.324.151,00
22	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	420.270,00
23	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	2	15.329,00
24	321 - Dodavatelé	1	184.700,61
25	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	34.965,00
26	331 - Zaměstnanci	1	113.282,00
27	336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP	1	49.464,00
28	341 - Daň z příjmů	1	0,00
29	342 - Jiné přímé daně	1	9.451,00
30	345 - Jiné daně a poplatky	1	0,00
31	346 - Pohledávky za ústředními rozpočty	1	76.000,00
32	347 - Závazky k ústředním rozpočtům	1	0,00
33	348 - Pohledávky za územními rozpočty	1	0,00
34	349 - Závazky k územním rozpočtům	1	0,00
35	373 - Poskytnuté zálohy na transfery	1	0,00
36	374 - Přijaté zálohy na transfery	1	10.125.267,00
37	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	1	0,00
38	378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	0,00
39	388 - Dohadné účty aktivní	1	233.401,00
40	389 - Dohadné účty pasivní	1	397.845,00
41	401 - Jmění účetní jednotky	2	41.488.038,27
42	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2	8.410.104,85
43	406 - Oceňovací rozdíly při změně metody	1	9.369.079,34
44	407 - Jiné oceňovací rozdíly	1	2.161.620,82
45	451 - Dlouhodobé úvěry	1	8.287.857,19
46	469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	1	0,00
47	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	4	443.446,75
48	903 - Ostatní majetek	4	22.172.203,14
49	911 - Odepsané pohledávky	4	73.322,50
50	912 - Odepsané závazky	1	40.339,30
51	942 - Krátkodobé podm. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	1	0,00
52	943 - Dlouhodobé podm. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	3	3.774.800,74
53	951 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	3	210.119,80
54	973 - Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1	0,00
55	986 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	2	26.887,50

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

3.1. Evidence majetku

Veškerý majetek mimo třídy 031 – Pozemky, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek je evidován v počítačovém programu Majetek, má svou inventární kartu s inventárním číslem a přesným označením. Pro přehlednost jsou tyto karty vedeny také v listinné podobě a jejich přílohou jsou další doklady sloužící k majetkové evidenci.

Materiálové zásoby se evidují ručně na skladních kartách v kusech a v Kč. Jedná se o ceniny, zboží na prodej a operativní evidenci zásob.

V operativní evidenci zásob se evidují kroniky obce, sklenice a pohlednice obce, které byly pořízeny v roce 2006 při oslavách 600 let obce. V současné době již neslouží jako zboží, protože je na nich vyznačen rok 2006, slouží pouze pro reklamní účely obce. Z tohoto důvodu nejsou evidovány na účtu zásob, ale pouze v podrozvahové evidenci.

V podrozvahové evidenci je sledován také vypůjčený majetek, který obec používá.

Veškeré doklady z majetkové evidence využila komise při inventarizaci.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov nebo na pozemcích obce.

Pohyby majetku jsou sepsány v rozpise přírůstků a úbytků za rok 2011, který je součástí inventarizace.

3.2. Doplnující informace k pozemkům

Pozemky jsou evidovány v sestavách podle jednotlivých katastrů, na kterých se nacházejí. Na samostatných analytických účtech jsou zvlášť evidovány pozemky zatížené věcným břemenem, pozemky s předkupním právem a pozemky oceněné reálnou cenou.

Inventura byla provedena dne 3.1.2012 a to fyzická i dokladová.

Byla provedena kontrola pozemků v evidenci a výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2011 00:00:00 hodin. Parcelní čísla, výměry i druh pozemku byly shodné a nebyly zjištěny rozdíly.

Byla provedena kontrola pozemků pomocí ortofotomap na internetu a fyzická kontrola pozemků v terénu.

Při kontrole pozemků bylo zjištěno, že některé pozemky na katastrálním území Černočin evidované jako lesní nejsou zalesněny. Jedná se o tyto pozemky:

parc.č. 548, výměra 265 m² skutečný stav – část pozemku slouží jako komunikace, část pozemku není zalesněna.

parc.č. 554/1, výměra 6 029 m² – skutečný stav – část pozemku slouží jako komunikace (k hřišti), část pozemku není zalesněna.

parc.č. 554/3, výměra 594 m² – skutečný stav – část pozemku slouží jako komunikace (k hřišti), část pozemku není zalesněna.

parc.č. 563/2 a 563/3 výměra 42m² a 56 m² – skutečný stav – orná půda.

Pozemky - parc.č. 494/3, 494/4, 494/5, 494/6, 494/7, výměry 1800m², 1500m², 1500m², 1800m², 1500m² jsou vedeny jako orná půda. Pro další využití pozemků bude nutno vyřešit smluvní vztahy s nájemci.

Pozemek parc.č. 448/8, výměra 894 m² je veden jako orná půda, skutečný stav – komunikace.

3.3. Doplnující informace ke stavbám

Inventura byla provedena dne 7.1.2012 a to fyzická. K přesné identifikaci druhově stejných staveb jako jsou mosty, lávky, studny, autobusové zastávky nebo křiže byly použity doklady z evidence majetku.

Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky. Při fyzické kontrole staveb byl zjištěn nevyhovující technický stav zábradlí a betonové římsy mostovky u stavby inventární číslo D6 - Nádjezd č. 2. Dle revizní správy Ing. Surana (mostního inženýra) ze dne 10. září 2009 vyplývá, že je třeba počítat s rekonstrukcí nadjezdu.

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2011 nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti a žádné dlouhodobé pohledávky. Neuhrazené krátkodobé pohledávky jsou vymáhány prostřednictvím upomínek. Obec postupuje podle zákona o obcích, občanského zákoníku a daňového řádu.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Dlouhodobé závazky: Obec v roce 2010 přijala od KB bankovní úvěr ve výši 9,1 mil Kč, splácí od 1.1.2011. Bankovní úvěr je krytý zástavou následujících nemovitostí: pozemky p.č. 71/1 a 71/2 v k.ú. Černotín, budova Černotín č.p. 1, budova občanské vybavenosti-společenské centrum.

Krátkodobé závazky tvoří přijatá záloha na dotaci na doplnění kanalizace. Tento závazek bude vypořádán v průběhu roku 2012.

Ostatní krátkodobé závazky tvoří drobná přijatá záloha na dotaci na sčítání lidu a závazky vzniklé v prosinci 2011. Tyto drobné závazky byly v průběhu ledna 2012 vypořádány.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2011 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2011 vypořádány.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Černotíně 16.1.2012

Za inventarizační komisi:

Předseda : Ing. Miroslava Vacula

Člen : Ing. Jiří Andrýs

Člen : Jiřina Reková

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing. Jiří Andrýs

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

.....
.....
.....
.....