Obec Bílovice,Bílovice čp.70,687 12 Bílovice

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

**Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2011**

**Průběh inventarizace**

Inventarizace byla zahájena dne: 1.11.2011

Inventarizace byla ukončena dne: 31.1.2012

**Inventarizace byla provedena komisí ve složení:**

Inventarizační komise

Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace majetku a závazků je odpovědná inventarizační komise („dále jen ÚIK“) ve složení:

Předseda ÚIK: Ing. Lukáš Uherek

Člen ÚIK: Jana Gajarská

Člen ÚIK: Ing Flíborová Marie

IK č. 1 ve složení:

Předseda IK: Marcela Uherková

Člen IK: Božena Dostálková

Člen IK: Luboš Dohnal

Člen IK: Turečková Ivona

Člen IK: Josef Uherek

Člen IK: Petr Holeš

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

031 – Pozemky

021 – Stavby

022 – budova OÚ,kino,TSO

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

028 0006 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek – na OÚ v budově obecního úřadu

028 0010 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek – TSO v budově Pálenice

028 0004 – Kino,budova OÚ

028 0015 – Kadeřnictví,budova OÚ

**IK č**. **2 ve složení:**

Předseda IK: Božena Dostálková

Člen IK: Jan Bačík

Člen IK: Josef Uherek

Člen IK: Luboš Dohnal

Člen IK: Petr Holeš

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

IK č. 3 ve složení:

Předseda IK: Jana Gajarská

Člen IK: Lukáš Uherek

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*032 – Umělecká díla a předměty – OÚ Bílovice, obřadní síň*

*028 - Mimo obecní úřad*

IK č. 4 ve složení:

Předseda IK: Jan Bačík

Člen IK: Hana Soukupová

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 11 – Smuteční obřadní síň*

*032 00 – umělecká díla a předměty*

IK č. 5 ve složení:

Předseda IK: Lukáš Uherek

Člen IK: Josef Uherek

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0007 – SDH Bílovice,DDHM*

*022 0600 - SDH Bílovice,DHM*

*022 0400* ***-***  *SDH Bílovice,DHM*

IK č. 6 ve složení:

Předseda IK: Jan Bačík

Člen IK: Luboš Dohnal

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0008 – SDH Včelary, DDHM*

*022 0600 – SDH Včelary,DHM*

IK č. 7 ve složení:

Předseda IK: Božena Dostálková

Člen IK: Marie Flíborová

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0018 – Kulturní dům Včelary*

IK č. 8 ve složení:

Předseda IK: Jana Gajarská

Člen IK: Hana Soukupová

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0016 – Středisko volnočasových aktivit,DDHM*

*022 0600 – Středisko volnočasových aktivit,DHM*

IK č. 9 ve složení:

Předseda IK: Božena Dostálková

Člen IK: Ivona Turečková

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0012 – Výdejna obědů, budova čp.223*

IK č. 10 ve složení:

Předseda IK: Božena Dostálková

Člen IK: Hana Soukupová

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0013 – obchod Masna ,budova čp.64*

IK č. 11 ve složení:

Předseda IK: Jana Gajarská

Člen IK: Hana Soukupová

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0017 – prodejna železářství*

IK č. 12 ve složení:

Předseda IK: Lukáš Uherek

Člen IK: Petr Holeš

Člen IK: Adam Skovajsa

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0019 - Pálenice*

IK č. 13 ve složení:

Předseda IK: Božena Dostálková

Člen IK: Marie Flíborová

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*028 0014 - Budova MŠ,1.patro*

IK č. 14 ve složení:

Předseda IK: Marie Flíborová

Člen IK: Lukáš Uherek

Člen IK: Josef Uherek

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*Podrozvahové účty – majetek daný do správy PO – ZŠ a MŠ Bílovice*

IK č.15 ve složení:

Předseda IK: Lukáš Uherek

Člen IK: Marie Flíborová

Člen IK: Jana Gajarská

Člen IK : Jiří Dohnal .

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

*112 – Materiál na skladě*

*132 – Zboží na skladě*

*261 – Pokladna*

*263 - Ceniny*

a dokladovou inventuru na účtech k 31.12.2011:

*231,236,263,281,311,314,314,321,324,331,336,342,335,346,374,*

*377-199,378,381,384,388,389,403,*

*406,407,408,419,441,451,452,459,469-193,901,902,903,*

Likvidační komise ve složení:

PhDr. František Janků

Jan Bačík

Milan Vašíček

**Výsledek inventarizace:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **inventurní položka (účet)** | **invení soupis č.** | **Dodat.**  **invent soupis č.** | **popis** | **stav zjištěný inventarizací netto** | **účetní stav netto** | **manko** | **přebytek** |
| 018  078 0300 | 1 | 1a | DDNM  Oprávky k DDNM | 224 422,75  224 422,75 | 224 422,75  224 422,75 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 |
| 019  079 | 2 | 2a | DNM  Oprávky k DNM | 592 200,00  379 357,00 | 592 200,00  379 357,00 | 0,00 | 0,00 |
| 021 0100  081 0100  021 0200  081 0200  021 0300  081 0300  021 0400  081 0400  021 0500  081 0500  021 0600  081 0600  **021**  **081** |  |  | DHM,bytové domy  Oprávky,bytové domy  DHM,budovy pro služby  Oprávky budo. pro služby  DHM,jiné bytov.domy  Oprávky,jiné byt.domy  DHM,komunikace a VO  Oprávky,komunik.a VO  DHM,jiné inženýrské sítě  Oprávky,jiné inženýr.sítě  DHM,ostatní stavby  Oprávky,ostatní stavby  **CELKEM**  **CELKEM** | 14 968 687,00  8 314 685,00  41 039 595,43  15 190 632,00  572 598,50  56 252,00  30 794 925,96  17 191 943,00  45 751 579,34  18 215 638,00  28 430 039,50  12 796 030,00  **161 557 425,73**  **71 765 180,00** | 14 968 687,00  8 314 685,00  41 993 792,43  15 190 632,00  95 500,00  56 252,00  30 794 925,96  17 191 943,00  45 751 579,34  18 215 638,00  28 430 039,50  12 796 030,00  **161 557 425,7371 765 180,00** | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| inventurní položka (účet) | invení soupis č. | Dodat.  invent soupis č. | popis | stav zjištěný inventarizací netto | účetní stav netto | manko | přebytek |
| 0220600 | 4 | 4a | DHM samost.movité věciOÚ | 408924,90 | 408924,90 | 0,00 | 0,00 |
| 0820600 |  |  | oprávky | 293041,00 | 293041,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220600 | 5 | 5a | DHM TSO | 829712,20 | 829712,20 | 0,00 | 0,00 |
| 0820600 |  |  | oprávky | 479445,00 | 479445,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220400 |  |  | DHM dopr.prostředkyTSO | 184281,00 | 184281,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820400 |  |  | Oprávky –dopr.prost.TSO | 99512,00 | 99512,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220600 | 6 | 6a | DHM sam.mov.věci kino | 38792,00 | 38792,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820600 |  |  | Oprávky sa.mov.věci kino | 34558,00 | 34558,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220600 | 7 | 7a | DHM sam.mov.věci SVČA | 12444,00 | 12444,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820600 |  |  | Oprávky sa.mov.věci SVČA | 11314,00 | 11314,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220600 | 8 | 8a | DHM sam.mov.věci SDH | 140656,00 | 140656,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820600 |  |  | Oprávky sa.mov.věci SDH | 122867,00 | 122867,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220400 |  |  | DHM dopr.prostř.SDH | 5530061,00 | 5530061,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820400 |  |  | Oprávky sa.mov.věci SVČA | 753277,00 | 753277,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0220600 | 9 | 9a | DHM sam.mov.věci SDH | 24311,00 | 24311,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820600 |  |  | Oprávky sa.mov.věci SDH | 23434,00 | 23434,00 | 0,00 | 0,00 |
| **022** |  |  | **CELKEM** | **7169182,10** | **7169182,10** | **0,00** | **0,00** |
| **082** |  |  | **CELKEM** | **1817448,00** | **1817448,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0280006 | 10 | 10a | DDHM OÚ | 1345555,35 | 1345555,35 | 0,00 | 0,00 |
| 0280010 | 11 | 11a | DDHM TSO | 306779,93 | 306779,93 | 0,00 | 0,00 |
| 0280011 | 12 |  | DDHM SOS | 76279,20 | 76279,20 | 0,00 | 0,00 |
| 0280007 | 13 | 13a | DDHM SDH Bílovice | 697819,59 | 697819,59 | 0,00 | 0,00 |
| 028008 | 14 |  | DDHM SDH Včelary | 5477,26 | 5477,26 | 0,00 | 0,00 |
| 0280018 | 15 |  | DDHM KD Včelary | 100960,12 | 100960,12 | 0,00 | 0,00 |
| 0280016 | 16 | 16a | DDHM SVČA | 257119,70 | 257119,70 | 0,00 | 0,00 |
| 0280012 | 17 |  | DDHM výdejna obědů | 37093,00 | 37093,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0280013 | 18 |  | DDHM Masna | 8000,00 | 8000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0280017 | 19 |  | DDHM Železářství | 12838,80 | 12838,80 | 0,00 | 0,00 |
| 0280019 | 20 | 20a | DDHM Pálenice | 31565,60 | 31565,60 | 0,00 | 0,00 |
| 0280004 | 21 |  | DDHM Kino | 71817,12 | 71817,12 | 0,00 | 0,00 |
| 0280014 | 22 |  | DDHM Budova MŠ | 12163,00 | 12163,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0280015 | 23 |  | DDHM Kadeřnictví | 32778,00 | 32778,00 | 0,00 | 0,00 |
| **088** |  | **10a** | **CELKEM** | **2996246,67** | **2996246,67** | **0,00** | **0,00** |
| **028** |  |  | **CELKEM** | **2996246,67** | **2996246,67** | **0,00** | **0,00** |
| **031** | **24** | **24a** | **CELKEM** | **9368759,54** | **9368759,54** | **0,00** | **0,00** |
| 032 | 25 |  | Uměl.dílá obřadní síň | 29151,00 | 29151,00 | 0,00 | 0,00 |
| 032 | 26 |  | Uměl.díla SOS | 93500,00 | 93500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **032** |  |  | **CELKEM** | **122651,00** | **122651,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **inventurní položka (účet)** | invení soupis č. | Dodat.  invent soupis č. | popis | stav zjištěný inventarizací netto | účetní stav netto | **manko** | **přebytek** |
| **042** | 27 | 27a | Nedokončený HM | 1241892,90 | 1241892,90 | **0,00** | **0,00** |
| 112 0020 | 28 |  | sklad komunální | 45385,63 | 45385,63 | **0,00** | **0,00** |
| 181 0020 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 311 00xx | 29 |  | vystavené faktury | 61981,20 | 61981,20 | **0,00** | **0,00** |
| 194 00xx |  |  |  | 30645,00 | 30645,00 | **0,00** | **0,00** |
| 314 | 30 |  | Zálohy poskytnuté krátkod. | 893510,00 | 893510,00 | **0,00** | **0,00** |
| 315 | 31 |  | jiné pohledávky | 18305,00 | 18305,00 | **0,00** | **0,00** |
| 335 | 32 |  | Pohledávky za zaměst. | 469,00 | 469,00 | **0,00** | **0,00** |
| 346 | 33 |  | Pohledávka za SR | 9000,00 | 9000,00 | **0,00** | **0,00** |
| 381 | 34 |  | Náklady příštích období | 13797,00 | 13797,00 | **0,00** | **0,00** |
| 388 | 35 |  | Dohadné účty aktivní | 661435,00 | 661435,00 | **0,00** | **0,00** |
| 377 | 36 |  | Ostatní krátkod.pohledávky | 29073,00 | 29073,00 | **0,00** | **0,00** |
| 231 | 37 |  | Základní běžný účet | 6775438,03 | 6775438,03 | **0,00** | **0,00** |
| 236 | 38 |  | Běžný účet-sociální fond | 171357,40 | 171357,40 | **0,00** | **0,00** |
| 263 | 39 |  | Ceniny-poštovní známky | 1626,00 | 1626,00 | **0,00** | **0,00** |
| 401 | 40 |  | Jmění účetní jednotky | 122515047,49 | 122515047,49 | **0,00** | **0,00** |
| 403 | 41 |  | Transfery na pořízení DM | 56198786,48 | 56198786,48 | **0,00** | **0,00** |
| 451 | 42 |  | Dlouhodobé úvěry | 3659835,00 | 3659835,00 | **0,00** | **0,00** |
| 459 | 43 |  | Ostatní dlouhod. závazky | 85558,00 | 85558,00 | **0,00** | **0,00** |
| 321 | 44 |  | Dodavatelé | 200442,98 | 200442,98 | **0,00** | **0,00** |
| 324 | 45 |  | Krátkodobé přijaté zálohy | 85862,00 | 85862,00 | **0,00** | **0,00** |
| 331 | 46 |  | Zaměsnanci | 62839,00 | 62839,00 | **0,00** | **0,00** |
| 336 | 47 |  | Zúčtování s ústit. SP a ZP | 137097,00 | 137097,00 | **0,00** | **0,00** |
| 342 | 48 |  | Jiné přímé daně | 41878,00 | 41878,00 | **0,00** | **0,00** |
| 343 | 49 |  | DPH | 4614,00 | 4614,00 | **0,00** | **0,00** |
| 374 | 50 |  | Přijaté zálohy na transfery | 574843,00 | 574843,00 | **0,00** | **0,00** |
| 389 | 51 |  | Dohadné účty pasivní | 811880,00 | 811880,00 | **0,00** | **0,00** |
| 378 | 52 |  | Ostatní krátkod.závazky | 242395,00 | 242395,00 | **0,00** | **0,00** |
| 903 | 53 | 53a | Majetek ZŠa MŠ-do správy | 47018040,11 | 47018040,11 | **0,00** | **0,00** |
| 069 | 54 |  | Finanční majetek | 6853526,03 | 6853526,03 | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů**

- inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

**Vyjádření inventarizační komise**

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům ( odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

- inventarizační nebyly zjištěný rozdíly

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:

- předepsané postupy byly všechny dodržovány

c) opatření k odstranění nedostatků

- v průběhu inventarizace uložená:

Bylo uloženo SDH Bílovice odstranit některé nedostatky uvedené na soupisu 13. - splněno

– navrhovaná po skončení inventarizace:

Nebyly zjištěný žádné nedostatky.

**Prohlášení inventarizační komise**

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

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

Dne: 31.1.2012

PředsedaÚIK