



**Obec Vojkovice, Vojkovice 88, PSČ: 739 51
IČ: 00577081**

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy 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 31.12.2013

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 6.1.2014

Inventarizace byla ukončena dne: 22.1.2014

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda: Vítězslav Majer

Člen: Klusová Zuzana

Člen: Voznica Jakub

Člen: Sušovská Monika

Výsledek inventarizace:

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
018 078	1	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek Programy do 7 tis. Kč	107.898,79	107.898,79	0,00	0,00	0,00
019 082 156	2	Dlouhodobý nehmotný majetek odpisovaný - územní plán obce	342.025,00	43.334,00	298.691,00	0,00	0,00
021 081 163	3	DHM odpisovaný - stavby	52.551.575,05	10.914.956,00	41.636.619,05	0,00	0,00
022 082 164	4	DHM odpisovaný samostatné movité věci	1.068.309,00	191.699,00	876.610,00	0,00	0,00
028 088	5	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.057.677,36	2.057.677,36	0,00	0,00	0,00
031 161	6	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Pozemky	4.785.935,76	0,00	4.800.935,76	15.000,00	0,00

032 162	7	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Kulturní předměty	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
042 168	8	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112 181	9	Materiál na skladě - zásoby	2.607,45	0,00	2.607,45	0,00	0,00
231	10	Základní běžný účet	3.478.299,59	0,00	3.478.299,59	0,00	0,00
261	11	Pokladna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
263	12	Ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311 194	13	Odběratelé	11.928,50	0,00	11.928,50	0,00	0,00
314	14	Krátkodobé poskytnuté zálohy	142.670,00	0,00	142.670,00	0,00	0,00
315	15	Pohledávky z místních poplatků	680,00	136,00	544,00	0,00	0,00
321	16	Krátkodobé závazky - dodavatelé	44.576,67	0,00	44.576,67	0,00	0,00
324	17	Krátkodobé přijaté zálohy	9.782,00	0,00	9.782,00	0,00	0,00
331	18	Zúčtování se zaměstnanci - mzda za 12/2013	78.913,00	0,00	78.913,00	0,00	0,00
336	18	Sociální a zdravotní pojištění - mzdy 12/2012	37.207,00	0,00	37.207,00	0,00	0,00
342	18	Zálohová a srážková daň - mzdy 12/2012	13.211,00	0,00	13.211,00	0,00	0,00
374	19	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	12.568,00	0,00	12.568,00	0,00	0,00
377	20	Ostatní krátkodobé pohledávky	259.173,00	0,00	259.173,00	0,00	0,00
381	21	Náklady příštích období	39.499,00	0,00	39.499,00	0,00	0,00
384	22	Výnosy příštích období	309.101,00	0,00	309.101,00	0,00	0,00
388	23	Dohadný účet aktivní	1.036.487,00	0,00	1.036.487,00	0,00	0,00
389	24	Dohadný účet pasivní	366.256,00	0,00	366.256,00	0,00	0,00
401	25	Jmění účetní jednotky	40.627.231,42	0,00	40.627.231,42	0,00	0,00
403	26	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	8.275.942,10	0,00	8.275.942,10	0,00	0,00
406	27	Oceňovací rozdíly při změně metody	-3.986.329,98	0,00	-3.986.329,98	0,00	0,00
459	28	Ostatní dlouhodobé závazky	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
469	29	Ostatní dlouhodobé pohledávky	302.640,41	0,00	302.640,41	0,00	0,00
901	30	Podrozvahový účet jiný DDNM	34.695,70	0,00	34.695,70	0,00	0,00
902	31	Podrozvahový účet - jiný DDHM	192.153,64	0,00	192.153,64	0,00	0,00
942	32	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	840.748,00	0,00	840.748,00	0,00	0,00

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíl byl zjištěn pouze u účtu 031 – pozemky ve výši 15.000,- Kč – zdůvodnění:

Na základě Kupní smlouvy zakoupila obec pozemek parc.č. 162/5 k.ú. Vojkovice v částce 15.000,- Kč.

Návrh na vklad byl podán 19.12.2013. K tomuto datu došlo k zaúčtování pozemku do majetku obce.

K 31.12.2013 však pozemek nebyl zapsán na list vlastnictví č. 1 obce Vojkovice. Zápis byl proveden v katastru nemovitostí 14.1.2014, proto ve výpisu z KN k datu 31.12.2013 není pozemek p.č. 162/5 zapsán na LV obce Vojkovice, přestože k 31.12.2013 byla obec vlastníkem pozemku p.č. 162/5 k.ú. Vojkovice.

Vyjádření inventarizační komise

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

- jedná se pouze o formální záležitost, kterou nelze ovlivnit. Náhrada škody nebyla uložena, protože žádná škoda nevznikla.

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

c) opatření k odstranění nedostatků: opatření nebyla uložena

– v průběhu inventarizace uložena: -----

– navrhovaná po skončení inventarizace: -----

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.

Účetní jednotce nejsou znám důvody pro zpochybnění existence té části předmětu inventarizace, která není fyzicky zjišťovaným majetkem.

Ve Vojkovicích, dne 22.1.2014

Podpisový záznam členů inventarizační komise:

předseda: Vítězslav Majer

členové: Zuzana Klusová

Jakub Voznica

Monika Sušovská

Podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace:

Hana S o b k o v á, starostka