

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

Obec: Chotěbuz
IČ: 67339158

Datum zpracování: 26. 1. 2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č. 2/2011.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí č. 2/2011. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Seznámení s postupem inventarizace proběhlo v budově obecního úřadu dne 7. 12. 2015. (viz prezenční listina). Členové IK, byli seznámeni s obsahem Metodiky k inventarizaci a metodikou inventarizace pro rok 2015 od Ing. Příbylové. Kopie jim byly předány k bližšímu prostudování. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

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 majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Odstranění doporučení z roku 2014:

Doporučení z roku 2014:

Odepsat z účtu 019 Projekt rekonstrukce budovy č.p.192 v hodnotě 195 405,- Kč. Zdůvodnění: Budova č.p. 192 byla v roce 2014 darována Oblastní Charitě Český Těšín.

Projekt nebyl odepsán, jelikož dle darovací smlouvy ze dne 7. 10. 2014 v bodě č. 5.2...Charita do 6ti let od uzavření této smlouvy zřídí ubytovací zařízení a provozovat ho bude alespoň 20let. Pokud se tak nestane, můžeme od smlouvy odstoupit a budovu chtít zpět.

Byly zjištěny tyto inventarizační rozdíly:

Žádné

Doporučení z roku 2015:

žádné

Přílohy:

Č. 1 Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2015

Č. 1 Seznamy inventurních soupisů a soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů, rozvaha a obrátová předvaha.

Za IK :

Předseda: Harok Stanislav..... podpis

Člen: Ing. Kateřina Morcinková..... podpis

Člen: Hajduková Eva..... podpis

Zpracoval: Harok Stanislav
V Chotěbuzi dne 26. 1. 2016

Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2015

Průběh k inventurní zprávě Obce Chotěbuz za rok 2015								Inventurní soupis		Poznámka		přil.
č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Netto			č.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav				
Software				k 31.12.2015					k 31.12.2015			1
013 08				80 000,00	073	15 201,00			64 799,00			
Celkem účet 013				80 000,00		15 201,00			64 799,00			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				K 31.12.2015					k 31.12.2015			2
018 01			DDNM obecní úřad	47 905,30	078	47 905,30			47 905,30			
Celkem účet 018				47 905,30		47 905,30			47 905,30			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2015					k 31.12.2015			3
019 00			Územní plán	69 930,00	079	28 241,00			41 689,00			
019 00			Projekt rekonstrukce č.p.192	195 405,00	079	78 896,00			116 509,00			
019 00			Územní plán	245 140,00	079	58 680,00			186 460,00			
019 00			Studie chodník Chotěbuzská	67 344,00	079	12 276,00			55 068,00			
019 00			Pasport kanalizace	35 535,00	079	5 825,00			29 710,00			
019 00		123	Studie proveditelnosti Zámek	407 270,00	079	29 025,00			378 245,00			
019 00			Projekt kanalizace Zpupná	329 000,00	079	186 669,00			142 331,00			
Celkem účet 019				1 349 624,00		399 612,00			950 012,00			
Pozemky				k 31.12.2015					k 31.12.2015			4
31 201			KÚ Zpupná- lesní	9 414,00	x	x			9 414,00			
31 301			KÚ Zpupná- zahrady, orná	2 282 225,20	x	x			2 282 225,20			
31 401			KÚ Zpupná - zastavěná	1 274 114,30	x	x			1 274 114,30			
31 501			KÚ Zpupná - ostatní	447 106,00	x	x			447 106,00			
31 202			KÚ Podobora - lesní	75 600,00	x	x			75 600,00			
31 302			KÚ Podobora - zahrady, orná	2 098 599,59	x	x			2 098 599,59			
31 402			KÚ Podobora - zastavěná	1 080 040,00	x	x			1 080 040,00			
31 502			KÚ Podobora - ostatní	2 172 812,41	x	x			2 172 812,41			
31 203			KÚ Chotěbuz - lesní	172,00	x	x			172,00			
31 303			KÚ Chotěbuz - zahrady . Orná	719 311,50	x	x			719 311,50			
31 403			KÚ Chotěbuz - zastavěná	3 913 178,00	x	x			4 334 528,00	Převod pozemku k prodeji na 036		
31 503			KÚ Chotěbuz - ostatní	83 637,50	x	x			83 637,50			
Celkem účet 031				14 156 210,50	x	x			14 577 560,50			

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Budovy a stavby				k 31.12.2015					k 31. 12. 2015		5
021 01			Stavby obecní úřad	2 727 789,50	081	555 628,00			2 172 161,50		
021 05			Stavby SDH Zpupná Lhota	152 517,50	081	67 999,00			84 518,50		
021 06			Stavby SDH Chotěbuz	252 966,24	081	112 787,00			140 179,24		
021 07			Stavby hřbitovy	244 952,00	081	113 566,00			131 386,00		
021 13			Stavby - kulturní dům	9 172 609,33	081	1 612 610,00			7 559 999,33		
021 22			Stavby zámek	128 655,00	081	60 919,00			67 736,00	Vyřazení staveb k prodeji a naučtování na účet 036 (dooprávkování)	
021 23			Stavby bytový dům	3 510 258,00	081	1 349 136,00			2 161 122,00		
021 91			Stavby komunikace	19 137 410,97	081	2 784 033,00			16 353 377,97		
021 92			Stavby zastávky	148 140,00	081	57 672,00			90 468,00		
021 93			Stavby veřejné osvětlení	1 136 509,40	081	486 617,00			649 892,40		
021 95			Stavby kanalizace	1 223 428,00	081	579 116,00			644 312,00		
021 96			Stavby vodovody	13 113 113,50	081	5 844 296,00			7 268 817,50		
21 901			Stavby č.p.90 +unimobuňky	1 428 725,80	081	668 355,00			760 370,80		
Celkem účet 021				52 377 075,24	081	14 292 734,00			38 084 341,24		
Samostatné movité věci a soubory				k 31.12.2015					k 31.12.2015		6
022 01			DHM obecní úřad auto	339 400,00	082	137 043,00			202 357,00		
022 01			DNM obecní úřad	852 732,69	082	23 176,00			829 556,69		
022 13			DHM SKS Chotěbuz	56 786,00	082	2 998,00			53 788,00		
022 05			DNM SDH Zpupná Mercedes	1 916 035,00	082	106 181,00			1 809 854,00		
022 06			DNM SDH Chotěbuz Mercedes	1 916 035,00	082	106 181,00			1 809 854,00		
022 06			DHM SDH Chotěbuz	42 840,00	082	21 541,00			21 299,00		
22 111			DHM údržba	308 700,00	082	141 949,00			166 751,00		
Celkem účet 022				5 432 528,69		539 069,00			4 893 459,69		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2015					k 31.12.2015		7
028 01			Obecní úřad	618 810,60	088	618 810,60			0,00		
028 05			SDH Zpupná Lhota	561 662,81	088	561 662,81			0,00		
028 06			SDH Chotěbuz	531 594,68	088	531 594,68			0,00		
028 08			Místní knihovna	173 827,81	088	173 827,81			0,00		
028 10			Obecní garáž	3 427,20	088	3 427,20			0,00		
028 13			Kulturní dům	451 339,68	088	451 339,68			0,00		
028 22			Obec údržba	138 622,60	088	138 622,60			0,00		
028 23			Bytový dům č.p.269 a270	36 881,40	088	36 881,40			0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto	č.	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2015					k 31.12.2015		7
028 91			Místní komunikace	45 364,20	088	45 364,20			0,00		
028 94			Odpadové hospodářství	64 189,60	088	64 189,60			0,00		
028 95			DDHM rozmístěný po obci	72 776,00	088	72 776,00			0,00		
28 901			Nemovitost č.p. 90	24 092,00	088	24 092,00			0,00		
Celkem účet 028				2 722 588,58		2 722 588,58			0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2015					k 31. 12. 2015		8
042 03			Studie dům s pečov. Službou	19 498,20	x	x			19 498,20	rok pořízení 2005	
042 13			Studie hřiště u SKS	4 760,00	x	x			4 760,00	rok pořízení 2007	
042 22			Studie rekonstrukce zámek	149 940,00	x	x			149 940,00	rok pořízení 2004	
042 91			Studie+projekt chodník Chotěbžská	133 590,00	x	x			133 590,00	rok pořízení 2011/2014/2015	
042 91			Studie mostek	51 600,00	x	x			51 600,00	rok pořízení 2012	
042 01			Projekt rekonstrukce OU	217 060,00	x	x			217 060,00	rok pořízení 2014/2015	
042 95			Studie kanalizace	43 700,00	x	x			43 700,00	rok pořízení 2004	
042 00			Územní plán I. Etapa	133 100,00	x	x			133 100,00	rok pořízení 2014	
42 270			Projekt zateplení byt. dům	136 800,00	x	x			136 800,00	rok pořízení 2011	
Celkem účet 042				890 048,20					890 048,20		
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				k 31.12.2015					k 31.12.2015		9
036 21			Stavby k prodeji	1 862 681,00	x	x			1 862 681,00		
036 31			Pozemky k prodeji	200 796,00	x	x			200 796,00		
Celkem účet 036				2 063 477,00					2 063 477,00		
Ostatní finanční majetek				k 31.12.2015					k 31.12.2015		10
069 01			Akcie Prima Karviná	77 000,00	x	x			77 000,00		
069 01			Akcie Pramen Orlová	25 000,00	x	x			25 000,00		
Celkem účet 069				102 000,00					102 000,00		
Materiál na skladě				k 31.12.2015					k 31.12.2015		11
112 13			Kulturní dům prostředky	9 900,40	x	x			9 900,40		
Celkem účet 112				9 900,40					9 900,40		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Zboží na skladě				k 31.12.2015					k 31.12.2015		12
132		1	Zboží - tabulka č.p.	12 987,00	x	x			12 987,00		
132		14	Zboží - mapy obce	11 714,00	x	x			11 714,00		
Celkem účet 112				24 701,00					24 701,00		
Odběratelé				k 31.12.2015					k 31.12.2015		13
311 00			pronájmy pozemků	4 697,00	x	x	194	2 328,00	2 369,00	po splatnosti	
311 00		č.fa	Faktury	86 492,40	x	x	194	49 472,70	37 019,70	po splatnosti	
311 00		č.fa	Faktury	4 122,00	x	x	194	0,00	4 122,00	ve splatnosti	
311 00		901	Dluh Kolarczyk Lubomír	183 565,27	x	x	194	177 175,27	6 390,00	po splatnosti -exekuce	
311 00		90	Dluh Kolarczyk Ladislav	139 289,10	x	x	194	134 453,10	4 836,00	po splatnosti -exekuce	
311 00		250	Nebyt. , služby	31 591,00	x	x	194	9 017,80	22 573,20	po splatnosti, dohoda o splátkách	
311 00			ZÚ, zahrady, ostatní	2 251,00	x	x	194	967,80	1 283,20	po splatnosti	
311 00			Byty	8 860,00	x	x	194	402,50	8 457,50	po splatnosti	
311 12			Odpad	42 215,00	x	x	194	10 218,10	31 996,90	po splatnosti	
Celkem účet 311				503 082,77				384 035,27	119 047,50		
Krátkodobé poskytnuté zálohy				k 31.12.2015					k 31.12.2015		14
314 52			HEGAS Zálohy teplo	313 800,00	x	x			313 800,00		
314 53			VEMEX zálohy plyn	202 100,00	x	x			202 100,00		
314 54			AMPER zálohy elektřina	109 000,00	x	x			109 000,00		
Celkem účet 314				624 900,00					624 900,00		
Pohledávky z vlastní činnosti				k 31.12.2015					k 31.12.2015		15
315 41			Poplatek pes	1 950,00	x	x	192	1 530,00	420,00		
Celkem účet 315				1 950,00	x	x			420,00		
Daň z přidané hodnoty				k 31.12.2015					k 31.12.2015		16
343 00			Daň z přidané hodnoty	8 905,00	x	x			8 905,00	Pohledávka za FU	
Celkem účet 343				8 905,00					8 905,00		
Dohodné účty aktivní				k 31.12.2015					k 31.12.2015		17
388 00		591	Daň z příjmu za rok 2015	95 000,00	x	x			95 000,00		
388 00		4116	ÚP zaměstnanost	78 000,00	x	x			78 000,00		
388 00		939	Projekt Hasiči - EU	3 263 247,00	x	x			3 263 247,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto	č.	
Dohodné účty aktivní				k 31.12.2015					k 31.12.2015		17
388 00		942	Projekt Hasiči - ČR	175 076,00	x	x			175 076,00		
388 00			Odhad čerpání služby	584 283,50	x	x			584 283,50	Členěno dle ORJ a ORG, podle	
Celkem účet 388				4 195 606,50					4 195 606,50	číslo bytu nebo nemovitosti	
Termínovaný účet krátkodobý				k 31.12.2015					k 31.12.2015		18
244 110			SberBank	3 162 864,24	x	x			3 162 864,24	TV - 12 měsíců	
244 140			ČSOB	3 045 795,55	x	x			3 045 795,55	TV - 12 měsíců	
224 150			J a T Banka	3 000 000,00	x	x			3 000 000,00	TV - 12 měsíců	
Celkem účet 244				9 208 659,79					9 208 659,79		
Běžný účet				k 31.12.2015					k 31.12.2015		19
231 10			GE Mobey bank a.s. základní BU	5 078 489,06	x	x			5 078 489,06		
231 20			Raiffeisen Bank, účet k TV	3 217 032,35	x	x			3 217 032,35		
231 30			ČNB	609 927,58	x	x			609 927,58		
231 50			Sberbank	1 594,43	x	x			1 594,43		
Celkem účet 231				8 907 043,42					8 907 043,42		
Ceniny				k 31.12.2015					k 31.12.2015		20
263 00			Ceniny	10 920,00	x	x			10 920,00		
Celkem účet 263				10 920,00					10 920,00		
Jmění účetní jednoty				k 1.1.2015		obraty 2015			k 31.12.2015		21
401 00	300		Bezúplatný převod	148 363,00		7 667 988,57					
401 00	200		Jmění - převod PO	0,00		-75 295,00					
401 00	500		dary	13 730,00		0,00					
401 00			Jmění účetní jednotky	71 134 703,49		100,00			78 889 590,06		
Celkem účet 401				71 296 796,49		7 592 793,57			78 889 590,06		
Dotace na pořízení majetku				k 1.1.2015		obraty 2015			k 31.12.2015		22
403 00				8 058 842,18							
403 00	320		Investiční kraj			250 000,00				Dětské hřiště před OÚ	
403 00	510		snížení investiční ministerstvo			-97 991,15					
403 00	520		snížení investiční kraj			-34 344,69					
403 00	530		snížení investiční EU			-138 822,80					
Celkem účet 403				8 058 842,18		-21 158,64			8 037 683,54		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Oceňovací rozdíly				k 1.1.2015		obraty 2015			k 31.12.2015		23
406 00			PS k 1.1.2015	15 461 887,44		x			x		
Celkem účet 406				15 461 887,44		0,00			15 461 887,44		
Jiné oceňovací rozdíly				k 1.1.2015		obraty 2015			k 31.12.2015		24
407 00			PS k 1.1.2015	1 400 892,00		x			x		
407 00	21		Budovy přeceněné na RH	1 621 446,00						Doklady jsou u účtu 021 a 031	
407 00	31		Pozemky přeceněné na RH	-220 554,00							
Celkem účet 406				1 400 892,00		0,00			1 400 892,00		
Opravy chyb minulých let				k 1.1.2015		obraty 2015			k 31.12.2015		25
408 00			Špatně zaúčtovaná dotace v roce 2012	444 000,00		x					
408 00			Dotace "Tvořivá škola"	222 098,00		x					
			špatně naúčtovaná								
Celkem účet 408				666 098,00		0,00			666 098,00		
Dodavatelé				k 31.12.2015					k 31.12.2015		26
321 00		číslo FA	Dodavatelé souhrn faktur	62 337,84	x	x			62 337,84	ve lhůtě splatnosti	
Celkem účet 321				62 337,84					62 337,84		
Krátkodobé přijaté zálohy				k 31.12.2015					k 31.12.2015		27
324 00		100	Zálohy na služby	20 044,50	x	x			20 044,50		
324 00		101	Zálohy na služby	4 500,00	x	x			4 500,00		
324 00		192	Zálohy na služby	73 885,00	x	x			73 885,00		
324 00		250	Zálohy na služby	12 247,00	x	x			12 247,00		
324 00		27001	Zálohy na služby	27 780,00	x	x			27 780,00		
324 00		27002	Zálohy na služby	34 620,00	x	x			34 620,00		
324 00		27003	Zálohy na služby	48 180,00	x	x			48 180,00		
324 00		27004	Zálohy na služby	45 132,00	x	x			45 132,00		
324 00		27005	Zálohy na služby	25 992,00	x	x			25 992,00		
324 00		27006	Zálohy na služby	23 060,00	x	x			23 060,00		
324 00		26907	Zálohy na služby	45 780,00	x	x			45 780,00		
324 00		26908	Zálohy na služby	24 144,00	x	x			24 144,00		
324 00		26909	Zálohy na služby	30 780,00	x	x			30 780,00		
324 00		26910	Zálohy na služby	47 971,00	x	x			47 971,00		
324 00		26911	Zálohy na služby	24 442,00	x	x			24 442,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			Netto
Krátkodobé přijaté zálohy				k 31.12.2015					k 31.12.2015		27
324 00		26912	Zálohy na služby	46 980,00	x	x			46 980,00		
324 00		123	Záloha na služby	6 320,00	x	x			6 320,00		
324 00		1091	Záloha na služby	3 960,00	x	x			3 960,00		
324 00		1090	Zálohy na služby	38 466,00	x	x			38 466,00		
Celkem účet 324				584 283,50					584 283,50		
Zaměstnanci				k 31.12.2015					k 31.12.2015		28
331 00			Zaměstnanci 12/2015	147 538,00	x	x			147 538,00		
Celkem účet 331				147 538,00					147 538,00		
Sociální zabezpečení				k 31.12.2015					k 31.12.2015		28
336 200			Sociální zaměstnanci	9 950,00	x	x			9 950,00		
336 211			Sociální organizace	38 255,00	x	x			38 255,00		
Celkem účet 336				48 205,00					48 205,00		
Zdravotní zabezpečení				k 31.12.2015					k 31.12.2015		28
337 100			Zdravotní zaměstnanci	7 668,00	x	x			7 668,00		
337 111			Zdravotní organizace	15 330,00	x	x			15 330,00		
Celkem účet 337				22 998,00					22 998,00		
Jiné přímé daně				k 31.12.2015					k 31.12.2015		28
342 200			Daň zálohová	14 048,00	x	x			14 048,00		
342 100			Daň srážková	525,00	x	x			525,00		
Celkem účet 342				14 573,00					14 573,00		
Závazky k rozpočtům USC				k 31.12.2015					k 31.12.2015		29
349 00		396	Město Český Těšín	907,00	x	x			907,00		
Celkem účet 349				907,00					907,00		
Dohadné účty pasivní				k 31.12.2015					k 31.12.2015		30
389 52			Předpoklad - spotřeba teplo	313 800,00	x	x			313 800,00		
389 53			Předpoklad- spotřeba plyn	202 100,00	x	x			202 100,00		
389 54			Předpoklad - spotřeba elektřina	109 000,00	x	x			109 000,00		
389 00		591	Předpoklad - Daň z příjmu PO	95 000,00	x	x			95 000,00		
Celkem účet 389				719 900,00					719 900,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				Inventurní soupis Netto	Poznámka	příl.
					Účet	Stav	Účet	Stav			č.
Ostatní majetek				k 31.12.2015					k 31.12.2015	PODROZVAHA	31
909 21			PO - stavby	13 604 324,67	x	x			13 529 029,67		
909 22			PO - samostatné movité věci	133 719,00	x	x			133 719,00		
909 28			PO - DHIM	459 999,00	x	x			459 999,00		
Celkem účet 909				14 198 042,67					14 122 747,67		
Krátkodobé podmíněné pohledávky k EU				k 31.12.2015					k 31.12.2015	PODROZVAHA	31
Krátkodobé podmíněné pohledávky k jiným zdrojům										PODROZVAHA	
913 999			projekt "Hasiči bez hranic" EU	3 254 953,00	x	x			3 254 953,00		
942 999			projekt "Hasiči bez hranic" ČR	175 000,00	x	x			175 000,00		
Celkem účet 913/942				3 429 953,00					3 429 953,00		

Inventurní komise:

Předseda : Harok Stanislav

Členové: Ing. Morcinková Kateřina

V Chotěbuzi dne 26. 1. 2016

Hajduková Eva