

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2011

Obec: Chotěbuz
IČ: 67339158

Datum zpracování: 26.1.2012

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

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 8. 12. 2011. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, potvrdili seznámení se s obsahem školení podpisem na Metodice k inventarizaci. 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.

Byly zjištěny tyto inventarizační rozdíly:

- 1. Na účtu 0311/12 jsou evidován poplatek za svoz odpadu o 30,- Kč vyšší než je předpis. (inventurní soupis č. 13).*

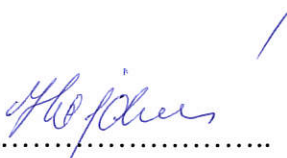
Doporučení:

2. **Na účtu 335** je evidována pohledávka ze zaměstnancem, z roku 2004. Doporučujeme tuto pohledávku odepsat z účetnictví. Dle vyjádření účetní obce, nelze bývalého zaměstnance dohledat (inventurní soupis č. 18)
Termín: do 31.3.2012

Přílohy:

Č. 1 Seznamy inventurních soupisů a soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za IK :

Předseda: Hajduková Eva..... podpis 

Člen: Harok Stanislav..... podpis 

Člen: Bušfyová Blanka..... podpis 

Zpracovala: Eva Hajduková
V Chotěbuzi dne 26. 1. 2012

Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2011

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Poznámka	příl.
					Účet	Stav	Účet	Stav	Netto	č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2011					k 31. 12. 2011	1
018 01			DDNM obecní úřad	49 022,30	078	49 022,30			0,00	
018 08			DDNM knihovna	1 977,90	078	1 977,90			0,00	
Celkem účet 018				51 000,20		51 000,20			0,00	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2011					k 31.12.2011	
019 00			Územní plán	69 930,00	079	19 377,00			50 553,00	2
019 00			Projekt rekonstrukce č.p.192	195 405,00	079	54 144,00			141 261,00	
019 00			Územní plán	245 140,00	079	27 616,00			217 524,00	
019 00			Studie chodník Chotěbuzská	67 344,00	079	3 732,00			63 612,00	
019 00			Pasport kanalizace	35 535,00	079	1 313,00			34 222,00	
019 00			Projekt kanalizace Zpupná	329 000,00	079	144 989,00			184 011,00	
Celkem účet 019				942 354,00		251 171,00			691 183,00	
Budovy a stavby				k 31.12.2011					k 31. 12. 2011	3
021 01			Stavby obecní úřad	1 176 164,90	081	470 466,00			705 698,90	
021 03			Stavby š.p.192	575 878,00	081	230 352,00			345 526,00	
021 05			Stavby SDH Zpupná Lhota	152 517,50	081	61 007,00			91 510,50	
021 06			Stavby SDH Chotěbuz	252 966,24	081	120 700,00			132 266,24	
021 07			Stavby hřbitovy	244 952,00	081	78 469,00			166 483,00	
021 13			Stavby - kulturní dům	8 578 609,33	081	1 180 006,00			7 398 603,33	
021 22			Stavby zámek	544 763,00	081	270 486,00			274 277,00	
021 23			Stavby bytový dům	3 510 258,00	081	1 170 624,00			2 339 634,00	
021 91			Stavby komunikace	11 469 422,40	081	1 837 464,00			9 631 958,40	
021 92			Stavby zastávky	148 140,00	081	49 277,00			98 863,00	
021 93			Stavby veřejné osvětlení	1 136 509,40	081	274 732,00			861 777,40	
021 95			Stavby kanalizace	1 223 428,00	081	489 372,00			734 056,00	
021 96			Stavby vodovody	13 113 113,50	081	4 826 502,00			8 286 611,50	
21 901			Stavby č.p.90 +unimobuňky	1 428 725,80	081	571 491,00			857 234,80	
Celkem účet 021				43 555 448,07	081	11 630 948,00			31 924 500,07	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přít.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto	č.	
Samostané movité věci a soubory				k 31.12.2011					k 31.12.2011		4
022 01			DHM obecní úřad	396 300,00	082	108 021,00			288 279,00		
022 05			DHM SDH Zpupná Lhota	169 893,00	082	161 398,35			8 494,65		
022 06			DHM SDH Chotěbuz	140 885,00	082	106 539,75			34 345,25		
22 111			DHM údržba	109 000,00	082	43 600,00			65 400,00		
Celkem účet 022				816 078,00		419 559,10			396 518,90		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2011					k 31.12.2011		5
028 01			Obecní úřad	685 779,30	088	685 779,30			0,00		
028 03			nemovitost č.p.192	17 173,80	088	17 173,80			0,00		
028 05			SDH Zpupná Lhota	457 716,28	088	457 716,28			0,00		
028 06			SDH Chotěbuz	423 101,78	088	423 101,78			0,00		
028 08			Místní knihovna	245 615,16	088	245 615,16			0,00		
028 10			Obecní garáž	3 427,20	088	3 427,20			0,00		
028 13			Kulturní dům	405 329,48	088	405 329,48			0,00		
028 23			Bytový dům č.p.269 a270	2 213,40	088	2 213,40			0,00		
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	94 750,00	088	94 750,00			0,00		
28 901			Nemovitost č.p. 90	16 379,00	088	16 379,00			0,00		
Celkem účet 028				2 461 039,20		2 461 039,20			0,00		
Pozemky				k 31.12.2011					k 31.12.2011		6
31 201			KÚ Zpupná- lesní	9 414,00	x	x			9 414,00		
31 301			KÚ Zpupná- zahrady, orná	3 332 530,20	x	x			3 332 530,20	pozemek přeceněn na RH o 909 100,- Kč	
31 401			KÚ Zpupná - zastavěná	1 274 114,30	x	x			1 274 114,30		
31 501			KÚ Zpupná - ostatní	378 343,00	x	x			378 343,00		
31 202			KÚ Podobora - lesní	75 600,00	x	x			75 600,00		
31 302			KÚ Podobora - zahrady, orná	2 187 228,59	x	x			2 187 228,59		
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	718 221,50	x	x			718 221,50		
31 403			KÚ Chotěbuz - zastavěná	4 364 428,00	x	x			4 364 428,00		
31 503			KÚ Chotěbuz - ostatní	75 623,50	x	x			75 623,50		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			Netto
Celkem účet 031				15 668 527,50	x	x			15 668 527,50		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2011					k 31. 12. 2011		7
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 zámeek	149 940,00	x	x			149 940,00	rok pořízení 2004	
042 91			Studie+projekt chodník Chotěbzská	100 990,00	x	x			100 990,00	rok pořízení 2011	
042 95			Studie kanalizace	43 700,00	x	x			43 700,00	rok pořízení 2004	
42 270			Projekt zateplení byt. dům	136 800,00	x	x			136 800,00	rok pořízení 2011	
Celkem účet 042				455 688,20					455 688,20		
Ostatní finanční majetek				k 31.12.2011					k 31.12.2011		8
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 31.12.2011					k 31.12.2011		9
112 01			PHM obecní úřad	529,50	x	x			529,50		
112 05			PHM SDH Zpupná Lhota	2 996,40	x	x			2 996,40		
112 06			PHM SDH Chotěbuz	1 130,90	x	x			1 130,90		
112 13			Kulturní dům prostředky	10 380,70	x	x			10 380,70		
112 22			PHM - údržba	885,00	x	x			885,00		
Celkem účet 112				15 922,50					15 922,50		
Běžný účet				k 31.12.2011					k 31.12.2011		10
231 10			GE Mobey bank a.s. základní BU	2 154 075,74	x	x			2 154 075,74		
231 20			Raiffeisen Bank, účet k TV	144 190,93	x	x			144 190,93		
231 33			Union Bank -limitka	0,00	x	x			0,00		
Celkem účet 231				2 298 266,67					2 298 266,67		
Termínovaný účet krátkodobý				k 31.12.2011					k 31.12.2011		11
244 10			Volksbank	3 106 817,32	x	x			3 106 817,32	TV - 3 měsíce	
244 20			Raiffeisen Bank	3 000 000,00	x	x			3 000 000,00	TV- 12 měsíců	
244 30			Komerční banka	3 091 292,13	x	x			3 091 292,13	TV - 6 měsíců	
244 40			Poštovní spořitelna	3 000 000,00	x	x			3 000 000,00	TV - 12 měsíců	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Celkem účet 244				12 198 109,45					12 198 109,45		
Ceniny				k 31.12.2011					k 31.12.2011		12
263 00			Ceniny	5 720,00	x	x			5 720,00		
Celkem účet 263				5 720,00					5 720,00		
Odběratelé				k 31.12.2011					k 31.12.2011		13
311 12			Svoz odpadu	41 679,00	x	x	194		41 649,00	rozdíl 30,- Kč po splatnosti	
311 00		12000	Poplatek za svoz odpadu	90,00	x	x	194		90,00	po splatnosti	
311 00		27002	Nájem byt	4 300,00	x	x	194		4 300,00	po splatnosti	
311 00		27006	Nájem byt	4 950,00	x	x	194		4 950,00	po splatnosti	
311 00		901	Nájem byt	73 700,00	x	x	194	34 760,00	38 940,00	po splatnosti	
311 00		90	Nájem nebyt. prostor	106 500,00	x	x	194	51 600,00	54 900,00	po splatnosti	
311 00		250	Nájem nebyt. prostor	9 828,00	x	x	194		9 828,00	po splatnosti	
311 00		3E+05	Nájem zahrada	957,00	x	x	194		957,00	po splatnosti	
311 00		123	Nájem nebyt. prostor	6 295,00	x	x	194	6 014,00	281,00	po splatnosti	
311 00	16		FA pronájem SKS	18 622,00	x	x	194		18 622,00	po splatnosti	
311 00	1805		Pronájem pozemek	500,00	x	x	194		500,00	po splatnosti	
311 00	1804		Pronájem pozemek	40,00	x	x	194		40,00	po splatnosti	
311 00	610		Pronájem pozemek	82,00	x	x	194		82,00	po splatnosti	
311 00		3E+05	Doplatek za služby byt	1 599,00	x	x	194		1 599,00	po splatnosti	
Celkem účet 311				269 142,00				92 374,00	176 738,00		
Krátkodobé poskytnuté zálohy				k 31.12.2011					k 31.12.2011		14
314 52			HEGAS Zálohy teplo	325 000,00	x	x			325 000,00		
314 53			RWE zálohy plyn	196 490,00	x	x			196 490,00		
314 54			ČEZ zálohy elektřina	358 230,00	x	x			358 230,00		
Celkem účet 314				879 720,00					879 720,00		
Pohledávky z vlastní činnosti				k 31.12.2011					k 31.12.2011		15
315 41			Poplatek pes	1 050,00	x	x			1 050,00		
Celkem účet 315				1 050,00	x	x			1 050,00		
Dodavatelé				k 31.12.2011					k 31.12.2011		16
321 00		číslo FA	Dodavatelé souhrn faktur	298 977,28	x	x			298 977,28	ve lhůtě splatnosti	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Celkem účet 321				298 977,28					298 977,28		
Krátkodobé přijaté zálohy				k 31.12.2011					k 31.12.2011		17
324 00		90	Zálohy na služby	39 456,00	x	x			39 456,00		
324 00		100	Zálohy na služby	20 040,00	x	x			20 040,00		
324 00		101	Zálohy na služby	4 500,00	x	x			4 500,00		
324 00		192	Zálohy na služby	84 656,00	x	x			84 656,00		
324 00		250	Zálohy na služby	13 050,00	x	x			13 050,00		
324 00		27001	Zálohy na služby	28 143,00	x	x			28 143,00		
324 00		27002	Zálohy na služby	40 674,00	x	x			40 674,00		
324 00		27003	Zálohy na služby	40 353,00	x	x			40 353,00		
324 00		27004	Zálohy na služby	40 110,00	x	x			40 110,00		
324 00		27005	Zálohy na služby	23 907,00	x	x			23 907,00		
324 00		27006	Zálohy na služby	24 243,00	x	x			24 243,00		
324 00		26907	Zálohy na služby	39 423,00	x	x			39 423,00		
324 00		26908	Zálohy na služby	22 659,00	x	x			22 659,00		
324 00		26909	Zálohy na služby	26 658,00	x	x			26 658,00		
324 00		26910	Zálohy na služby	27 795,00	x	x			27 795,00		
324 00		26911	Zálohy na služby	29 022,00	x	x			29 022,00		
324 00		26912	Zálohy na služby	46 338,00	x	x			46 338,00		
324 00		901	Zálohy na služby	40 224,00	x	x			40 224,00		
Celkem účet 324				591 251,00					591 251,00		
Zaměstnanci				k 31.12.2011					k 31.12.2011		18
331 00			Zaměstnanci 12/2011	133 617,00	x	x			133 617,00		
Celkem účet 331				133 617,00					133 647,00		
Pohledávka zaměstnanci				k 31.12.2011					k 31.12.2011		18
335 00			Pohledávka za zaměstnancem	257,00	x	x			257,00		
Celkem účet 335				257,00					257,00		
Zúčtování s institucemi				k 31.12.2011					k 31.12.2011		18
336 100			Sociální zaměstnanci	9 606,00	x	x			9 606,00		
336 111			Sociální organizace	36 929,00	x	x			36 929,00		
336 200			Zdravotní zaměstnanci	7 431,00	x	x			7 431,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				Inventurní soupis Netto	Poznámka	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
336 211			Zdravotní organizace	14 852,00	x	x			14 852,00		
Celkem účet 335				68 818,00					68 818,00		
Jiné přímé daně				k 31.12.2011					k 31.12.2011		18
342 100			Daň zálohová	15 946,00	x	x			15 946,00		
342 200			Daň srážková	815,00	x	x			815,00		
Celkem účet 342				16 761,00					16 761,00		
Daň z přidané hodnoty				k 31.12.2011					k 31.12.2011		19
343 00			Daň z přidané hodnoty	1 436,66	x	x			1 436,66		
Celkem účet 343				1 436,66					1 436,66		
Závazky k rozpočtům USC				k 31.12.2011					k 31.12.2011		20
349 00		9	Město Český Těšín	714,00	x	x			714,00		
Celkem účet 349				714,00					714,00		
Přijaté zálohy na dotace				k 31.12.2011					k 31.12.2011		21
374 00			Sčítání lidu 98 005	6 181,00	x	x			6 181,00		
374 00		17789	Dotace MMR ČR	2 494 720,00	x	x			2 494 720,00		
Celkem účet 374				2 500 901,00					2 500 901,00		
Dohodné účty aktivní				k 31.12.2011					k 31.12.2011		22
388 00		591	Daň z příjmu PO 2011	25 000,00	x	x			25 000,00		
388		33123	Průtoková pro ZŠ	194 783,00	x	x			194 783,00		
Celkem účet 388				219 783,00					219 783,00		
Dohadné účty pasivní				k 31.12.2011					k 31.12.2011		23
389 52			Předpoklad - spotřeba teplo	325 000,00	x	x			325 000,00		
389 53			Předpoklad- spotřeba elektřina	358 230,00	x	x			358 230,00		
389 00		591	Předpoklad - Daň z příjmu PO	25 000,00	x	x			25 000,00		
Celkem účet 389				708 230,00					708 230,00		
Jmění účetní jednoty				k 31.12.2010		obraty 2011			k 31.12.2011		24
401 00			Jmění účetní jednotky	70 872 624,11		424 966,38			71 297 590,49	rozpuštění transferu	
Celkem účet 401				70 872 624,11		424 966,38			71 297 590,49		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			Netto
Dotace na pořízení majetku			k 31.12.2010		obraty 2011				k 31.12.2011		24
403 00			Rekonstrukce MK Na Skalce	500 000,00		106 875,00			393 125,00	rozpouštění transferu	
403 00			Rekonstrukce SKS	1 270 000,00		174 691,21			1 095 308,79		
403 00			Studie Zámek	104 958,00		0,00			104 958,00		
403 00			Rekonstrukce ATS	311 000,00		124 400,00			186 600,00		
			Rekonstrukce MK K Oboře	300 000,00		19 000,17			280 999,83		
Celkem účet 403				2 485 958,00		424 966,38			2 060 991,62		
Oceňovací rozdíly				k 31.12.2010		obraty 2011			k 31.12.2011		24
406 00			PS k 31. 12.2010	3 102 707,34		x			x		
406 00			Oprávk y 079	x		251 171,00			x		
406 00			Oprávk y 082	x		419 559,10			x		
406 00			Oprávk y 081	x		11 630 948,00			x		
406 00			Převod z účtu 022 na 028	x		56 952,00			x		
Celkem účet 406				3 102 707,34		12 358 630,10			15 461 337,44		
Jiné oceňovací rozdíly				k 31.12.2011					k 31.12.2011		24
407 00			Přecenění pozemku na RH	909 100,00	x	x			909 100,00		
Celkem účet 407				909 100,00					909 100,00		
Opravy chyb minulých let				k 31.12.2011					k 31.12.2011		24
408 00			Katolická kaple, patří církvi	267 845,00	x	x			267 845,00	V roce 1998 nám byla předána Městem	
Celkem účet 408				267 845,00					267 845,00	Český Těšín do správa s patří církvi	
Ostatní majetek				k 31.12.2011					k 31.12.2011		25.
903 21			PO - stavby	13 529 029,67	x	x			13 529 029,67		
903 22			PO - samostatné movité věci	133 719,00	x	x			133 719,00		
903 28			PO - DHIM	529 386,00	x	x			529 386,00		
Celkem účet 903				14 192 134,67					14 192 134,67		

Inventurní komise:

Předseda :

Hajduková Eva

Členové:

Harok Stanislav

Bušfyová Blanka

V Chotěbuzi dne 26. 1. 2012