

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2014

Obec: Chotěbuz
IČ: 67339158

Datum zpracování: 26. 1. 2015

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 16. 12. 2014. (viz prezenční listina). Členové IK, byli seznámeni s obsahem Metodiky k inventarizaci a metodikou inventarizace pro rok 2014 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 závazků 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 2013:

žádné

Byly zjištěny tyto inventarizační rozdíly:

Žádné

Doporučení:

V roce 2015 by bylo vhodné 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.

Přílohy:

Č. 1 Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2014

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

Za IK :

Předseda: Harok Stanislav..... podpis 

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

Člen: Hajduková Eva..... podpis 

Zpracoval: Harok Stanislav
V Chotěbuzi dne 26. 1. 2015

Príloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2014

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav		
Software				k 31.12.2014					k 31.12.2014	1
013 08				80 000,00	073	0,00			80 000,00	
Celkem účet 013				80 000,00		0,00			80 000,00	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				K 31.12.2014					k 31.12.2014	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 31.12.2014					k 31.12.2014	3
019 00			Územní plán	69 930,00	079	26 025,00			43 905,00	
019 00			Projekt rekonstrukce č.p.192	195 405,00	079	72 708,00			122 697,00	
019 00			Územní plán	245 140,00	079	50 916,00			194 224,00	
019 00			Studie chodník Chotěbuzská	67 344,00	079	10 140,00			57 204,00	
019 00			Pasport kanalizace	35 535,00	079	4 697,00			30 838,00	
019 00		123	Studie proveditelnosti Zámek	407 270,00	079	16 125,00			391 145,00	
019 00			Projekt kanalizace Zpupná	329 000,00	079	176 249,00			152 751,00	
Celkem účet 019				1 349 624,00		356 860,00			992 764,00	
Pozemky				k 31.12.2014					k 31.12.2014	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	467 911,00	x	x			467 911,00	
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	88 263,50	x	x			88 263,50	
Celkem účet 031				14 181 641,50	x	x			14 602 991,50	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Budovy a stavby				k 31.12.2014					k 31. 12. 2014		5
021 01			Stavby obecní úřad	2 672 734,50	081	513 276,00			2 159 458,50		
021 05			Stavby SDH Zpupná Lhota	152 517,50	081	66 251,00			86 266,50		
021 06			Stavby SDH Chotěbuz	252 966,24	081	109 887,00			143 079,24		
021 07			Stavby hřbitovy	244 952,00	081	109 670,00			135 282,00		
021 13			Stavby - kulturní dům	9 172 609,33	081	1 502 366,00			7 670 243,33		
021 22			Stavby zámek	128 655,00	081	58 555,00			70 100,00	Vyřazení staveb k prodeji a naúčtování	
021 23			Stavby bytový dům	3 510 258,00	081	1 304 508,00			2 205 750,00	na účet 036 (dooprávkování)	
021 91			Stavby komunikace	11 469 422,40	081	2 492 774,00			8 976 648,40		
021 92			Stavby zastávky	148 140,00	081	55 576,00			92 564,00		
021 93			Stavby veřejné osvětlení	1 136 509,40	081	433 651,00			702 858,40		
021 95			Stavby kanalizace	1 223 428,00	081	556 681,00			666 747,00		
021 96			Stavby vodovody	13 113 113,50	081	5 602 992,00			7 510 121,50		
21 901			Stavby č.p.90 +unimobuňky	1 428 725,80	081	644 139,00			784 586,80		
Celkem účet 021				44 654 031,67	081	13 450 326,00			31 203 705,67		
Samostatné movité věci a soubory				k 31.12.2014					k 31.12.2014		6
022 01			DHM obecní úřad auto	339 400,00	082	120 919,00			218 481,00		
022 01			DNM obecní úřad	284 167,00		3 375,00			280 792,00		
022 05			DHM SDH Zpupná Lhota AVIA	169 893,00	082	161 398,35			8 494,65	zůstatková cena	
022 05			DNM SDH Zpupná Mercedes	1 916 035,00		15 169,00			1 900 866,00		
022 06			DHN SDH Chotěbuz AVIA	98 045,00	082	93 142,75			4 902,25	zůstatková cena	
022 06			DNM SDH Chotěbuz Mercedes	1 916 035,00		15 169,00			1 900 866,00		
022 06			DHM SDH Chotěbuz	42 840,00	082	19 505,00			23 335,00		
22 111			DHM údržba	308 700,00	082	130 169,00			178 531,00		
Celkem účet 022				5 075 115,00		558 847,10			4 516 267,90		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2014					k 31.12.2014		7
028 01			Obecní úřad	562 292,60	088	562 292,60			0,00		
028 05			SDH Zpupná Lhota	524 563,81	088	524 563,81			0,00		
028 06			SDH Chotěbuz	526 766,78	088	526 766,78			0,00		
028 08			Místní knihovna	176 692,86	088	176 692,86			0,00		
028 10			Obecní garáž	3 427,20	088	3 427,20			0,00		
028 13			Kulturní dům	413 640,68	088	413 640,68			0,00		
028 22			Obec údržba	138 622,60	088	138 622,60			0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				Inventurní soupis Netto	Poznámka	příl. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
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	72 776,00	088	72 776,00			0,00		
28 901			Nemovitost č.p. 90	11 290,00	088	11 290,00			0,00		
Celkem účet 028				2 541 839,73		2 541 839,73			0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2014					k 31.12.2014		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 zámeck	149 940,00	x	x			149 940,00	rok pořízení 2004	
042 91			Studie+projekt chodník Chotěbuzská	103 590,00	x	x			103 590,00	rok pořízení 2011	
042 91			Studie mostek	51 600,00	x	x			51 600,00	rok pořízení 2012	
042 01			Projekt rekonstrukce OU	125 030,00	x	x			125 030,00	rok pořízení 2014	
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				768 018,20					768 018,20		
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				k 31.12.2014					k 31.12.2014		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 31.12.2014					k 31.12.2014		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 31.12.2014					k 31.12.2014		11
112 13			Kulturní dům prostředky	6 766,20	x	x			6 766,20		
Celkem účet 112				6 766,20					6 766,20		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Zboží na skladě				k 31.12.2014					k 31.12.2014		12
132		14	Zboží - mapy obce	13 119,00	x	x			13 119,00		
Celkem účet 112				13 119,00					13 119,00		
Odběratele				k 31.12.2014					k 31.12.2014		13
311 12			Svoz odpadu	38 999,50	x	x	194	435,60	38 563,90	po splatnosti	
311 00		27006	Nájem byt+služby	16 904,00	x	x	194	3 543,70	13 360,30	po splatnosti	
311 00			Nájem zahrádky	1 811,00	x	x	194	152,50	1 658,50	po splatnosti	
311 00		27002	Nájem byt	2 514,00	x	x	194	0,00	2 514,00	po splatnosti	
311 00			faktury	22 627,00	x	x	194	0,00	22 627,00	po splatnosti	
311 00			faktury	6 228,00	x	x	194	0,00	6 228,00	ve splatnosti	
311 00		192	Nájem nebyt. prostor č.p. 192	77 555,00	x	x	194	18 076,50	59 478,50	po splatnosti	
311 00		250	Nájemné nebyt. Č.p.250	24 439,00	x	x	194	897,30	23 541,70	po splatnosti	
311 00		901	Dluh Kolarczyk Lubomír	183 565,27	x	x	194	128 251,56	55 313,71	po splatnosti -exekuce	
311 00		90	Dluh Kolarczyk Ladislav	139 289,10	x	x	194	131 229,10	8 060,00	po splatnosti -exekuce	
311 00			Nájemné pozemky	3 851,00	x	x	194	1 332,00	2 519,00	po splatnosti	
Celkem účet 311				517 782,87				283 918,26	233 864,61		
Krátkodobé poskytnuté zálohy				k 31.12.2014					k 31.12.2014		14
314 52			HEGAS Zálohy teplo	333 600,00	x	x			333 600,00		
314 53			ARMEX zálohy plyn	227 600,00	x	x			227 600,00		
314 54			ČEZ zálohy elektřina	208 770,00	x	x			208 770,00		
Celkem účet 314				769 970,00					769 970,00		
Pohledávky z vlastní činnosti				k 31.12.2014					k 31.12.2014		15
315 41			Poplatek pes	2 200,00	x	x	192	1 400,00	800,00		
Celkem účet 315				2 200,00	x	x			800,00		
Dohodné účty aktivní				k 31.12.2014					k 31.12.2014		16
388 00		591	Daň z příjmu za rok 2014	132 000,00	x	x			132 000,00		
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		
388 00		942	Projekt Hasiči - ČR	175 076,00	x	x			175 076,00		
388 00			Odhad čerpání služby	586 689,50	x	x			586 689,50	Členěno dle ORJ a ORG, podle	
Celkem účet 388				4 235 012,50					4 235 012,50	čísla bytu nebo nemovitosti	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přít.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Terminovaný účet krátkodobý				k 31.12.2014					k 31.12.2014		17
244 110			SberBank	3 158 137,66	x	x			3 158 137,66	TV - 3 měsíce	
244 130			Komerční banka	3 131 053,16	x	x			3 131 053,16	TV - 6 měsíců	
224 140			ČSOB	3 041 170,44	x	x			3 041 170,44	TV - 12 měsíců	
Celkem účet 244				9 330 361,26					9 330 361,26		
Běžný účet				k 31.12.2014					k 31.12.2014		18
231 10			GE Mobey bank a.s. základní BU	3 218 164,12	x	x			3 218 164,12		
231 20			Raiffeisen Bank, účet k TV	3 216 711,15	x	x			3 216 711,15		
231 30			ČNB	393 666,78	x	x			393 666,78		
Celkem účet 231				6 828 542,05					6 828 542,05		
Ceniny				k 31.12.2014					k 31.12.2014		19
263 00			Ceniny	15 060,00	x	x			15 060,00		
Celkem účet 263				15 060,00					15 060,00		
Jména účetní jednoty				k 31.12.2014		obraty 2014			k 31.12.2014		20
401 00	300		Bezúplatný převod	148 363,00		0,00					
401 00	500		dary	13 730,00		0,00					
401 00			Jména účetní jednotky	71 134 703,49		100,00			71 296 896,49		
Celkem účet 401				71 296 796,49		100,00			71 296 896,49		
Dotace na pořízení majetku				k 31.12.2014		obraty 2014			k 31.12.2014		20
403 00				4 688 026,20							
403 00	310		Investiční ministerstvo VISK 3			56 000,00				software Dawinci -knihovna	
403 00	310		Investiční ministerstvo - auto			175 076,00				Auta SDH	
403 00	330		Investiční EU auto			3 263 247,00				Auta SDH	
403 00	510		snížení investiční ministerstvo			-64 296,46					
403 00	520		snížení investiční kraj			-33 350,80					
403 00	530		snížení investiční EU			-25 859,76					
Celkem účet 403				4 688 026,20		3 370 815,98			8 058 842,18		
Oceňovací rozdíly				k 31.12.2014		obraty 2014			k 31.12.2014		20
406 00			PS k 1.1.2014	15 461 887,44		x			x		
Celkem účet 406				15 461 887,44		0,00			15 461 887,44		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přít.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Jiné oceňovací rozdíly				k 31.12.2014		obraty 2014			k 31.12.2014		20
407 00			PS k 1.1.2014	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 31.12.2014		obraty 2014			k 31.12.2014		20
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 31.12.2014					k 31.12.2014		21
321 00		číslo FA	Dodavatelé souhrn faktur	442 310,27	x	x			442 310,27	ve lhůtě splatnosti	
Celkem účet 321				442 310,27					442 310,27		
Krátkodobé přijaté zálohy				k 31.12.2014					k 31.12.2014		22
324 00		100	Zálohy na služby	20 042,50	x	x			20 042,50		
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	5 401,00	x	x			5 401,00		
324 00		27001	Zálohy na služby	31 280,00	x	x			31 280,00		
324 00		27002	Zálohy na služby	31 158,00	x	x			31 158,00		
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	25 392,00	x	x			25 392,00		
324 00		27006	Zálohy na služby	25 175,00	x	x			25 175,00		
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	52 322,00	x	x			52 322,00		
324 00		26911	Zálohy na služby	31 392,00	x	x			31 392,00		
324 00		26912	Zálohy na služby	46 980,00	x	x			46 980,00		
324 00		123	Záloha na služby	2 720,00	x	x			2 720,00		
324 00		1091	Záloha na služby	3 960,00	x	x			3 960,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				Inventurní soupis Netto	Poznámka	přít. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
324 00		1090	Zálohy na služby	38 466,00	x	x			38 466,00		
Celkem účet 324				586 689,50					586 689,50		
Zaměstnanci				k 31.12.2014					k 31.12.2014		23
331 00			Zaměstnanci 12/2014	168 573,00	x	x			168 573,00		
Celkem účet 331				168 573,00					168 573,00		
Sociální zabezpečení				k 31.12.2014					k 31.12.2014		23
336 200			Sociální zaměstnanci	11 691,00	x	x			11 691,00		
336 211			Sociální organizace	44 940,00	x	x			44 940,00		
Celkem účet 336				56 631,00					56 631,00		
Zdravotní zabezpečení				k 31.12.2014					k 31.12.2014		23
337 100			Zdravotní zaměstnanci	8 874,00	x	x			8 874,00		
337 111			Zdravotní organizace	17 736,00	x	x			17 736,00		
Celkem účet 337				26 610,00					26 610,00		
Jiné přímé daně				k 31.12.2014					k 31.12.2014		23
342 200			Daň zálohová	16 231,00	x	x			16 231,00		
342 100			Daň srážková	300,00	x	x			300,00		
Celkem účet 342				16 531,00					16 531,00		
Daň z přidané hodnoty				k 31.12.2014					k 31.12.2014		24
343 00			Daň z přidané hodnoty	5 583,00	x	x			5 583,00	Závazek FU	
Celkem účet 343				5 583,00					5 583,00		
Závazky k ústředním vládním institucím				k 31.12.2014					k 31.12.2014		25
347 00		98187	Volby USC	7 125,00	x	x			7 125,00		
347 00		98348	Volby EU	6 463,00	x	x			6 463,00		
Celkem účet 347				13 588,00					13 588,00		
Závazky k rozpočtům USC				k 31.12.2014					k 31.12.2014		26
349 00		366	Město Český Těšín	678,00	x	x			678,00		
Celkem účet 349				678,00					678,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přít.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Dohadné účty pasivní				k 31.12.2014					k 31.12.2014		27
389 52			Předpoklad - spotřeba teplo	333 600,00	x	x			333 600,00		
389 53			Předpoklad- spotřeba plyn	227 600,00	x	x			227 600,00		
389 54			Předpoklad - spotřeba elektřina	0,00	x	x			0,00		
389 00		591	Předpoklad - Daň z příjmu PO	132 000,00	x	x			132 000,00		
Celkem účet 389				693 200,00					693 200,00		
Ostatní majetek				k 31.12.2014					k 31.12.2014	PODROZVAHA	28
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	473 967,00	x	x			473 967,00		
Celkem účet 903				14 136 715,67					14 136 715,67		
Krátkodobé podmíněné pohledávky k EU				k 31.12.2014					k 31.12.2014	PODROZVAHA	28
Krátkodobé podmíněné pohledávky k jiným zdrojům										PODROZVAHA	
939 999			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 903				3 429 953,00					3 429 953,00		

Inventurní komise:

Předseda :

Harok Stanislav

Členové:

Ing. Morcinková Kateřina

Hajduková Eva

V Chotěbuzi dne 26. 1. 2015