

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2013

Obec: Chotěbuz
IČ: 67339158

Datum zpracování: 25. 1. 2014

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 12. 12. 2013. (viz. prezenční listina). Členové IK, byli seznámeni s obsahem Metodiky k inventarizaci a metodikou inventarizace pro rok 2013 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 2012:

1. *Na účtu 335 byla evidována pohledávka za zaměstnancem, z roku 2004. Pohledávka byla odúčtována na základě usnesení rady obce č. RO 5/32/2013.*

Byly zjištěny tyto inventarizační rozdíly:

1. Rozdíl byl zjištěn v ocenění majetku obce týkajících se staveb a pozemků. Rozdíl vznikl přeceněním majetku na reálnou hodnotu, určeného k prodeji. Rozdíl byl řádně zaúčtován na účtu 407.

Přílohy:

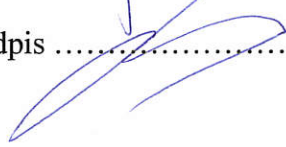
Č. 1 Příloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2013

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

Za IK :

Předseda: Hajduková Eva..... podpis 

Člen: Harok Stanislav..... podpis 

Člen: Bušfyová Blanka..... podpis 

Zpracovala: Eva Hajduková
V Chotěbuzi dne 25. 1. 2014

Príloha k inventarizační zprávě Obce Chotěbuz za rok 2013

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav		Netto
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2013					k 31.12.2013	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 31.12.2013					k 31.12.2013	2
019 00			Územní plán	69 930,00	079	23 809,00			46 121,00	
019 00			Projekt rekonstrukce č.p.192	195 405,00	079	66 520,00			128 885,00	
019 00			Územní plán	245 140,00	079	43 152,00			201 988,00	
019 00			Studie chodník Chotěbuzská	67 344,00	079	8 004,00			59 340,00	
019 00			Pasport kanalizace	35 535,00	079	3 569,00			31 966,00	
019 00		123	Studie proveditelnosti Zámek	407 270,00	079	3 225,00			404 045,00	
019 00			Projekt kanalizace Zpupná	329 000,00	079	165 829,00			163 171,00	
Celkem účet 019				1 349 624,00		314 108,00			1 035 516,00	
Pozemky				k 31.12.2013					k 31.12.2013	3
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	4 143 874,00	x	x			4 364 428,00	Přecenění na RH, před prodejem
31 503			KÚ Chotěbuz - ostatní	88 263,50	x	x			88 263,50	
Celkem účet 031				14 412 337,50	x	x			14 632 891,50	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Budovy a stavby				k 31.12.2013					k 31. 12. 2013		4
021 01			Stavby obecní úřad	1 176 164,90	081	497 426,00			678 738,90		
021 03			Stavby š.p.192	575 878,00	081	243 552,00			332 326,00		
021 05			Stavby SDH Zpupná Lhota	152 517,50	081	64 503,00			88 014,50		
021 06			Stavby SDH Chotěbuz	252 966,24	081	106 987,00			145 979,24		
021 07			Stavby hřbitovy	244 952,00	081	105 774,00			139 178,00		
021 13			Stavby - kulturní dům	9 172 609,33	081	1 392 122,00			7 780 487,33		
021 22			Stavby zámek	1 991 336,00	081	56 191,00			1 935 145,00	Přecenění na RH, před prodejem	
021 23			Stavby bytový dům	3 510 258,00	081	1 259 880,00			2 250 378,00	dooprávkování	
021 91			Stavby komunikace	11 469 422,40	081	2 274 350,00			9 195 072,40		
021 92			Stavby zastávky	148 140,00	081	53 477,00			94 663,00		
021 93			Stavby veřejné osvětlení	1 136 509,40	081	380 680,00			755 829,40		
021 95			Stavby kanalizace	1 223 428,00	081	534 245,00			689 183,00		
021 96			Stavby vodovody	13 113 113,50	081	5 361 688,00			7 751 425,50		
21 901			Stavby č.p.90 +unimobuňky	1 428 725,80	081	619 923,00			808 802,80		
Celkem účet 021				45 596 021,07	081	12 950 798,00			32 645 223,07		
Samostatné movité věci a soubory				k 31.12.2013					k 31.12.2013		5
022 01			DHM obecní úřad	396 300,00	082	104 795,00			291 505,00		
022 05			DHM SDH Zpupná Lhota AVIA	169 893,00	082	161 398,35			8 494,65	zůstatková cena	
022 05			DHN SDH Chotěbuz AVIA	98 045,00	082	93 142,75			4 902,25	zůstatková cena	
022 06			DHM SDH Chotěbuz	42 840,00	082	17 469,00			25 371,00		
22 111			DHM údržba	251 800,00	082	113 322,00			138 478,00		
Celkem účet 022				958 878,00		490 127,10			468 750,90		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				k 31.12.2013					k 31.12.2013		6
028 01			Obecní úřad	510 282,60	088	510 282,60			0,00		
028 03			nemovitost č.p.192	17 173,80	088	17 173,80			0,00		
028 05			SDH Zpupná Lhota	513 154,31	088	513 154,31			0,00		
028 06			SDH Chotěbuz	516 868,98	088	516 868,98			0,00		
028 08			Místní knihovna	230 588,16	088	230 588,16			0,00		
028 10			Obecní garáž	3 427,20	088	3 427,20			0,00		
028 13			Kulturní dům	437 172,68	088	437 172,68			0,00		
028 22			Obec údržba	131 772,60	088	131 772,60			0,00		
028 23			Bytový dům č.p.269 a270	2 213,40	088	2 213,40			0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				inventurní soupis Netto	Poznámka	přít. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
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				2 556 273,53		2 556 273,53			0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/				k 31.12.2013					k 31.12.2013		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 zámků	149 940,00	x	x			149 940,00	rok pořízení 2004	
042 91			Studie+projekt chodník Chotěbuzská	100 990,00	x	x			100 990,00	rok pořízení 2011	
042 91			Studie mostek	51 600,00	x	x			51 600,00	rok pořízení 2012	
042 00			studie parčík +OÚ	25 000,00	x	x			594 000,00	rok pořízení 2013	
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				532 288,20					1 101 288,20		
Ostatní finanční majetek				k 31.12.2013					k 31.12.2013		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		
Material na skladě				k 31.12.2013					k 31.12.2013		9
112 13			Kulturní dům prostředky	5 418,50	x	x			5 418,50		
Celkem účet 112				5 418,50					5 418,50		
Zboží na skladě				k 31.12.2013					k 31.12.2013		10
132		14	Zboží - mapy obce	13 185,00	x	x			13 185,00		
Celkem účet 112				13 185,00					13 185,00		
Odběratelé				k 31.12.2013					k 31.12.2013		11
311 12			Svoz odpadu	40 529,00	x	x	194		40 529,00	po splatnosti	
311 00			Nájem byt	8 148,00	x	x	194		8 148,00	po splatnosti	
311 00			Nájem zahrádky	2 292,00	x	x	194		2 292,00	po splatnosti	
311 00			Doplatek služeb - byt	14 530,33	x	x	194		14 530,33	po splatnosti	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				inventurní soupis Netto	Poznámka	přít. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
311 00			Doplatek služeb - nebyt ✓	60 255,00	x	x	194		60 255,00	ve splatnosti	
311 00			faktury ✓	20 203,00	x	x	194		20 203,00	po splatnosti	
311 00			faktury ✓	49 029,50	x	x	194		49 029,50	ve splatnosti	
311 00		123	Nájem nebyt. prostor ✓	6 014,00	x	x	194	6 014,00	0,00	po splatnosti	
311 00		250	Nájemné nebyt. ✓	24 342,00	x	x	194	4 984,50	19 357,50	po splatnosti	
311 00	90		Dluh Kolarczyk Lubomír ✓	181 565,27	x	x	194	109 932,38	71 632,89	po splatnosti -soudní vymáhání	
311 00	901		Dluh Kolarczyk Ladislav ✓	137 565,27	x	x	194	81 467,45	56 097,82	po splatnosti -soudní vymáhání	
311 00			Nájemné pozemky ✓	5 691,00	x	x	194		5 691,00	po splatnosti	
Celkem účet 311				550 164,37				202 398,33	347 766,04		
Krátkodobé poskytnuté zálohy				k 31.12.2013					k 31.12.2013		12
314 52			HEGAS Zálohy teplo	333 600,00	x	x			333 600,00		
314 53			ARMEX zálohy plyn	223 580,00	x	x			223 580,00		
314 54			ČEZ zálohy elektřina	246 360,00	x	x			246 360,00		
Celkem účet 314				803 540,00					803 540,00		
Pohledávky z vlastní činnosti				k 31.12.2013					k 31.12.2013		13
315 41			Poplatek pes	2 700,00	x	x	192	1 420,00	1 280,00		
Celkem účet 315				2 700,00	x	x			1 280,00		
Daň z přidané hodnoty				k 31.12.2013					k 31.12.2013		14
343 00			Daň z přidané hodnoty	3 094,00	x	x			3 094,00	Pohledávka za FÚ	
Celkem účet 343				22 064,00					22 064,00		
Dohodné účty aktivní				k 31.12.2013					k 31.12.2013		15
388 00		591	Daň z příjmu za rok 2013	75 000,00	x	x			75 000,00		
388 00			Odhad čerpání služby	549 527,00	x	x			549 527,00	Členěno dle ORJ a ORG, podle	
Celkem účet 388				624 527,00					624 527,00	číslo bytu nebo nemovitosti	
Termínovaný účet krátkodobý				k 31.12.2013					k 31.12.2013		16
244 110			SberBank	3 149 474,37	x	x			3 149 474,37	TV - 3 měsíce	
244 130			Komerční banka	3 126 987,03	x	x			3 126 987,03	TV - 6 měsíců	
224 140			ČSOB	3 030 416,67	x	x			3 030 416,67	TV - 12 měsíců	
Celkem účet 244				9 306 878,07					9 306 878,07		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Běžný účet				k 31.12.2013					k 31.12.2013		17
231 10			GE Mobey bank a.s. základní BU	5 741 557,29	x	x			5 741 557,29		
231 20			Raiffeisen Bank, účet k TV	3 216 389,95	x	x			3 216 389,95		
231 30			ČNB	44 173,80	x	x			44 173,80		
Celkem účet 231				9 002 121,04					9 002 121,04		
Ceniny				k 31.12.2013					k 31.12.2013		18
263 00			Ceniny	1 680,00	x	x			1 680,00		
Celkem účet 263				1 680,00					1 680,00		
Jmění účetní jednoty				k 31.12.2012		obraty 2013			k 31.12.2013		19
401 00	300		Bezúplatný převod	148 363,00		0,00					
401 00	500		dary	13 730,00		0,00					
401 00			Jmění účetní jednotky	71 402 548,49		-267 845,00			71 296 796,49		
Celkem účet 401				71 564 641,49		-267 845,00			71 296 796,49		
Dotace na pořízení majetku				k 31.12.2012		obraty 2013			k 31.12.2013		19
403 00				4 367 367,50							
403 00	320		Investiční ministerstvo			407 270,00				Studie proveditelnosti Zámek	
403 00	510		snížení investiční ministerstvo			-62 935,50					
403 00	520		snížení investiční kraj			-23 675,80					
Celkem účet 403				4 367 367,50		320 658,70			4 688 026,20		
Oceňovací rozdíly				k 31.12.2012		obraty 2013			k 31.12.2013		19
406 00			PS k 1.1.2013	15 461 887,44		x			x		
Celkem účet 406				15 461 887,44		0,00			15 461 887,44		
Jiné oceňovací rozdíly				k 31.12.2012		obraty 2013			k 31.12.2013		19
407 00			PS k 1.1.2013	0,00		x			x		
407 00	21		Budovy přecenné 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				0,00		0,00			1 400 892,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	příl.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav	Netto		č.
Opravy chyb minulých let				k 31.12.2012		obraty 2013			k 31.12.2013		19
408 00			Katolická kaple, patří církvi	267 845,00	x	-267 845,00				V roce 1998 nám byla předána Městem	
408 00			Špatně zaúčtovaná dotace v roce 2012			444 000,00				Český Těšín do správa s patří církvi	
408 00			Dotace "Tvořivá škola"			222 098,00					
			špatně naúčtovaná								
Celkem účet 408				267 845,00					666 098,00		
Dodavatelé				k 31.12.2013					k 31.12.2013		20
321 00		číslo FA	Dodavatelé souhrn faktur	97 844,13	x	x			97 844,13	ve lhůtě splatnosti	
Celkem účet 321				97 844,13					97 844,13		
Krátkodobé přijaté zálohy				k 31.12.2013					k 31.12.2013		21
324 00		100	Zálohy na služby	20 040,50	x	x			20 040,50		
324 00		101	Zálohy na služby	4 500,00	x	x			4 500,00		
324 00		192	Zálohy na služby	13 515,00	x	x			13 515,00		
324 00			Zálohy na služby	3 264,00	x	x			3 264,00		
324 00		27001	Zálohy na služby	26 742,50	x	x			26 742,50		
324 00		27002	Zálohy na služby	39 657,00	x	x			39 657,00		
324 00		27003	Zálohy na služby	49 905,00	x	x			49 905,00		
324 00		27004	Zálohy na služby	46 662,00	x	x			46 662,00		
324 00		27005	Zálohy na služby	26 157,00	x	x			26 157,00		
324 00		27006	Zálohy na služby	21 355,00	x	x			21 355,00		
324 00		26907	Zálohy na služby	48 120,00	x	x			48 120,00		
324 00		26908	Zálohy na služby	24 909,00	x	x			24 909,00		
324 00		26909	Zálohy na služby	32 310,00	x	x			32 310,00		
324 00		26910	Zálohy na služby	47 971,00	x	x			47 971,00		
324 00		26911	Zálohy na služby	32 832,00	x	x			32 832,00		
324 00		26912	Zálohy na služby	50 070,00	x	x			50 070,00		
324 00		123	Záloha na služby	800,00	x	x			800,00		
324 00		1091	Záloha na služby	15 840,00	x	x			15 840,00		
324 00		1090	Zálohy na služby	44 877,00	x	x			44 877,00		
Celkem účet 324				549 527,00					549 527,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	Účetní stav korekce				Inventurní soupis	Poznámka	přil.
				Bruto	Účet	Stav	Účet	Stav			
Zaměstnanci				k 31.12.2013					k 31.12.2013		22
331 00			Zaměstnanci 12/2013	188 790,00	x	x			188 790,00		
Celkem účet 331				188 790,00					188 790,00		
Zúčtování s institucemi				k 31.12.2013					k 31.12.2013		22
336 100			Zdravotní zaměstnanci	10 072,00	x	x			10 072,00		
336 111			Zdravotní organizace	20 127,00	x	x			20 127,00		
336 200			Sociální zaměstnanci	13 418,00	x	x			13 418,00		
336 211			Sociální organizace	51 589,00	x	x			51 589,00		
Celkem účet 336				95 206,00					95 206,00		
Jiné přímé daně				k 31.12.2013					k 31.12.2013		22
342 200			Daň zálohová	15 535,00	x	x			15 535,00		
342 100			Daň srážková	1 340,00	x	x			1 340,00		
Celkem účet 342				16 875,00					16 875,00		
Závazky k ústředním vládním institucím				k 31.12.2013					k 31.12.2013		23
347 00		4213	Úřad vlády -dvojazyčné	3 372,00	x	x			3 372,00		
347 00		98071	Vyúčtování voleb	12 731,00	x	x			12 731,00		
Celkem účet 347				16 103,00					12 731,00		
Závazky k rozpočtům USC				k 31.12.2013					k 31.12.2013		24
349 00		372	Město Český Těšín	1 023,00	x	x			1 023,00		
Celkem účet 349				975,00					975,00		
Dohadné účty pasivní				k 31.12.2013					k 31.12.2012		25
389 52			Předpoklad - spotřeba teplo	333 600,00	x	x			333 600,00		
389 53			Předpoklad- spotřeba plyn	223 580,00	x	x			223 580,00		
389 54			Předpoklad - spotřeba elektřina	246 360,00	x	x			246 360,00		
389 00		591	Předpoklad - Daň z příjmu PO	75 000,00	x	x			75 000,00		
Celkem účet 389				878 540,00					878 540,00		
Ostatní majetek				k 31.12.2013					k 31.12.2013	PODROZVAHA	26
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	486 303,00	x	x			486 303,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce				inventurní soupis Netto	Poznámka	přít. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Celkem účet 903				14 149 051,67					14 149 051,67		
Krátkodobé podmíněné pohledávky k EU				k 31.12.2013					k 31.12.2013	PODROZVAHA	26
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	191 467,00	x	x			191 467,00		
Celkem účet 903				3 446 420,00					3 446 420,00		

Inventurní komise:

Předseda :

Hajduková Eva

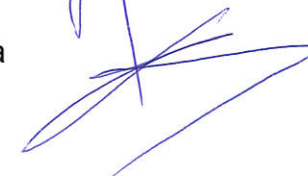


Členové:

Harok Stanislav



Bušfyová Blanka



V Chotěbuzi dne 25. 1. 2014