

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2013

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2014

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2014

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2014

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2013

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20.12.2013, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

Účet	018	- DDNM	273 525,94
	078	- Oprávky k 018	-273 525,94
	019	- Ostatní DNM	359 380,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-314 496,00
	021	- Stavby	79 509 014,83
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-22 431 431,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	11 172 703,24
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-3 712 188,75
	028	- DDHM	5 135 423,97
	088	- Oprávky k 028	-5 135 423,97
	031	- Pozemky	4 625 510,56
	032	- Kulturní předměty	49 407,50
	041	- Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	7 000,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 871 164,60
	112	- Materiál na skladě	112 153,61
	132	- Zboží na skladě	196 481,30
	139	- Ostatní zásoby	2 000,00
	192	- Opravné položky k dlou.pohl. z ručení	- 992,50

Závazky, pohledávky

Účet	311	- Odběratelé	326 758,90
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	242 423,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3 985,00
	321	- Dodavatelé	- 250 939,89
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	- 296 021,00
	331	- Zaměstnanci	-183 225,00
	335	- Pohl. za zam.	1 108,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc. a zdrav.pojištění	- 97 981,00
	342	- Jiné přímé daně	- 31 312,00
	343	- Daň z přídavné hodnoty	- 378 001,00
	344	- Jiné daně a poplatky	381 655,00
	349	- Závazky k územ. rozpočtům	116 418,38
	374	- Přijaté zálohy na dotace	- 9 498,28
	381	- Náklady příštích období	57 956,60
	383	- Výnosy příštích období	- 385,54
	388	- Dohadné účty aktivní	463 918,97
	389	- Dohadné účty pasivní	- 1 168 426,45

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2013 :

263	Ceniny	104,00
231	účet - ČS	6 468 688,47
241	účet - ČS	2 241 590,13

Podrozvahové účty:

911	- Odepsané pohledávky	103 793,00
926	- Dl.p.pohl. z užív.j.os. z j. d.	181 771,24
943	- Dlouhodobé podmíněné pohl k jiným zdr.	216 600,00
951	- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	19 646 800,00
-	962 - Dl. podm. záv. z leasing. smluv	- 118 567,08
999	- Vyrovnávací účet k podrozv. úč.	- 20 030 397,16

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 326 758,90 Kč.

311 25	nebytové prostory:	18 322,90 Kč
311 33	Odběratelé voda:	58 674,- Kč
311 43	Odběratelé skládka:	24 505,- Kč
311 55	Odběratelé ostatní:	18 345,- Kč
311 59	Odběratelé ostatní:	40 038,- Kč
311 70	Odběratelé ostatní:	63 143,- Kč
311 81	Odběratelé voda:	103 731,- Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 3 985,- Kč, jedná se o poplatek za odpady.

315 37	Poplatek za odpady	3 985,- Kč
--------	--------------------	------------

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 250 939,89 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2013 se splatností v roce 2014.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:


- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- g) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- h) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Marie Říčařová

podpis 

Člen: Milan Škultéty

podpis 

Člen: Helena Fleková

podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál

podpis: 

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.