

Inventarizační zpráva za rok 2013

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace :	2.1.2014
Datum ukončení inventarizace :	31.1.2014
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena :	31.12.2013
Datum zpracování :	31.1.2014

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 14 pro provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 5.12.2013. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 19. zasedání konaném dne 5.12.2013 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2013 a složení inventarizační komise. Plán inventur nebylo potřeba měnit. Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 14. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

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 práce. Školení se zúčastnila také účetní obce Vladimíra Šnejdrlová, která spolupracovala při přípravě a provedení inventarizace.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 byl členem komise starosta obce jako osoba odpovědná za majetek. Inventarizační činnosti byly zahájeny 2.1.2014 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

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. U hmotného majetku byla provedena inventura fyzická, u pozemků fyzická i dokladová, u pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv dokladová.

Fyzickou inventuru drobného majetku, který byl svěřen do správy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Černotín provedla příspěvková organizace a doložila Potvrzení o existenci majetku svěřeného do správy a soupis tohoto majetku. Jedná se o drobný majetek, který příspěvková organizace eviduje na účtech 018 a 028.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	Počet příloh	stav k 31.12.2013 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	51.755,00 51.755,00
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	1	184.569,00 118.126,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	1	60.178.188,52 9.279.426,00
4	022 - Samostatné movité věci 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem	1	824.734,00 377.619,00
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7	1.754.234,56 1.754.234,56
6	031 - Pozemky	4	10.998.149,03
7	042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1	3.600,00 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2	2.900.000,00
9	132 - Zboží na skladě	1	0,00
10	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků	1	1.283.966,13
11	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě 263 - Ceniny	1	0,00 0,00 0,00
12	311 - Odběratelé	1	370.621,00
13	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	387.929,00
14	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1	11.433,00
15	321 - Dodavatelé	1	39.200,67
16	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	20.060,00
17	331 - Zaměstnanci 336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP 342 - Jiné přímé daně	1	96.709,00 39.579,00 13.031,00
18	341 - Daň z příjmů 344 - Jiné daně a poplatky 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	1	0,00 0,00 0,00
19	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	1	59.381,00
20	348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1	0,00
21	349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím	1	0,00
22	373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	1	0,00
23	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1	29.969,00
24	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	1	0,00
25	378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	0,00
26	381 - Náklady příštích období	1	0,00
27	388 - Dohadné účty aktivní	1	20.060,00
28	389 - Dohadné účty pasivní	1	409.978,00
29	401 - Jmění účetní jednotky	1	41.725.854,27
30	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1	20.914.304,28
31	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	1	9.369.079,34
32	407 - Jiné oceňovací rozdíly	1	1.466.280,26
33	451 - Dlouhodobé úvěry	1	4.998.673,71
34	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3	443.430,75
35	903 - Ostatní majetek	1	1.237.552,81
36	911 - Vyřazené pohledávky	1	0,00
37	912 - Vyřazené závazky	1	0,00
38	934 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1	25.500,00
39	942 - Krátkodobé podm. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	1	0,00
40	943 - Dlouhodobé podm. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	1	0,00
41	951 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	3	210.119,80
42	973 - Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1	0,00
43	986 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	2	48.087,50

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

3.1. Evidence majetku

Veškerý majetek mimo třídy 031 – Pozemky, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován v počítačovém programu Majetek, má svou inventární kartu s inventárním číslem a přesným označením. Pro přehlednost jsou tyto karty vedeny také v listinné podobě a jejich přílohou jsou další doklady sloužící k majetkové evidenci.

Materiálové zásoby se evidují ručně na skladních kartách v kusech a v Kč. Jedná se o ceniny (poštovní známky) a zboží na prodej (popelnice).

V podrozvahové evidenci je sledován také vypůjčený majetek, který obec používá.

Veškeré doklady z majetkové evidence využila komise při inventarizaci.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov nebo na pozemcích obce.

Pohyby majetku jsou uvedeny v soupisu přírůstků a úbytků majetku za rok 2013, který je součástí inventarizace.

3.2. Doplnující informace k pozemkům

Pozemky jsou evidovány v sestavách podle jednotlivých katastrů, na kterých se nacházejí. Na samostatných analytických účtech jsou zvlášť evidovány pozemky zatížené věcným břemenem, pozemky s předkupním právem a pozemky určené k prodeji a oceněné reálnou cenou.

Dne 4.1.2013 byly provedeny přípravné práce - kontrola druhů pozemků a výměr dle LV a majetkové evidence. Byl zjištěn rozdíl ve výměře pozemku 1405/12 v katastrálním území Ústí. Dle zápisu na LV se jednalo o opravu chyby v katastrálním operátu, kterou katastrální úřad provedl v roce 2013. V majetkové evidenci byla opravena výměra pozemku, ocenění pozemku se nezměnilo. Inventura byla provedena dne 13.1.2014 a to fyzická i dokladová.

3.3. Doplnující informace ke stavbám

Inventura byla provedena dne 17.1.2014 a to fyzická. K přesné identifikaci druhově stejných staveb jako jsou mosty, lávky, studny, autobusové zastávky nebo křiže byly použity doklady z evidence majetku.

Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky.

Při prohlídce bylo zjištěno v Černotíně:

- stavba inv.č.D5 (nadjezd č.1) chybí svodidla směr k Mlýnu
- stavba inv.č.V3 (studna u čp.69) poškozena vyzdívka studny
- stavba inv.č D7 (most u čp. 118) chybí ochranné zábradlí

Komise navrhuje provést potřebnou opravu, popř. doplnění.

U položek inv.č. DH1-10 (vybavení dětského hřiště v areálu zahrady mateřské školky) doporučují provést obměnu vybavení vzhledem k stáří a stavu atrakcí.

Při prohlídce bylo zjištěno v místní části Hluzov:

- opěrné zdi u chodníku na spodním konci – zákrytová betonová deska popraskána
- stavba inv.č.D29 (autob.zastávka u Baďurového) – doplnit o odpadkový koš.

Komise navrhuje provést potřebnou opravu, popř. doplnění.

U položek inv.č. DH11-18 (vybavení dětského hřiště na návsi) doporučují provést oplocení prostor dětského hřiště a částečnou obměnu vybavení vzhledem k stáří a stavu atrakcí.

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2013 nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti a žádné dlouhodobé pohledávky. K 31.12.2013 nebyly zaúčtovány opravné položky k pohledávkám.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Dlouhodobé závazky: Obec v roce 2010 přijala od KB bankovní úvěr ve výši 9,1 mil Kč, splácí od 1.1.2011. Bankovní úvěr je krytý zástavou následujících nemovitostí: pozemky p.č. 71/1 a 71/2 v k.ú. Černotín, budova Černotín č.p. 1, budova občanské vybavenosti-společenské centrum.

Krátkodobé závazky: Závazky z mezd za měsíc prosinec byly v průběhu ledna 2014 vypořádány, nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii budou vypořádány v roce 2014. Faktury přijaté v lednu 2014 s plněním vztahujícím se k roku 2013 byly zapsány do knihy došlých faktur roku 2013 a byly uhrazeny v průběhu měsíce ledna 2014.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2013 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2013 vypořádány.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

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

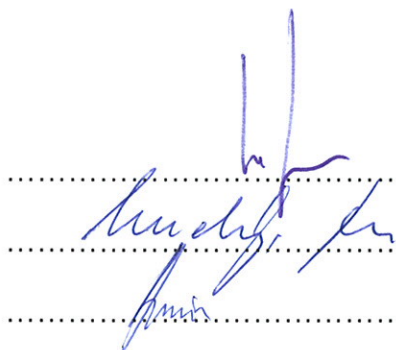
V Černotíně 31.1.2014

Za inventarizační komisi:

Předseda : Ing. Miroslava Vacula

Člen : Ing. Jiří Andrýs

Člen : Hynčica Petr



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.