

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2013

Účetní jednotka:

Obec: TOUŠICE

IČ: 00235784

DIČ: CZ00235784

Datum zpracování: 30.01.2014

Den zahájení inventarizace: 02.01.2014

Den ukončení inventarizace: 24.01.2014

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2013

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

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. 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.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v kanceláři obecního úřadu v Toušicích dne 20.12. 2013 od 17:00 hodin. Členové inventarizační komise byli seznámeni s požadavky zákona o účetnictví na provádění inventarizace tak, aby byla zajištěna správnost a průkaznost účetnictví. Podrobně byli seznámeni s vnitřní směrnicí č. 4/2011, o provedení inventarizace majetku a s vyhláškou č. 270/2010, o inventarizaci majetku. Přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy do protokolu – doloženo prezenční listinou.. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnostních předpisů. Členové inventarizační komise byli podrobně seznámeni s metodami provádění fyzické a dokladové inventury jednotlivých druhů majetku a závazků (budovy,

pozemky, movitý majetek, programy, DHIM, podrozvahová evidence, zařazovací a vyřazovací protokoly).

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 byli vždy členové inventarizační komise a osoba odpovědná 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.

2. Výsledek inventarizace:

	Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2013
Účet	018	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	168.056,50
	078	- Oprávky k účtu (018)	168.056,50
	019	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	260.000,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	36.856,00
	021	- Stavby	7.275.046,80
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	1.851.509,00
	022	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	303.029,30
	082	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	297.269,00
	028	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.238.260,37
	088	- Oprávky k DDHM (028)	1.238.260,37
	031	- Pozemky	2.359.841,41
	032	- Kulturní předměty (032)	120.118,60
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20.664.175,60
Účet	112	- Materiál na skladě	3.434,-00
	132	- Zboží na skladě	17.367,00
	192	- Opr.položky k pohledávákám	22.040,20
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	89.366,00
	315	-Pohledávky	37.410,00
	381	- Náklady příštích období	31.944,-00
	388	- Dohadné účty aktivní	2.849.916,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2013:

Účet	231 - Základní běžný účet č.11222151/0100 KB Kolín	3.071.341,19
	ČNB Praha č. účtu 94-1817151/0710	155.009,72
	KB-povodně-fin.dary 107-5075230217/0100 Kolín	0,00
	ČS – úvěrový účet-kanalizace	2.211.539,00
	ČS- kanalizace	88.735,49
	Celkem	5.526.625,40
	261 - Pokladna	0,00

Účet	321 - Dodavatelé	48.265,47
	331 - Zaměstnanci	52.250,00
	336 - Zúčtování s institucemi sociální zabezp.a zdrav.pojištění	24.704,00
	342 - Jiné přímé daně	11.167,00
	389 - Dohadné účty pasivní	68.000,00
	451 - Dlouhodobé úvěry	13.000.000,00

Účet	401 - Jmění účetní jednotky	16.905.326,01
	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3.009.916,00
	406 - Oceňovací rozdíly při změně metody	- 2.185.652,40
	432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	922.164,45
	493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období	- 967.879,62
	901 - Jiný DDNM	7.193,00
	902 - Jiný DDHM	345.629,53

Podrozvahové účty:

911 – Vyřazené pohledávky	72.990,00
943- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	27.048.210,00
966- Věcná břemena	3.000,00
999 - Vyrovnávací účet k podrozv. účtům	40.471.022,53

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci. Na účty, které mají k 31.12.2013 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny.

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

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy ALIS spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené. Hmotný majetek je řádně užíván.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.

Stav účtu odběratel je : 0

- a) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 48.265,47 Kč. Jedná se o došlé faktury, týkající se roku 2013, se splatností v roce 2014.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, nebyly zjištěny manka ani přebytky.

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., v platném znění a vnitřní směrnici o provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

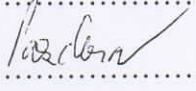
Předseda: Jana Štiková

podpis.....

Člen: Pavel Krejčí

podpis

Člen: Roman Pazdera

podpis

Člen: Vlastimila Jirsíková

podpis

Starostka obce: Hana Pazderová

Místostarosta obce: František Jirsík

podpis

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.

V Toušicích dne 30.01.2014