

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2013

Obec Dolní Újezd

IČ: 00276596

Datum zpracování: 29. 01. 2014

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. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení zaměstnanců proběhlo v budově obecního úřadu dne 28.11.2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Členové zastupitelstva obce byli s prováděním inventur seznámeni na zasedání zastupitelstva obce.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ nevyplývají zjištění v členění na kódy 01 (schodky a manka), 02 (inventarizační přebytky) a 03 (zbytný majetek).

3. Informace o dalších zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají tato zjištění v členění na kódy 04 (další zjištění):

04 Další zjištění

- inventarizační soupis č.4 (stavby), č.6 (samostatné movité věci a soubory movitých věcí), č.11 (MŠ), č. 12 (ZŠ), č.13 (ZUŠ), č.14 (ČOV), č.15 (knihovna), č.17 (sběrný dvůr), č. 19 (HZ Dolní Újezd), č. 20 (HZ Jiříkov) , č.23 (přístavba OÚ), č. 25 (kanceláře OÚ) – při inventarizaci majetku bylo prověřeno nastavení odpisového plánu – bez připomínek.

- inventarizační soupis č. 1 (pohledávky, závazky...) - při inventarizaci bylo prověřeno, že nenastaly skutečnosti, které by měly být zachyceny prostřednictvím účtů opravných položek k pohledávkám a k dlouhodobému majetku.

- inventarizační zápis č. 5 (pozemky) - K 31. 12. 2013 účetní jednotka podala návrh na vklad na kupní smlouvu na prodeje pozemků. K datu návrhu na vklad byly pozemky z evidence majetku vyřazeny. Vklad byl zapsán v katastru nemovitostí 9. 1. 2014.

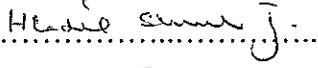
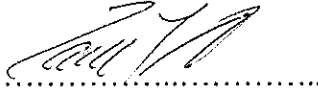
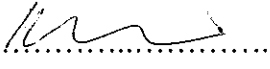


Závěr HIK: HIK doporučuje Radě obce schválit inventarizační zprávu.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Č. 2 Seznam bankovních účtů

Za HIK:

Předseda:	Ing. Stanislav Hladík	podpis 
Člen:	Pavel Zavřel	podpis 
Člen:	Ing. Josef Kladivo	podpis 
Člen:	Ing. Hana Horáková	podpis 
Člen:	Ing. Eliška Klejchová	podpis 

Seznam inventurních soupisů

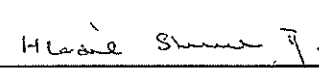
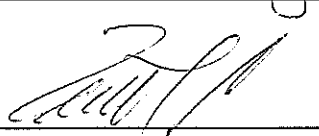
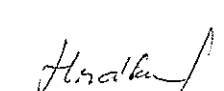


Příloha č. 1 k inventarizační zprávě obce Dolní Újezd za rok 2013

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Účetní jednotka netvořila opravné položky k pohledávkám (účtová skupina 19X) a k dlouhodobému majetku (účtové skupiny 15X a 17X), vzhledem k tomu, že nenastaly skutečnosti, které by měly být prostřednictvím těchto účtů zachyceny z důvodu věrného zobrazení finanční pozice účetní jednotky.

SU	AU	ORG	Název položky	Účetní stav brutto		Účetní stav korekce		Inventurní soupis k 31.12.2013		Poznámka	Inventur.soupis č.
					Součet za účet		Součet za účet		Součet za účet		
I - nehmotný majetek											
018	0000	3314	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	49 742,00	✓	078	-49 742,00	49 742,00			15 (1/1)
018	0000	6171		110 551,50	✓	078	-110 551,50	110 551,50	160 293,50		25 (1/1)
019	0000	0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	272 830,00	✓	079	-221 675,00	221 675,00	221 675,00		3 (1/2)
I - dlouhodobý nehmotný majetek celkem				433 123,50			-381 968,50		381 968,50		
II/1 - dlouhodobý hmotný majetek											
021	01**	9900	- bytové domy a bytové jednotky (zastavené k zajištění závazku)	39 357 109,35		081 01	-8 920 947,00	39 357 109,35			4 (1/3)
021	02**	****	- budovy pro služby obyvatelstvu	63 945 784,10		081 02	-20 803 077,00	63 945 784,10			4, 11,12,14,17 (1/3)
021	03**	****	- jiné nebytové domy a jednotky	5 938 603,42		081 03	-1 258 705,00	5 938 603,42			4 (1/3)
021	04**	****	- stavby - komunikace a VO	37 272 813,80		081 04	-7 965 145,00	37 272 813,80			4 (1/3)
021	05**	****	- jiné inženýrské sítě	99 786 940,05		081 05	-822 871,00	99 786 940,05			4,12 (1/3)
021	06**	****	- ostatní stavby	5 920 144,66	252 221 395,38	081 06	-1 895 101,00	5 920 144,66	252 221 395,38		4,12 (1/3)
022	3000	3639	-energetic. a hnací stroje	43 873,00	✓	082 30	-30 863,00	43 873,00			6
022	4000	0095	- pracovní stroje - prašnost	3 035 954,10	✓			3 035 954,10			23
		3639	- místní hospod.	219 606,00	✓			219 606,00			6
		5512	- SDH	55 623,60	✓			55 623,60			19
		6172	- přístavba	215 985,00	✓	082 40	-286 025,00	215 985,00			23
022	9400	3113	- ZŠ výpůjčka	695 569,60	✓	082 94	-388 854,00	695 569,60			12
022	5000	3314	- přístroje - knihovna	72 758,40	✓			72 758,40			15
		3639	- místní hospodářství	69 291,00	✓			69 291,00			6
		6171	- OÚ	165 624,32	✓	082 50	-137 082,00	165 624,32			25
022	9500	3111	- MŠ výpůjčka	62 870,10	✓			62 870,10			11
		3113	- ZŠ výpůjčka	56 314,00	✓	082 95	-111 567,00	56 314,00			12
022	6000	0011	- dopravní prostředky -SDH Jiřikov	101 862,10	✓			101 862,10			20
		5512	- SDH DÚ	2 732 661,00	✓			2 732 661,00			19
		6172	- přístavba	1 837 644,50	✓	082 60	-2 959 053,00	1 837 644,50			23
022	7000	3722	- inventář - SD	89 818,00	✓	082 70	-51 829,00	89 818,00			17
		6171	- OÚ	56 275,00	✓			56 275,00			25
		7100	- soubor majetku - inventář SD	345 773,19	✓	082 71	-110 919,00	345 773,19			17
		8100	- soubor majetku - technologie ČOV	9 501 503,04	✓	082 81	-65 983,00	9 501 503,04			14
		9700	- MŠ výpůjčka	50 498,00	✓			50 498,00			11
		3231	- ZUŠ výpůjčka	45 000,00	✓	082 97	-76 035,00	45 000,00	19 454 503,95		13 (1/4)
028	0000	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	51 167,50	✓			51 167,50			7
		0011	- SDH Jiřikov	105 553,90	✓			105 553,90			20
		2321	- ČOV	41 606,28	✓			41 606,28			14
		3314	- knihovna	353 513,48	✓			353 513,48			15
		3412	- koupaliště	10 255,51	✓			10 255,51			16

SU	AU	ORG	Název položky	Účetní stav brutto	Účetní stav korekce	Inventurní soupis k 31.12.2013	Poznámka	Inventur.soupis č.
			- místní hospodářství	262 248,00		262 248,00		8
			- sběrný dvůr	72 326,00		72 326,00		17
			- DPS	136 546,00		136 546,00		18
			- SDH Dolní Újezd	922 025,80		922 025,80		19
			- matka	55 728,00		55 728,00		21
			- obecni úřad	848 106,60		848 106,60		25
			- přístavba	237 421,89		237 421,89		23
			- archiv OÚ	75 506,10		75 506,10		22
			- chodba č.p. 281	51 819,00	-3 223 824,06	51 819,00	3 223 824,06	24 a 25 (1/5)
			II/2 - dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný					
031	0100		Stavební pozemky	0,00	x	0,00		5
031	02**		Lesní pozemky	443 460,67	x	443 460,67		5
	03**	0000	Zahrady, pastviny,louky,rybníky	1 556 392,53	x	1 556 392,53		5
		9000	Zahrady,pastviny,... - věcná břemena	645 418,37		645 418,37		5
		3111	Zahrady,pastviny,... - výpůjčka MŠ	3 824,00		3 824,00		5,11
		3113	Zahrady,pastviny,... - výpůjčka ZŠ	2 401,00		2 401,00		5,12
	04**	0000	Ostatní pozemky	5 457 518,27	x	5 457 518,27		5
		9000	Ostatní pozemky - věcná břemena	604 396,96		604 396,96		5
		3111	Ostatní pozemky - výpůjčka MŠ	17 240,00		17 240,00		5,11
		3113	Ostatní pozemky - výpůjčka ZŠ	164 080,00		164 080,00		5,12
	05**	0000	Ostatní pozemky	3 945 513,70		3 945 513,70		5
		9000	Ostatní pozemky -věcná břemena	1 424 002,36		1 424 002,36		5
		3111	Ostatní pozemky - výpůjčka MŠ	13 104,00		13 104,00		5,11
	05**	3113	Ostatní pozemky - výpůjčka ZŠ	47 503,00	x	47 503,00	14 324 854,86	5,12
032	0000	0000	Umělecká díla a předměty	118 000,00	x	118 000,00		9
		4314	Umělecká díla a předměty	108 901,00	x	108 901,00		18
		6170	Umělecká díla a předměty	81 000,00	x	81 000,00	307 901,00	21
042	0000	6130	Pořiz.hmot. dlouhod.majetku-pozemky	127 317,00	x	127 317,00		10
		0000	Vybavenost k RD-silnice k HÚ	16 000,00	x	16 000,00		10
		0000	Odvodňní zástávky u Lihovaru	27 727,00	x	27 727,00		10
		0000	Točna u bufetu	7 140,00	x	7 140,00		10
		0000	Průmyslová zóna	93 202,85	x	93 202,85		10
		0000	Lokaita " NA DVOŘČINĚ"	198 539,00	x	198 539,00		10
		0000	Lokaita "JIRIKOV"	193 300,00	x	193 300,00		10
		0094	Kanalizace II. Etapa	2 084 170,00	x	2 084 170,00		10
		0000	Park Urbanovo - veřejné osvětlení	157 486,34	x	157 486,34		10
		0000	Nástavba ZŠ pro MŠ	525 624,00	x	525 624,00		10
		0000	Odstavná plocha u MŠ	15 000,00	x	15 000,00	3 445 506,19	10
			II - dlouhodobý hmotný majetek celkem	292 977 985,44		-49 107 880,06	292 977 985,44	
			III - dlouhodobý finanční majetek celkem	722 000,00		0,00	722 000,00	
063	0111	0000	Hypotenční zást. listy ČS	0,00		0,00		1
069	0121	0000	Akcie ČSAD	40 000,00		40 000,00		1
069	0122	0000	Akcie LIKO	682 000,00		682 000,00	722 000,00	1
			STALA AKTIVA CELKEM	294 133 108,94		-49 489 848,56	294 081 953,94	

SU	AU	ORG	Název položky	Účetní stav brutto	Účetní stav korekce	Účetní stav k 31.12.2013	Poznámka	Inventur.soupis č.
				Součet za účet	Součet za účet	Součet za účet		
B.I. - Zásoby								
112			- materiál na opravy	65 904,00		65 904,00		26
123			- výrobky	43 000,00		43 000,00		27
132			- zboží	49 155,97		49 155,97		28
				158 059,97	0,00	158 059,97		
B.II. - Krátkodobé pohledávky								
B.II. - Krátkodobé pohledávky celkem								
311	****	****	odběratelé	87 804,00	X	87 804,00		1
314	****	****	krátkodobé poskytnuté zálohy	377 089,82	X	377 089,82		1
315	****	****	jiné pohledávky z hlavní činnosti	961,00	X	961,00		1
335	****	****	pohledávky za zaměstnanci	1 448,00	X	1 448,00		1
343	****	****	daň z přidané hodnoty	60 269,00	X	60 269,00		1
381	****	****	náklady příštích období	12 983,00	X	12 983,00		1
388	****	****	dohadné účty aktivní	104 820 833,64	X	104 820 833,64		1
				105 361 388,46	0,00	105 361 388,46		
B.IV. - Krátkodobý finanční majetek								
01*	****	****	majetkové cenné papíry	12 220 044,41	X	12 220 044,41		1
231	****	****	- základní běžné účty	11 857 468,20	X	11 857 468,20		1
236	0100		- sociální fond	78 384,76	X	78 384,76		1
263	****	****	- ceny	8 803,00	X	8 803,00		29
261	****	****	- pokladna	0,00	X	0,00		29
				24 164 700,37	0,00	24 164 700,37		
B.IV. - Krátkodobý finanční majetek celkem								
OBEZNA AKTIVA CELKEM								
C.I. Jmění účetní jednotky a upravitelci položky								
401	****	****	Jmění účetní jednotky	130 104 344,21	X	130 104 344,21		1
403	****	****	transfery na pořízení DHM	135 784 193,19	X	135 784 193,19		1
406	****	****	oceňovací rozdíly při změně metody	-45 254 909,92	X	-45 254 909,92		1
				220 633 627,48	0,00	220 633 627,48		
C.II. Fondy účetní jednotky								
C.II. Fondy účetní jednotky								
419	****	****	ostatní fondy	78 384,76	X	78 384,76		1
				0,00		0,00		
C.II. Fondy účetní jednotky celkem								
C.III. Výsledek hospodárení								
493	****	****	Výsledek hospodárení běžného období	8 511 709,60	X	8 511 709,60		
432	****	****	nerozdělený zisk z minulých let	18 552 705,17	X	18 552 705,17		1
				27 064 414,77	0,00	27 142 799,53		
C.III. Výsledek hospodárení celkem								
C. Vlastní kapitál								
D.II. dlouhodobé závazky								
451	****	****	- dlouhodobé úvěry	15 014 000,00	X	15 014 000,00		1
459	****	****	- složené jistiny a kauce	1 360 553,88	X	1 360 553,88		1
472	****	****	- dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	106 068 054,78	X	106 068 054,78		1
				106 068 054,78		106 068 054,78		
D.III. - Krátkodobé závazky								

SU	AU	ORG	Název položky	Účetní stav brutto		Účetní stav korekce		Inventurní soupis k 31.12.2013		Poznámka	Inventur.soupis č.
					Součet za účet		Součet za účet		Součet za účet		
321	****	****	- dodavatelé	99 525,59		x		99 525,59		Podrobný rozpis SU dle AU a ORG je uveden v inventurním soupisu č. 1	1
324	****	****	- krátkodobé přijaté zálohy	203 574,71		x		203 574,71			1
331	****	****	- zaměstnanci	216 276,00		x		216 276,00			1
336	****	****	- zúčtování s inst.SZ a ZP	117 419,00		x		117 419,00			1
342	****	****	- jiné přímé daně	25 721,00		x		25 721,00			1
343	****	****	- daň z přidané hodnoty	0,00		x		0,00			1
374	****	****	- přijaté zálohy na transfery	2 331 000,00		x		2 331 000,00			1
383	****	****	- výdaje příštích období	261 378,09		x		261 378,09			1
384	****	****	- výnosy příštích období	606 100,00		x		606 100,00			1
389	****	****	- dohadné účty pasivní	236 779,12		x		236 779,12			1
378	****	****	- ostatní krátkodobé závazky	10 600,00	4 108 373,51	x		10 600,00	4 108 373,51		1
D. Cizí zdroje celkem					126 550 982,17				0,00		
X - Podrozvahové účty											
901	****	****	- jiný drobný nehmotný majetek	13 385,00		x		13 385,00			2 (25)
902	****	****	- jiný drobný hmotný majetek	900 626,17		x		900 626,17			2 (8,14,15,18,19,2 2,23,25)
903	0000	0000	- ocenění lesního porostu	9 870 519,00		x		9 870 519,00			2
903	0200	0000	- majetek vložený do SMSV Poličsko	13 028 301,59		x		13 028 301,59			2
943	0810	0000	Dlouh.podm.pohl. SFŽP-akce ČaK	20 018,63		x		20 018,63			2
943	0820	0000	Dlouh.podm.pohl. FS(EU)-akce ČaK	340 315,49		x		340 315,49			2
951	0210	0000	- výpůjčka majetku-pozemky	3 630,00		x		3 630,00			2
951	0230	****	-výpůjčka EKO-KOM	234 494,20		x		234 494,20			2,17
951	0231	3722	- výpůjčka ASEKOL	87 853,20		x		87 853,20			2,17
982	1100	0000	- zástavní smlouva MMR (DPS)	-33 600 000,00		x		-33 600 000,00			2
999	****	****	- vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům (99)	9 100 856,72	0,00	x		9 100 856,72	0,00		2
Podpisy HIK: Předseda: Ing. Stanislav Hladík: 											
Člen: Pavel Zavřel 											
Člen: Ing. Eliška Klejchová 											
Člen: Ing. Josef Kladiwo 											
Člen: Ing. Eliška Klejchová 											

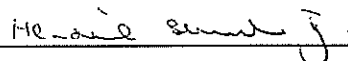
Seznam bankovních účtů obce Dolní Újezd k 31.12.2013

Inventarizace majetku obce k 31.12.2013

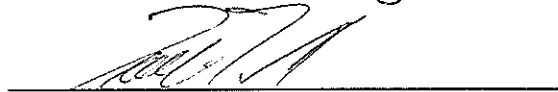
Druh účtu	Číslo účtu	Stav k 31.12.2013	Poznámka
Základní běžný účet	1283415349/0800	11 856 055,82	
Účet zvl.prostředků	35-1283415349/0800	0,00	v r. 2013 neaktivní
Běžný účet vedený u ČNB	94-8215591/0710	1 412,38	
Sociální fond	107-1283415349/0800	78 384,76	
Stav na účtech celkem		11 935 852,96	

Podpisy HIK:

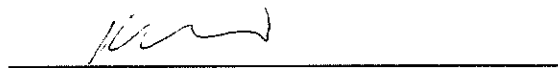
Ing. Stanislav Hladík



Pavel Zavřel



Ing. Josef Kladivo



Ing. Hana Horáková



Ing. Eliška Klejchová

