



MĚSTYS ČASTOLOVICE

Masarykova 10, 517 50 Častolovice, okres Rychnov n.K.

IČ:00274780

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2013

Datum zpracování:30.1.2014

Datum kontroly plnění termínu : 31.3.2014

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 směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami odpovědné za majetek proběhla řádně. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově úřadu městyse před 31.10. 2013. Provedení proškolení bylo provedeno při předávání inventurních soupisů. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Podmínky byly dodrženy,případné odchylky, návrhy poznamenány na soupisové listy.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Nebylo nutné přijmout opatření ke zlepšení průběhu inventarizace. 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.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Případné rozdíly byly řešeny dohledáním, případným přesunem. Rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank

Případné schodky, které byly zjištěny DIK jsou uvedeny v inventurních soupisech a dodatečných inventurních soupisech.

Ústřední (hlavní) inventarizační komise stanovuje tento postup pro případné nevypořádané rozdíly:Provést následnou kontrolu k potvrzení skutečného zjištění a navrhnout řešení k odstranění výše uvedeného.

Zajistí p. Kunčar, místostarosta do 28.2.2014 **Splněno**

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Po opětovné kontrole zjištěných skutečností zajistit zaevidování do evidence majetku pro rok 2014.

Zajistí p. Kunčar, místostarosta do 28.4.2014 **Splněno k 31.3.2014**

03 Změny odpisových plánů

Odpisový plán není nutné změnit.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Dle přílohy:

Likvidační protokoly a pokyn pro účetní k provedení změn v účetnictví k 31.12.2013.

Hodnota vyřazeného DHNM ve výši 137560,- Kč. Hodnota vyřazeného DRHNM ve výši 18777,- Kč

Splněno

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Nad rámec k inventarizaci majetku je v právním řešení

dluh ve výši 20672,- Kč za nájemné f. B+B (p. M. Bělka), kde opravná položka činí 8269,- Kč k 31.12.2013

dluh ve výši 7200,- Kč poplatek ze psa (pí.Dobešová), kde opravná položka činí 1320,- Kč k 31.12.2013

dluh ve výši 10000,- Kč nájemné (p. Lorenc), kde opravná položka činí 800,- Kč k 31.12.2013

dluh ve výši 16632,- Kč nájemné (p.Šmída), kde opravná položka činí 4990,- Kč 2013.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Nevyšly z účetnictví k datu 31.12.2013.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Nevyšly z účetnictví k datu 31.12.2013.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací
- odvodem firmě zabývajícím se likvidací odpadu
- darem nebo bezúplatným převodem

06 Návrhy změn využití majetku

Pouze přemístění majetku v rámci úřadu..

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Nepředloženy.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Vklad do pokladny.

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku

Postupně zdokonalována evidence a zabezpečení objektů.

Přílohy:

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

Za ÚIK (HIK):

Předseda: František Kunčar

podpis

Datum

1. 4. 2014

Starostka: Mgr.Jarmila Novohradská

podpis

Datum

1. 4. 2014