

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně, slouží současně jako evidence pohledávek a obsahuje odvolávku na číslo dokladu a datum úhrady. Obec do doby kontroly vystavila 10 faktur v celkové výši 269 311,70 do konce roku byly uhrazeny všechny faktury. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 1 - 6/2013 a 10/2013.

Kniha odeslaných faktur obsahuje veškeré potřebné náležitosti.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena ručně, slouží současně jako evidence závazků a obsahuje odvolávku na číslo dokladu a datum úhrady. V roce 2013 bylo evidováno celkem 164 přijatých faktur v celkové výši 1 068 845,99 Kč. Kontrolou byly namátkově ověřeny fa ev.č. 73 -84 a 86, jejich úhrady za měsíc červenec a fa ev.č. 148 -164 za měsíc prosinec 2013, doklady obsahovaly veškeré předepsané náležitosti a platby navazovaly na výpisy z běžného účtu. Do konce roku byly všechny faktury uhrazeny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2013.

Rozvaha

Obec předložila výkaz Rozvaha - bilance k 31.12.2013, která obsahuje tyto základní skutečnosti:

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě 7 009 688,10 Kč. U účtu Drobný dlouhodobý hmotný majetek /účet 028/ byla provedena korekce ve výši 572 369,10 Kč. Převážnou část stálých aktiv představuje účet 021- Stavby ve výši 2 695 503,00 Kč a účet 031 – Pozemky ve výši 2 596 070,00 Kč.

b) cizí zdroje v kontrolovaném období představují

Stav celkem k 31.12.2013 355 663,90 Kč

Významné položky cizích zdrojů:

- účet 341 – daň z příjmů	82 840,00 Kč
- účet 374 – kr. příj. zálohy	131 558,90 Kč
- účet 384 – výnosy př. období	82 840,00 Kč
- účet 389 – Dohadné účty pasivní	58 425,00 Kč

c) podrozvahová evidence

účet 903 - Ostatní majetek (lesy) 13 302 276,00 Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec netvoří rezervy,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.