

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2013

Obec: Lažánky

IČ: 00281972

Datum zpracování: 17.1.2014

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. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny řádných inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.11.2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti 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 dle data řádných inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 3 „Seznam inventurních soupisů“ **nevyplývají** zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

03 Změny odpisových plánů

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

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

Přílohy:

Č. 1 Prezenční listina ze školení členů inventarizačních komisí

Č. 2 Složení inventarizačních komisí a likvidační komise

Č. 3 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Č. 4 Přehled pohybů majetku

Za ÚIK :

Předseda: Ing. Lubomír Katolický

podpis



Člen: Marcela Petrášová

podpis



Člen: Miroslav Přikryl

podpis



Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě obce Lažánky za rok 2013

přeh. č. 3 SPRÁVY ÚIK

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	k 31.12.2013	Účet	Stav				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek											
18 000			Software	130 115,70	078100	130 115,70		130 115,70	0,00		
Celkem účet 018				130 115,70	078	130 115,70		130 115,70	0,00		1
Ostatní nehmotný majetek											
19 000			Územní plán	67 815,30	079000	40 752,00		67 815,30	0,00		
19 100			Letecký snímek	341 505,00	079100	294 066,00		341 505,00	0,00		2
Celkem účet 019				409 320,30	079	334 818,00		409 320,30	0,00		2
Budovy a stavby											
21 200	7		Budov. pro služ. obyvatelstvu	5 487 829,40	081200	2 066 908,00		5 487 829,40	0,00		
21 210	2		Budov. pro služ. obyv. zástava	3 389 003,30	081200	563 760,00		3 389 003,30	0,00		3
21 400	9		Komunikace a VO	4 840 536,54	081400	2 035 008,38		4 840 536,54	0,00		3
21 500	35		Inženýrské sítě	25 796 202,09	081500	4 408 609,00		25 796 202,09	0,00		3
21 600	23		Ostatní stavby	1 413 362,20	081600	502 832,00		1 413 362,20	0,00		3
Celkem účet 021				40 926 933,53	081	9 577 117,38		40 926 933,53	0,00		3
Samostatné movité věci a soubory											
22 040	1		OÚ SV čerpadlo	161 677,30	082040	153 593,44		161 677,30	0,00		
22 050	9		OÚ přístr. inventář	735 433,10	082050	297 967,08		735 433,10	0,00		4
22 060	4		PO dopravní prostředky	658 030,00	082060	282 372,00		658 030,00	0,00		4
22 070	1		OÚ dopravní prostředky	42 308,00	082070	25 416,00		42 308,00	0,00		4
Celkem účet 022				1 597 448,40	082	759 348,52		1 597 448,40	0,00		4
Drobný dlouhodobý hmotný majetek											
28 000	307		OÚ 501-1000	83 142,24	088200	83 142,24		83 142,24	0,00		
28 001	148		OÚ přístr. inventář	882 421,60	088200	882 421,60		882 421,60	0,00		5
28 040	24		PO 501-1000	13 107,14	088200	13 107,14		13 107,14	0,00		5
28 041	15		PO 1001-40000	121 784,33	088200	121 784,33		121 784,33	0,00		6
28 042	1		SV 1001-40000	9 730,00	088200	9 730,00		9 730,00	0,00		6
28 051	21		OK 1001-40000	33 647,50	088200	33 647,50		33 647,50	0,00		6
Celkem účet 028				1 143 832,81	088	1 143 832,81		1 143 832,81	0,00		7
										0,00	5,6,7

č.ú.	ORG	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	Účet	Účet	Stav				
Pozemky											
31 200			Pozemky- lesní	6 040 026,00	x	x		k 31. 12. 2013			
31 220			Pozemky- lesní	30,00	x	x		6 040 026,00	0,00		8
31 300			Pozemky- zahr.past.louky,rybníky		x	x		30,00	0,00		8
31 320			Pozemky- zahr.past.louky,rybníky	1 176 204,00	x	x		1 176 204,00	0,00		8
31 400			Pozemky- zastavěné	2 424,00	x	x		2 424,00	0,00		8
31 410			Pozemky- zastavěné v zástavě	1 886 295,00	x	x		1 886 295,00	0,00		8
31 420			Pozemky- zastavěné	3 191,00	x	x		3 191,00	0,00		8
31 500			Pozemky-ostatní	246 378,50	x	x		246 378,50	0,00		8
31 500			Pozemky-ostatní	467 828,00	x	x		467 828,00	0,00		8
			Celkem účet 031, 903	2 425,00	x	x		2 425,00	0,00		8
				9 824 801,50	x	x		9 824 801,50	0,00		8
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
42 001			Kanalizace a ČOV	29 072 067,39	x	x		k 31. 12. 2013			
42 002			Územní plán	54 450,00	x	x		29 072 067,39	0,00		9
42 005			MŠ zateplení	903 956,00	x	x		54 450,00	0,00		9
			Celkem účet 042	30 030 473,39	x	x		903 956,00	0,00		9
				30 030 473,39	x	x		30 030 473,39	0,00		9
Materiál na skladě											
112 010			OÚ	5 138,00	x	x		k 31. 12. 2013			
			Celkem účet 112	5 138,00	x	x		5 138,00	0,00		10
				5 138,00	x	x		5 138,00	0,00		10
Finanční majetek											
231 010			ZBÚ KB	4 047 554,02	x	x		k 31. 12. 2013			
231 011			ZBÚ ČNB	304 057,05	x	x		4 047 554,02	0,00		11
231 012			ZBÚ ČS	1 316,41	x	x		304 057,05	0,00		11
231 013			Úvěrový účet ČS	5 000 000,00	x	x		1 316,41	0,00		11
236 100			SF	11 046,00	x	x		5 000 000,00	0,00		11
			Celkem účet 231, 236	9 363 973,48	x	x		11 046,00	0,00		11
				9 363 973,48	x	x		9 363 973,48	0,00		11
Finanční majetek-pokladna, stravenky											
261 100			Pokladna	0,00	x	x		k 31. 12. 2013			
263 000			Ceniny-stravenky	0,00	x	x		0,00	0,00		12
			Celkem účet 261, 263	0,00	x	x		0,00	0,00		12
				0,00	x	x		0,00	0,00		12

[Handwritten signature]

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	Účet	Stav	Netto				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
311 010			OK registr. popl.	0,00				k 31. 12. 2013			
311 011			ZŠ Lažánky nájemné	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 012			JMP pronájem plynovodu	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 013			Nájem hrobových míst	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 014			Pošta Lažánky-služby pošt	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 015			Kanalizační popl.	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 019			T-Mobile nájemné	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 020			Věcná břemena	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 024			Nájem pošta -Urbánek	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 025			Sběr odpadů	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 041			Nájem tělocvičny	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 080			Moraviapress-předpisy	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 163			Nájem pozemků-Šalaba	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 164			Nájem pozemků-ZEAS	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 166			Nájem pozemků-Voda	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 167			Nájem pozemků-kamenolom	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
311 169			Nájem pozemků-Mys.spol.Lažánky	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
315 011			ZEAS popl.ovzdúší	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
315 014			Poplatek ze psů	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
315 020			Ubytov. kapacita Vyhlička	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
315 022			Poplatek z vydobýv.prostoru	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
315 023			Výtěžek VHP	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
315 026			Poplatek za svoz PDO	0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
Celkem účet 311, 315				0,00	x	x		0,00	0,00	0	13
Poskytnuté zálohy											
314 010			Provozní zálohy-elektř.energie	122 000,00	x	x		k 31. 12. 2013			
314 012			Provozní zálohy-plyn	168 430,00	x	x		122 000,00	0,00	0	13
Celkem účet 314				290 430,00	x	x		168 430,00	0,00	0	13
Dohadné účty											
388 000			Dohadný účet aktivní	22 737 290,11	x	x		k 31. 12. 2013			
Celkem účet 388				22 737 290,11	x	x		22 737 290,11	0,00	0	14
					x	x		22 737 290,11	0,00	0	14

[Handwritten signature]

č.ú.	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
			Bruto	účet	účet	Stav				
Poskytnuté zálohy-dohadné účty pasivní										
389 110		Dohad.účty pasiv-elektř.energie	122 000,00	x	x		k 31. 12. 2013			
389 112		Dohad.účty pasiv-plyn	168 430,00	x	x		122 000,00	0,00	0,00	15
Celkem účet 389			290 430,00	x	x		168 430,00	0,00	0,00	15
Poskytnuté zálohy vlast. organizacím										
316 030		Pokladna OK	0,00	x	x		k 31. 12. 2013			
Celkem účet 316			0,00	x	x		0,00	0,00	0,00	16
Závazky-dodavatelé										
321 001		Neinvestiční faktury	0,00	x	x		k 31. 12. 2013			
321 010		Investiční faktury	0,00	x	x		0,00	0,00	0,00	17
Celkem účet 321			0,00	x	x		0,00	0,00	0,00	17
Zaměstnanci										
331 000		Mzda 12/12	104 788,00	x	x		k 31. 12. 2013			
Celkem účet 331			104 788,00	x	x		104 788,00	0,00	0,00	18
Zaměstnanci-pohledávky										
335 896		SF pohledávky za stravenky	0,00	x	x		k 31. 12. 2013			
Celkem účet 335			0,00	x	x		0,00	0,00	0,00	18
Zaměstnanci-zúčtování SP, ZP										
336 100		ZP pracovníci	5 929,00	x	x		k 31. 12. 2013			
336 110		ZP organizace	11 843,00				5 929,00	0,00	0,00	18
336 200		SP pracovníci	7 099,00				11 843,00	0,00	0,00	18
336 210		SP organizace	27 296,00				7 099,00	0,00	0,00	18
Celkem účet 336			52 167,00	x	x		27 296,00	0,00	0,00	18
Zaměstnanci-ost.přímé daně										
342 100		Srážková daň	1 104,00	x	x		k 31. 12. 2013			
342 200		Zálohová daň	16 305,00	x	x		1 104,00	0,00	0,00	18
Celkem účet 342			17 409,00	x	x		16 305,00	0,00	0,00	18
Ostatní krátkodobé závazky										
378 100		SPOV	0,00	x	x		k 31. 12. 2013			
							0,00	0,00	0,00	19

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	Účet	Účet	Stav				
378 189			Kooperativa	1 045,00	x	x		1 045,00	0,00		0 19
378 197			Příspěvky ze SF	1 500,00	x	x		1 500,00	0,00		0 19
Celkem účet 378				2 545,00	x	x		2 545,00	0,00		0 19
Ostatní přímé daně											
341 100			Daň PO za obec					k 31. 12. 2013			
Celkem účet 341				860 891,00	x	x		860 891,00	0,00		
Jiné daně a poplatky											
344 100			Daň z nemov.k.ú.Maršov					k 31. 12. 2013			
Celkem účet 344				0,00	x	x		0,00	0,00		0 18
Závazky k ost. mimo vybr.rozpočtům											
345 102			Svaz důchodců Lažánky	0,00	x	x		0,00	0,00		
345 103			Farnost Lažánky	0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
345 104			Charita Tříšnov	0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
345 106			Stolní tenis	0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
345 108			Oddíl kopané	0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
345 111			Myslivecká společnost Lažánky	0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
345 112			Přísp.na kanal.připojky	0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
Celkem účet 345				0,00	x	x		0,00	0,00		0 21
Pohledávky za stát. a územ.rozpočet											
346 100			Dotace JMK	0,00	x	x		k 31. 12. 2013			
346 110			Dotace na volby PS PČR	0,00	x	x		0,00	0,00		
Celkem účet 346				0,00	x	x		0,00	0,00		0 22
Závazky k územ. rozpočtům											
349 100			DSO Tříšnovsko					k 31. 12. 2013			
349 102			ZŠ Lažánky odpisy a příspěvky	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
349 103			IDOS	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
349 105			Mikr.Bílý potok	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
349 106			Deblín - žáci	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
349 107			Tříšnov - přestupky	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
349 108			MAS Brána Vysočiny	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
349 141			SVak Tříšnovsko	0,00	x	x		0,00	0,00		0 23
Celkem účet 349				0,00	x	x		0,00	0,00		0 23

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	Účet	Účet	Stav				
Přijaté zálohy na dotace											
374 100			Volby- FV 2013	11 604,60	x	x		k 31. 12. 2013			
374 101			Dotace JMK na ČOV a kanalizaci	3 260 000,00	x	x		11 604,60	0,00	0	24
374 109			Volby- FV 2012	0,00	x	x		3 260 000,00	0,00	0	24
374 110			Volby- FV 2012	0,00	x	x		0,00	0,00	0	24
Celkem účet 374				3 271 604,60	x	x		3 271 604,60	0,00	0	24
Fond dlouhodobého majetku											
401 901			Fond dlouhodobého majetku	40 567 754,27	x	x		k 31. 12. 2013			
401 902			Fond dlouhodobého majetku-SF	0,00	x	x		40 567 754,27	0,00	0	25
401 933			Převod zúčet.přijímů a výdajů	2 443 020,04	x	x		0,00	0,00	0	25
401 964			Saldo výdajů a nákladů	6 762,00	x	x		2 443 020,04	0,00	0	25
401 965			Saldo příjmů a výnosů	7 563,00	x	x		6 762,00	0,00	0	25
403 300			Dotace napořiz.dlouh.majetku	36 918 729,15	x	x		7 563,00	0,00	0	25
403 500			Dotace napořiz.dlouh.majetku-odpisy	-433 633,07	x	x		36 918 729,15	0,00	0	25
406 100			Oceňovací rozdíly při změně meto	113 257,70	x	x		-433 633,07	0,00	0	25
406 200			Oceňovací rozdíly při změně meto	-10 479 445,18	x	x		-113 257,70	0,00	0	25
419 100			Ostatní fondy - SF	11 046,00	x	x		-10 479 445,18	0,00	0	25
431 300			Výsl.hosp.ve schval.řízení	0,00	x	x		11 046,00	0,00	0	25
432 310			Nerozděl.zisk, neuhr.ztráta	838 316,06	x	x		0,00	0,00	0	25
432 311			Nerozděl.zisk, neuhr.ztráta	1 274 306,69	x	x		838 316,06	0,00	0	25
432 312			Nerozděl.zisk, neuhr.ztráta	910 733,36	x	x		1 274 306,69	0,00	0	25
432 933			Nerozděl.zisk, neuhr.ztráta	-257 400,87	x	x		910 733,36	0,00	0	25
Celkem účet 4xx				71 921 009,15	x	x		-257 400,87	0,00	0	25
Dlouhodobé úvěry a finanční výpomoci								71 694 493,75	0,00	0	25
451 300			Dlouhodobé úvěry	5 000 000,00	x	x		k 31. 12. 2013			
452 140			Návratné finanční výpomoci	2 195 840,48	x	x		5 000 000,00	0,00	0	26
Celkem účet 451, 452				7 195 840,48	x	x		2 195 840,48	0,00	0	26
Krátkodobé podmíněné pohledávky											
933 100			MŠ zatepleni-viz smlouva	84 000,00	x	x		k 31. 12. 2013			
943 301			Dloh.podmin.pohl.-dot.JMK na ČOV	0,00	x	x		84 000,00	0,00	0	27
943 302			Dloh.pod.pohl.-dot.JMK na ÚP	143 600,00	x	x		0,00	0,00	0	27
				143 600,00	x	x		143 600,00	0,00	0	27

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný Inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	Účet	Stav	Netto				
943 303			Dloh.pod.pohl.-dot.SFŽP na ČOV	1 684 708,64	x	x	1 684 708,64	0,00	0	29	
943 304			Dloh.pod.pohl.-půjčka SFŽP na ČOV	3 369 417,18	x	x	3 369 417,18	0,00	0	29	
943 305			Dloh.pod.pohl.-podpora FS na ČOV	28 640 046,48	x	x	28 640 046,48	0,00	0	29	
Celkem účet 933, 943, 949				33 921 772,30	x	x	33 921 772,30	0,00	0	29	

Ph *Mary*

