

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: Lažánky

IČ: 00281972

Datum zpracování: 19.1.2017

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 proběhla. Termíny řádných inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.11.2016. 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

řílohy:

- 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: MVDr. Steinhauser Jaromír

podpis


Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě obce Lažánky za rok 2016

PRŮJEDNA ě3
ZPRAVŮ VIK

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
				Bruto	k 31.12.2016	Účet	Stav				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek											
18 000	11		Software	201 730,70	078100		201 730,70	201 730,70	0,00		1
Celkem účet 018				201 730,70	078		201 730,70	201 730,70	0,00		1
Ostatní nehmotný majetek											
19 000	1		Územní plán	67 815,30	079000		46 936,00	67 815,30	0,00		2
19 100	1		Letecký snímek	341 505,00	079100		334 941,75	341 505,00	0,00		2
Celkem účet 019				409 320,30	079		381 877,75	409 320,30	0,00		2
Budovy a stavby											
21 200	5		Budov. pro služ. obyvatelstvu	15 106 199,16	081200		2 266 809,00	15 106 199,16	0,00		3
21 210	2		Budov. pro služ. obyv. zástava	3 389 003,30	081200		648 444,00	3 389 003,30	0,00		3
21 400	9		Komunikace a VO	4 840 536,54	081400		2 322 545,38	4 840 536,54	0,00		3
21 500	39		Inženýrské sítě	85 965 047,61	081500		5 887 182,00	85 965 047,61	0,00		3
21 600	23		Ostatní stavby	1 413 362,20	081600		631 624,00	1 413 362,20	0,00		3
Celkem účet 021				110 714 148,81	081		11 756 604,38	110 714 148,81	0,00		3
Samostatné movité věci a soubory											
22 030	1		ČOV technologie	7 496 157,76	082040		249 872,00	7 496 157,76	0,00		4
22 040	1		OÚ SV čerpadlo	161 677,30	082040		156 029,44	161 677,30	0,00		4
22 050	10		OÚ přístr. inventář	826 050,10	082050		420 973,08	826 050,10	0,00		4
22 060	4		PO dopravní prostředky	658 030,00	082060		374 737,00	658 030,00	0,00		4
22 080	1		PO přístroje	51 429,00	082080		645,00	51 429,00	0,00		4
22 070	2		OÚ dopravní prostředky	220 487,00	082070		38 140,00	220 487,00	0,00		4
Celkem účet 022				9 413 831,16	082		1 240 396,52	9 413 831,16	0,00		4
Drobný dlouhodobý hmotný majetek											
28 000	303		OÚ 501-1000	80 687,24	088200		80 687,24	80 687,24	0,00		5
28 001	154		OÚ přístr. inventář	910 010,34	088200		910 010,34	910 010,34	0,00		5
28 021	3		TJ kabiny	67 809,00	088200		67 809,00	67 809,00	0,00		5
28 040	11		PO 501-1000	6 688,20	088200		6 688,20	6 688,20	0,00		6
28 041	20		PO 1001-40000	128 867,67	088200		128 867,67	128 867,67	0,00		6
28 042	1		SV 1001-40000	9 730,00	088200		9 730,00	9 730,00	0,00		6

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				
28 051	24		OK 1001-40000	71 017,00	088200	71 017,00		71 017,00	0,00	0	7
Celkem účet 028				1 274 809,45	088	1 274 809,45		1 274 809,45	0,00	0	5,6,7
Pozemky								k 31. 12. 2016			
31 200			Pozemky- lesní	5 030 217,00	x	x		5 030 217,00	0,00	0	8
31 220			Pozemky- lesní	30,00	x	x		30,00	0,00	0	8
31 300			Pozemky- zahr.past.louky,rybníky	2 500 658,00	x	x		2 500 658,00	0,00	0	8
31 320			Pozemky- zahr.past.louky,rybníky	3 647,00	x	x		3 647,00	0,00	0	8
31 400			Pozemky- zastavěné	14 273 147,00	x	x		14 273 147,00	0,00	0	8
31 410			Pozemky- zastavěné v zástavě	3 191,00	x	x		3 191,00	0,00	0	8
31 420			Pozemky- zastavěné	268 845,50	x	x		268 845,50	0,00	0	8
31 500			Pozemky-ostatní	15 890 688,00	x	x		15 890 688,00	0,00	0	8
31 520			Pozemky-ostatní	2 425,00	x	x		2 425,00	0,00	0	8
Celkem účet 031, 903				37 972 848,50	x	x		37 972 848,50	0,00	0	8
Nedokoncovaný dlouhodobý hmotný majetek /stavby/								k 31. 12. 2016			
41 001			Územní plán	480 672,50	x	x		480 672,50	0,00	0	9
Celkem účet 042				480 672,50	x	x		480 672,50	0,00	0	9
Nedokoncovaný dlouhodobý hmotný majetek /stavby/								k 31. 12. 2016			
42 001			Kanalizace a ČOV	0,00	x	x		0,00	0,00	0	10
42 003			Pozemky	8 468,00	x	x		8 468,00	0,00	0	10
42 005			MŠ zateplení	1 678 356,00	x	x		1 678 356,00	0,00	0	10
Celkem účet 042				1 686 824,00	x	x		1 686 824,00	0,00	0	10
Materiál na skladě								k 31. 12. 2016			
112 010			OÚ	4 158,00	x	x		4 158,00	0,00	0	11
Celkem účet 112				4 158,00	x	x		4 158,00	0,00	0	11
Finanční majetek								k 31. 12. 2016			
231 010			ZBÚ KB	1 968 696,21	x	x		1 968 696,21	0,00	0	12
231 011			ZBÚ ČNB	12 169,96	x	x		12 169,96	0,00	0	12
231 012			ZBÚ ČS	41 345,11	x	x		41 345,11	0,00	0	12
236 100			SF	25 911,00	x	x		25 911,00	0,00	0	12
Celkem účet 231, 236				2 048 122,28	x	x		2 048 122,28	0,00	0	12

Kubly

[Signature]

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíil	příl. č.
				Bruto	účetní stav	Účet	Stav				
Finanční majetek-pokladna, stravenky											
261 100			Pokladna	0,00		x	x	0,00	0,00	0	13
263 000			Ceniny-stravenky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	13
Celkem účet 261, 263				0,00		x	x	0,00	0,00	0	13
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
311 010			OK registr.popl.	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 011			ZŠ Lažánky nájemné	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 012			RWE pronájem plynovodu	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 013			Nájem hřobových míst	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 014			Pošta Lažánky-sluzby pošt	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 018			NetDataCom- nájemné	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 019			T-Mobile nájemné	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 020			Věcná břemena	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 024			Nájem pošty	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 025			Sběr odpadů	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 041			Nájem tělocvičny	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 080			Moraviapress-předpisy	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 100			Odběratelé-pozemky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 163			Nájem pozemků-Šalaba	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 164			Nájem pozemků-ZEAS	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 166			Nájem pozemků-Voda	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 167			Nájem pozemků-kamenolom	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
311 169			Nájem pozemků-Mys spol.Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
315 014			Poplatek ze psů	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
315 020			Ubytov. kapacita Vyhlička	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
315 021			Ubytov. kapacita RS Hálův mlýn	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
315 022			Poplatek z vydobýv.prostoru	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
315 026			Poplatek za svoz PDO	0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
Celkem účet 311, 315				0,00		x	x	0,00	0,00	0	14
Poskytnuté zálohy											
314 010			Provozní zálohy-elektř.energie	115 660,00		x	x	115 660,00	0,00	0	14
314 012			Provozní zálohy-plyn	124 200,00		x	x	124 200,00	0,00	0	14
Celkem účet 314				239 860,00		x	x	239 860,00	0,00	0	14

č.ú.	ORG	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav				
Poskytnuté zálohy-dohadné účty pasivní										
389 110			Dohad. účty pasiv.-elektr. energie	115 660,00	x	x	115 660,00	0,00		0 14
389 112			Dohad. účty pasiv.-plyn	124 200,00	x	x	124 200,00	0,00		0 14
Celkem účet 389				239 860,00	x	x	239 860,00	0,00		0 14
Dohadné účty aktivní										
388 000			ČOV a kanalizace	0,00	x	x	0,00	0,00		0 15
388 102			Dotace JMK JSDH	36 000,30	x	x	36 000,30	0,00		0 15
388 103			Dotace JMK OK	20 000,00	x	x	20 000,00	0,00		0 15
Celkem účet 388				56 000,30	x	x	56 000,30	0,00		0 15
Závazky-dodavatelé										
321 001			Neinvestiční faktury	1 205,00	x	x	1 205,00	0,00		0 16
321 010			Investiční faktury	0,00	x	x	0,00	0,00		0 16
Celkem účet 321				1 205,00	x	x	1 205,00	0,00		0 16
Zaměstnanci										
331 000			Mzda 12/16	145 523,00	x	x	145 523,00	0,00		0 17
Celkem účet 331				145 523,00	x	x	145 523,00	0,00		0 17
Zaměstnanci-pohledávky										
335 896			SF pohledávky za stravenky	0,00	x	x	0,00	0,00		0 17
Celkem účet 335				0,00	x	x	0,00	0,00		0 17
Zaměstnanci-zúčtování SP, ZP										
336 200			SP pracovníci	11 024,00	x	x	11 024,00	0,00		0 17
336 210			SP organizace	42 390,00			42 390,00	0,00		0 17
337 100			ZP pracovníci	8 594,00			8 594,00	0,00		0 17
337 110			ZP organizace	17 178,00			17 178,00	0,00		0 17
Celkem účet 336,337				79 186,00	x	x	79 186,00	0,00		0 17
Ostatní přímé daně										
341 100			Daň PO za obec	595 650,00	x	x	595 650,00	0,00		0 17
Celkem účet 341				595 650,00	x	x	595 650,00	0,00		0 17

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				
Zaměstnanci-ost.přímé daně											
342 100			Srážková daň	150,00		x	x	150,00	0,00	0	17
342 200			Zálohová daň	27 165,00		x	x	27 165,00	0,00	0	17
Celkem účet 342				27 315,00		x	x	27 315,00	0,00	0	17
Jiné daně a poplatky											
344 100			Daň z nemov.k.ú.Maršov	0,00		x	x	0,00	0,00	0	18
Celkem účet 344				0,00		x	x	0,00	0,00	0	18
Ostatní krátkodobé závazky											
378 189			Kooperativa	1 392,00		x	x	1 392,00	0,00	0	19
378 197			Příspěvky ze SF	2 000,00		x	x	2 000,00	0,00	0	19
Celkem účet 378				3 392,00		x	x	3 392,00	0,00	0	19
Závazky k ost. mimo vybr.rozpočtům											
345 102			Svaz důchodců Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 103			Farnost Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 106			Stolní tenis	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 107			SPOV	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 108			Oddíl kopané	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 109			SPV mažoretky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 111			Myslivecká společnost Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 113			MAS Brána Vysočiny	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 114			Včelaři Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
345 115			Mendelova univerzita	0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
Celkem účet 345				0,00		x	x	0,00	0,00	0	20
				52				k 31. 12. 2016			
373 102			Svaz důchodců Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
373 103			Farnost Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
373 104			Oddíl kopané	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
373 106			Stolní tenis	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
373 109			SPV mažoretky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
373 111			Myslivecká společnost Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
373 114			Včelaři Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	21
Celkem účet 373				0,00		x	x	0,00	0,00	0	21

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav				
Pohledávky za stát. a územ.rozpočet										
346 100			Dotace JMK	0,00	X		k 31. 12. 2016			
346 112			Volby JMK, senát	0,00	X		0,00	0,00	0	22
Celkem účet 346				0,00	X		0,00	0,00	0	22
Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi										
348 306			Dotace ZŠ Deblín	0,00	X		k 31. 12. 2016			
Celkem účet 348				0,00	X		0,00	0,00	0	23
Závazky k územ. rozpočtům										
349 100			DSO Tišnovsko	0,00	X		k 31. 12. 2016			
349 102			ZŠ Lažánky odpisy a příspěvky	0,00	X		0,00	0,00	0	24
349 103			IDOS	0,00	X		0,00	0,00	0	24
349 105			Mikr.Bílý potok	0,00	X		0,00	0,00	0	24
349 107			Tišnov - přestupky	0,00	X		0,00	0,00	0	24
349 141			SVaK Tišnovsko	0,00	X		0,00	0,00	0	24
Celkem účet 349				0,00	X		0,00	0,00	0	24
Přijaté zálohy na dotace										
374 102			Dotace JMK JSDH	40 000,00	X		k 31. 12. 2016			
374 103			Dotace JMK OK	50 000,00	X		40 000,00	0,00	0	25
374 112			Volby do JMK, senátu- FV 2016	6 601,00	X		50 000,00	0,00	0	25
Celkem účet 374				96 601,00	X		6 601,00	0,00	0	25
Fond dlouhodobého majetku										
401 901			Fond dlouhodobého majetku	68 491 492,27	X		k 31. 12. 2016			
401 902			Fond dlouhodobého majetku-SF	135 545,00	X		68 491 492,27	0,00	0	26
401 933			Převod zúčt.přijmů a výdajů	2 443 020,04	X		135 545,00	0,00	0	26
401 964			Saldo výdajů a nákladů	6 762,00	X		2 443 020,04	0,00	0	26
401 965			Saldo příjmů a výnosů	7 563,00	X		6 762,00	0,00	0	26
403 300			Dotace napořiz dlouh.majetku	67 833 973,38	X		7 563,00	0,00	0	26
403 500			Dotace napořiz dlouh.majetku-odpis	-1 629 906,62	X		67 833 973,38	0,00	0	26
406 100			Oceňovací rozdíly při změně meto	-113 257,70	X		-1 629 906,62	0,00	0	26
406 200			Oceňovací rozdíly při změně meto	-10 479 445,18	X		-113 257,70	0,00	0	26
				-10 479 445,18	X		-10 479 445,18	0,00	0	26

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				
419 000		Ostatní fondy - SF	25 911,00	x		x	25 911,00	0,00	0	26
431 300		Výsl.hosp.ve schval.řízení	0,00	x		x	0,00	0,00	0	26
432 310		Výsl.hosp.před.úč.období	838 316,06	x		x	838 316,06	0,00	0	26
432 311		Výsl.hosp.před.úč.období	1 274 306,69	x		x	1 274 306,69	0,00	0	26
432 312		Výsl.hosp.před.úč.období	910 733,36	x		x	910 733,36	0,00	0	26
432 313		Výsl.hosp.před.úč.období	1 261 792,28	x		x	1 261 792,28	0,00	0	26
432 314		Výsl.hosp.před.úč.období	2 502 858,79	x		x	2 502 858,79	0,00	0	26
432 315		Výsl.hosp.před.úč.období	2 833 968,84	x		x	2 833 968,84	0,00	0	26
Celkem účet 4xx			136 324 714,41	x		x	136 324 714,41	0,00	0	26
Dlouhodobé úvěry a finanční výpomoci										
451 300		Dlouhodobé úvěry-ČS	4 166 660,00	x		x	k 31. 12. 2016 4 166 660,00	0,00	0	27
452 140		NFV - SFŽP	5 629 899,65	x		x	5 629 899,65	0,00	0	27
Celkem účet 451, 452			9 796 559,65	x		x	9 796 559,65	0,00	0	27
Poskyt.návratné finanční výpomoci										
462 100		NFV - MAS Brána Vysočiny	30 000,00	x		x	k 31. 12. 2016 30 000,00	0,00	0	28
Celkem účet 462			30 000,00	x		x	30 000,00	0,00	0	28
Dlouhodobé přijaté zálohy										
472 130		Podpora FS na ČOV	0,00	x		x	k 31. 12. 2016 0,00	0,00	0	29
472 140		Dot.SFŽP na ČOV	0,00	x		x	0,00	0,00	0	29
472 150		Dotace JMK na ČOV	0,00	x		x	0,00	0,00	0	29
Celkem účet 472			0,00	x		x	0,00	0,00	0	29
Dlouhodobé podmíněné pohledávky										
955 303		Dloh.pod.pohl.-dot.SFŽP na ČOV	0,00	x		x	k 31. 12. 2016 0,00	0,00	0	30
955 305		Dloh.pod.pohl.-podpora FS na ČOV	0,00	x		x	0,00	0,00	0	30
Celkem účet 955			0,00	x		x	0,00	0,00	0	30
Krátkodobé podmíněné závazky										
971 300		Krát.pod.závazky-půjčka SFŽP na Č	5 629 899,65	x		x	k 31. 12. 2016 5 629 899,65	0,00	0	31
Celkem účet 971			5 629 899,65	x		x	5 629 899,65	0,00	0	31