

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Obec: Lažánky

IČ: 00281972

Datum zpracování: 18.1.2019

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 19.11.2018. 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

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě obce Lažánky za rok 2018

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	č.ú.	Účet	Stav	Netto	Netto			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek												
18 000	12		Software	223 731,70	078100	223 731,70		k 31. 12. 2018	223 731,70	0,00		
Celkem účet 018				223 731,70	078	223 731,70			223 731,70	0,00		1
Ostatní nehmotný majetek												
19 000	1		Letecký snímek	67 815,30	079000	49 720,00			67 815,30	0,00		
19 010	1		Územní plán	541 765,40	079100	15 053,00			541 765,40	0,00		2
Celkem účet 019				609 580,70	079	64 773,00			609 580,70	0,00		2
Budovy a stavby												
21 200	4		Budov.pro služ.obyvatelstvu	7 166 185,40	081200	2 336 789,00		k 31. 12. 2018	7 166 185,40	0,00		
21 210	2		Budov.pro služ.obyv.zástava	3 554 696,49	081200	706 968,00			3 554 696,49	0,00		3
21 400	9		Komunikace a VO	6 673 758,03	081400	2 655 233,38			6 673 758,03	0,00		3
21 500	32		Inženýrské sítě	9 219 661,27	081500	1 549 308,00			9 219 661,27	0,00		3
21 600	24		Ostatní stavby	1 422 317,20	081600	715 893,00			1 422 317,20	0,00		3
Celkem účet 021				28 036 618,39	081	7 964 191,38			28 036 618,39	0,00		3
Samostatné movité věci a soubory												
22 050	11		OÚ přístr.inventář	917 333,10	082050	504 673,08		k 31. 12. 2018	917 333,10	0,00		
22 060	4		PO dopravní prostředky	658 030,00	082060	431 277,00			658 030,00	0,00		4
22 070	2		OÚ dopravní prostředky	220 487,00	082070	58 516,00			220 487,00	0,00		4
22 080	1		PO přístroje	51 429,00	082080	5 805,00			51 429,00	0,00		4
Celkem účet 022				1 847 279,10	082	1 000 271,08			1 847 279,10	0,00		4
Drobný dlouhodobý hmotný majetek												
28 000	296		OÚ 501-1000	76 895,24	088200	76 895,24		k 31. 12. 2018	76 895,24	0,00		
28 001	170		OÚ přístr.inventář	1 006 279,34	088200	1 006 279,34			1 006 279,34	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		5
28 041	23		PO 1001-40000	159 281,67	088200	159 281,67			159 281,67	0,00		6
28 042	0		SV 1001-40000	0,00	088200	0,00			0,00	0,00		6
28 051	24		OK 1001-40000	71 017,00	088200	71 017,00			71 017,00	0,00		6
Celkem účet 028				1 387 970,45	088	1 387 970,45			1 387 970,45	0,00		7
											5,6,7	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	účetní stav	Účet	Stav				
Pozemky											
31 200			Pozemky- lesní	5 030 217,00	x	x		k 31. 12. 2018 5 030 217,00	0,00		8
31 220			Pozemky- lesní	30,00	x	x		30,00	0,00		8
31 300			Pozemky- zahr.past.louky,rybníky	2 492 306,00	x	x		2 492 306,00	0,00		8
31 320			Pozemky- zahr.past.louky,rybníky	4 077,00	x	x		4 077,00	0,00		8
31 400			Pozemky- zastavěné	14 301 707,00	x	x		14 301 707,00	0,00		8
31 410			Pozemky- zastavěné v zástavě	3 191,00	x	x		3 191,00	0,00		8
31 420			Pozemky- zastavěné	285 032,50	x	x		285 032,50	0,00		8
31 500			Pozemky-ostatní	15 889 907,00	x	x		15 889 907,00	0,00		8
31 520			Pozemky-ostatní	3 586,00	x	x		3 586,00	0,00		8
Celkem účet 031, 903				38 010 053,50	x	x		38 010 053,50	0,00		8
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
41 001			Územní plán	0,00	x	x		k 31. 12. 2018 0,00	0,00		9
Celkem účet 042				0,00	x	x		0,00	0,00		9
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
42 003			Pozemky	22 840,00	x	x		k 31. 12. 2018 22 840,00	0,00		10
42 008			ZŠ rekonstrukce	270 000,00	x	x		270 000,00	0,00		10
42 013			TJ vrt a přípojka vody	0,00	x	x		0,00	0,00		10
42 014			TJ rekonstrukce tělocvičny	52 756,00	x	x		52 756,00	0,00		10
42 015			TJ zaviažování hřiště	0,00	x	x		0,00	0,00		10
Celkem účet 042				345 596,00	x	x		345 596,00	0,00		10
Zálohy na dlouh.hm.majetek											
52 000			ZŠ rekonstrukce	0,00	x	x		k 31. 12. 2018 0,00	0,00		11
52 013			TJ vrt a přípojka vody	0,00	x	x		0,00	0,00		11
Celkem účet 052				0,00	x	x		0,00	0,00		11
Materiál na skladě											
112 010			OU	4 158,00	x	x		k 31. 12. 2018 4 158,00	0,00		12
Celkem účet 112				4 158,00	x	x		4 158,00	0,00		12

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	účetní stav	Účet	Stav				
Finanční majetek											
231 010			ZBÚ KB	3 532 899,79	x	x		k 31. 12. 2018 3 532 899,79	0,00	0	13
231 011			ZBÚ ČNB	12 917,96	x	x		12 917,96	0,00	0	13
231 012			ZBÚ ČS	4 797,49	x	x		4 797,49	0,00	0	13
236 100			SF	35 337,00	x	x		35 337,00	0,00	0	13
Celkem účet 231, 236				3 585 952,24	x	x		3 585 952,24	0,00	0	13
Finanční majetek-pokladna, stravenky											
261 100			Pokladna	0,00	x	x		k 31. 12. 2018 0,00	0,00	0	14
263 000			Ceniny-stravenky	0,00	x	x		0,00	0,00	0	14
Celkem účet 261, 263				0,00	x	x		0,00	0,00	0	14
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
311 000			VHS neuhr.fá	12 802,00	x	x		k 31. 12. 2018 12 802,00	0,00	0	15
311 010			OK registr.popl.	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 011			ZŠ Lažánky nájemné	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 012			RWE pronájem plynovodu	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 013			Nájem hrobových míst	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 014			Pošta Lažánky-služby pošt	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 018			NetDataCom- nájemné	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 019			T-Mobile nájemné	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 020			Věcná břemena	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 024			Nájem pošty	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 025			Sběr odpadů	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 026			VaS vodné	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 041			Nájem tělocvičny	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 080			Odběratelé-Moraviapress	739,00	x	x		739,00	0,00	0	15
311 100			Odběratelé-pozemky	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 163			Nájem pozemků-Šalbaba	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 164			Nájem pozemků-ZEAS	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 166			Nájem pozemků-Voda	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 167			Nájem pozemků-kamenolom	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
311 169			Nájem pozemků-Mys.spol.Lažánky	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
315 013			Užívání VP	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15
315 014			Poplatek ze psů	0,00	x	x		0,00	0,00	0	15

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		Účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	účetní stav	Účet	Stav				
315 021			Ubytov. kapacita RS Háluv mlýn	0,00		x	x	0,00	0,00		0 15
315 022			Poplatek z vydobýv.prostoru	0,00		x	x	0,00	0,00		0 15
315 026			Poplatek za svoz PDO	0,00		x	x	0,00	0,00		0 15
315 027			Ubytov. kapacita Orator	0,00		x	x	0,00	0,00		0 15
Celkem účet 311, 315				13 541,00		x	x	13 541,00	0,00		0 15
Poskytnuté zálohy											
314 010			Provozní zálohy-elektř.energie	136 060,00		x	x	136 060,00	0,00		0 15
314 012			Provozní zálohy-plyn	130 320,00		x	x	130 320,00	0,00		0 15
Celkem účet 314				266 380,00		x	x	266 380,00	0,00		0 15
Poskytnuté zálohy-dohadné účty pasivní											
389 110			Dohad. účty pasiv-elektř.energie	136 060,00		x	x	136 060,00	0,00		0 15
389 112			Dohad. účty pasiv-plyn	130 320,00		x	x	130 320,00	0,00		0 15
Celkem účet 389				266 380,00		x	x	266 380,00	0,00		0 15
Závazky-dodavatelé											
321 001			Neinvestiční faktury	245,00		x	x	245,00	0,00		0 16
321 010			Investiční faktury	0,00		x	x	0,00	0,00		0 16
Celkem účet 321				245,00		x	x	245,00	0,00		0 16
Zaměstnanci											
331 000			Mzda 12/18	179 232,00		x	x	179 232,00	0,00		0 17
Celkem účet 331				179 232,00		x	x	179 232,00	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	12 945,00		x	x	12 945,00	0,00		0 17
336 210			SP organizace	49 780,00				49 780,00	0,00		0 17
337 100			ZP pracovníci	10 746,00				10 746,00	0,00		0 17
337 110			ZP organizace	21 477,00				21 477,00	0,00		0 17
Celkem účet 336,337				94 948,00		x	x	94 948,00	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				
Ostatní přímé daně											
341 100			Daň PO za obec	807 500,00		x	x	k 31. 12. 2018 807 500,00	0,00		17
Celkem účet 341				807 500,00		x	x	807 500,00	0,00	0	17
Zaměstnanci-ost.přímé daně											
342 100			Srážková daň	1 695,00		x	x	k 31. 12. 2018 1 695,00	0,00		
342 200			Zálohová daň	34 710,00		x	x	34 710,00	0,00	0	17
342 300			Daň z nemov.k.ú.Maršov	0,00		x	x	0,00	0,00	0	17
Celkem účet 342				36 405,00		x	x	36 405,00	0,00	0	17
Ostatní krátkodobé závazky											
378 189			Kooperativa	1 698,00		x	x	k 31. 12. 2018 1 698,00	0,00	0	18
378 197			Příspěvky ze SF	0,00		x	x	0,00	0,00	0	18
Celkem účet 378				1 698,00		x	x	1 698,00	0,00	0	18
Závazky k ost. mimo vybr.rozpočtům											
345 102			Svaz důchodců Lažánky	0,00		x	x	k 31. 12. 2018 0,00	0,00	0	19
345 103			Farnost Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
345 106			TJ stolní tenis	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
345 107			SPOV	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
345 108			TJ oddíl kopané	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
345 109			TJ mažoretky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
345 113			MAS Brána Vysočiny	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
345 114			Včelaři Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
Celkem účet 345				0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
Přijaté zálohy na transfery											
373 102			Svaz důchodců Lažánky	0,00		x	x	k 31. 12. 2018 0,00	0,00	0	19
373 103			Farnost Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
373 104			TJ oddíl kopané	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
373 106			TJ stolní tenis	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
373 108			TJ oddíl kopané	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
373 109			TJ mažoretky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
373 114			Včelaři Lažánky	0,00		x	x	0,00	0,00	0	19
Celkem účet 373				0,00		x	x	0,00	0,00	0	19

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				Bruto	účetní stav	Účet	Stav				
Pohledávky za stát. a územ.rozpočet											
346 100			Dotace JMK	0,00	x			k 31. 12. 2018	0,00	0,00	0 20
346 108			Volby do ZO	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 20
346 110			Volba prezidenta	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 20
Celkem účet 346				0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 20
Závazky k územ. rozpočtům											
349 100			DSO Tišnovsko	0,00	x			k 31. 12. 2018	0,00	0,00	0 21
349 102			ZŠ Lažánky odpisy a příspěvky	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 21
349 103			IDOS	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 21
349 105			Mikr.Bílý potok	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 21
349 107			Tišnov - přestupky	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 21
349 141			SVaK Tišnovsko	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 21
Celkem účet 349				0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 21
Přijaté zálohy na dotace											
374 108			Volby do ZO	9 885,00	x			k 31. 12. 2018	9 885,00	0,00	0 22
374 110			Volba prezidenta	9 482,00	x			9 482,00	0,00	0,00	0 22
374 111			Volby do PS PČR	0,00	x			0,00	0,00	0,00	0 22
Celkem účet 374				19 367,00	x			19 367,00	0,00	0,00	0 22
Celkem účet 374											
401 901			Fond dlouhodobého majetku	39 970 216,33	x			k 31. 12. 2018	39 970 216,33	0,00	0 23
401 902			Jmění účetní jednotky	135 545,00	x			135 545,00	0,00	0,00	0 23
401 933			Převod zúčt.přjmů a výdajů	2 443 020,04	x			2 443 020,04	0,00	0,00	0 23
401 964			Saldo výdajů a nákladů	6 762,00	x			6 762,00	0,00	0,00	0 23
401 965			Saldo příjmů a výnosů	7 563,00	x			7 563,00	0,00	0,00	0 23
403 200			transfer-bezúplatný převod	-61 209 695,38	x			-61 209 695,38	0,00	0,00	0 23
403 300			Dotace napořiz.dlouh.majetku	67 833 973,38	x			67 833 973,38	0,00	0,00	0 23
403 500			Dotace napořiz.dlouh.majetku-odpis	-3 572 765,09	x			-3 572 765,09	0,00	0,00	0 23
406 100			Oceňovací rozdíly při změně meto	-113 257,70	x			-113 257,70	0,00	0,00	0 23
406 200			Oceňovací rozdíly při změně meto	-10 479 445,18	x			-10 479 445,18	0,00	0,00	0 23
408 000			Opravy předcházejících období	500 126,82	x			500 126,82	0,00	0,00	0 23
419 000			Ostatní fondy - SF	35 337,00	x			35 337,00	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				
431 300			Výsl.hosp.ve schval.řízení	0,00	x		x	0,00	0,00		0
432 310			Výsl.hosp.před.úč.období	838 316,06	x		x	838 316,06	0,00		0
432 311			Výsl.hosp.před.úč.období	1 274 306,69	x		x	1 274 306,69	0,00		0
432 312			Výsl.hosp.před.úč.období	910 733,36	x		x	910 733,36	0,00		0
432 313			Výsl.hosp.před.úč.období	1 261 792,28	x		x	1 261 792,28	0,00		0
432 314			Výsl.hosp.před.úč.období	2 502 858,79	x		x	2 502 858,79	0,00		0
432 315			Výsl.hosp.před.úč.období	2 833 968,84	x		x	2 833 968,84	0,00		0
432 316			Výsl.hosp.před.úč.období	2 347 982,34	x		x	2 347 982,34	0,00		0
432 317			Výsl.hosp.před.úč.období	2 659 651,56	x		x	2 659 651,56	0,00		0
Celkem účet 4xx				50 186 990,14	x		x	50 186 990,14	0,00		0
Dlouhodobé úvěry a finanční výpomoci											
451 300			Dlouhodobé úvěry-ČS	3 166 652,00	x		x	3 166 652,00	0,00		0
452 140			NFV - SFŽP	4 503 915,65	x		x	4 503 915,65	0,00		0
459 300			ČS úvěr na obnovu VO	1 594 620,49	x		x	1 594 620,49	0,00		0
Celkem účet 451, 452, 459				9 265 188,14	x		x	9 265 188,14	0,00		0
Poskyt.návratné finanční výpomoci											
462 100			NFV - MAS Brána Vysočiny	30 000,00	x		x	30 000,00	0,00		0
Celkem účet 462				30 000,00	x		x	30 000,00	0,00		0
Dlouhodobé podmíněné pohledávky											
909 300			Ostatní majetek-ČOV a kanal.v užív.	95 698 592,76	x		x	95 698 592,76	0,00		0
Celkem účet 926				95 698 592,76	x		x	95 698 592,76	0,00		0
Krátkodobé podmíněné závazky											
971 300			Krát.pod.závazky-půjčka SFŽP na Č	4 503 915,65	x		x	4 503 915,65	0,00		0
Celkem účet 971				4 503 915,65	x		x	4 503 915,65	0,00		0
Dlouhodobé podmíněné závazky											
972 300			Dlouh.pod.závazky-úvěr u ČS na VO	1 594 620,49	x		x	1 594 620,49	0,00		0
Celkem účet 972				1 594 620,49	x		x	1 594 620,49	0,00		0