

Obec Lačnov, Lačnov 158, 756 12 Horní Lideč

Inventarizační zpráva za rok 2016

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventura majetku a závazků byla provedena členy dílčích inventarizačních komisí k 31.12.2016. Členové dílčích inventarizačních komisí č.1,2,3,4,5,6, a 7 prováděli inventury na svěřeném úseku v době od 3. 1. 2017 do 18. 1. 2017.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) *Fyzickou inventurou* v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě příloh inventurního soupisu.
- b) *Dokladovou inventurou* v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci.
- c) *Pozemky* – sestava zpracovaná Firmou REAL SOFT Brno, odkontrolovaná na výpisy KN

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním dne 28.12.2016. Pokladní hotovost byla vložena na účet obce.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurních soupisů s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení. Jednalo se o majetek pořizovaný účetní jednotkou jako zřizovatelem pro SDH Lačnov, Knihovna a Internet, TJ SOKOL Lačnov, Odpadové centrum Lačnov, Veřejně přístupné sportoviště, Společenské prostory č.p.6, Muzeum.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Nebyly zjištěny.

5. Návrh na vyřazení předmětů

Dílčí inventarizační komise vypracovala seznam předmětů, které byly navrženy na vyřazení a tento byl předán Hlavní inventarizační komisi ke schválení. Navržené předměty budou vyřazeny následně z majetku obce.

DDHM v pořizovacích cenách od 3 000 do 40 000 Kč/kus

účet 028

Inv.č.	Název předmětu	umístění	kusy	důvod vyřazení	Kč celkem
3009	Uživatelský počítač,myš,kláv.	Internet	1	Zastaralý – poř.2005	21052
3010	Monitor LCD	Internet	1	Zastaralý – poř.2005	10209
3018	Uživatelský počítač,myš,kláv.	Internet	1	Zastaralý – poř.2003	15283
3019	Monitor LCD	Internet	1	Zastaralý – poř.2003	10209
				celkem	56753

Ostatní drobný hmotný majetek vedený v podrozvahové evidenci **OPERATIVNÍ EVIDENCI**
v pořizovacích cenách od 500 Kč do 3 000 Kč.

PODROZVAHA - Operativní evidence v cenách od 500 Kč do 3 000 Kč/kus účet 902

Inv.č.	Název předmětu	umístění	kusy	důvod vyřazení	Kč celkem
2613	Hasičský stejnokroj - pracovní	Hasiči	2	roztrhané, poř.2006	2760
440-44	Židle koženková	Oú poradna	5	zničeno	1600
459-60	Židle koženková	sušárka	2	zničeno	640
3502	Počítačový stůl	knihovna	1	rozpadlý – poř.r.2002	1706
				celkem	6706

Z důvodu realizace projektu „Zahrada v přírodním stylu u Mateřské školy v Lačnově“ byl v roce 2015 chybně vyřazen původní hrací prvek : Lanova pyramida MINI, za cenu 51 471 Kč. (účet 021), proto v roce 2016 - po inventurách, byl tento hrací prvek znovu zaveden do majetku a dále drobnější hrací prvky : Houpadlo na pružině, Minikolotoč, Pružinová houpačka čtyřmístná vše za celkovou hodnotu 69 972 Kč. (účet 028), které byly taktéž znovu zavedeny do majetku obce na účet 028.

6. Doporučení pro příští inventarizaci

Nebyly uloženy

V Lačnově dne 1. 2. 2017

Podpisy členů Hlavní inventarizační komise:

Předseda Vlček Miloslav

podpis



Členka Jahodová Marie

podpis



Schvaluji inventarizační zprávu.

V Lačnově dne 1. 2. 2017



Marie Vlčková – starostka obce Lačnov

OBEC LAČNOV

Lačnov 158

756 12 Horní Ládeč

IČO: 00303938 DIČ: CZ00303938

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Seznam všech inventurních soupisů

Příloha č. 2 - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2016

Příloha č. 3 - Přehled přírůstků a úbytků majetku ověřeného inventurou k 31. 12. 2016

NÁVRH NA VYŘAZENÍ

Drobného dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně od 3 000 do 40 000 Kč

vedeného na účtu 028 DHM a ostatního drobného majetku v pořizovacích cenách do 3 000 Kč
vedeného v Operativní evidenci na účtu 902 - Podrozvaha.

ivn.číslo	název předmětu - umístění	ks	Kč/ks	důvod vyř.	Kč celkem
	účet 028 000				
	Internet				
3009	Uživatelský počítač, myš, klávesnice	1	21 052,00	Zastaralý – poř.r.2005	21 052,00
3010	Monitor LCD	1	10 209,00	Zastaralý – poř.r.2005	10 209,00
3018	Uživatelský počítač, myš, klávesnice	1	15 283,00	Zastaralý – poř.r.2003	15 283,00
3019	Monitor LCD	1	10 209,00	Zastaralý – poř.r.2003	10 209,00
	celkem za účet 028				56 753,00
	účet 902 000				
2613	Hasičský stejnokroj pracovní Hasiči	2	1 380,00	Roztrhané poř.r.2006	2 760,00
440-44	Židle koženková OÚ	5	320,00	zničeno	1 600,00
459-60	Židle koženková OÚ	2	320,00	nefunkční	640,00
3502	Počítačový stůl Knihovna	1	1 706,00	rozpadlý	1 706,00
	celkem za účet 902				6 706,00

Podpisy členů Dílčí inv. komise č. 5:

.....

Podpisy členů Dílčí inv. komise č. 7:

.....

Vyřazovací protokol

Vyřazení: Likvidací - odvoz do Odpadového centra v Lačnově

Souhlasíme s vyřazením počítačů a příslušenství k nim z Internetu, které byly pořízeny v roce 2003 a v roce 2006. Počítače jsou zastaralé a neodpovídají dnešním požadavkům dětí a studentů. Dále souhlasíme s vyřazením drobných předmětů z Operativní ev. z důvodu jejich nefunkčnosti.

Miloslav Vlček - předseda HIK

.....

Marie Jahodová - člen HIK

.....

Razítko a podpis hmotně odpovědné osoby:

Marie Vlčková - starostka obce

OBEC LAČNOV

Lačnov 158

756 12 Horní Lideč

IČO: 00303968 DIČ: CZ00303968

Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2016

Inv. s.č.	Inv.pol. (účet)	Souvis. inv.pol.	Text	Inventurní stav K 31.12.2016	Učetní stav K 31.12.2016	Rozdíl	DIK
1	018 000	078 000	Drobný dl. nehm. maj.	60 430,00	60 430,00	0,00	1
2	019 000		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	683 000,00	683 000,00	0,00	1
3	021 100	081 100	Byty	4 783 803,00	4 783 803,00	0,00	1
	021 101	081 101	Byty - zástava majetku byty 243	2 958 611,00	2 958 611,00	0,00	1
	021 200	081 200	Budovy obč.	39 207 993,50	39 207 993,50	0,00	1
	021 214	081 214	Budovy - Muzeum	3 306 736,00	3 306 736,00	0,00	1
	021 300	081 300	Budovy ostatní	2 673 148,00	2 673 148,00	0,00	1
	021 400	081 400	Stavby, mosty, MK, chodníky	11 517 528,87	11 517 528,87	0,00	1
	021 414	081 414	Stavby - Vědecká rekonstr. Vařákovy p.	9 073 017,00	9 073 017,00	0,00	1
	021 500	081 500	Stavby - kanalizace	2 256 858,00	2 256 858,00	0,00	1
	021 600	081 600	Stavby obč.	14 867 797,00	14 867 797,00	0,00	1
	021 700	081 700	Stavby kříže, Boží muka	386 661,00	386 661,00	0,00	1
	021 xxx	081 xxx		91 032 153,37	91 032 153,37	0,00	
1	022 100	082 100	Soubor mov. věcí Odpadové centrum	919 888,00	919 888,00	0,00	7
	022 400	082 400	Dopravní prostředky	3 402 016,40	3 402 016,40	0,00	5,6,7
	022 500	082 500	Pracovní stroje	715 878,60	715 878,60	0,00	5,6,7
	022 501	082 501	Přístroje	717 417,00	717 417,00	0,00	7
	022 502	082 502	Zařízení kuchyně a ŠJ v MŠ	496 039,50	496 039,50	0,00	4
	022 xxx	082 xxx		6 251 239,50	6 251 239,50	0,00	
2	028 000	088 000	Drobný dl. hmotný majetek	2 080 395,58	2 080 395,85	0,00	3,5,6,7
4	031 200		Pozemky lesní	6 171 397,20	6 171 397,20	0,00	1
	031 220		Pozemky lesní s VB	11 212,00	11 212,00	0,00	1
	031 300		Orná, TTP, zahrady, rybník	795 113,00	795 113,00	0,00	1
	031 320		Orná, TTP, zahrady, rybník s VB	185 246,00	185 246,00	0,00	1
	031 400		Zastavěná, ostatní plocha	3 218 566,80	3 218 566,80	0,00	1
	031 420		Zastavěná, ostatní plocha s VB	808 168,00	808 168,00	0,00	1
	031 500		Pozemky ostatní	139 777,00	139 777,00	0,00	1
	031 520		Pozemky ostatní s VB	103 053,00	103 053,00	0,00	1
	031 xxx			11 432 533,00	11 432 533,00	0,00	
3	032 000		Umělecká díla a předměty	138 000,00	138 000,00	0,00	7
5	042 400		DUR - úprava křižovatk+průtah obcí	361 199,00	361 199,00	0,00	1
	042 450		Revitalizace VP - chodníky	388 620,00	388 620,00	0,00	1
	042 455		Pěší komunikace	43 100,00	43 100,00	0,00	1
	042 500		Rekonstrukce VO	47 142,00	47 142,00	0,00	1
	042 700		Víceúčelové hřiště proj+зад.dok.	262 495,00	262 495,00	0,00	1
	042 880		Společná historie vypálených usedlostí	73 740,00	73 740,00	0,00	1
	042 xxx			1 176 296,00	1 176 296,00	0,00	

Inv. s.č.	Inv.pol. (účet)	Souvis. inv.pol.	Text	Inventurní stav K 31.12.2016	Účetní stav K 31.12.2016	Rozdíl	DIK
6	069 000		Ostatní finanční maj. AKCIE	6 945 000,00	6 945 000,00	0,00	1
4	132 300		Zboží na skladě - knihy Lačnov	159 186,00	159 186,00	0,00	7
	132 400		Zboží na skladě - popelnice	3 425,00	3 425,00	0,00	7
	132xxx			162 611,00	162 611,00	0,00	
7	231 010		Základní běžný účet ČS,a.s.	3 303 444,59	3 303 444,59	0,00	1
	231 016		účet pro příjem dotací - ČNB	13 440,35	13 440,35	0,00	1
	231xxx			3 316 884,94	3 316 884,94	0,00	
1	261 010		Pokladna	0,00	0,00	0,00	2
2	263 300		Ceniny - poštovní známky	51,00	51,00	0,00	2
8	311 000	194 311	Odběr.-pohl. za dřevo, TextilEco, EKO-KOM	80 175,92	80 175,92	0,00	1
9	314 000		Zálohy voda	47 926,76	47 926,76	0,00	1
	314 010		Zálohy elektrická energie	54 039,11	54 039,11	0,00	1
	314 020		Zálohy plyn	34 217,88	34 217,88	0,00	1
	314xxx	389 000		136 183,75	136 183,75	0,00	
10	321 000		Dodavatelé DF za období 12/2016	83 449,13	83 449,13	0,00	1
11	324 000		Přijaté zálohy -voda	39 658,90	39 658,90	0,00	1
	324 010		Přijaté zálohy -lektrická energie	1 586,40	1 586,40	0,00	1
	324 020		Přijaté zálohy - plyn	47 914,96	47 914,96	0,00	1
	324 xxx	388 000		89 160,26	89 160,26	0,00	
12	331 000		Zaměstnanci	164 399,00	164 399,00	0,00	1
	336 xxx		Sociální pojištění	53 545,00	53 545,00	0,00	1
	337 xxx		Zdravotní pojištění	24 672,00	24 672,00	0,00	1
	342 xxx		Daň záloha, daň zvl. sazbou	14 644,00	14 644,00	0,00	1
13	343 xxx		DPH odvod za 4.IV.2016	23 339,00	23 339,00	0,00	1
14	374		Krátkodobé přijaté zálohy – Volby-vratka	3 191,00	3 191,00	0,00	1
15	378 300		Ost. krátkod.závazky - zákonné poj.	1 783,08	1 783,08	0,00	1
	378 xxx			1 783,08	1 783,08	0,00	1
16	383 000		Výdaje př.obd.-Finanční vypořádání -lesy1	50 407,00	50 407,00	0,00	1
17	384 100		Výnosy př.období- Daň z příjmu za obec	465 120,00	465 120,00	0,00	1
18	401 xxx		Jmění účetní jednotky	60 337 099,39	60 337 099,39	0,00	1
19	403 xxx		Transfery vč. ročního rozpuštění-čas.rozl.	46 171 479,93	46 171 479,93	0,00	1
20	451 100		Dlouhodobé úvěry	750 000,00	750 000,00	0,00	1
5	902 999		Ostatní DDHM - PODROZVAHA	575 973,50	575 973,50	0,00	5,6,7
21	905 999		Odepsané pohledávky za dřevo	512 904,00	512 904,00	0,00	1
22	982 999		Dl.podm. záv. -Ručitelské prohl. ČRB	19 370 000,00	19 370 000,00	0,00	1
23	992 999		Předměty ve výpůjčce	1 467 402,00	1 467 402,00	0,00	1

OBEC LAČNOV

Lačnov 158

756 12 Horní Lideč

Město Lačnov 158

Příloha č. 1 Směrnice pro provedení inventarizace

OBEC LAČNOV, Lačnov č.p. 158, 756 12 Horní Lideč, IČO 00303968

Plán inventur

Sestavený v souladu s ust. § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb.

Termíny provedení inventarizace:

zahájení inventarizace dne 3.1.2017

ukončení inventarizace dne 18.1.2017

Dlouhodobý hmotný majetek

zahájení 3. 1.2017, ukončení do 18.1.2017

zpracování inventurních soupisů zahájeno 19.1.2017, ukončeno 27. 1.2017.

důvod pro posun fyzické inventury dlouhodobého hmotného majetku je rozsah a struktura majetku – nutnost pečlivého a úplného zajištění inventur. Zařazení a vyřazení majetku mezi datem ke kterému byla provedena fyzická inventura a koncem rozvahového dne bude doloženo (dokladová inventura) a na jeho základě bude zpracována rozdílová inventura.

Zásoby, peníze, ceniny

inventura provedena k 31.12.2016

zahájení inventury k 28.12.2016, ukončení do 28.12.2016

Ostatní majetek a závazky

inventura provedena k 31.12.2016

zahájení inventury k 3. 1. 2017, ukončení do 18. 1. 2017

Majetek dlouhodobě užívaný jiným subjektem (výpůjčka, svěřeno k hospodaření příspěvkové organizaci)

v souladu s ust. § 6 odst. 3 inventarizační vyhlášky prokáže účetní jednotka existenci majetku potvrzením uživatele majetku, kdy přílohou budou soupisy majetku minimálně v členění podle syntetického účtu. V případě zřizovaných příspěvkových organizací si účetní jednotky ve významných případech vymíní právo se účastnit fyzických inventur uživatele majetku.

Předání zpracovaných inventarizačních soupisů hlavní inventarizační komisi (pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací) provedou předsedové inventarizačních komisí do 27. 1. 2017.

Inventarizační komise

Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace majetku a závazků je odpovědná

Hlavní inventarizační komise („dále jen HIK“) ve složení:

Předseda HIK: Miloslav Vlček – místostarosta obce

Člen HIK: Marie Jahodová – předseda finančního výboru obce

zajišťuje provedení inventarizací,

seznamuje inventarizační komise („dále jen IK“) s harmonogramem inventarizací,

zajistí metodiku pro správné a úplné provádění inventarizace, proškolení bude členy inventurních komisí písemně potvrzeno.

Zajistí prověření znalostí inventurních komisí.

průběžně metodicky usměrňuje a kontroluje inventarizační komise

zpracuje inventarizační zprávu do 1.2.2017

Dílčí inventarizační komise č. 1 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Kurtin Antonín – správce obecních lesů

Člen DIK: Martinková Františka - účetní obce

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

019- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

021 – Budovy a stavby

031 – Pozemky

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

069 – Finanční majetek

231 – Základní běžný účet ČS, účet ČNB

311,314,315,321,324,331,336,337,342,343,346,373,374,378,383,384,388,389,401,403,451

Podrozvaha - 905,942,982,992

Dílčí IK č. 2 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Bližňáková Stanislava – administr.prac.

Člen DIK: Martinková Františka - účetní obce

37
.....
Martinková Františka

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech:

261 - Pokladna

263 - Ceniny

Dílčí IK č. 3 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Martinková Františka – účetní obce

Člen DIK: Trčková Marie – knihovnice v Obecní knihovně

.....
Martinková Františka
Trčková Marie

Provede inventarizaci majetku v Obecní knihovně v Lačnově a vykázaného na účtech:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

902 – Podrozvaha – předměty v poř.ceně do 3 000Kč

Dílčí IK č. 4 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Martinková Františka – účetní obce

Člen DIK: Baklíková Marie – ved.stravování MŠ

.....
Martinková Františka
Baklíková Marie

Provede inventarizaci majetku v Kuchyni MŠ v Lačnově a vykázaného na účtu:

022 - Samostatné movité věci

Dílčí IK č. 5 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Jahoda Libor – zaměstnanec obce

Člen DIK: Šarátek Josef – velitel JSDH v Lačnově

.....
Jahoda Libor
Šarátek Josef
NEBYL PŘÍTOMEN

Vlček Ondřej – člen JSDH v Lačnově

Provede inventarizaci majetku v budově Hasičské zbrojnice v Lačnově a vykázaného na účtech:

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

902 - Podrozvaha – předměty v pořizovací ceně do 3000Kč

Dílčí IK č. 6 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Sáblik Josef – zaměstnanec obce

Člen DIK: Mareček Rostislav – předseda TJ SOKOL LAČNOV

.....
Sáblik Josef
Mareček Rostislav

Provede inventarizaci majetku v Klubovně a hřišti TJ SOKOL Lačnov a vykázaného na účtech:

021 – Dlouhodobý hmotný majetek

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

902 - Podrozvaha – předměty v pořizovací ceně do 3000Kč

Dílčí IK č. 7 („dále jen DIK“) ve složení:

Předseda DIK: Jahoda Libor – zaměstnanec obce

Člen DIK: Sáblik Josef – zaměstnanec obce

Člen DIK: Kurtin Antonín – zaměstnanec obce

Člen DIK: Krahulík Marcel – průvodce v MUZEU

.....
Jahoda Libor
Sáblik Josef
Kurtin Antonín
Krahulík Marcel

Provede inventarizaci majetku vykázaného na účtech

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

032 – Kulturní předměty

132 – Zboží na skladě

902 - Podrozvaha – předměty v pořizovací ceně do 3000Kč

V budově obecního úřadu a mimo budovu OÚ Společenské prostory čp.6, Garáže, Zahrada u MŠ, Veřejné sportoviště, Odpadové centrum, Hřbitov, Muzeum Vařákovy paseky, vesnice

Vypracovala: Martinková Františka

dne 14. 12. 2016

podpis:
Martinková Františka
Marie Vlček

Schválila: Vlčková Marie – starostka obce dne 14. 12. 2016

OBEC LAČNOV

Lačnov 158

756 12 Horní Lideč

IČO: 00303938 DIČ: CZ00303938