

Obec Lačnov, Lačnov 158, 756 12 Horní Lideč

Inventarizační zpráva za rok 2019

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventura majetku a závazků byla provedena členy dílčích inventarizačních komisí k 31.12.2019. Členové dílčích inventarizačních komisí č.1 a 2 prováděli inventury na svěřeném úseku ve dnech od 6. 1. 2020 do 17. 1. 2020.

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 č. 2, 7, 8, včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.
- b) **Dokladovou inventurou** v případě pohledávek, závazků, hmotného a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě inventurního soupisu č. 1-6, včetně příloh k těmto inventurním soupisům.
- c) **Pozemky** – sestava zpracovaná Firmou REAL SOFT Brno, odkontrolována na výpisy KN

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním dne 31.12.2019, který byl posledním pracovním dnem běžného roku. *Stav pokladny činil 14.539,00 Kč.*

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurních soupisů č.3 s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu č. 6 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, Hřbitov, Hřiště u MŠ, Kuchyně při MŠ Lačnov..

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy č. 1-8, které jsou přílohou č. 1 k inventarizační zprávě.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Inventarizační rozdíly byly zjištěny u pozemků a u cenin.

Inventarizační rozdíl u prodaných nebo koupených pozemků na účtech 0310420, 0310500 a 0310520 vznikl z důvodu podání návrhu na vklad ve 12/2019, KÚ nestihl pozemky zaevidovat k 31.12.2019 a nebyly uvedeny na výpisu z katastru hodnoty pozemků ve správné výši. Jedné se o pozemky na LV. 10001, rozdíl účetního stavu oproti výpisům z KN činí -10.173,50 Kč.

Inventarizační rozdíl ve výši 8.160,- Kč, účet 263 0010 Ceniny - stravenky vznikl chybným zaúčtováním stravného. Částka o kterou nesedí fyzická inventura oproti dokladové inventuře, bude v roce 2020 správně přeúčtována interním dokladem do nákladů.

5. Návrh na vyřazení předmětů

Dílčí inventarizační komise vypracovala seznam předmětů, které byly navrženy na vyřazení a tento byl předán Hlavní inventarizační komisi.

OPERATIVNÍ EVIDENCE

<i>SU 000</i>	<i>Název</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Cena</i>	<i>Návrh na vyřazení</i>
51	Varná konvice - nerez	Zasedací místnost	13.10.2015	562,00	nefunkční
124	Mobilní telef. HTC Desire - modrý	Starosta	13.05.2015	2.950,00	nefunkční
206	Židle kancelářská	Administrativa	01.06.2003	1.197,00	zničená
207	Židle kancelářská	Administrativa	01.06.2003	1.197,00	zničená
319	Alkohol testr	Budova OU	30.6.2008	2.022,00	nefunkční
321	mobilní telefon CAT B30 -černý	Hajný	25.09.2017	1.817,00	nefunkční
417	Stůl odkládací	Budova OU	30.06.2000	0,00	zničen
449	Stůl pracovní	Budova OU	28.11.1973	320,00	nefunkční - stáří
454	Topný panel	Budova OU	09.10.1992	1.736,00	nefunkční
455	Topný panel	Budova OU	09.10.1992	1.736,00	nefunkční
475	Stůl restaurační	Budova OU	28.11.1979	530,00	nefunkční - stáří
476	Stůl restaurační	Budova OU	28.11.1979	530,00	nefunkční - stáří
478	Křeslo čalouněné	Budova OU	28.11.1973	550,00	nefunkční - stáří
511	Kolečka stavební	Dílna	22.04.1997	697,00	nefunkční
557	Ván.osvětlení LED 40žár.	Vesnice	01.12.2010	3.296,50	nefunkční
558	Ván.osvětlení LED 40žár.	Vesnice	01.12.2010	3.296,50	nefunkční
2684	svítidla PELI 3315C+držák se zápatkou	Hasiči	23.07.2018	1.019,00	ztracená při zásahu na Královci
4900	Dřevěná zahr. souprava – stůl + 2 lavice	Hřiště TJ	25.09.2001	1.828,80	Nefunkční,
4901	Dřevěná zahr. souprava – stůl + 2 lavice	Hřiště TJ	25.09.2001	1.828,80	nefunkční
4902	Dřevěná zahr. souprava – stůl + 2 lavice	Hřiště TJ	25.09.2001	1.828,80	nefunkční
4903	Dřevěná zahr. souprava – stůl + 2 lavice	Hřiště TJ	25.09.2001	1.828,80	nefunkční
<i>Za SU 000 Celkem operativní evidence</i>				<i>30.771,20</i>	

STAVBY

<i>SU 021</i> <i>Název</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Cena</i>	<i>Návrh na vyřazení</i>
1158 Pergola Vařákovy paseky	Vesnice	12.07.2001	10.740,00	Havarijní stav
<i>Za SU 021 Celkem stavby</i>			<i>10.740,00</i>	

SAMOSTATNÉ HMOTNÉ VĚCI A SOUBORY HMOTNÝCH MOVITÝCH VĚCÍ

<i>SU 022</i> <i>Název</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Cena</i>	<i>Návrh na vyřazení</i>
1158 Veřejný rozhlas	Budova OU	31.12.1950	136.635,00	Nefunkční (zastaralé, nahrazeno bezdrát.rozhlasem)
1196 Rozhlasový rám k ústředně	Budova OU	24.08.1987	34.068,00	Nefunkční (zastaralé, nahrazeno bezdrát.rozhlasem)
<i>Za SU 022 Celkem samostatné hmotné věci a soubory mov. věcí</i>			<i>170.703,00</i>	

DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

<i>SU 028</i> <i>název</i>	<i>Umístění</i>	<i>Datum zařazení</i>	<i>Cena</i>	<i>Návrh na vyřazení</i>
1531 PC Pentium Dual Core E 2140	Budova OU	14.12.2007	11.500,00	zastaralý
1532 PC Pentium Dual Core E 2140	Budova OU	14.12.2007	11.500,00	zastaralý
1533 Monitor PHILIPS 190V7FB	Budova OU	14.12.2007	5.600,00	zastaralý
1643 Skartovač REXEL Auto + 130X	Budova OU	31.03.2017	6.836,00	neopravitelná
2501 Žebř výsuvný ZD 12	HZ	30.03.1973	9.460,00	Staré, rezavé (neodpovídá BOZP)
<i>Za SU 028 Celkem za drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>			<i>44.896,00</i>	

6. Doporučení pro příští inventarizaci

Nebyly uloženy

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda HIK : ing. Pavel Dráb

podpis.....

Člen HIK: Vojtěch Kudela

podpis.....

Člen DIK : Michal Šerý

podpis

Člen DIK: Dušan Sucháček

podpis.....

Člen DIK: Mgr. Iveta Obadalová

podpis.....

starosta obce : Oldřich Pechal

podpis

V Lačnově dne 03.02.2020

Tato inventarizační zpráva bude předložena na zasedání Zastupitelstva obce Lačnov ke schválení a následně budou vyřazeny předměty dle návrhu na vyřazení.

Schválení inventarizační zprávy:

Inventarizační zpráva byla schválena Zastupitelstvem obce Lačnov dne:

Seznam příloh:

Seznam všech inventurních soupisů

Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2019

PŘÍLOHA Č. 1 K INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVĚ ZA ROK 2019

Inv.pol. (účet)	Souvis. inv.pol.	Text	Inventurní stav K 31.12.2019	Účetní stav K 31.12.2019	Rozdíl	inventární soupis č.
018 000	078 000	Drobný dl. nehm. maj.	170 761,98	170 761,98	0,00	1,7
019 000	079 000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	683 000,00	683 000,00	0,00	1,7
021 100	081 100	Byty	5 560 509,55	5 560 509,55	0,00	1,8
021 101	081 101	Byty - zástava majetku byty 243	2 958 611,00	2 958 611,00	0,00	1,8
021 200	081 200	Budovy obč.	39 229 266,50	39 229 266,50	0,00	1,8
021 214	081 214	Budovy - Muzeum	3 322 935,48	3 322 935,48	0,00	1,8
021 300	081 300	Budovy ostatní	3 968 481,51	3 968 481,51	0,00	1,8
021 400	081 400	Stavby, mosty, MK, chodníky	11 611 524,89	11 611 524,89	0,00	1,8
021 414	081 414	Stavby - Vědecká rekonstr. Vařákovy p.	10 251 216,20	10 251 216,20	0,00	1,8
021 500	081 500	Stavby - kanalizace	2 256 858,00	2 256 858,00	0,00	1,8
021 600	081 600	Stavby obč.	17 344 960,00	17 344 960,00	0,00	1,8
021 602	081 602	Stavby - posezení Lačnov	186 023,50	186 023,50	0,00	1,8
021 700	081 700	Stavby kříže, Boží muka	386 661,00	386 661,00	0,00	1,8
021 xxx	081 xxx		97 077 047,63	97 077 047,63	0,00	
022 100	082 100	Soubor mov.věcí Odpadové centrum	919 888,00	919 888,00	0,00	8
022 400	082 400	Dopravní prostředky	5 039 088,28	5 039 088,28	0,00	8
022 500	082 500	Pracovní stroje	1 155 678,60	1 155 678,60	0,00	8
022 501	082 501	Přístroje	920 387,40	920 387,40	0,00	8
022 502	082 502	Zařízení kuchyně a ŠJ v MŠ	496 039,50	496 039,50	0,00	8
022 xxx	082xxx		8 531 081,78	8 531 081,78	0,00	
028 000	088 000	Drobný dl.hmotný majetek	2 786 960,10	2 786 960,10	0,00	1,8
031 200		Pozemky lesní	6 338 788,20	6 338 788,20	0,00	1
031 220		Pozemky lesní s VB	11 212,00	11 212,00	0,00	1
031 300		Orná, TTP, zahrady, rybník	738 389,65	738 389,65	0,00	1
031 320		Orná, TTP, zahrady, rybník s VB	240 636,80	240 636,80	0,00	1
031 400		Zastavěná, ostatní plocha	2 388 600,80	2 388 600,80	0,00	1
031 420		Zastavěná, ostatní plocha s VB	1 530 191,00	1 518 945,50	-11 245,50	1
031 500		Pozemky ostatní	174 474,00	175 594,00	1 120,00	1
031 520		Pozemky ostatní s VB	159 522,00	159 474,00	-48,00	1
031xxx			11 581 814,45	11 581 814,45	-10 173,50	
032 xxx		Umělecká díla a předměty	138 000,00	138 000,00	0,00	7
042 100		Stavba s podsklepením u čp.188	1,00	1,00	0,00	1
042 201		Nedokončení hmot. majetek - pozemky	780,00	780,00	0,00	1
042 330		Sociální bydlení Lačnov čp.160	829 069,00	829 069,00	0,00	1
042 331		Oprava byty čp.243 - zateplení	0,00	0,00	0,00	1
042 400		DUR - úprava křižovatky+průtah obcí	378 139,00	378 139,00	0,00	1
042 450		Revitalizace VP - chodníky	7 230 001,66	7 230 001,66	0,00	1
042 455		Pěší komunikace	187 880,00	187 880,00	0,00	1
042 456		Nedokončení HM - autob. zastávka	0,00	0,00	0,00	1
042 457		asfaltový recyklát	62 920,00	62 920,00	0,00	1

Inv.pol. (účet)	Souvis. inv.pol.	Text	Inventurní stav K 31.12.2019	Účetní stav K 31.12.2019	Rozdíl	inventární soupis č.
042 500		Rekonstrukce VO	104 617,00	104 617,00	0,00	1
042 600		Pořízení traktorbagru	0,00	0,00	0,00	1
042 770		Zázemí pro spolkovou činnost Lačnov TJ	0,00	0,00	0,00	1
042 772		Nádrž na vodu - fot. hřiště	92 337,00	92 337,00	0,00	1
042 780		Oprava tribunu - fotbalové hřiště	36 000,00	36 000,00	0,00	1
042 880		Společná historie vyálených obcí	73 740,00	73 740,00	0,00	1
042 882		Vsakovací zařízení u muzea	77 966,00	77 966,00	0,00	1
042xxx			9 073 450,66	9 073 450,66	0,00	
069 000		Ostatní finanční maj. AKCIE	6 945 000,00	6 945 000,00	0,00	1
123 000		Výrobky - dřevo	15 568,00	15 568,00	0,00	7
132 300		Zboží na skladě - knihy Lačnov	154 309,00	154 309,00	0,00	7
132 301		Zboží na skladě - knihy Vsetínsko z nebe	17 559,04	17 559,04	0,00	7
132 320		Zboží na skladě – Pohlednice Lačnov	972,00	972,00	0,00	7
132 330		Zboží na skladě - popelnice	1 572,00	1 572,00	0,00	7
132xxx			174 412,04	174 412,04	0,00	
231 010		Základní běžný účet ČS,a.s.	8 479 326,10	8 479 326,10	0,00	2
231 016	2310017	účet pro příjem dotací - ČNB	194 104,22	194 104,22	0,00	2
231xxx			8 673 430,32	8 673 430,32	0,00	
261 010		Pokladna	14 539,00	14 539,00	0,00	2
262 000		Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	2
263 000		ceniny - poštovní známky	153,00	153,00	0,00	2
263 010		Ceniny - stravenky	27 920,00	36 080,00	8 160,00	2
263xxx		Ceniny	28 073,00	36 233,00	8 160,00	
311 000	194 311	Odběr.-pohl. za dřevo,TextilEco a.s.	68 578,92	68 578,92	0,00	3
314 000		Zálohy voda	43 732,89	43 732,89	0,00	3
14 010		Zálohy elektrická energie	63 384,57	63 384,57	0,00	3
314 020		Zálohy plyn	38 929,74	38 929,74	0,00	3
314 030		Zálohy ostatní	6 038,00	6 038,00	0,00	3
314xxx			152 085,20	152 085,20	0,00	
315 300		Pohledávky poplatek za odpad	0,00	0,00	0,00	3
321 000		Dodavatelé DF za období r. 2019	277 266,69	277 266,69	0,00	3
324 000		Přijaté zálohy -voda	45 790,32	45 790,32	0,00	3
324 010		Přijaté zálohy -lektrická energie	10 701,61	10 701,61	0,00	3
324 020		Přijaté zálohy - plyn	38 175,44	38 175,44	0,00	3
324 xxx			94 667,37	94 667,37	0,00	
325 000		Závazky z dělené správy	0,00	0,00	0,00	3
331 000		Zaměstnanci	234 672,00	234 672,00	0,00	3
335 xxx		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00	3
336 xxx		Sociální pojištění	79 011,00	79 011,00	0,00	3
337 xxx		Zdravotní pojištění	38 228,00	38 228,00	0,00	3
341 xxx		Daň z příjmů	0,00	0,00		3

Inv.pol. (účet)	Souvis. inv.pol.	Text	Inventurní stav K 31.12.2019	Účetní stav K 31.12.2019	Rozdíl	inventární soupis č.
342 100		Zálohová daň	25 925,00	25 925,00	0,00	3
342 110		Srážková daň	4 427,00	4 427,00	0,00	3
342 200		Silniční daň	1 050,00	1 050,00	0,00	3
342 xxx		Ostatní daně a poplatky	31 402,00	31 402,00	0,00	3
343 xxx		DPH nadměrný odpočet za 4.IV.2019	-67 077,00	-67 077,00	0,00	3
345 xxx		Závazky k osobám mimo vybr. vl. inst.	0,00	0,00	0,00	4
346 xxx		Pohledávky za vl.institucemi	0,00	0,00	0,00	4
349 xxx		Závazky k rozpočtům	0,00	0,00	0,00	4
374 300		krátkodobé zálohy na transf. - volby	6 222,33	6 222,33	0,00	4
374 400		přijaté zálohy na trasf. - SFDI	4 698 680,94	4 698 680,94	0,00	4
374 xxx		Krátkodobé zál. na transféry	4 704 903,27	4 704 903,27	0,00	
378 193		Ost. krátkod.závazky - exekuce ze mzdy	1 691,00	1 691,00		4
378 300		Ost. krátkod.závazky - zákonné poj.	2 776,00	2 776,00	0,00	4
378 xxx		Ost. krátkod.závazky	4 467,00	4 467,00	0,00	
381 xxx		Náklady příšt. období - prezentace	5 385,00	5 385,00	0,00	4
384 100		Výnosy př.období- Daň z příjmu za obec	360 000,00	360 000,00	0,00	4
388 000		Dohad. účty aktivní - zálohy ,transféry	123 797,50	123 797,50	0,00	4
388 300		Dohad. účty aktivní - transféry ÚP	30 000,00	30 000,00	0,00	4
388 xxx		Dohadné účty aktivní	153 797,50	153 797,50	0,00	
389 xxx		Dohadné účty pasivní - energie	98 260,00	98 260,00	0,00	4
401 xxx		Jmění účetní jednotky	60 471 002,69	60 471 002,69	0,00	5
403 000		Dotace na pořízení dlouh. majetku	25 843 220,41	25 843 220,41	0,00	5
403 300		Transféry na pořízení dlouh. majetku	26 704 502,20	26 704 502,20	0,00	5
403 500		Transféry na pořízení dlouh. majetku	-6 793 256,22	-6 793 256,22	0,00	5
403 xxx		Transfery vč. ročního rozpuštění-čas.rozl.	45 754 466,39	45 754 466,39	0,00	5
406 xxx		Oceňovací rozdíly při změně úč. metody	-24 525 095,35	-24 525 095,35	0,00	5
408 xxx		Opravy chyb min. období	-1 288 579,90	-1 288 579,90	0,00	5
419 xxx		Ostatní fondy	0,00	0,00	0,00	5
431 xxx		Výsledek hospodaření ve schval. řízení	1 799 997,42	1 799 997,42	0,00	5
432 xxx		Výsledek hospod. přech. úč. období	14 348 465,23	14 348 465,23	0,00	5
451 xxx		Dlouhodobé úvěry - ČS	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	5
902 999		Ostatní DDHM - PODROZVAHA	719 344,60	719 344,60	0,00	8
905 999		Odepsané pohledávky za dřevo	512 904,00	512 904,00	0,00	6
915 xxx		Podrozvaha – rozhodnutí o dotacích Smlouva SFDI	5 122 479,00	5 122 479,00	0,00	6
982 999		Dl.podm. záv. -Ručitelské prohl. ČŘB	19 370 000,00	19 370 000,00	0,00	6
992 999		Předměty ve výpůjčce	1 467 402,00	1 467 402,00	0,00	6
992 999		Vyrovňovací účet k podrozvah. účtům	-11 535 547,15	-11 535 547,15	0,00	6