

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Obec: Miřetice
IČ: 00270504
Datum zpracování: 31.1.2017

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 směrníci. 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 28.11.2016. 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 členy komise i osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank

Nebyly zjištěny.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů

Nebyly zjištěny.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Nebyly podány.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Nebyly zjištěny.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Nebyly zjištěny.

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

Nebyly zjištěny.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek

Nebylo řešeno

06 Návrhy změn využití majetku

Nebylo řešeno

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Nebylo řešeno

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Nebylo řešeno

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Nebylo řešeno

3. Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Č. 2 Inventurní soupisy s přílohami: inventurní evidence a soupis majetku

Č. 3 Návrh na vyřazení majetku

Č. 4 Inventura příspěvkových organizací ZŠ Miřetice a MŠ Miřetice

Za HIK :

Předseda: Modráčková Ivana, Mgr.

podpis 

Člen: Vodrážka Milan

podpis 

Člen: Rychlá Jana

podpis 

Chour Jaroslav, starosta obce

podpis 

Příloha k inventarizační zprávě Obce Měřetice za rok 2016

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
				k 31.12.2016		k 31.12.2016					
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek											
018 00			DDNM	294 100,00	078	294 100,00		0,00	0,00		1
Celkem účet 018				294 100,00	078	294 100,00		0,00	0,00		2
Ostatní nehmotný majetek											
019 00			Ostatní DNM	734 787,00	079	202 908,00		734 787,00	0,00		
Celkem účet 019				734 787,00	079	202 908,00		734 787,00	0,00		
Budovy a stavby											
021 10			Bytové domy a bytové jednotky	3 271 044,00	08110	2 158 600,00		3 271 044,00	0,00		
021 30			Nabytové domy a jednotky	5 043 436,00	08130	3 057 388,00		5 043 436,00	0,00		
021 40			Jiné nebytové domy	13 736 507,34	08140	3 574 090,25		13 736 507,34	0,00		
021 50		51	Komunikace a VO - cesty	6 022 317,00				6 022 317,00			
021 50		52	Komunikace a VO - chodníky	184 750,00				184 750,00			
021 50		53	Komunikace a VO - vef osvětlení	2 940 097,73				2 940 097,73			
021 50			Komunikace celkem	9 147 164,73	08150	5 403 091,75		9 147 164,73	0,00		
021 70		71	Jiné inž.sítě - kanalizace	2 328 299,00				2 328 299,00			
021 70		72	Jiné inž.sítě - kabel. Rozvody	122 350,00				122 350,00			
021 70		73	Jiné inž.sítě - vodovod přípojka	3 652,00				3 652,00			
021 70			Jiné inž. Sítě celkem	2 454 301,00	08170	1 756 559,45		2 454 301,00	0,00		
021 80		81	Ostatní stavby - místní rozhlas	949 570,50				949 570,50			
021 80		82	Ostatní stavby - studny	206 031,00				206 031,00			
021 80		83	Ostatní stavby - vodní díla	2 451 879,00				2 451 879,00			
021 80		84	Ostatní stavby - ostatní	2 228 533,00				2 228 533,00			
021 80		85	Ostatní stavby - venkovní tělocv	221 763,00				221 763,00			
021 80			Ostatní stavby celkem	6 057 776,50	08180	1 284 943,90		6 057 776,50	0,00		
Celkem účet 021				39 710 229,57	081	17 234 673,35		39 710 229,57	0,00		
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí											
022 10			SDH	696 000,00				696 000,00			4
022 20			Zeleň	719 245,00				719 245,00			
022 30			Ostatní	241 318,00				241 318,00			
022 40			Zeleň soubor movitých věcí	214 322,00				214 322,00			
Celkem účet 022				1 870 885,00	082	643 365,00		1 870 885,00	0,00		

1/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav Bruto	Účetní stav korekce		inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek											
028 10			Obecní úřad	610 584,00				610 584,00	0,00		5
028 20			Zeleň	364 751,50				364 751,50	0,00		
028 30			SDH Měřetice	297 599,00				297 599,00	0,00		
028 40			SDH Bošov	229 045,00				229 045,00	0,00		
028 50			Kontejnery	434 476,00				434 476,00	0,00		
028 60			Ostatní	554 687,00				554 687,00	0,00		
028 70			Ostatní - ubytování Švihov	125 242,00				125 242,00	0,00		
Celkem účet 028				2 616 384,50	088	2 616 384,50		2 616 384,50	0,00		
Pozemky											
031 30			Pozemky- lesní	5 469 348,40	x	x		5 469 348,40	0,00		6
031 40			Pozemky zastavěná plocha	302 080,00				302 080,00	0,00		
031 50			Pozemky- zemědělské a rybníky	1 847 353,90	x	x		1 847 353,90	0,00		
031 80			Pozemky - ostatní	4 099 046,86				4 099 046,86	0,00		
Celkem účet 031				11 717 829,16	x	x		11 717 829,16	0,00		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek											
041 00			změna č.1 ÚP převedeno na 019	0,00	x	x		0,00	0,00		7
Celkem účet 041				0,00	x	x		0,00	0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/											
042 00			převedeno na 021	0,00	x	x		0,00	0,00		8
042 10			Projekt vodovod Dubová prodl.	373 329,47	x	x		373 329,47	0,00		
042 11			zaměření chodníky Dubová	4 840,00	x	x		4 840,00	0,00		
042 12			opravy MK Šv, Bo převed na 021	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 20			Projekt Cikánka	426 580,00	x	x		426 580,00	0,00		
042 30			Projekty ČOV a kanalizace	2 373 944,00	x	x		2 373 944,00	0,00		
042 31			Projekty ČOV a kanalizace nové	1 150 670,00	x	x		1 150 670,00	0,00		
042 40			Projekt Multifunkční hřiště	37 672,00	x	x		37 672,00	0,00		
042 41			Projekt rekonstrukce fotb hřiště	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 50			Projekt dětská hřiště přev na 021	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 51			Projekt venkovní tělocvična na 021	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 52			podání žádosti aktivní místa odpoč	7 000,00	x	x		7 000,00	0,00		
042 60			Proj.plynof. BO.ŠV.ČE.KR.DA	408 107,00	x	x		408 107,00	0,00		
042 61			Projekt plynofikace Majlant	13 068,00	x	x		13 068,00	0,00		
042 70			Zateplení MŠ - jesle	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 71			Rekonstrukce Pohostinství Švihov	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 72			venkovní tělocvična přev na 021	0,00	x	x		0,00	0,00		
042 73			oprava křížků Du, Če	4 000,00	x	x		4 000,00	0,00		
042 74			opravy VO převedeno na 012	0,00	x	x		0,00	0,00		
Celkem účet 042				4 799 210,47	x	x		4 799 210,47	0,00		

2/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	úč stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
									2		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek											
069 00			akcie	12 743 000,00	x x		x		12 743 000,00	0,00	9
Celkem účet 069				12 743 000,00	x x		x		12 743 000,00	0,00	
Zboží na skladě											
132 00			Pohostinství Švihov	0,00					0,00	0,00	10
Celkem účet 132				0,00	-105		0,00		0,00	0,00	
Základní běžný účet											
231 10			ZBÚ - ČS	13 386 645,77	x x		x		13 386 645,77	0,00	
231 11			ČNB	893 218,42	x x		x		893 218,42	0,00	
Celkem účet 231				14 279 864,19	x x		x		14 279 864,19	0,00	
Pokladna											
261 00			pokladna	2 667,00	x x		x		2 667,00	0,00	
Celkem účet 261				2 667,00	x x		x		2 667,00	0,00	
Peníze na cestě											
262 00			peníze na cestě	0,00	x x		x		0,00	0,00	13
Celkem účet 262				0,00	x x		x		0,00	0,00	
Ceniny											
263 00			Poštovní známky	840,00	x x		x		840,00	0,00	14
Celkem účet 263				840,00	x x		x		840,00	0,00	
Odběratelé											
311 99			Vystavené faktury	580,00					580,00	0,00	15
Celkem účet 311				580,00	194		222,30	x	580,00	0,00	
Krátkodobé poskytnuté zálohy											
314 10			Elektrina	317 760,00	x x		x		317 760,00	0,00	16
314 20			Plyn	40 500,00	x x		x		40 500,00	0,00	
Celkem účet 314				358 260,00	x x		x		358 260,00	0,00	
Jiné pohledávky z hlavní činnosti											
315 40			Likvidace odpadu	47 750,00					47 750,00	0,00	17
Celkem účet 315				47 750,00	192		11 630,00		47 750,00	0,00	
Dodavatelé											
321 00			Dodavatelé	0,00					0,00	0,00	18
Celkem účet 321				0,00					0,00	0,00	

3/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	úč stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Krátkodobé přijaté zálohy											
324 21			záloha vodné Tesařová	300,00					300,00	0,00	19
324 22			záloha vodné Drahošová	1 252,00					1 252,00	0,00	
324 24			záloha vodné Pauliš	0,00					0,00	0,00	
324 25			záloha vodné Votavová	0,00					0,00	0,00	
324 26			záloha vodné Fantová	0,00					0,00	0,00	
Celkem účet 324				1 552,00					1 552,00	0,00	
Zaměstnanci											
331 00			mzdy prosinec 2015	138 961,00					138 961,00	0,00	20
Celkem účet 331				138 961,00					138 961,00	0,00	
Jiné závazky vůči zaměstnancům											
333 00			náhrady za nemoc	0,00					0,00	0,00	21
Celkem účet 333				0,00					0,00	0,00	
Pohledávky za zaměstnanci											
335 10			Obědy	0,00					0,00	0,00	22
Celkem účet 335				0,00					0,00	0,00	
Zúčtování s institucemi sociálního pojištění											
336 00			sociální pojištění 12/2016	54 131,00					54 131,00	0,00	23
Celkem účet 336				54 131,00					54 131,00	0,00	
Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění											
337 00			zdravotní pojištění 12/2016	24 263,00					24 263,00	0,00	24
Celkem účet 336				24 263,00					24 263,00	0,00	
Daň z příjmů											
341 00			daň z příjmů PO	0,00					0,00	0,00	25
Celkem účet 341				0,00					0,00	0,00	
Jiné přímé daně											
342 10			daň ze mzdy 12/2016	21 435,00					21 435,00	0,00	26
Celkem účet 342				21 435,00					21 435,00	0,00	
Daň z přidané hodnoty											
343 00			DPH	13 554,67					13 554,67	0,00	27
Celkem účet 343				13 554,67					13 554,67	0,00	

4/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	úč. stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	pří. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce											
345 00			daň z převodu nemovitosti	0,00					0,00	0,00	28
Celkem účet 345				0,00					0,00	0,00	
Pohledávky za státním rozpočtem											
346 00			dotace ÚP	0,00					0,00	0,00	29
346 10			dotace KrÚ	0,00					0,00	0,00	
346 11			dotace POV	0,00					0,00	0,00	
346 36			dotace zateplení MŠ - jesle	0,00					0,00	0,00	
346 52			dotace volby kraj zastup.	0,00					0,00	0,00	
346 53			dotace volby EU	0,00					0,00	0,00	
Celkem účet 346				0,00					0,00	0,00	
Závazky k rozpočtům ÚSC											
349 39			Mikroregion, hřbitov	0,00					0,00	0,00	30
Celkem účet 349				0,00					0,00	0,00	
Poskytnuté zálohy na transfery											
373 00			SPCCH, FC PUMPA, topení ŠV	0,00					0,00	0,00	31
Celkem účet 373				0,00					0,00	0,00	
Přijaté zálohy na transfery											
374 10			dotace oprava Pohostinství Šv	0,00					0,00	0,00	32
374 11			dotace křížky	0,00					0,00	0,00	
374 12			dotace dětské koutky	0,00					0,00	0,00	
374 14			dotace ČOV	0,00					0,00	0,00	
374 27				0,00					0,00	0,00	
374 52			dotace volby kraj, zast.	14 930,00					14 930,00	0,00	
Celkem účet 374				14 930,00					14 930,00	0,00	
Ostatní krátkodobé pohledávky											
377 00				0,00					0,00	0,00	33
Celkem účet 377				0,00					0,00	0,00	

5/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	úč. stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	pří. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Ostatní krátkodobé závazky											
378 00			příspěvky sdružením	0,00					0,00	0,00	34
378 11			příspěvky na provoz PO	0,00					0,00	0,00	
378 12			pojištění majetku	0,00					0,00	0,00	
Celkem účet 378				0,00					0,00	0,00	
Výnosy příštích období											
384 33			Nájem Mifetice čp. 31 Janošiková	16 773,00					16 773,00	0,00	35
384 34			nájem Mifetice čp. 31 Pecháček	7 843,00					7 843,00	0,00	
384 00			Daň z příjmů PO za r. 2016	75 240,00					75 240,00	0,00	
384 60			prodej pozemku Dočekalová	1 950,00					1 950,00	0,00	
Celkem účet 384				101 806,00					101 806,00	0,00	
Dohadné účty aktivní											
388 44			dotace ČOV od KrÚ	250 000,00					250 000,00	0,00	36
Celkem účet 388				250 000,00					250 000,00	0,00	
Dohadné účty pasivní											
389 10			Zálohy elektrická energie	317 760,00					317 760,00	0,00	37
389 20			Zálohy plyn	40 500,00					40 500,00	0,00	
Celkem účet 389				358 260,00					358 260,00	0,00	
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku											
403 20			Odbahnění rybníka Ležák 2007	897 396,00	403 62	-457 986,50	✓		439 409,50	0,00	38
403 21			SDH auto, ÚPO 2010	246 750,00	403 60	-228 172,06	✓		18 577,94	0,00	
403 22			Dětské hřiště 2012	400 000,00	403 64	-209 211,25	✓		190 788,75	0,00	
403 23			Zateplení MŠ 2011	1 007 792,64	403 61	-298 842,80	✓		708 949,84	0,00	
403 24			Přírodní hřiště u MŠ 2015	795 045,45	403 66	-18 553,64	✓		776 491,81	0,00	
403 25			Auto SDH 2015	150 000,00	403 68	-625,28	✓		149 374,72	0,00	
403 26			Dětské koutky Šv, Du, Bo 2016	396 965,00	403 70	-4 963,85	✓		392 001,35	0,00	
403 27			Venkovní tělocvična 2016	140 000,00	403 71	-2 917,88	✓		137 082,12	0,00	
403 30			Nákup techniky na zeleň	500 000,00	403 63	-369 516,20	✓		-100 564,50	0,00	
403 41			Zateplení ZŠ 2012-2013	3 797 452,08	403 65	-366 455,20	✓		3 430 996,88	0,00	
403 42			Zateplení MŠ - jesle 2015	1 518 428,40	403 67	-793 497,09	✓		724 931,31	0,00	
403 43			Rekonstrukce čp. 29 Pohost. Šv	291 248,00	403 69	-19 605,53	✓		271 642,47	0,00	
403 44			Splásková kanalizace a ČOV	250 000,00		0,00			250 000,00	0,00	
Celkem účet 403									7 620 730,49	0,00	
Ostatní fondy											
419 00			Sociální fond	27 704,17					27 704,17	0,00	39
Celkem účet 419				27 704,17					27 704,17	0,00	

6/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	úč. stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Dlouhodobé přijaté zálohy											
455 05			jistina plyn Dubová čp. 5	10 000,00				10 000,00	0,00		40
455 17			jistina plyn Dubová čp. 17	5 000,00				5 000,00	0,00		
455 21			kauce byty Tesařová	7 224,00				7 224,00	0,00		
455 24			kauce byty Pauliš	5 964,00				5 964,00	0,00		
455 26			kauce byty Fantová	10 359,00				10 359,00	0,00		
455 59			jistina plyn Havlovice čp. 9	10 000,00				10 000,00	0,00		
Celkem účet 455				48 547,00				48 547,00	0,00		
Ostatní dlouhodobé pohledávky											
469 01			prodej pozemku Sýkorovi	0,00				0,00	0,00		41
Celkem účet 469				0,00				0,00	0,00		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery											
472 00			dotace na ČOV od KrÚ	250 000,00				250 000,00	0,00		42
Celkem účet 469				250 000,00				250 000,00	0,00		
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek											
901 00			DDNM operativní evidence	49 631,00				49 631,00	0,00		43
Celkem účet 901				49 631,00				49 631,00	0,00		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek											
902 00			DDHM operativní evidence	848 064,00				848 064,00	0,00		44
Celkem účet 902				848 064,00				848 064,00	0,00		
Odepsané pohledávky											
905 00			odcizený traktor	109 217,00				109 217,00	0,00		45
905 01			pohl. fakt Doležalová nedobytné	26 395,00				26 395,00	0,00		
905 10			pohledávky odpad odepsané	22 233,00				22 233,00	0,00		
905 20			pohledávky ostatní odepsané	5 613,00				5 613,00	0,00		
905 30			pohledávky ostatní nedobytné	32 500,00				32 500,00	0,00		
Celkem účet 911				195 958,00				195 958,00	0,00		
Ostatní majetek											
909 10			majetek ve výpůjčce ZŠ	224 480,80				224 480,80	0,00		46
909 20			majetek ve výpůjčce MŠ	289 097,40				289 097,40	0,00		
Celkem účet 909				513 578,20				513 578,20	0,00		

7/16

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	úč. stav Bruto	Účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
					Účet	Stav	Účet	Stav			
Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky											
915 00			dotace KrÚ Oprava Švihov 2015	0,00				0,00	0,00		47
915 10			dotace křížky Čekov, Dubová	0,00				0,00	0,00		
915 20			dotace dětské koutky	0,00				0,00	0,00		
915 30			dotace ČOV - VENK. TĚLCOV	0,00				0,00	0,00		
Celkem účet 915				0,00				0,00	0,00		
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahů k jiným zdrojům											
942 00			Zateplení MŠ - jesle 2015	0,00				0,00	0,00		48
942 00			Přírodní nádraží u MŠ ČOV	0,00				0,00	0,00		
Celkem účet 942				0,00				0,00	0,00		
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahů k jiným zdrojům											
943 40			dotace na ČOV od KrÚ	0,00 - 250 000,00				0,00 - 250 000,00	0,00		49
Celkem účet 943				0,00 - 250 000,00				0,00 - 250 000,00	0,00		
Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových											
982 00			Zástavní právo na budovu OÚ								50
			do 24.8.2020	1 160 000,00				1 160 000,00	0,00		
Celkem účet 982				1 160 000,00				1 160 000,00	0,00		

Hlavní inventarizační komise
Předseda: Modráčková Ivana, Mgr.

Člen: Vodrážka Milan

Člen: Rychlá Jana

Starosta: Chour Jaroslav

8/16