

Zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků
Obce Čakov ke dni 31.12.2019

- inventarizace majetku na účtu 018 „Drobný dlouhodobý nehmotný majetek“ v hodnotě 27.003,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek 078 ve výši -27.003,- souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace majetku na účtu 019 „Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek“ – územní plán v hodnotě 504.825,-Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek 079 ve výši -313.645,- Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 200 – budovy pro služby obyvatelstvu a 021 300 – jiné nebytové domy a jednotky (viz. seznam) v hodnotě 10.180.596,27 Kč, a 349.988,-Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 201 knihovna a klubovna Čakovec SZIF ve výši 696.357,20 souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 400 – komunikace a veřejné osvětlení (viz. seznam) v hodnotě 7.671.345,84 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 500 – jiné inženýrské sítě (viz. seznam) v hodnotě 5.601.810,50 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 600 – ostatní stavby (viz. seznam) v hodnotě 1.781.543,06,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- celkem stav účtu 021 je 26.281.640,87 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 021 účet 081 ve výši -4.786.798,- souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 022 040 – pracovní stroje a zařízení (viz. seznam) v hodnotě 241.317,30 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 022 060 – dopravní prostředky (požární stříkačky v ČA a ČVC) v hodnotě 900,801,-Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 022 070 – inventář (nový rozhlas) v hodnotě 566.476,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- celkem stav účtu 022 je 1.708.594,30 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 022 účet 082 ve výši -802.732,90 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace majetku na účtu 028 000 „Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (viz. seznam) v hodnotě 1.524.112,03 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 028 účet 088 ve výši -1.524.112,03 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- pozemky byly inventarizovány pomocí programu KEOX - oceňovací inventurní sestava, která byla porovnávána na skutečný stav pozemků ve vlastnictví Obce Čakov doložený výpisem z LV obce , který vyhotovil Katastrální úřad Jihočeského kraje, pracoviště České Budějovice na stav ke dni 31.12.2019. V roce 2019 nebyly zaznamenány žádné meziroční přírůstky ani úbytky a komise zjistila, že stav na účtu 031 200 – 666.578,-Kč (lesy), 031 300 – 1.033.806,40 Kč (rybníky, op, louky), 031 301- 70.192,30 Kč (rybníky, op, louky s věcným břemenem), 031 400 – 92.658,02 Kč (zastavěná plocha) , 031 401 – 7.200,- Kč (zastavěná plocha s věcným břemenem), 031 500 (ostatní pozemky) – 736.411,35 Kč, 031 501 (ostatní pozemky s věcným břemenem) – 540.922,16 Kč tj. celkem za účet 031 – 3.147.768,23 Kč, souhlasí s inventurním oceňovacím soupisem pořízeným 31.12.2019 na stav ke dni 31.12.2019 a tento je stavem pozemků totožný s výpisem z katastru nemovitostí pořízeným ke dni 31.12.2019
- účet 042 – nedokončené investice vykazuje zůstatek ve výši 1.013.224,- Kč a jsou na něm rozpracované investice spojené s výstavbou kanalizace a ČOV v Čakově a

Čakovci (042500) a dále studie na rozšíření silnice na Holub. Baště (042600) – souhlasí s evidencí vydaných faktur na tyto projekty

- účet 132 – zboží na skladě jehož zůstatek je ve výši 8.270,95 Kč souhlasí s provedenou inventurou skladových zásob
- účet 192 000 – opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti ve výši 600,-Kč souhlasí s evidencí poplatků – odpadné
- účet 194 000 – opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti ve výši 80,- Kč souhlasí s evidencí poplatků – stočné
- účet 231 vykazuje souhrnný konečný stav finančních prostředků ve výši 5.235.492,92 Kč na účtech Obce Čakov u KB Č.B. č.32920231/0100, na spořicí m krátkodobém účtu u KB, a.s. č.107-4574560267 a na účtu u ČNB, a.s. č.ú.94-8912231/710 souhlasí s výpisy z účtů k 31.12.2019 souhrnným stavem 5.235.492,92 hlavní knihy k 31.12.2019
- pokladna č.ú. 261 nevykazuje žádný zůstatek
- účet 262 peníze na cestě nevykazují konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- neuhrazené pohledávky a závazky obce dle účtů :
 - 311 900 – vykazuje zůstatek neuhrazených pohledávek za vydané faktury ve výši 7.036,44, zůstatek souhlasí dle vydaných účetních dokladů
 - 311 916 – nevykazuje zůstatek, obraty souhlasí s účetní evidencí v příloze
 - 311 917 – vykazuje dlužné stočné z roku 2017 50,-Kč –, souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 918 – vykazuje dlužné stočné z roku 2018 100,-Kč, – souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 920 – nevykazuje zůstatek – souhlasí s evidencí nájemného ze smluv a úhradami na bankovní m výpise
 - 314 100 – zálohy ostatní dodavatelé nevykazuje zůstatek, obrat souhlasí s účetní evidencí
 - 314 120 – zálohy vodného firmě Čevak, a.s. ve výši 900,- Kč – souhlasí s předpisem záloh
 - 314 180 – záloha na el. energii E.ON ve výši 189.310,- Kč – souhlasí s předpisem záloh
 - 315 130 až 315 170 -jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu a psi ve výši 3.600,-Kč. – souhlasí s evidencí poplatků
 - 315 400 – jedná se o zaplacené nájemné z hrobových míst, zůstatek je nulový – souhlasí s evidencí nájmu hrobových míst
 - 319 – pohledávky ze sdílených daní - nevykazují konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
 - 321 000 - jedná se o nezaplacené (neinvestiční) závazky ve výši 341.269,79 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
 - 324 – krátkodobé přijaté zálohy -konečný zůstatek je nulový, obraty souhlasí s vykazovanými přílohami
 - 331 000 – nevyplacené mzdy ve výši 69.885,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
 - 336 200 – sociál. poj. zaměst. ve výši 4935,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
 - 336 210 – sociál. poj. podnik ve výši 18.822,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
 - 337 100 – zdrav. poj. zaměst. ve výši 3.885,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
 - 337 110 – zdrav. poj. podnik ve výši 7.766,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
 - 341 – daň z příjmů – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
 - 342 – daň z příjmu záloh. ve výši 8.989,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
 - 345 – závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
 - 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
 - 348 – pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – vykazuje konečný zůstatek ve výši 5.000,-Kč – neuhrazený příspěvek obce Jankov za spoluužívání hřbitova, uhrazeno v lednu 2020
 - 349 – Závazky k vybraným místním vládní m institucím – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
 - 374 110 – přijaté zálohy na dotace v celkové výši 145.804,30 Kč – od Ministerstva kultury 140.000,- Kč, vyúčtování má být podáno do 25.1.2020, zbytek je

dotace na volby do EP, vratka bude realizována v lednu 2020, souhlasí dle účetní evidence

- 374 130 – přijaté transfery na volby ve výši 10.576,07,-Kč – souhlasí s účetními doklady
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky - nevykazuje konečný zůstatek 39.000,-, souhlasí s předpisy věcných břemen a uzavřenými smlouvami
- 378 000 – ostatní krátkodobé závazky – zákonné úrazové pojistné ve výši 467,-Kč – souhlasí dle účetních dokladů.
- 381 – náklady příštích období ve výši 12.048,-Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 384 – výnosy příštích období ve výši 0,- Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 388 – dohadné účty aktivní ve výši 140.000,- Kč – souhlasí s účetními doklady
- 389 – dohadné účty pasivní ve výši 70.400,-Kč – souhlasí s účetními doklady
- účet 403 – Dotace na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 5.717.320,88 souhlasí s účetními doklady a s jednotlivými inventárními kartami majetku
 - účet 462 – poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé nevykazuje zůstatek, obraty souhlasí s účetní evidencí a smlouvou
 - inventarizace podrozvahových účtů (905, 966) – na účtu 905 jsou evidovány odepsané pohledávky v hodnotě 1900 Kč za odpadné dle evidence poplatků a stav účtu souhlasí na tuto evidenci, dále je na podrozvahovém účtu 966 – je evidován majetek svěřený na základě smluv o výpůjčce DSO Blanský les a podhůří - na tento majetek byl vždy poskytnut dohodnutý příspěvek obce a po uplynutí doby udržitelnosti projektu, protože majetek byl získán z dotačních prostředků, bude majetek obci převeden. Celkem je na výše uvedené podrozvahovém účtu veden majetek v hodnotě 129.016,51 Kč. Dle účetních dokladů a fyzické inventury souhlasí stav se skutečností.

Dále byl prověřen majetek neevidovaný v účetnictví, vedený v obecních budovách a na veřejných prostranstvích v evidovaných umístěních 00010001, 00100001, 00130001, 00320001, 00330001, 00350001, 00360001, 00450000, 00030001, 00040001, 0050001, 00340001, 00370001, 00460000. Majetek byl inventarizován podle inventurních soupisů a místa jeho uložení jednotlivými inventarizačními komisemi dle přidělení na základě příkazu k provedení inventury majetku obce a plánu inventur na reálný stav zaznamenaný v příložených inventurních soupisech a bylo zjištěno viz. tento zápis, že nejsou žádné rozdíly ve stavech účetních ani stavech skutečných k datu 31.12.2019.

Hlavní inventarizační komise : předseda – Ing. Lenka Šišpelová

člen - Ing. Milan Vlk

V Čakově dne 20.ledna 2020

