



Zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků **Obce Čakov ke dni 31.12.2022**

- inventarizace majetku na účtu 018 „Drobný dlouhodobý nehmotný majetek“ v hodnotě 69.248,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek 078 ve výši - -69.248,- 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 -400.765,- 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 10.190.241,27 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 5.602.810,50 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 600 – ostatní stavby (viz. seznam) v hodnotě 2.520.005,95 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 800 – ČOV, kanalizace, jímka Čakov (viz. seznam) v hodnotě 28.889.345,35 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- celkem stav účtu 021 je 55.920.094,11 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 021 účet 081 ve výši - -6.533.064,80 souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 022 040 – pracovní stroje a zařízení (viz. seznam) v hodnotě 176.880,90 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 1.347.537,55 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 022 účet 082 ve výši - - 1.347.537,55 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace majetku na účtu 028 000 „Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (viz. seznam) v hodnotě 1.291.043,35 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 028 účet 088 ve výši -1.291.043,35 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- pozemky byly inventarizovány pomocí programu KEOX - oceňovací inventurní sestava, která byla porovnáována 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 31.12.2021. V roce 2022 byl zaznamenán drobný meziroční úbytek, který byl způsoben prodejem pozemku pod budovou čp.10 v Čakově. Komise zjistila, že stav na účtu 031 200 – 666.578,-Kč (lesy), 031 300 - 1.033.678,40 Kč (rybníky, op, louky), 031 301-77.876,30 Kč (rybníky, op, louky s věcným břemenem), 031 400 - 75.683,02 Kč (zastavěná plocha), 031 401 - 17.650,- Kč (zastavěná plocha s věcným břemenem),



031 500 (ostatní pozemky) - 702.620,35 Kč, 031 501 (ostatní pozemky s věcným břemenem) - 562.288,24 Kč tj. celkem za účet 031 - 3.136.374,31 Kč, souhlasí s inventurním oceňovacím soupisem pořízeným 31.12.2022 na stav ke dni 31.12.2022 a tento je stavem pozemků totožný s výpisem z katastru nemovitostí pořízeným ke dni 31.12.2022 pořízeným způsobem dálkového přístupu.

- účet 036 0000 - dl.hmotný majetek určený k prodeji a účet 036 0200 - pozemky určené k prodeji nevykazují zůstatek, obraty souhlasí s částkami účetní evidence uvedenými v příloze a s účetními doklady
- účet 042 - nedokončené investice vykazuje zůstatek ve výši 250.169,00 Kč a jsou na něm rozpracované investice spojené s investičním projektem závora ke skládce v Čakově (042 240 dokončeno), revitalizace rybníků v k.ú. Čakov u ČB (042 320), úpravy návsi v Čakově (042 330), výstavba kanalizace a ČOV v Čakově (042 500 dokončeno) a dále studie na rozšíření silnice na Holub. Baště (042 600), doplnění nového VO a herního prvku (042 610), projekt chodníku v Čakovci (042 630), a výstavba prostoru pro kontejnery v Čakovci (042 650) - jejich konečný stav souhlasí s evidencí vydaných faktur na tyto projekty
- účet 132 - zboží na skladě jehož zůstatek je ve výši 7.269,73 Kč souhlasí s provedenou inventurou skladových zásob
- účet 192 000 - opravné položky k jiným pohledávkám ve výši 320,- Kč souhlasí s evidencí poplatků - odpadné
- účet 194 000 - opravné položky k odběratelům ve výši 60,- Kč souhlasí s evidencí poplatků - stočné
- účet 231 - vykazuje souhrnný konečný stav finančních prostředků ve výši 9.892.259,74 Kč na účtech Obce Čakov u KB Č.B. č. 32920231/0100, na spořicími krátkodobém účtu u KB, a.s. č. 107-4574560267 a na účtu u ČNB, a.s. č.ú. 94-8912231/710 a souhlasí s výpisy z účtů k 31.12.2022, souhrnným konečným stavem 9.892.259,74 Kč hlavní knihy k 31.12.2022
- pokladna - účet 261 vykazuje zůstatek 58.754,-Kč
- účet 262 peníze na cestě nevykazují konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- neuhrazené pohledávky a závazky obce dle účtů celkem ve výši 208.780,29 Kč se skládají:
 - 311 800 - tržby z prodeje dl. majetku, nevykazuje zůstatek
 - 311 888 - vykazuje zůstatek 35.053,- Kč z neuhrazených pohledávek za stočné
 - 311 900 - vykazuje zůstatek 171.167,29 Kč neuhrazených pohledávek za vydané faktury a souhlasí s evidencí vydaných faktur
 - 311 919 - nevykazuje zůstatek a obraty souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 920 - dlužné stočné z roku 2020 50,- Kč, - souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 921 - dlužné stočné z roku 2021 50,- Kč, - souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 922 - dlužné stočné z roku 2022 50,- Kč, - souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 999 - dlužné nájemné - vykazuje zůstatek 2.500,- Kč (ZD Skalka Lipí) - souhlasí s evidencí nájemného ze smluv a úhradami na bankovním výpise
- 314 100 - zálohy ostatní dodavatelé nevykazují zůstatek, obrat souhlasí s účetní evidencí
- 314 120 - zálohy vodného firmě Čevak, a.s. vykazuje zůstatek 1.600,- Kč - souhlasí s předpisem záloh
- 314 180 - zálohy na el. energii firmě E.ON ve výši 161.390,-Kč - souhlasí s předpisem záloh
- 314 888 - záloha na el. Energii pro ČOV a ČS firmě E.ON ve výši 91.340,- Kč - souhlasí s předpisem záloh
- 315 190 - nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2019, nevykazuje zůstatek - souhlasí s evidencí poplatků



315 200 – nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2020, vykazuje zůstatek 100,- Kč – souhlasí s evidencí poplatků

315 210 – nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2021, vykazuje zůstatek 600,- Kč – obraty souhlasí s evidencí poplatků

315 220 – jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2022, vykazuje zůstatek 1.109,- Kč – souhlasí s evidencí poplatků

315 221 – jedná se o nezaplacené místní poplatky za psy z roku 2022, nevykazuje zůstatek – obraty souhlasí s evidencí poplatků

315 400 – jedná se o zaplacené nájemné z hrobových míst, zůstatek je 800,- Kč souhlasí s evidencí nájmu hrobových míst

- 319 – pohledávky ze sdílených daní - nevykazují konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 321 030 – jedná se o nezaplacené (neinvestiční) závazky ve výši 133.401,28 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 321 100 – jedná se o nezaplacené (investiční) závazky ve výši 10.890,-Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 321 888 – jedná se o nezaplacené závazky (týkající se ČOV a ČS) ve výši 78.505,57 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 324 888 – krátkodobé přijaté zálohy-stočné - konečný zůstatek je 1.502,- Kč, obraty souhlasí s vykazovanými přílohami
- 324 999 – krátkodobé přijaté zálohy - konečný zůstatek je nulový, obraty souhlasí s vykazovanými přílohami
- 331 000 – nevyplacené mzdy a 331 888 – nevyplacené mzdy ČOV v celkové výši 91.815,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 333 – jiné závazky vůči zaměstnancům nevykazuje zůstatek
- 335 – pohledávky za zaměstnanci nevykazuje zůstatek
- 336 200 – sociál. poj. zaměst. ve výši 5.511,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 336 210 – sociál. poj. podnik ve výši 21.022,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 100 – zdrav. poj. zaměst. ve výši 4.334,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 110 – zdrav. poj. podnik ve výši 8.655,- 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 5.300,- 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 - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 000 – přijaté zálohy na transfery – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 100 – přijaté zálohy na transfery – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 110 – přijaté zálohy na dotace – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 130 – přijatý transfery na volby vykazuje zůstatek ve výši 55.400,- Kč – souhlasí s účetními doklady



- 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 378 000 - ostatní krátkodobé závazky - zákonné úrazové pojistné ve výši 516,- Kč - souhlasí dle účetních dokladů.
378 100 - ostatní krátkodobé závazky-chyb.pl. - vykazuje konečný zůstatek 868,- Kč obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 381 - náklady příštích období ve výši 14.848,05 Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 384 - výnosy příštích období ve výši 700,- Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 388 - dohadné účty aktivní ve výši 18.605.200,- Kč - souhlasí s účetními doklady
- 389 - dohadné účty pasivní ve výši 210.000,- Kč - souhlasí s účetními doklady
- 403 - Dotace na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 23.548.742,51 Kč souhlasí s příloženými účetními doklady a evidencí transferů
- 406 Oceňovací rozdíly - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- účet 451 - dlouhodobé úvěry se zůstatkem 3.094.050,- Kč, souhlasí s výpisem z úvěrového účtu
- účet 452 - přijaté návratné finanční výpomoci vykazuje zůstatek 4.050.000,- Kč (od JVS na financování ČOV)
- účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na investiční majetek vykazuje zůstatek 18.559.200,- Kč - souhlasí s účetní evidencí a rozhodnutím
Inventarizace podrozvahových účtů (905, 909, 955, 966)
 - na účtu 905 jsou evidovány odepsané pohledávky v hodnotě 2.392,- Kč za odpadné dle evidence poplatků a stav účtu souhlasí na tuto evidenci
 - dále je na podrozvahovém účtu 909 veden Ostatní majetek, a to majetek svěřený MŠ Čakov na základě ustanovení zřizovací listiny, a to ve výši 43.045,- Kč - souhlasí s inventurním soupisem fyzické inventury a ostatními doklady
 - dále na 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 uvedeném podrozvahovém účtu veden majetek v hodnotě 129.016,51 Kč. Dle účetních dokladů a fyzické inventury souhlasí stav se skutečností.
- účet 972 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dl.majetku - nevykazuje zůstatek
- účet 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva - nevykazuje zůstatek

Dále byl prověřen majetek neevidovaný v účetnictví, vedený v obecních budovách a na veřejných prostranstvích v evidovaných umístěních 00010001, 00130001, 00330001, 00380001, 00390001, 00450000, 00030001, 00040001, 0050001, 00340001, 00370001, 00460000, 00500000 a další. 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 31.12.2022.

Hlavní inventarizační komise: předseda - Ing. Lenka Šišpelová

člen - Ing. Milan Vlček

V Čakově dne 27.ledna 2023

