

Zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků
Obce Čakov ke dni 31.12.2020

- inventarizace majetku na účtu 018 „Drobný dlouhodobý nehmotný majetek“ v hodnotě 44.959,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek 078 ve výši – 44.959,- 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 -342.685,- 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 10.216.827,27 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 1.781.543,08,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- celkem stav účtu 021 je 26.318.871,87 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 021 účet 081 ve výši –5.277.268,- 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 1.644.157,90 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 022 účet 082 ve výši –949.510,90 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace majetku na účtu 028 000 „Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (viz. seznam) v hodnotě 1.281.913,19 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 028 účet 088 ve výši -1.281.913,19 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 31.12.2020. V roce 2020 byly zaznamenány drobné meziroční přírůstky a úbytky, které však neměli vliv na změnu konečného stavu pozemků a byly způsobeny ukončení komplexních úprav v katastru Jankov u Českých Budějovic, dále byly zaznamenány pohyby v rámci analytických účtů v souvislosti s věcnými břemeny. Komise zjistila, že stav na účtu 031 200 – 666.578,-Kč (lesy), 031 300 - 1.024.020,40 Kč (rybníky, op, louky), 031 301- 77.680,30 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) – 713.422,35 Kč, 031 501 (ostatní pozemky s věcným břemenem) – 566.209,16 Kč tj. celkem za účet 031 – 3.147.768,23 Kč, souhlasí s inventurním oceňovacím soupisem pořízeným 31.12.2020 na stav ke dni 31.12.2020 a tento je stavem pozemků totožný s výpisem z katastru nemovitostí pořízeným ke dni 31.12.2020 způsobem dálkového přístupu.
- účet 042 – nedokončené investice vykazuje zůstatek ve výši 4.801.672,49 Kč a jsou na něm rozpracované investice spojené s investičním projektem úpravy návsi v Čakově, s výstavbou kanalizace a ČOV v Čakově (042500), dále dokončená investice v průběhu roku na

prodloužení vodovodu v Čakově (042550) a dále studie na rozšíření silnice na Holub. Baště (042600) – jejich konečný stav souhlasí s evidencí vydaných faktur na tyto projekty

- účet 132 – zboží na skladě jehož zůstatek je ve výši 7.731,48 Kč souhlasí s provedenou inventurou skladových zásob
- účet 192 000 – opravné položky k jiným pohledávkám ve výši 396,80,-Kč souhlasí s evidencí poplatků – odpadné
- účet 194 000 – opravné položky k odběratelům ve výši 120,- Kč souhlasí s evidencí poplatků – stočné
- účet 231 vykazuje souhrnný konečný stav finančních prostředků ve výši 6.748.295,88 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 a souhlasí s výpisy z účtů k 31.12.2020, souhrnným konečným stavem 6.748.295,88 hlavní knihy k 31.12.2020
- 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 celkem ve výši 250,-Kč se skládají:
 - 311 900 – nevykazuje zůstatek neuhrazených pohledávek za vydané faktury
 - 311 917 – nevykazuje zůstatek a obraty souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 918 – dlužné stočné z roku 2018 100,-Kč, – souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 919 – dlužné stočné z roku 2019 100,-Kč, – souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 920 – dlužné stočné z roku 2020 50,-Kč, – souhlasí s evidencí poplatků
 - 311 999 – dlužné nájemné - 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. nevykazuje zůstatek – souhlasí s předpisem záloh
- 314 180 – záloha na el. energii firmě E.ON ve výši 146,710,- Kč – souhlasí s předpisem záloh
- 315 170 -jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2017, nevykazuje zůstatek – obraty souhlasí s evidencí poplatků
- 315 180 – jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2018, nevykazuje zůstatek – obraty souhlasí s evidencí poplatků
- 315 190 - jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2019, vykazuje zůstatek ve výši 992,-Kč – souhlasí s evidencí poplatků
- 315 200 - jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2020, vykazuje zůstatek 200,-Kč – souhlasí s evidencí poplatků
- 315 201 - jedná se o nezaplacené místní poplatky za psi z roku 2020, nevykazuje zůstatek – obraty souhlasí s evidencí poplatků
- 315 400 - jedná se o zaplacené nájemné z hrobových míst, zůstatek je 2.560,-Kč 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 221.315,52 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 324 – krátkodobé přijaté zálohy - konečný zůstatek je nulový, obraty souhlasí s vykazovanými přílohami
- 331 000 - nevyplacené mzdy ve výši 73.417,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 333 000 – jiné závazky vůči zaměstnancům – vykazují nulový zůstatek, obraty souhlasí dle účetních dokladů
- 335 000 – pohledávky za zaměstnanci - vykazují nulový zůstatek, obraty souhlasí dle účetních dokladů
- 336 200 - sociál. poj. zaměst. ve výši 5253,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 336 210 - sociál. poj. podnik ve výši 20.035,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 100 - zdrav. poj. zaměst. ve výši 4.155,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 110 - zdrav. poj. podnik ve výši 8.296,-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 10.008,-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 vládním institucím - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 120 – přijaté zálohy na dotace v celkové výši 80.000,- Kč - jedná se o dotace z Jihočeského kraje, zůstatek je nulový, obraty souhlasí dle účetní evidence
- 374 130 – přijaté transfery na volby a dotaci z ministerstva financí na opravu fasády MŠ vykazuje zůstatek ve výši 685.750,-Kč – souhlasí s účetními doklady
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky - vykazuje konečný zůstatek 29.000,28, 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 11.507,-Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 384 – výnosy příštích období ve výši 4.279.347,- Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 388 – dohadné účty aktivní ve výši 140.000,- Kč – souhlasí s účetními doklady
- 389 – dohadné účty pasivní ve výši 90.000,-Kč – souhlasí s účetními doklady
- účet 403 – Dotace na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 8.832.411,73 souhlasí s příloženými účetními doklady a evidencí transferů
- účet 472 – dlouhodobé přijaté zálohy na investiční majetek vykazuje zůstatek 3.600.000 - souhlasí s účetní evidencí a rozhodnutím
- inventarizace podrozvahových účtů (905,955, 966) – na účtu 905 jsou evidovány odepsané pohledávky v hodnotě 1350,- Kč za odpadné dle evidence poplatků a stav účtu souhlasí na tuto evidenci,
- dále je na podrozvahovém účtu 906 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,
- na účtu 955 jsou vedeny ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky ve výši 12.488.000,- Kč – jedná se o zbývající pohledávku související s dotací na stavbu ČOV Čakov dle rozhodnutí o poskytnuté dotaci – KS souhlasí s příloženými 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 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 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 31.12.2020.

Hlavní inventarizační komise : předseda – Ing. Lenka Šišpelová

člen - Ing. Milan Vlk

V Čakově dne 20.ledna 2021