



Zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků **Obce Čakov ke dni 31.12.2021**

- 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 -371.725,- 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 5.602.810,50 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 600 – ostatní stavby (viz. seznam) v hodnotě 1.891.542,95,- Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 800 – ČOV, kanalizace, jímka Čakov (viz. seznam) v hodnotě 19.191.881,24 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- celkem stav účtu 021 je 45.620.753,-Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 021 účet 081 ve výši –5.830.916,80 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 1.644.157,90 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 022 účet 082 ve výši – 1.099.737,60 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 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 31.12.2021. V roce 2021 byly zaznamenány drobné meziroční přírůstky a úbytky, které byly způsobeny ukončením komplexních úprav v katastru Jankov u Českých Budějovic, dále byly zaznamenány pohyby v rámci analytických účtů v souvislosti s věcnými břemeny a směna pozemků na základě darovací smlouvy mezi JČK a obcí Čakov. 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 - 81.383,02 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 - 3.142.074,31 Kč, souhlasí s inventurním oceňovacím soupisem pořízeným 31.12.2021 na stav ke dni 31.12.2021 a tento je stavem pozemků totožný s výpisem z katastru nemovitostí pořízeným ke dni 31.12.2021 pořízeným způsobem dálkového přístupu.
- účet 042 - nedokončené investice vykazuje zůstatek ve výši 9.825.910,11 Kč a jsou na něm rozpracované investice spojené s investičním projektem rekonstrukce krovů a střech hospodářských objektů v areálu OÚ (042 220), revitalizace rybníků v k.ú. Čakov u ČB (042 320), úpravy návsi v Čakově (042 330), pořízení nových herních prvků na zahradu MŠ Čakov (042 360 dokončeno), výstavba kanalizace a ČOV v Čakově (042 500) a dále jímky na dovoz odpadních vod (042 510 dokončeno), studie na rozšíření silnice na Holub. Baště (042 600), 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 7.705,63 Kč souhlasí s provedenou inventurou skladových zásob
- účet 192 000 - opravné položky k jiným pohledávkám ve výši 873,60,-Kč souhlasí s evidencí poplatků - odpadné
- účet 194 000 - opravné položky k odběratelům ve výši 100,- Kč souhlasí s evidencí poplatků - stočné
- účet 231 vykazuje souhrnný konečný stav finančních prostředků ve výši 7.888.473,55 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 31.12.2021, souhrnným konečným stavem 7.888.473,55 hlavní knihy k 31.12.2021
- pokladna č.ú. 261 vykazuje zůstatek 54.174,-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 250,-Kč se skládají:
 - 311 900 - vykazuje zůstatek 9.944,03 neuhrazených pohledávek za vydané faktury a souhlasí s evidencí vydaných faktur
 - 311 918 - nevykazuje zůstatek a obraty 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
 - 311 921 - dlužné stočné z roku 2021 100,-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 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 175.670,-Kč - souhlasí s předpisem záloh
- 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
- 315 210 - jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2021, vykazuje zůstatek 1.100,-Kč - souhlasí s evidencí poplatků
- 315 211 - jedná se o nezaplacené místní poplatky za psi z roku 2021, nevykazuje zůstatek - obraty souhlasí s evidencí poplatků



315 400 - jedná se o zaplacené nájemné z hrobových míst, zůstatek je 2.400,-Kč souhlasí s evidencí nájmů 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 182.546,68 Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 321 100 - jedná se o nezaplacené (investiční) závazky ve výši 18.271,-Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 324 - krátkodobé přijaté zálohy - konečný zůstatek je nulový, obraty souhlasí s vykazovanými přílohami
- 331 000 - nevyplacené mzdy ve výši 89.270,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 336 200 - sociál. poj. zaměst. ve výši 5.736,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 336 210 - sociál. poj. podnik ve výši 21.878,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 100 - zdrav. poj. zaměst. ve výši 4.490,-Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 110 - zdrav. poj. podnik ve výši 8.966,-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 4.216,-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 v celkové výši 2.471.200,-Kč - jedná se o dotaci z Jihočeského kraje, obraty souhlasí dle účetní evidence
- 374 130 - přijaté transfery na volby a dotaci z ministerstva financí na opravu fasády MŠ vykazuje zůstatek ve výši 684.750,-Kč - souhlasí s účetními doklady
- 375 - Krátkodobé zprostředkování transferů - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 378 000 - ostatní krátkodobé závazky - zákonné úrazové pojistné ve výši 534,-Kč - souhlasí dle účetních dokladů.
- 378 100 - ostatní krátkodobé závazky-chyb.pl. - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 381 - náklady příštích období ve výši 11.747,90 Kč - souhlasí dle účetních dokladů
- 388 - dohadné účty aktivní ve výši 19.241.119,82 Kč - souhlasí s účetními doklady
- 389 - dohadné účty pasivní ve výši 110.000,-Kč - souhlasí s účetními doklady
- 403 - Dotace na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 23.786.078,69 Kč souhlasí s příloženými účetními doklady a evidencí transferů



- účet 451 - dlouhodobé úvěry se zůstatkem 3.389.550,-Kč, souhlasí s výpisem z úvěrového účtu
- účet 452 - přijaté návratné finanční výpomoci vykazuje zůstatek 4.500.000,-Kč (od JVS na financování ČOV)
- účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na investiční majetek vykazuje zůstatek 16.088.000,-Kč - souhlasí s účetní evidencí a rozhodnutím

Inventarizace podrozvahových účtů (905, 909, 955, 966)

- na účtu 905 jsou evidovány odepsané pohledávky v hodnotě 1.300,- 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
- na účtu 955 jsou vedeny ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky a účet nevykazuje zůstatek
- 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.
- 972 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení 19.937.670,06 Kč
- 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva 10.410.000,-Kč

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, 00500001, 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 31.12.2021.

Hlavní inventarizační komise:

předseda - Ing. Lenka Šišpelová

člen - Ing. Milan Vlček

V Čakově dne 24.ledna 2022

