



## **Zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků** **Obce Čakov ke dni 31.12.2023**

- 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 -429.805,- Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 0200 – budovy pro služby obyvatelstvu , 021 0300 – jiné nebytové domy a jednotky v hodnotě 10.190.241,27 Kč a 349.988,00 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 6.181.336,50 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 56.498.620,11 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 021 účet 081 ve výši -7.780.441,86 souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace dlouhodobého hmotného majetku na účtu 022 040 – pracovní stroje a zařízení (viz. seznam) v hodnotě 217.597,40 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 639.862,50 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným
- celkem stav účtu 022 je 1.758.260,90 Kč a stav účetní souhlasí se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 022 účet 082 ve výši -1.309.024,60 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- inventarizace majetku na účtu 028 000 „Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (viz. seznam) v hodnotě 1.463.762,31 Kč souhlasí stav účetní se stavem skutečným, zůstatek účtu oprávek k účtu 028 účet 088 ve výši -1.463.762,31 Kč souhlasí s majetkovou evidencí
- pozemky byly inventarizovány pomocí programu KEO4 - 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 31.12.2023. Komise zjistila, že stav na účtu 031 200 – 700.926,80 Kč (lesy), 031 300 - 1.024.415,50 Kč (rybníky, op, louky), 031 301- 102.322,91 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) – 752.570,72 Kč, 031 501 (ostatní pozemky s věcným břemenem) – 478.781,95 Kč tj. celkem za účet 031 – 3.152.350,90 Kč, souhlasí s inventurním oceňovacím soupisem pořízeným 31.12.2023 na



stav ke dni 31.12.2023 a tento je stavem pozemků totožný s výpisem z katastru nemovitostí pořízeným ke dni 31.12.2023 pořízeným způsobem dálkového přístupu.

- účet 036 0000 – dl.hmotný majetek určený k prodeji a účet 036 0200 – pozemky určené k prodeji nevykazují zůstatek
- účet 042 – nedokončené investice vykazuje zůstatek ve výši 465.584,00 Kč a jsou na něm rozpracované investice spojené s investičním projektem Rekonstrukce krovů a střech hospodářských objektů (fara v Čakově) (042 220), Revitalizace rybníků v k.ú. Čakov u ČB (042 320), úpravy návsi v Čakově (042 330) a dále studie na rozšíření silnice na Holub. Baště (042 600) a projekt chodníku v Čakovci (042 630) – jejich konečný stav souhlasí s evidencí vydaných faktur na tyto projekty
- účet 132 – zboží na skladě jehož zůstatek je ve výši 7.254,22 Kč souhlasí s provedenou inventurou skladových zásob
- účet 192 000 – opravné položky k jiným pohledávkám ve výši -480,- Kč souhlasí s evidencí poplatků – odpadné
- účet 194 000 – opravné položky k odběratelům ve výši -40,- Kč souhlasí s evidencí poplatků – stočné
- účet 231 – vykazuje souhrnný konečný stav finančních prostředků ve výši 4.966.783,50 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 4.966.783,50 hlavní knihy k 31.12.2023
- účet 244 vykazuje souhrnný konečný stav finančních prostředků ve výši 6.000.000,- Kč na termínovaných krátkodobých vkladech a souhlasí s výpisy z účtů k 31.12.2023, souhrnným konečným stavem 6.000.000,- hlavní knihy k 31.12.2023
- pokladna – účet 261 vykazuje zůstatek 45.681,-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 127.565,73 Kč se skládají:
  - 311 000 – odběratelé VB, nevykazuje zůstatek
  - 311 800 – tržby z prodeje dl. majetku, nevykazuje zůstatek
  - 311 888 – vykazuje zůstatek 105.541,- Kč z neuhrazených pohledávek za stočné
  - 311 900 – vykazuje zůstatek 21.974,73 Kč neuhrazených pohledávek za vydané faktury a souhlasí s evidencí vydaných faktur
  - 311 920 – nevykazuje zůstatek a obraty souhlasí s evidencí poplatků
  - 311 921 – dlužné stočné z roku 2021 50,- Kč, – souhlasí s evidencí poplatků
  - 311 922 – nevykazuje zůstatek a obraty souhlasí s evidencí poplatků
  - 311 923 – nevykazuje zůstatek a obraty souhlasí s evidencí poplatků
  - 311 999 – dlužné nájemné – nevykazuje zůstatek a obraty souhlasí s evidencí poplatků
- 314 000 – zálohy ostatní dodavatelé nevykazuje zůstatek, obrat souhlasí s účetní evidencí
- 314 120 – zálohy vodného firmě Čevak, a.s. nevykazuje zůstatek a obrat souhlasí s účetní evidencí
- 314 180 – zálohy na el. energii firmě E.ON ve výši 215.790,-Kč – souhlasí s předpisem záloh
- 314 888 – záloha na el. energii pro ČOV a ČS firmě E.ON ve výši 228.910,- Kč – souhlasí s předpisem záloh
- 315 200 – nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2020, nevykazuje zůstatek – 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, nevykazuje zůstatek – souhlasí s evidencí poplatků
- 315 230 – jedná se o nezaplacené místní poplatky za svoz komunálního odpadu z roku 2023, vykazuje zůstatek 1.400,- obraty souhlasí s evidencí poplatků



- 315 231 – nezaplacené místní poplatky za psi z roku 2023, nevykazuje zůstatek – souhlasí s evidencí poplatků
- 315 400 – jedná se o zaplacené nájemné z hrobových míst, zůstatek je 1.600,- 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 74.124,87 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 321 100 – jedná se o nezaplacené (investiční) závazky ve výši 0,-Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 321 888 – jedná se o nezaplacené závazky (týkající se ČOV a ČS) ve výši 37.868,85 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 324 888 – krátkodobé přijaté zálohy-stočné – nevykazuje konečný zůstatek, 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 87.899,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 336 200 – sociál. poj. zaměst. ve výši 5.796,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 336 210 – sociál. poj. podnik ve výši 22.110,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 100 – zdrav. poj. zaměst. ve výši 4.556,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 337 110 – zdrav. poj. podnik ve výši 9.110,- 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 5.740,- Kč souhlasí dle účetních dokladů
- 344 – pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce - nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 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 – vykazuje konečný zůstatek 58.000,-Kč, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 100 – přijaté zálohy na transfery – nevykazuje konečný zůstatek, obraty souhlasí s pohyby uvedenými v příloze
- 374 130 – přijatý transfery na volby vykazuje zůstatek ve výši 37.000,- 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 466,- 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 15.464,06 Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 384 – výnosy příštích období ve výši 1.950,- Kč – souhlasí dle účetních dokladů
- 388 – dohadné účty aktivní ve výši 106.388,- Kč – souhlasí s účetními doklady
- 389 – dohadné účty pasivní ve výši 378.000,- Kč – souhlasí s účetními doklady
- 403 – Dotace na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 23.169.371,32 Kč souhlasí s přiloženými účetními doklady a evidencí transferů
- 406 – oceňovací rozdíly vykazuje zůstatek 3.280.042,75 Kč
- 407 – jiné oceňovací rozdíly nevykazuje zůstatek
- účet 451 – dlouhodobé úvěry se zůstatkem 2.798.550,- Kč, souhlasí s výpisem z úvěrového účtu
- účet 452 – přijaté návratné finanční výpomoci vykazuje zůstatek 3.600.000,- Kč (od JVS na financování ČOV)
- účet 472 – dlouhodobé přijaté zálohy na investiční majetek – nevykazuje zůstatek – souhlasí s účetní evidencí a rozhodnutím

Inventarizace podrozvahových účtů (905, 909, 915, 966)

- na účtu 905 jsou evidovány odepsané pohledávky v hodnotě 2.542,- 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 915 – 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 95.172,81 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 přiložených inventurních soupisech a bylo zjištěno viz. tento zápis, že nejsou žádné rozdíly ve stavech účetních ani stavech skutečných k datu 31.12.2023.

Hlavní inventarizační komise:           předseda – Ing. Lenka Šišpelová

  člen – Ing. Milan Vlk

V Čakově dne 27.ledna 2024