

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2022

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Plánu inventur - inventarizace majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2022, vydaného starostkou obce dne 29.11.2022 ve smyslu zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, řádně ke dni 31.12.2022, a to ve dnech od 3.1.2023 do 29.1.2023 dílčími inventarizačními komisemi.

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Eva Dopitová - předseda komise

Jaroslav Soukup - člen komise

Martin Kořenek - člen komise

Při inventarizaci bylo postupováno podle vyhlášky o inventarizaci, směrnice k provedení inventarizace a podle stanoveného plánu inventur. K provedení inventarizace majetku a závazků byli členové IK proškoleni dne 6.12.2022 (viz Zápis o proškolení).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - účet 018

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	181 003,50 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	181 003,50 Kč
<i>Beze změny</i>	

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - účet 019

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	329 400,00 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	329 400,00 Kč
<i>Beze změny</i>	

Budovy, stavby, haly - účet 021**Dle AU 021 0100**

Hodnota k 31.12.2021	293 320,00 Kč
Hodnota k 31.12.2022	293 320,00 Kč

Dle AU 021 0200

Hodnota k 31.12.2021	29 155 082,25 Kč
Hodnota k 31.12.2022	29 155 082,25 Kč

Dle AU 021 0300

Hodnota k 31.12.2021	24 609,00 Kč
Hodnota k 31.12.2022	24 609,00 Kč

Dle AU 021 0400

Hodnota k 31.12.2021	3 424 137,82 Kč
Hodnota k 31.12.2022	3 424 137,82 Kč

Dle AU 021 0500

Hodnota k 31.12.2021	7 260 627,40 Kč
Úbytek v.r.2022	777 931,90 Kč
Hodnota k 31.12.2022	6 482 695,50 Kč

Dle AU 021 0600

Hodnota k 31.12.2021	9 945 110,81 Kč
Hodnota k 31.12.2022	9 945 110,81 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	50 102 887,28 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	49 324 955,38 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - účet 022

AU 022 0000	3 153 157,35 Kč
AU 022 0501	335 826,16 Kč
AU 022 0503	110 415,00 Kč
AU 022 0505	949 484,58 Kč
AU 022 0510	478 319,00 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	5 027 202,09 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	5 027 202,09 Kč
<i>Beze změny</i>	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek - účet 028

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	2 746 537,38 Kč
Přírůstek v r.2022	78 829,00 Kč
Úbytek v r.2022	499,00 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	2 824 867,38 Kč

Pozemky - účet 031

AU 031 0200		175 497,36 Kč
AU 031 0300		258 895,95 Kč
AU 031 0301	VB	73 465,15 Kč
AU 031 0400		158 461,00 Kč
AU 031 0401	VB	7 306,00 Kč
AU 031 0500		1 440 782,53 Kč
AU 031 0501	VB	1 031 501,12 Kč

Hodnota k 31.12.2021	3 145 909,11 Kč
Hodnota k 31.12.2022	3 145 909,11 Kč

Kulturní předměty - účet 032

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	22 180,00 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	22 180,00 Kč

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - účet 042

AU 042 0002 PD k akci "Kanalizace - Obec Pěnčín - stoková síť"	1 543 883,00 Kč
AU 042 0004 žádost Multicar (BHZ invest s.r.o.)	59 290,00 Kč
AU 042 0007 PD Reko č.108 a Komunitní centrum (Ing.arch. Šmehlík)	233 000,00 Kč
AU 042 0009 PD pro hřiště u ZŠ	37 410,00 Kč

AU 042 0012 Roko v sále ZŠ (posudek)	6 050,00 Kč
AU 042 0300 Znalecké posudky - budoucí prodeje pozemků	1 000,00 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2021 činila	1 880 633,00 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2022 činí	1 880 633,00 Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku - účet 078

Rovná se zůstatku na účtu 018 - DDNM v záporné hodnotě.

Konečný zůstatek k 31.12.2022 účtu	-181 003,50 Kč
------------------------------------	----------------

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku - účet 079

Oprávky k účtu 019 - Územní plán obce, přírůstek o -.

Konečný zůstatek k 31.12.2022 účtu	-172 128,00 Kč
------------------------------------	----------------

Oprávky ke stavbám - účet 081

Oprávky dle jednotlivým analitikám účtu 021 (budovy, stavby) - přírůstek o -.

Konečný zůstatek k 31.12.2022 účtu	-15 029 758,93 Kč
------------------------------------	-------------------

Oprávky k samost.mov. věcem a souborům movitých věcí- účet 082

Oprávky k samost.movitým věcem a souborům k účtu 022, přírůstek o -.

Konečný zůstatek k 31.12.2022 účtu	-3 152 294,66 Kč
------------------------------------	------------------

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku - účet 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 - DDHM v záporné hodnotě.

Konečný zůstatek k 31.12.2022 účtu	-2 824 867,38 Kč
------------------------------------	------------------

Materiál na skladě účet 112

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	41 054,00 Kč dle přiloženého soupisu.
------------------------------------	---------------------------------------

Zboží na skladě - účet 132

Popelnice 4 ks á 800,- Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	3 200,00 Kč
------------------------------------	-------------

Opravné popožky ke zboží (popelnice) - účet 185

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	320,00 Kč
------------------------------------	-----------

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti - účet 192

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č.192 - oprávky celkem

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	1 990,00 Kč
------------------------------------	-------------

Běžný účet - účet 231

- BÚ č. 8120701/0100 vedený u KB, a.s. PV k 31.12.2022 - zůstatek	31 175 971,34 Kč
---	------------------

- Účet č. 94-3119701/0710 vedený u ČNB Brno k 31.12.2022 - zůstatek	6 216 550,41 Kč
---	-----------------

Doloženo kopiemi výpisů z účtu ke dni 31.12.2022

Konečný zůstatek na běžných účtech celkem činí	37 392 521,75 Kč
--	------------------

Pokladna - účet 261

Finanční hotovost v pokladně obce k 31.12.2022 - hotovost vrácena na účet obce

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	0,00 Kč
------------------------------------	---------

Peníze na cestě - účet 262

Všechny peněžní prostředky v roce 2022 byly proúčtovány

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 0,00 Kč

Odběratelé - účet 311

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 18 933,00 Kč dle přiloženého soupisu

Krátkodobé poskytnuté zálohy - účet 314

AÚ 314 0002 záloha na plyn 88 080,00 Kč

AÚ 314 0003 záloha na elektřinu 95 980,00 Kč

Celkem poskytnuty provozní zálohy na energie v částce 184.270,00 Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 184 270,00 Kč

Jiné pohledávky z hlavní činnosti- účet 315

AÚ 315 0001 MP - pes 0,00 Kč

AÚ 315 0010 TKO 9 800,00 Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 9 800,00 Kč

Pohledávky ze sdílených daní - účet 319

Všechny přijaté daně byly v roce 2022 proúčtovány

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 0,00 Kč

Dodavatelé - účet 321

Celkem neuhrazené závazky (faktury) vůči dodavatelům činí: 61 127,91 Kč

AÚ 321 0001 61 127,91 Kč

AÚ 321 0100 0,00 Kč

Příložený: Soupis položek závazků - faktur dle čísel faktur a jednotlivých dodavatelů.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 61 127,91 Kč

Krátkodobé přijaté zálohy účet 324

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 4 900,00 Kč

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi - účet 331

Do 31.12.2022 mzdy za 12/2022 nebyly vyplaceny a odvody nebyly odeslány.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 171 172,00 Kč

Pohledávky za zaměstnanci - účet 335

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 0,00 Kč

Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení - účet 336

AÚ 336 0100 - sociální pojištění zaměstnanci 11 879,00 Kč

AÚ 336 0110 - sociální pojištění organizace 45 302,00 Kč

Konečný zůstatek - celkem závazek na sociálním pojištěním k 31.12.2022 57 181,00 Kč

Zúčtování s institucemi zdravotní pojištění - účet 337

AÚ 337 0100 - sociální pojištění zaměstnanci 8 970,00 Kč

AÚ 337 0110 - sociální pojištění organizace 17 934,00 Kč

Konečný zůstatek - celkem závazek na sociálním pojištěním k 31.12.2022 26 904,00 Kč

Daň z příjmu - účet 341

Vyočítána a proúčtovaná daň z příjmu právnických osob - předpoklad

Konečný zůstatek účtu 341 k 31.12.2022 0,00 Kč

Jiné přímé daně - účet 342

AÚ 342 0100 - srážková daň 1 800,00 Kč

AÚ 342 0200 - zálohová daň 10 245,00 Kč

Konečný zůstatek účtu 342 k 31.12.2022 12 045,00 Kč

Závazky k osobám mimo vládní instituce - účet 345

Všechny závazky roku 2022 byly proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu 345 k 31.12.2022 0,00 Kč

Pohledávky za státním rozpočtem - účet 346

Dotace na VPP přes ÚP) mzda za 12/2022)

Konečný zůstatek účtu 346 k 31.12.2022 0,00 Kč

Závazky k územním rozpočtům - účet 349

Konečný zůstatek účtu 349 k 31.12.2022 0,00 Kč

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - účet 374

AÚ 374 0131 - dotace na volbu prezidenta 9 400,00 Kč

AÚ 374 0300 32 000,00 Kč

Konečný zůstatek účtu 374 k 31.12.2022 41 400,00 Kč

Krátkodobé zprostředkování transferů - účet 375

Konečný zůstatek účtu 375 k 31.12.2022 0,00 Kč

Ostatní krátkodobé pohledávky - účet 377

sociální pohřeb 11 427,87 Kč

Konečný zůstatek účtu 377 k 31.12.2022 11 427,87 Kč

Ostatní krátkodobé závazky - účet 378

AÚ 378 0100 Zákonné pojištění za zaměstnance 4,2% z mezd za IV. Q 2022 1 685,00 Kč

AÚ 378 0010 přeplatek TDO 350,00 Kč

Konečný zůstatek účtu 378 k 31.12.2022 2 035,00 Kč

Náklady příštích období - účet 381

Viz. Soupis fakrut nákladově na rok 2023 zaplacených v roce 2022 6 285,00 Kč

Konečný zůstatek účtu 381 k 31.12.2022 6 285,00 Kč

Výnosy příštích období - účet 384

AÚ 384 0001 poplatek za psa na rok 2023 250,00 Kč

AÚ 384 0010 TDO 2023 600,00 Kč

AÚ 384 0100 DPPO za obec 62 700,00 Kč

Konečný zůstatek účtu 378 k 31.12.2022 63 550,00 Kč

Dohadné účty aktivní - účet 388

Zpětný odběr odpadů - EKO-KOM za IV. Q 2022 25 000,00 Kč

Dotace SZIF (Altán na SA) 222 337,00 Kč

Volby do zastupitelstva obcí	23 254,00 Kč
VPP	15 000,00 Kč
Konečný zůstatek účtu 388 k 31.12.2022	285 591,00 Kč

Dohadné účty pasivní - účet 389

proúčtování zálohy na plyn a elektřinu - E.ON Energie a.s., České Budějovice

AÚ 389 0002 záloha na plyn	88 290,00 Kč
AÚ 389 0003 záloha na elektřinu	95 980,00 Kč
Konečný zůstatek účtu 389 k 31.12.2022	184 270,00 Kč

Jmění účetní jednotky - účet 401

AÚ 401 0000	-68 880,00 Kč
AÚ 401 0300	742 255,76 Kč
AÚ 401 0901	-24 204 060,56 Kč
AÚ 401 0933	-2 100 669,13 Kč
AÚ 401 0964	-1 340 197,64 Kč
AÚ 401 0965	499,31 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	-26 971 052,26 Kč

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - účet 403

AÚ 403 0300	-933 781,39 Kč
AÚ 403 0301	-70 000,00 Kč
AÚ 403 0302	-14 994 000,00 Kč
AÚ 403 0303	-36 805,00 Kč
AÚ 403 0304	-137 000,00 Kč
AÚ 403 0305	-164 000,00 Kč
AÚ 403 0306	-1 031 220,00 Kč
AÚ 403 0307	-4 676 039,10 Kč
AÚ 403 0309	-600 000,00 Kč
AÚ 403 0310	-334 823,00 Kč
AÚ 403 0311	-330 000,00 Kč
AÚ 403 0501	66 475,01 Kč
AÚ 403 0502	4 278 864,70 Kč
AÚ 403 0503	34 963,93 Kč
AÚ 403 0504	31 023,16 Kč
AÚ 403 0505	85 699,90 Kč
AÚ 403 0506	508 956,00 Kč
AÚ 403 0507	1 601 514,29 Kč
AÚ 403 0508	7 613,50 Kč
AÚ 403 0509	76 269,25 Kč
AÚ 403 0510	58 366,00 Kč
AÚ 403 0511	293 917,99 Kč
AÚ 403 0512	4 586,40 Kč
AÚ 403 0513	128,89 Kč
AÚ 403 0514	285,74 Kč
AÚ 403 0515	142 523,65 Kč
AÚ 403 0516	11 648,28 Kč
AÚ 403 0517	0,00 Kč
AÚ 403 0518	0,00 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	-16 104 831,80 Kč

Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody - účet 406

AÚ 406 0000	-431 881,80 Kč
AÚ 406 0001	60 160,62 Kč
AÚ 406 0002	83 800,00 Kč
AÚ 406 0003	-17 850,00 Kč
AÚ 406 0004	-10 506,00 Kč
AÚ 406 0005	-26 437,00 Kč
AÚ 406 0021	117 422,70 Kč
AÚ 406 0022	115 286,40 Kč
AÚ 406 0901	8 845 873,00 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	8 735 867,92 Kč

Jiné oceňovací rozdíly - účet 407

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 **0,00 Kč**

Výsledek hospodaření

AÚ 431 0300	1 408 135,14 Kč
AÚ 431 0310	-1 408 135,14 Kč
AÚ 431 0311	4 484 507,11 Kč
AÚ 431 0312	-2 687 301,73 Kč
AÚ 431 0313	-1 797 205,38 Kč
AÚ 431 0321	0,00 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	0,00 Kč

Výsledek hospodaření

AÚ 432 0300	-1 408 135,14 Kč
AÚ 432 0311	-5 424 980,31 Kč
AÚ 432 0314	-2 501 597,97 Kč
AÚ 432 0315	-3 305 141,30 Kč
AÚ 432 0316	-3 723 222,67 Kč
AÚ 432 0317	-3 855 048,77 Kč
AÚ 432 0318	-4 507 089,30 Kč
AÚ 432 0319	-4 117 423,99 Kč
AÚ 432 0320	-5 967 650,82 Kč
AÚ 432 0321	10 270 200,17 Kč
Konečný zůstatek účtu 432 k 31.12.2022	-24 540 090,10 Kč

Úvěrový účet - účet 451

Úvěrový účet č. 35-1889951517 vedený u KB a.s. PV k 31.12.2022 - zůstatek 44 110 060,00 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 **44 110 060,00 Kč**

Počáteční účet rozvázný - účet 491

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 **0,00 Kč**

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - účet 901

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 **18 745,00 Kč**

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - účet 902

Zůstatek účtu k 31.12.2021	591 106,66 Kč
Úbytek v r.2022	-9 357,00 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	581 749,66 Kč

Ostatní majetek -účet 909

Svěřený majetek příspěvkové organizaci: Základní a mateřská škola Pěňčín

AÚ 909 0018	92 117,00 Kč
AÚ 909 0022	58 735,70 Kč
AÚ 909 0028	1 657 130,92 Kč
AÚ 909 0901	64 792,55 Kč
AÚ 909 0902	606 624,53 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	2 479 400,70 Kč

Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv - účet 934

Úvěr od KB a.s. Prostějov

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	889 940,00 Kč
------------------------------------	---------------

Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv - účet 955

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2022	229 596,00 Kč
------------------------------------	---------------

Dlouhodobé podmíněné závazky - účet 966

odpadové nádoby ce výpůjčce od společnosti EKO-KOM v celkové hodnotě	91 161,00 Kč
15 ks - kontejnér na sklo,papír a plasty á 5 772 Kč	86 587,00 Kč
3 ks - kontejnery na nápojové kartony á 1 527 Kč	4 581,00 Kč
40 + 10 komposterů a 40 štěpkovačů v hodnotě	64 938,50 Kč
Konečný zůstatek účtu 966 k 31.12.2022	156 099,50 Kč

Vyrovnávací účet podrozvahový - účet 999

AÚ 909 0000	0,00 Kč
AÚ 909 0001	-18 745,00 Kč
AÚ 909 0002	-581 749,66 Kč
AÚ 909 0009	-2 479 400,70 Kč
AÚ 909 0034	-889 940,00 Kč
AÚ 909 0043	0,00 Kč
AÚ 909 0055	-229 596,00 Kč
AÚ 909 0066	156 099,50 Kč
Konečný zůstatek účtu 966 k 31.12.2022	-4 043 331,86 Kč

Závěr

Inventury majetků a závazků obce byly provedeny fyzickou a dokladovou inventurou a nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Stav hmotného majetku byl současně posouzen z hlediska jeho stáří, dále vyhodnocena míra opotřebení, poškození jeho užíváním a provozem, účelnost a hospodárnost užívání a také byl posouzen z hlediska jeho ochrany a péče o jeho zachování. Komise konstatuje, že s majetkem obce je hospodařeno řádně, účelně, hospodárně a průkazně, v souladu s platnou legislativou.

Členové komise prohlašují, že inventarizace majetku a závazků byla provedena řádně, důkladně a s největší zodpovědností.

Inventarizační komise, zastoupená předsedkyní komise paní Evou Dopitovou, neshledala provedenou inventarizací manka nebo škody.

Členové inventarizačních komisí:

Eva Dopitová - předsedkyně hl.inv.komise

Jaroslav Soukup - člen hl.inv. komise

Martin Kořenek - člen hl.inv.komise

Marcela Pluskalová - zapisovatel



Pěncin 31. 1. 2023

