

OBEC PĚNČÍN, IČ 00288870

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěňčín ke dni 31.12.2016.

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Příkazu č. 1 vydaného starostou obce dne 30.11.2016, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, ke dni 31.12.2016, a to ve dnech od 2.1.2017 do 24.1.2017, dílčími inventarizačními komisemi.

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Ing. Mgr. Petr Tichý – předseda komise
Jaroslav Soukup – člen komise
Viktor Kopečný – 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 16.12.2016 (viz. Zápis o proškolení).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018

Celková hodnota majetku činí 100.039,50 Kč.
Beze změn.

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019

Celková hodnota majetku činí 329.400,- Kč (Územní plán obce Pěňčín).
Beze změn.

Budovy, haly, stavby – účet 021

Dle AU 021 0100	73.881,76
Dle AU 021 0200	28.723.644,25
Dle AU 021 0300	24.609,-
Dle AU 021 0400	374.824,-
Dle AU 021 0500	3.800.293,40
Dle AU 021 0600	7.954.845,81
Celková hodnota majetku činí	40.952.098,22 Kč.

Beze změn.

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022

Celková hodnota majetku činí 4.624.576,59 Kč.
Zařazeno:

- Dle zařazovacího protokolu Kč 949.484,58
(vozidlo FIAT Ducato pro SDH – inv.č. 102200029)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028

Celková cena majetku činí 2.459.185,23 Kč.
Zařazeno:

- Dle zařazovacích protokolů Kč 74.432,-

Vyřazeno:

- Dle vyřazovacích protokolů Kč 50.134,80

Pozemky – účet 031

Dle AU 031 0200	175.247,-
Dle AU 031 0300	198.191,50
Dle AU 031 0301	48.331,15
Dle AU 031 0400	146.143,24
Dle AU 031 0401	7.306,-
Dle AU 031 0500	868.276,44
Dle AU 031 0501	1.031.642,28
Celková hodnota majetku činí	2.475.137,61 Kč.

Kulturní předměty – účet 032

Celková hodnota majetku (obrazy) činí 22.180,- Kč.
Beze změn.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042

-PD k akci „Kanalizace - Obec Pěnčín – stoková síť“ 324.000,- Kč.
(zpracovatel firma PROVOD)
- kabely na veřejné osvětlení 313.832,90 Kč.
Zařazeno:

- Dle zařazovacího protokolu Kč 54.450,-
(PD k akci „Kanalizace – Obec Pěnčín – stoková síť – doměření lokalit“)
Celková hodnota majetku činí 692.282,90 Kč.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek – účet 069

Akcie společnosti Česká spořitelna, a.s., 700 ks á 100,-Kč.
Celková hodnota majetku činí 70.000,- Kč.
Beze změn.

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 078

Rovná se zůstatku na účtu 018 – DDNM v záporné hodnotě.
Konečný zůstatek účtu -100.039,50 Kč.

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 079

Oprávky k účtu 019 - Územní plán obce k 31.12.2015 za období od zařazení od 1./2012 činí čtvrtletně Kč 3.912,-. (20 x 3.912,-).
Konečný zůstatek účtu -78.240,- Kč.

Oprávky ke stavbám – účet 081

Oprávky ke stavbám dle jednotlivého analytického členění (účet 021), přírůstek o -809.304,-
Konečný zůstatek účtu -10.059.494,- Kč.

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

Oprávky k samost. movitým věcem a souborům (účet 022), přírůstek o -244.510,- Kč).
Konečný zůstatek účtu -1.666.830,- Kč.

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – účet 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 – DDHM v záporné hodnotě.
Konečný zůstatek účtu - 2.459.185,23 Kč.

Materiál na skladě – účet 112

Konečný zůstatek účtu činí 14.755,- Kč dle přiloženého rozpisu .

Zboží na skladě – účet 132

Popelnice 34 ks á 800,- Kč.

Konečný zůstatek účtu činí 27.200,- Kč.

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet 192

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 192 – oprávký celkem 517,50.

Konečný zůstatek je 517,50 Kč.

Opravné položky k odběratelům – účet 194

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 194 – oprávký celkem 53.414,10.

Konečný zůstatek je 53.414,10 Kč.

Běžný účet – účet 231

-BÚ č. 8120701/0100 vedený u KB, a.s. Prostějov k 31.12.2016 vykazuje zůstatek 16.038.238,74 Kč.

-Účet č. 94-3119701/0710 vedený u ČNB Brno vykazuje zůstatek 700.045,96 Kč.

-Doloženo kopiemi výpisů z účtů ke dni 31.12.2016.

Konečný zůstatek na běžných účtech celkem činí 16.738.284,70 Kč

Pokladna – účet 261

Finanční hotovost v pokladně obce k 31.12.2016 byla složena na účet u KB.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2016 činí tedy 0,- Kč.

Peníze na cestě – účet 262

Všechny peněžní převody v roce 2016 byly proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ceniny – účet 263

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Odběratelé – účet 311

Konečný zůstatek účtu činí 156.377,50 Kč dle přiloženého soupisu.

Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314

AÚ 0002 – plyn 42.581,- Kč

AÚ 0003 – el. energie 88.335,- Kč

AÚ 0001 – tiskoviny 1.821,- Kč

Do 31.12.2016 nebylo provedeno vyúčtování.

Celkem poskytnuty provozní zálohy na energie a na tiskoviny v částce 132.737,- Kč.

Konečný zůstatek účtu činí 132.737,- Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315

315 0010 Dlužné částky za místní poplatek za odpady (TKO) za r. 2016 činí Kč 5.175,-.

(viz. sestava „Přehled všech dluhů k 31.12.2016)

Konečný zůstatek účtu činí 5.175,- Kč.

Pohledávky ze sdílených daní – účet 319

Všechny daně byly v roce 2016 proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Dodavatelé – účet 321

Celkem neuhrazené závazky (faktury) vůči dodavatelům činí 41.427,18 Kč.
Příložený: Soupis položek závazků - faktur dle čísel faktur a jednotlivých dodavatelů.
Konečný zůstatek účtu činí 41.427,18 Kč.

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi – účet 331

Do 31.12.2016 mzdy nebyly vyplaceny a odvody odeslány.
Konečný zůstatek účtu „zaměstnanci“ činí 114.338,- Kč

Pohledávky za zaměstnanci – účet 335

Na účtu je účtováno za obědy pro pracovníky OÚ. K 31.12.2016 bylo vše proúčtováno.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení – účet 336

Účet 336 0100 - sociální pojištění zaměstnanci -8.298,- Kč
Účet 336 0110 - sociální pojištění organizaci -31.901,- Kč
Konečný zůstatek - celkem závazek na sociálním pojištění činí k 31.12.2016 -40.199,- Kč

Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění – účet 337

Účet 337 0100 - zdravotní pojištění zaměstnanci -6.286,- Kč
Účet 337 0110 - zdravotní pojištění organizace -12.564,- Kč
Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na zdrav. pojištění činí k 31.12.2016 -18.850,- Kč

Daň z příjmu – účet 341

Vypočítaná a proúčtovaná daň z příjmu právnických osob - předpoklad.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Jiné přímé daně – účet 342

Účet 342 0100 - srážková 0,- Kč
Účet 342 0200 - zálohová daň -10.681,- Kč
Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na daních činí -10.681,- Kč.

Závazky k osobám mimo vládní instituce – účet 345

Všechny závazky roku 2016 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Pohledávky za státním rozpočtem - účet 346

Dotace na výkon státní správy – bylo proúčtováno.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Závazky k územním rozpočtům – účet 349

Neuhrazený závazek Magistrátu města Prostějova – za přestupkovou agendu za 4. Q 2016.
Konečný zůstatek účtu činí -1.000,- Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – účet 374

Dotace Kč 14.000,- na vybavení JSDH Pěnčín (ÚZ 415) – proúčtováno.
Dotace Kč 100.000,- na pořízení vozidla pro SDH (ÚZ 416) – nevyúčtováno k 31.12.2016.
Dotace Kč 400.000,- na pořízení vozidla pro SDH (ÚZ 14984) – nevyúčtováno k 31.12.2016
Dotace Kč 25.000,- na volby v r. 2016 (ÚZ 98193) – vyúčtováno, vratka v r. 2017 Kč 9.995,-.
Konečný zůstatek účtu činí -509.995,- Kč.

Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377

Pohledávky roku 2016 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé závazky – účet 378

Zákonné pojištění za zaměstnance 4,2% z mezd za IV. Q 2016.
Konečný zůstatek účtu činí -1.082,- Kč.

Náklady příštích období – účet 381

Viz. Soupis zaplacených faktur na rok 2017.
Konečný zůstatek účtu činí 13.928,95,- Kč.

Dohadné účty aktivní – účet 388

Zpětný odběr odpadů - EKO-KOM za IV. Q 2016 Kč 23.000,-
Dotace KÚOK (ÚZ 416) Kč 100.000,-
Dotace MV ČR (ÚZ 14984) Kč 400.000,-
Konečný zůstatek účtu činí 523.000,- Kč.

Dohadné účty pasivní – účet 389

Proúčtované zálohy na plyn a elektřinu – Energie pod kontrolou, a.s.
Konečný zůstatek účtu činí -130.916,- Kč.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403

Konečný zůstatek účtu činí -18.709.632,20 Kč dle přiloženého rozpisu.

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 901

Konečný zůstatek účtu činí Kč 18.745,- dle přiloženého rozpisu.

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902

Stav k 1.1.2016:	529.369,37 Kč
Přírůstek:	36.476,- Kč
Vyřazeno:	10.417,- Kč
Konečný zůstatek účtu činí:	555.428,37 Kč.

Ostatní majetek – účet 909

Svěřený majetek příspěvkové organizaci: Základní a mateřské škola Pěnčín.
Konečný zůstatek účtu činí 2.072.199,18 Kč.

Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů – účet 915

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv – účet 933

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Dlouhodobé podmíněné závazky - účet 966

- odpadové nádoby ve výpůjčce od společnosti EKO-KOM v celkové hodnotě 96.933,- Kč
16 ks – kontejnery na sklo, papír a plasty á 5.772,-
3 ks – kontejnery na nápojové kartony á 1.527,-
- štěpkovač LS 150 v hodnotě 308.550,- Kč
- 5 ks – kompostovací silo v celkové hodnotě 31.460,- Kč
Konečný zůstatek účtu činí -436.943,- Kč.

Závěr

Fyzickou a dokladovou inventurou 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 míra opotřebení, poškození jeho užíváním a provozem, účelnost a hospodárnost užívání a také z hlediska jeho ochrany a péče o 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 předsedou komise Ing. Mgr. Petrem Tichým, neshledala provedenou inventarizací manka nebo škody.

Členové inventarizačních komisí:

Ing. Mgr. Petr Tichý – předseda hl. inv. komise

Jaroslav Soukup – člen hl. inv. komise

Viktor Kopečný – člen hl. inv. komise

Petr Řezníček

Vítězslav Müller

Jiří Jašek

Martin Bartoš

Dušan Dvorský

Dušan Zapletal

Marie Müllerová

Zapisovatelka:
Marcela Dvořáková

V Pěččíně dne 30.1.2017

Schvaluji předložený zápis inventarizační komise.

Ladislav Popelář, starosta obce


.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....