

OBEC PĚNČÍN, IČ 00288870



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěňčín ke dni 31.12.2017.

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Příkazu č. 1 vydaného starostou obce dne 11.12.2017, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, ke dni 31.12.2017, a to ve dnech od 2.1.2018 do 22.1.2018, dílčími inventarizačními komisemi.

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Ing. Mgr. Petr Tichý – předseda komise

Jaroslav Soukup – člen komise

Jiří Jašek – 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 13.12.2017 (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, halvy, 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 4.491.006,59 Kč.

Vyřazeno:

- Dle vyřazovacího protokolu Kč 133.570,-
(vozidlo AVIA A31-1 – inv.č. 102200001)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028

Celková cena majetku činí 2.478.446,73 Kč.

Zařazeno: dle zařazovacích protokolů Kč 73.424,50

Vyřazeno: dle vyřazovacích protokolů Kč 54.163,-

Pozemky – účet 031

AU 031 0200	175.247,-
AU 031 0300	198.184,50
AU 031 0301	48.331,15
AU 031 0400	146.143,24
AU 031 0401	7.306,-
AU 031 0500	866.757,44
AU 031 0501	1.031.936,28

Vyřazeno:

- Dle vyřazovacího protokolu Kč 1.232,-

Celková hodnota majetku činí 2.473.905,61 Kč.

Kulturní předměty – účet 032

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

Beze změn.

Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji – účet 036

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042

-PD k akci „Kanalizace - Obec Pěnčín – stoková síť“ 378.450,- Kč.

(zpracovatel firma PROVOD s.r.o)

- PD „VO obce Pěnčín + kabely na veřejné osvětlení“ 313.832,90 Kč.

(PD Ing. Zdeněk Grepl Kč 45.000,-)

Zařazeno:

-Dle zařazovacího protokolu:

Kč 901.813,- (PD a IČ k akci „Kanalizace – Obec Pěnčín – stoková síť“) – fy PROVOD s.r.o.

Kč 90.780,- (revitalizace skládky) – Ing. Arch. Šmehlík Michal

Kč 59.290,- (žádost Multicar) – BHZ invest s.r.o.

Celková hodnota majetku činí 1.744.165,90 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, přírůstek o -15.648,- Kč

Konečný zůstatek účtu -93.888,- Kč.

Oprávky ke stavbám – účet 081

Oprávky dle jednotlivým analytikám účtu 021 (budovy, stavby), přírůstek o -785.109,- Kč

Konečný zůstatek účtu -10.844.603,- Kč.

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

Oprávký k samost. movitým věcem a souborům (účet 022), přírůstek o -291.655,- Kč).
Konečný zůstatek účtu -1.824.915,- Kč.

Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – účet 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 – DDHM v záporné hodnotě, přírůstek o -73.424,50 Kč,
úbytek o 54.163,- Kč. Konečný zůstatek účtu - 2.478.446,73 Kč.

Materiál na skladě – účet 112

Konečný zůstatek účtu činí 11.939,- Kč dle přiloženého rozpisu .

Zboží na skladě – účet 132

Popelnice 32 ks á 800,- Kč.
Konečný zůstatek účtu činí 25.600,- Kč.

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet 192

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 192 – oprávký celkem 367,50.
Konečný zůstatek je 367,50 Kč.

Opravné položky k odběratelům – účet 194

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 194 – oprávký celkem 58.335,20.
Konečný zůstatek je 58.335,20 Kč.

Běžný účet – účet 231

-BÚ č. 8120701/0100 vedený u KB, a.s. Prostějov k 31.12.2017 vykazuje zůstatek 19.783.385,17 Kč.
-Účet č. 94-3119701/0710 vedený u ČNB Brno vykazuje zůstatek 1.041.918,96 Kč.
-Doloženo kopiemi výpisů z účtů ke dni 31.12.2017.
Konečný zůstatek na běžných účtech celkem činí 20.825.304,13 Kč

Pokladna – účet 261

Finanční hotovost v pokladně obce k 31.12.2017 byla složena na účet u KB.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2017 činí 0,- Kč.

Peníze na cestě – účet 262

Všechny peněžní převody v roce 2017 byly průúčtovány.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ceniny – účet 263

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Odběratelé – účet 311

Konečný zůstatek účtu činí 88.732,80 Kč dle přiloženého soupisu.

Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314

AÚ 0002 – plyn 78.746,- Kč
AÚ 0003 – el. energie 87.252,-,- Kč
AÚ 0001 – tiskoviny 1.993,- Kč
Do 31.12.2017 nebylo provedeno vyúčtování.
Celkem poskytnuty provozní zálohy na energie a na tiskoviny v částce 167.991,- Kč.
Konečný zůstatek účtu činí 167.991,- Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315

315 0010 Dlužné místní poplatky za odpady (TKO) za r. 2017 činí Kč 2.925,-.

315 0001 Dlužné místní poplatky ze psů za r. 2017 činí Kč 250,-.

(viz. sestava „Přehled všech dluhů k 31.12.2017)

Konečný zůstatek účtu činí 3.175,- Kč.

Pohledávky ze sdílených daní – účet 319

Všechny přijaté daně byly v roce 2017 proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Dodavatelé – účet 321

Celkem neuhrazené závazky (faktury) vůči dodavatelům činí:

- 321 0100 Kč 494.513,-

- 321 0001 Kč 72.515,28

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

Konečný zůstatek účtu činí -567.028,28 Kč.

Závazky z dělené zprávy – účet 325

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi – účet 331

Do 31.12.2017 mzdy za 12/2017 nebyly vyplaceny a odvody odeslány.

Konečný zůstatek účtu „zaměstnanci“ činí -111.802,- Kč.

Pohledávky za zaměstnanci – účet 335

Na účtu je účtováno za obědy pro pracovníky OÚ. K 31.12.2017 bylo vše proúčtováno.

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení – účet 336

Účet 336 0100 - sociální pojištění zaměstnanci 8.899,- Kč

Účet 336 0110 - sociální pojištění organizace 34.213,- Kč

Konečný zůstatek - celkem závazek na sociálním pojištění činí k 31.12.2017 - 43.112,- Kč

Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění – účet 337

Účet 337 0100 - zdravotní pojištění zaměstnanci 545,- Kč

Účet 337 0110 - zdravotní pojištění organizace 19.240,- Kč

Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na zdrav. pojištění činí k 31.12.2017 -19.785,- 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 600,- Kč

Účet 342 0200 - zálohová daň 12.631,- Kč

Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na daních činí -13.231,- Kč.

Závazky k osobám mimo vládní instituce – účet 345

Všechny závazky roku 2017 byly proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Pohledávky za státním rozpočtem - účet 346

Dotace na výkon státní správy byla proúčtována.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Závazky k územním rozpočtům – účet 349

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – účet 374

Dotace Kč 8.000,- na vybavení JSDH Pěnčín (ÚZ 415) – vyúčtováno k 31.12.2017.
Dotace Kč 200.000,- na pořízení vozidla pro SDH (ÚZ 440) – nevyúčtováno k 31.12.2017.
Dotace Kč 26.423,- na volby v r. 2017 (ÚZ 98071) – vyúčtováno ve 12/2017; vratka odeslána v r. 2018 Kč 11.119,-
Konečný zůstatek účtu činí -211.119,- Kč.

Zprostředkování krátkodobých transferů – účet 375

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377

Pohledávky roku 2017 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé závazky – účet 378

Zákonné pojištění za zaměstnance 4,2% z mezd za IV. Q 2017.
Konečný zůstatek účtu činí -1.189,- Kč.

Náklady příštích období – účet 381

Viz. Soupis zaplacených faktur na rok 2018.
Konečný zůstatek účtu činí 57.405,95 Kč.

Výnosy příštích období – účet 384

Platby za hroby na rok 2018.
Konečný zůstatek účtu činí -122.728,- Kč.

Dohadné účty aktivní – účet 388

Zpětný odběr odpadů - EKO-KOM za IV. Q 2017 Kč 22.000,-
Dotace KÚOK (ÚZ 440) Kč 200.000,-,
Konečný zůstatek účtu činí 222.000,- Kč.

Dohadné účty pasivní – účet 389

Proúčtované zálohy na plyn a elektřinu – Energie PRO, a.s.
Konečný zůstatek účtu činí -171.748,- Kč.

Jmění účetní jednotky – účet 401

Konečný zůstatek účtu činí 27.713.308,02 Kč - dle přiloženého rozpisu.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403

Konečný zůstatek účtu činí -18.205.486,96 Kč - dle přiloženého rozpisu.

Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody – účet 406

Konečný zůstatek účtu činí - 8.735.867,92 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 1.1.2017: 555.428,37 Kč
Přírůstek: 11.825,- Kč
Vyřazeno: 5.716,- Kč
Konečný zůstatek účtu činí: 561.537,37 Kč.

Vyřazené pohledávky – účet 905

Konečný zůstatek účtu činí 41.366,- Kč – pohl. Energie pod kontrolou, o.p.s.

Ostatní majetek – účet 909

Svěřený majetek příspěvkové organizaci: Základní a mateřské škola Pěnčín.
Konečný zůstatek účtu činí 2.118.543,18 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 jeho zachování. Komise konstatuje, že s majetkem obce je hospodářeno 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 inventarizaci manka nebo škody.

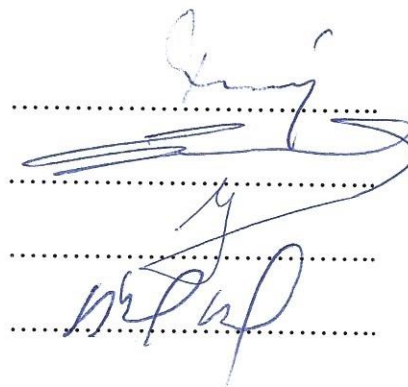
Členové inventarizačních komisí:

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

Jaroslav Soukup – člen hl. inv. komise

Jiří Jašek – člen hl. inv. komise

Petr Řezníček



Vítězslav Müller

Martin Bartoš

Dušan Dvorský

Dušan Zapletal

Marie Müllerová

Zapisovatelka:

Marcela Dvořáková



V Pěňčíně dne 31.1.2018

Schvaluji předloženou Inventarizační zprávu o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěňčín ke dni 31.12.2017.

Ladislav Popelář, starosta obce

