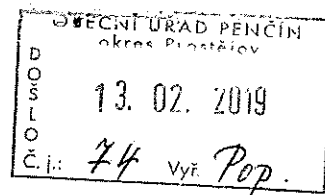


OBEC PĚNČÍN, IČ 00288616



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2018.

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Příkazu č. 1 vydaného starostou obce dne 3.12.2018, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, ke dni 31.12.2018, a to ve dnech od 2.1.2019 do 18.1.2019, dílčími inventarizačními komisemi.

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Tomáš Kunovský – 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 17.12.2018 (viz. Zápis o proškolení).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018

Hodnota majetku k 31.12.2017 činila 100.039,50 Kč

Přírůstek v r. 2018 71.405,- Kč

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 171.444,50 Kč

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 329.400,- Kč (Územní plán obce Pěnčín).

Beze změn.

Budovy, haly, stavby – účet 021

Dle AU 021 0100 73.881,76

Dle AU 021 0200 28.782.208,25

- přírůstek v r. 2018 Kč 58.564,- (zateplení části MŠ)

Dle AU 021 0300 24.609,-

Dle AU 021 0400 477.479,-

- přírůstek v r. 2018 Kč 102.655,- (rozšíření VO)

Dle AU 021 0500 3.800.293,40

Dle AU 021 0600 9.667.188,81

- přírůstek v r. 2018 Kč 1.712.343,- (rekultivace skládky)

Hodnota majetku k 31.12.2017 činila 40.952.098,22 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 42.825.660,22 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022

Hodnota majetku k 31.12.2017 činila 4.491.006,59 Kč.

- přírůstek v r. 2018 Kč 129.986,- (traktorek zahradní Seco Starjet)

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 4.620.992,59 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028

Hodnota majetku k 31.12.2017 činila 2.478.446,73 Kč.
Zařazeno: dle zařazovacích protokolů Kč 195.000,--
Vyřazeno: dle vyřazovacích protokolů Kč 53.378,41
Hodnota majetku k 31.12.2018 činí Kč 2.620.068,32

Pozemky – účet 031

AU 031 0200 175.247,-
AU 031 0300 204.134,50
- přírůstek v r. 2018 Kč 5.950,-
AU 031 0301 48.331,15
AU 031 0400 144.439,24
- úbytek v r. 2018 Kč 1.704,-
AU 031 0401 7.306,-
AU 031 0500 875.035,44
- přírůstek v r. 2018 Kč 8.278,-
AU 031 0501 1.025.533,28
- úbytek v r. 2018 Kč 6.383,-

Viz. protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

Hodnota majetku k 31.12.2017 činila 2.473.905,61 Kč

Hodnota majetku k 32.12.2018 činí 2.480.046,61 Kč

Kulturní předměty – účet 032

Hodnota majetku k 31.12.2018 (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“ 1.523.050,-- Kč
- přírůstek v r. 2018 Kč 242.787,-
PD „VO obce Pěnčín + kabely na veřejné osvětlení“ 313.832,90 Kč.
(PD Ing. Zdeněk Grepel Kč 45.000,-)
Žádost Multicar (BHZ invest s.r.o.) 59.920,- Kč
PD Reko č. 108 a Komunitní centrum (Ing.arch. Šmehlík) 233.000,- Kč

Zařazeno do majetku:

dle zařazovacího protokolu:

- rekonstrukce MŠ Kč 58.564,-
- zahradní traktorek Kč 129.986,-
- rozšíření VO Kč 102.655,-
- rekultivace skládky Kč 1.712.343,-

Hodnota majetku k 31.12.2017 činila 1.744.165,90 Kč.

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 2.129.172,90 Kč

Ostatní dlouhodobý finanční majetek – účet 069

Akcie společnosti Česká spořitelna, a.s., 700 ks á 100,-Kč.

Hodnota majetku k 31.12.2018 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 -171.444,50 Kč.

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 079

Oprávky k účtu 019 - Územní plán obce, přírůstek o -15.648,- Kč

Konečný zůstatek účtu -109.536,- Kč.

Oprávky ke stavbám – účet 081

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

Konečný zůstatek účtu -11.630.247,- Kč.

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

Oprávky k samost. movitým věcem a souborům (účet 022), přírůstek o -280.618,- Kč).

Konečný zůstatek účtu -2.105.533,- Kč.

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – účet 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 – DDHM v záporné hodnotě, přírůstek o -195.000,- Kč, úbytek o 53.378,41 Kč.

Konečný zůstatek účtu - 2.620.068,32 Kč.

Materiál na skladě – účet 112

Konečný zůstatek účtu 8.540,- Kč dle příloženého rozpisu .

Zboží na skladě – účet 132

Popelnice 26 ks á 800,- Kč.

Konečný zůstatek účtu 20.800,- Kč.

Opravné položky k nedokončenému DHM (042) – účet 168

Konečný zůstatek účtu 251.066,32 Kč.

Opravné položky ke zboží (popelnice) – účet 185

Konečný zůstatek účtu 10.400,- Kč.

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet 192

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 192 – oprávky celkem 630,- Kč.

Konečný zůstatek účtu 630,- Kč.

Opravné položky k odběratelům – účet 194

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 194 – oprávky celkem 386,40 Kč.

Konečný zůstatek účtu 386,40 Kč.

Běžný účet – účet 231

- BÚ č. 8120701/0100 vedený u KB, a.s. PV k 31.12.2018 vykazuje zůstatek 21.054.132,42 Kč.

- Účet č. 94-3119701/0710 vedený u ČNB Brno vykazuje zůstatek 2.263.456,96 Kč.

- Doloženo kopiemi výpisů z účtů ke dni 31.12.2018.

Konečný zůstatek na běžných účtech celkem činí 23.317.589,38 Kč

Pokladna – účet 261

Finanční hotovost v pokladně obce k 31.12.2018 byla složena na účet u KB.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2018 činí 0,- Kč.

Peníze na cestě – účet 262

Všechny peněžní převody v roce 2018 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Odběratelé – účet 311

Konečný zůstatek účtu 1.288,- Kč dle přiloženého soupisu.

Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314

AÚ 0002 – plyn 66.913,- Kč

AÚ 0003 – el. energie 75.894,- Kč

Do 31.12.2018 nebylo provedeno vyúčtování.

Celkem poskytnuty provozní zálohy na energie v částce 142.807,- Kč.

Konečný zůstatek účtu 142.807,- Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315

315 0010 Dlužné místní poplatky za odpady (TKO) za r. 2017 činí Kč 6.300,-.

(viz. sestava „Přehled všech dluhů k 31.12.2018)

Konečný zůstatek účtu 6.300,- Kč.

Pohledávky ze sdílených daní – účet 319

Všechny přijaté daně byly v roce 2018 proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Dodavatelé – účet 321

Celkem neuhrazené závazky (faktury) vůči dodavatelům činí:

- 321 0100 Kč 0,-

- 321 0001 Kč 53.284,32

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

Konečný zůstatek účtu - 53.284,32 Kč.

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi – účet 331

Do 31.12.2018 mzdy za 12/2018 nebyly vyplaceny a odvody nebyly odeslány.

Konečný zůstatek účtu „zaměstnanci“ - 126.813,- Kč.

Pohledávky za zaměstnanci – účet 335

Na účtu je účtováno za obědy pro pracovníky OÚ. K 31.12.2018 bylo vše proúčtováno.

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení – účet 336

Účet 336 0100 - sociální pojištění zaměstnanci - 9.111,- Kč

Účet 336 0110 - sociální pojištění organizace - 35.028,- Kč

Konečný zůstatek - celkem závazek na sociální pojištění k 31.12.2018 – 44.139,- Kč

Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění – účet 337

Účet 337 0100 - zdravotní pojištění zaměstnanci 13.637,- Kč

Účet 337 0110 - zdravotní pojištění organizace - 34.380,- Kč

Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na zdravotní pojištění k 31.12.2018 - 20.743,- Kč

Daň z příjmu – účet 341

Vypočítaná a proúčtovaná daň z příjmu právnických osob - předpoklad.

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Jiné přímé daně – účet 342

Účet 342 0100 - srážková 1.675,- Kč

Účet 342 0200 - zálohová daň 12.091,- Kč

Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na daních činí - 13.766,- Kč.

Závazky k osobám mimo vládní instituce – účet 345

Všechny závazky roku 2018 byly proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Pohledávky za státním rozpočtem - účet 346

Dotace na výkon státní správy byla proúčtována.

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Závazky k územním rozpočtům – účet 349

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – účet 374

Dotace Kč 35.000,- na vybavení JSDH Pěňčín (ÚZ 415) – vyúčtováno k 31.12.2018.

Dotace Kč 60.000,- na pořízení traktorku (ÚZ 615) – vyúčtováno k 31.1.2019.

Dotace Kč 25.887,- na volbu prezidenta v r. 2018 (ÚZ 98008) – vyúčtováno ve 12/2018, vratka odeslána v r. 2019 Kč 6.625,-.

Dotace Kč 45.000,- na volby komunální a senátní v r. 2018 (ÚZ 98187) – vyúčtováno ve 12/2018, vratka odeslána v r. 2019 Kč 14.025,-.

Konečný zůstatek účtu - 80.650,- Kč.

Zprostředkování krátkodobých transferů – účet 375

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377

Pohledávky roku 2018 byly proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé závazky – účet 378

Zákonné pojištění za zaměstnance 4,2% z mezd za IV. Q 2018.

Konečný zůstatek účtu činí -1.158,- Kč.

Náklady příštích období – účet 381

Viz. Soupis faktur na rok 2019 zaplacených v 2018.

Konečný zůstatek účtu činí 11.771,- Kč.

Výnosy příštích období – účet 384

Konečný zůstatek účtu - 0,- Kč.

Dohadné účty aktivní – účet 388

Zpětný odběr odpadů - EKO-KOM za IV. Q 2018 Kč 22.000,-

Dotace KÚOK (ÚZ 615) Kč 60.000,- (traktorek zahradní).

Konečný zůstatek účtu 82.000,- Kč.

Dohadné účty pasivní – účet 389

Proúčtované zálohy na plyn a elektřinu – Energie PRO, a.s., E.ON a.s.

Konečný zůstatek účtu - 142.807,- Kč.

Jmění účetní jednotky – účet 401

Konečný zůstatek účtu 27.726.937,02 dle přiloženého rozpisu.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403

Konečný zůstatek účtu -17.761.104,10 Kč - dle přiloženého rozpisu.

Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody – účet 406

Konečný zůstatek účtu 8.735.867,92 Kč – dle přiloženého rozpisu.

Jiné oceňovací rozdíly – účet 407

Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 901

Konečný zůstatek účtu 18.745,- Kč dle přiloženého rozpisu.

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902

Stav k 1.1.2018: 561.537,37 Kč

Přírůstek: 16.309,- Kč

Vyřazeno: 3.600,71 Kč

Konečný zůstatek účtu činí: Kč 574.245,66

Vyřazené pohledávky – účet 905

Konečný zůstatek účtu činí 125.649,- 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 2.144.713,28 Kč.

Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů – účet 955

Konečný zůstatek účtu činí 446.836,- (dotace na demolici č. 19)

Dlouhodobé podmíněné závazky - účet 966

- odpadové nádoby ve výpůjčce od společnosti EKO-KOM v celkové hodnotě 96.933,- Kč

21 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 – 465.803,-,- 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 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 inventarizaci manka nebo škody.

Členové inventarizačních komisí:

Tomáš Kunovský – předseda hl. inv. komise

Jaroslav Soukup – člen hl. inv. komise

Jiří Jašek – člen hl. inv. komise

Petr Řezníček

Vítězslav Müller

Rostislav Bartoněk

Martin Bartoš

Dušan Dvorský

Dušan Zapletal

Marie Müllerová

Zapisovatelka:

Marcela Dvořáková

V Pěnčíně dne 29.1.2019

Schvaluji předloženou Inventarizační zprávu o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2018.

Ladislav Popelář, starosta obce

Handwritten signatures of the members of the inventory commission, listed from top to bottom: Tomáš Kunovský, Jaroslav Soukup, Jiří Jašek, Petr Řezníček, Vítězslav Müller, Rostislav Bartoněk, Martin Bartoš, Dušan Dvorský, Dušan Zapletal, Marie Müllerová, and Marcela Dvořáková (Zapisovatelka).

Handwritten signature of Ladislav Popelář, starosta obce.

