

31. 01. 2020

15. Pop

OBEC PĚNČÍN, IČ 00288616

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2019.**

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Příkazu č. 1 vydaného starostou obce dne 2.12.2019, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, ke dni 31.12.2019, a to ve dnech od 2.1.2020 do 20.1.2020, 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 13.12.2019 (viz. Zápis o proškolení).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 171.444,50 Kč

Přírůstek v r. 2019 9.559,- Kč

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 181.003,50 Kč

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019

Hodnota majetku k 31.12.2019 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

-

Dle AU 021 0300 24.609,-

Dle AU 021 0400 477.479,-

-

Dle AU 021 0500 3.800.293,40

Dle AU 021 0600 9.667.188,81

Beze změn.

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 42.825.660,22 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2019 činí 42.825.660,22 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 4.620.992,59 Kč.

- přírůstek v r. 2019 Kč 59.286,16,- (PC SmallServer Basic)

Hodnota majetku k 31.12.2019 činí 4.680.277,75 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 2.620.068,32 Kč:

Zařazeno: dle zařazovacích protokolů Kč 66.847,--

Vyřazeno: dle vyřazovacích protokolů Kč 41.575,44

Hodnota majetku k 31.12.2019 činí Kč 2.645.339,88

Pozemky – účet 031

AU 031 0200 175.247,-

AU 031 0300 204.134,50

AU 031 0301 48.331,15

AU 031 0400 144.439,24

AU 031 0401 7.306,-

AU 031 0500 967.662,44

- přírůstek v r. 2019 Kč 110.103,-

- úbytek v r. 2019 Kč - 17.476,-

AU 031 0501 1.021.608,78

- úbytek v r. 2019 Kč 3.944,50

Viz. protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 2.480.046,61 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2019 činí 2.568.729,11 Kč

Kulturní předměty – účet 032

Hodnota majetku k 31.12.2019 (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. 2019 – část připojení E.ON + 20.833,- (42 0002)

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

(PD Ing. Zdeněk Grepl Kč 45.000,-) (42 0005)

Žádost Multicar (BHZ invest s.r.o.) 59.290,- Kč (42 0004)

PD Reko č. 108 a Komunitní centrum (Ing.arch. Šmehlík) 233.000,- Kč (42 0007)

Připojení E.ON v r. 2019 – část připojení + 41.667,- (42 0008)

Zařazeno do majetku:

dle zařazovacího protokolu:

- E.ON připojení k DS Kč 62.500,- (20.833,- + 41.667,-)

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 2.129.172,90 Kč.

Hodnota majetku k 31.12.2018 činí 2.191.672,90 Kč

Ostatní dlouhodobý finanční majetek – účet 069

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

Hodnota majetku k 31.12.2018 činila 70.000,- Kč.

Nucený odprodej akcií v r. 2019 – úbytek - 70.000,- Kč

Hodnota majetku k 31.12.2019 činí 0,- Kč

Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 078

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

Konečný zůstatek k 31.12.2019 účtu - 181.003,50 Kč.

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 079

Oprávky k účtu 019 - Územní plán obce, přírůstek o -15.648,- Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - 125.184,- Kč.

Oprávky ke stavbám – účet 081

Oprávky dle jednotlivým analytikám účtu 021 (budovy, stavby), přírůstek o – 821.658,76- Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - 12.451.905,76 Kč.

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

Oprávky k samost. movitým věcem a souborům (účet 022), přírůstek o -192.100,85 Kč).
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - 2.297.633,85 Kč.

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – účet 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 – DDHM v záporné hodnotě, přírůstek o – 66.847,- Kč,
úbytek o 41.575,44 Kč.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - 2.645.339,88 Kč.

Materiál na skladě – účet 112

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 13.222,- Kč dle přiloženého rozpisu .

Zboží na skladě – účet 132

Popelnice 18 ks á 800,- Kč.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 14.400,- Kč.

Opravné položky k nedokončenému DHM (042) – účet 168

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 Kč - 282.449,61.

Opravné položky ke zboží (popelnice) – účet 185

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 Kč – 11.540,-

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet 192

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 192 – oprávky celkem - 770,- Kč.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - 770,- Kč.

Opravné položky k odběratelům – účet 194

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 194 – oprávky celkem 0,- Kč.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 0,- Kč.

Běžný účet – účet 231

- BÚ č. 8120701/0100 vedený u KB, a.s. PV k 31.12.2019 vykazuje zůstatek 25.394.563,90 Kč.
- Účet č. 94-3119701/0710 vedený u ČNB Brno vykazuje zůstatek 2.454.601,56 Kč.
- Doloženo kopiemi výpisů z účtů ke dni 31.12.2019.
Konečný zůstatek na běžných účtech celkem činí 27.849.165,46 Kč.

Pokladna – účet 261

Finanční hotovost v pokladně obce k 31.12.2019 byla složena na účet u KB.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 0,- Kč.

Peníze na cestě – účet 262

Všechny peněžní převody v roce 2019 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Odběratelé – účet 311

Konečný zůstatek účtu 2.435,- Kč dle přiloženého soupisu.

Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314

AÚ 0002 – plyn 47.300,- Kč

AÚ 0003 – el. energie 53.600,- Kč

Do 31.12.2019 nebylo provedeno vyúčtování.

Celkem poskytnuty provozní zálohy na energie v částce 100.900,- Kč.

Konečný zůstatek účtu 100.900,- Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315

315 0010 Dlužné místní poplatky za odpady (TKO) za r. 2019 činí Kč 4.500,-.

315 0001 Dlužné místní poplatky za psy za rok 2019 činí Kč 200,-.

(viz. sestava „Přehled všech dluhů k 31.12.2019)

Konečný zůstatek účtu 4.700, Kč.

Pohledávky ze sdílených daní – účet 319

Všechny přijaté daně byly v roce 2019 proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Dodavatelé – účet 321

Celkem neuhrazené závazky (faktury) vůči dodavatelům činí:

- 321 0100 Kč 0,-
- 321 0001 Kč 64.534,80
- 321 0300 Kč 31.900,-

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

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 – 96.434,80 Kč.

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi – účet 331

Do 31.12.2019 mzdy za 12/2019 nebyly vyplaceny a odvody nebyly odeslány.

Konečný zůstatek účtu „zaměstnanci“ k 31.12.2019 činí – 118.278,- Kč.

Pohledávky za zaměstnanci – účet 335

Na účtu je účtováno za obědy pro pracovníky OÚ. K 31.12.2019 zbývá k úhradě Kč 658,-.

Úhrada Marcela Dvořáková Kč 343,-.

Úhrada Ladislav Popelář Kč 315,-.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 658,- Kč.

Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení – účet 336

Účet 336 0100 - sociální pojištění zaměstnanci - 9.684,- Kč

Účet 336 0110 - sociální pojištění organizace - 36.932,- Kč

Konečný zůstatek - celkem závazek na sociálním pojištění k 31.12.2019 - 46.616,- Kč.

Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění – účet 337

Účet 337 0100 - zdravotní pojištění zaměstnanci - 7.666,- Kč

Účet 337 0110 - zdravotní pojištění organizace - 14.616,- Kč

Pojišťovna VZP.....Kč 5.180,-

Pojišťovna ČPZP.....Kč 14.713,-

Pojišťovna ZPMVČR...Kč 2.389,-

Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na zdravotním pojištění k 31.12.2019 - 22.282,- Kč.

Daň z příjmu – účet 341

Vypočítaná a proúčtovaná daň z příjmu právnických osob - předpoklad.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 0,- Kč.

Jiné přímé daně – účet 342

Účet 342 0100 - srážková daň - 1.225,- Kč
Účet 342 0200 - zálohová daň - 15.563,- Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - celkem závazek na daních činí - 16.788,- Kč.

Závazky k osobám mimo vládní instituce – účet 345

Všechny závazky roku 2019 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 0,- Kč.

Pohledávky za státním rozpočtem - účet 346

Dotace na výkon státní správy byla proúčtována.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 0,- Kč.

Závazky k územním rozpočtům – účet 349

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 0,- Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – účet 374

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,-.
Dotace Kč 18.500,- pro JSDH, elektrocentrála (ÚZ 415) – vyúčtováno v r. 2019.
Dotace Kč 29.000,- na volby do EP (ÚZ 98348) – vyúčtováno v 2019, vratka ve výši Kč 8.435,- vrácena v rámci zúčtování se státním rozpočtem v r. 2020.
Dotace Kč 100.000,- na opravu „poradny“ (ÚZ 443) – vyúčtováno v r. 2019.
Dotace Kč 35.000,- na opravu kříže (ÚZ 551) – vyúčtováno v r. 2019.
Dotace Kč 10.000,- na pořízení dataprojektoru (ÚZ 655) – vyúčtováno v r. 2020.
Konečný zůstatek účtu - 18.435,- Kč.

Zprostředkování krátkodobých transferů – účet 375

Konečný zůstatek účtu 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377

Pohledávky roku 2019 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu činí 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé závazky – účet 378

Zákonné pojištění za zaměstnance 4,2% z mezd za IV. Q 2019.
Konečný zůstatek účtu činí - 1.229,- Kč.

Náklady příštích období – účet 381

Viz. Soupis faktur nákladově na rok 2020 zaplacených v 2019.
Konečný zůstatek účtu činí 41.862,52 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 23.000,-
Dotace KÚOK (ÚZ 655) Kč 10.000,- (datapojektor).
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 33.000,- Kč.

Dohadné účty pasivní – účet 389

Proúčtované zálohy na plyn a elektřinu – Energie PRO, a.s., E.ON a.s.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 - 100.900,- Kč.

Jmění účetní jednotky – účet 401

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 27.726.937,02 dle přiloženého rozpisu.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 -17.254.108,39 Kč - dle přiloženého rozpisu.

Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody – účet 406

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 8.735.867,92 Kč – dle přiloženého rozpisu.

Jiné oceňovací rozdíly – účet 407

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 0,- Kč.

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 901

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí 18.745,- Kč dle přiloženého rozpisu.

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902

Stav k 1.1.2019: 574.245,66 Kč
Přírůstek: 8.119,- Kč
Vyřazeno: 3.398,- Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí: Kč 578.966,66

Vyřazené pohledávky – účet 905

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 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 k 31.12.2019 činí 2.249.006,68 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 91.161,-- Kč
15 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
- 40+10 kompostérů a 40 štěpkovačů v hodnotě 64.938,50 Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019 činí - 496.109,50 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 p. Tomášem Kunovským, 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

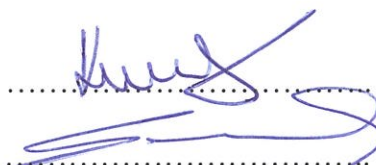
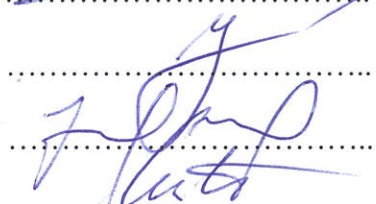
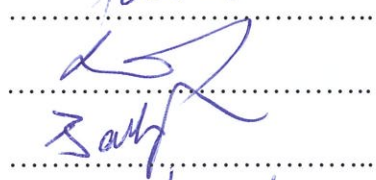
Zapisovatelka:

Marcela Dvořáková

V Pěčíně dne 29.1.2020

Schvaluji předloženou Inventarizační zprávu o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěčín ke dni 31.12.2019.

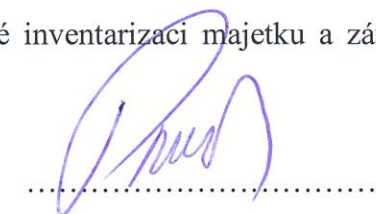
Ladislav Popelář, starosta obce


.....

.....

.....

.....

.....

.....


.....