

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2021.

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Plánu inventur – inventarizace majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31.12.2021, vydaného starostou obce dne 19.11.2021, 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 31.12.2021, a to ve dnech od 3.1.2022 do 20.1.2022, 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 6.12.2021 (viz. Zápis o proškolení).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018

Hodnota majetku k 31.12.2020 činila 181.003,50 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2021 činí 181.003,50 Kč

Beze změny.

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019

Hodnota majetku k 31.12.2020 činila 329.400,- Kč

Hodnota majetku k 31.12.2021 činí 329.400,- Kč (Územní plán obce Pěnčín).

Beze změny.

Budovy, haly, stavby – účet 021

Dle AU 021 0100

Hodnota k 31.12.2020 293.320,- Kč

Hodnota k 31.12.2021 293.320,- Kč

Dle AU 021 0200

Hodnota k 31.12.2020 29.155.082,25 Kč

Hodnota k 31.12.2021 29.155.082,25 Kč

Dle AU 021 0300

Hodnota k 31.12.2020 24.609,- Kč

Hodnota k 31.12.2021 24.609,- Kč

Dle AU 021 0400

Hodnota k 31.12.2020 477.479,- Kč

Přírůstek v r. 2021 2.946.658,82 Kč

Hodnota k 31.12.2021 3.424.137,82 Kč

Dle AU 021 0500

Hodnota k 31.12.2020	3.800.293,40 Kč
Přírůstek v r. 2021	3.460.334,- Kč
Hodnota k 31.12.2021	7.260.627,40 Kč

Dle AU 021 0600

Hodnota k 31.12.2020	9.667.188,81 Kč
Přírůstek v r. 2021	277.922,- Kč
Hodnota k 31.12.2021	9.945.110,81 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2020 činila 43.417.972,46 Kč

Hodnota majetku k 31.12.2021 činí 50.102.887,28 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022

Hodnota majetku k 31.12.2020	4.680.277,75 Kč
Přírůstek v r. 2021	346.924,34 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2021	5.027.202,09 Kč

Beze změny.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028

Hodnota majetku k 31.12.2020 činila	2.651.365,88 Kč.
Přírůstek v r. 2021	95.171,50 Kč
Hodnota majetku k 31.12.2021 činí	2.746.537,38 Kč

Pozemky – účet 031

Hodnota majetku k 31.12.20 činila	2.692.629,11 Kč
AU 031 0200	175.247,- Kč
AU 031 0300	204.134,50 Kč
AU 031 0301	48.331,15 Kč
AU 031 0400	251.119,24 Kč
AU 031 0401	7.306,- Kč
AU 031 0500	1.438.162,44 Kč
- přírůstek v r. 2021	458.658,- Kč
- vyřazeno v r. 2021	- 5.378,- Kč
AU 031 0501	1.021.608,78 Kč

Viz. protokoly o zařazení majetku.

Hodnota majetku k 31.12.2021 činí 3.145.909,11 Kč

Kulturní předměty – účet 032

Hodnota majetku k 31.12.2020	22.180,- Kč.
Hodnota majetku k 31.12.2021	22.180,-

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042

Hodnota majetku k 31.12.2020	6.283.615,93 Kč
- 0002 PD k akci „Kanalizace - Obec Pěnčín – stoková síť“	1.543.883,- Kč
- 0004 žádost Multicar (BHZ invest s.r.o.)	59.290,- Kč
- 0007 PD Reko č. 108 a Komunitní centrum (Ing.arch. Šmehlík)	233.000,- Kč
- 0009 PD pro hřiště u ZŠ	37.410,- Kč
- 0012 Reko v sále ZŠ (posudek)	6.050,- Kč
- 0300 Znalecké posudky – budoucí prodeje pozemků	1.000,- Kč
Hodnota majetku k 31.12.2021	1.880.633,- Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 078

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

Konečný zůstatek k 31.12.2021 účtu - 181.003,50 Kč.

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku – účet 079

Oprávky k účtu 019 - Územní plán obce, přírůstek o -156.480,- Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 - 156.480,- Kč.

Oprávky ke stavbám – účet 081

Oprávky dle jednotlivým analytikám účtu 021 (budovy, stavby), přírůstek o – 922.791,- Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 - 14.114.002,09 Kč.

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

Oprávky k samost. movitým věcem a souborům (účet 022), přírůstek o -515.777,81,- Kč)

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 - 2.985.795,66 Kč.

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – účet 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 – DDHM v záporné hodnotě, přírůstek o – 95.171,50,- Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 - 2.746.537,38 Kč.

Materiál na skladě – účet 112

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 34.977,- Kč dle přiloženého rozpisu .

Zboží na skladě – účet 132

Popelnice 6 ks á 800,- Kč.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 4.800,- Kč.

Opravné položky ke zboží (popelnice) – účet 185

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 – 480,- Kč

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet 192

Dlužné pohledávky viz. Inventarizace účtu č. 192 – oprávky celkem - 300,- Kč.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 - 300,- Kč.

Běžný účet – účet 231

- BÚ č. 8120701/0100 vedený u KB, a.s. PV k 31.12.2021 - zůstatek 27.502.837,95 Kč.

- Účet č. 94-3119701/0710 vedený u ČNB Brno - zůstatek 5.627.749,79 Kč.

- Doloženo kopiemi výpisů z účtů ke dni 31.12.2021.

Konečný zůstatek na běžných účtech celkem činí 33.130.587,74 Kč.

Úvěrový účet – účet 451

- Úvěrový účet č. 35-1889951517 vedený u KB a.s. PV k 31.12.2021 – zůstatek -16.025.140,- Kč

Pokladna – účet 261

Finanční hotovosti v pokladně obce byla k 31.12.2021 vyčerpána.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 0,- Kč.

Peníze na cestě – účet 262

Všechny peněžní převody v roce 2021 byly proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 0,- Kč.

Odběratelé – účet 311

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 1.474,33,- Kč
dle přiloženého soupisu.

Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314

AÚ 0002 – plyn 73.290,- Kč

AÚ 0003 – el. energie 60.980,- Kč

Do 31.12.2021 nebylo provedeno vyúčtování.

Celkem poskytnuty provozní zálohy na energie v částce 134.270,- Kč.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 134.270,- Kč.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315

315 0010 Dlužné místní poplatky za odpady (TKO) za r. 2021 činí Kč 2.000,-.

315 0001 Dlužné místní poplatky za psy za rok 2021 činí Kč 0,-.

(viz. sestava „Přehled všech dluhů k 31.12.2021)

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 2.000, Kč.

Pohledávky ze sdílených daní – účet 319

Všechny přijaté daně byly v roce 2021 proúčtovány.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 0,- Kč.

Dodavatelé – účet 321

Celkem neuhrazené závazky (faktury) vůči dodavatelům činí:

- 321 0100 Kč 249.161,99

- 321 0001 Kč 57.199,42

- 321 0300 Kč 0,-

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

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 – 306.361,41 Kč.

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi – účet 331

Do 31.12.2021 mzdy za 12/2021 nebyly vyplaceny a odvody nebyly odeslány.

Konečný zůstatek účtu „zaměstnanci“ k 31.12.2021 činí – 151.447,- Kč.

Pohledávky za zaměstnanci – účet 335

Na účtu je účtováno za obědy pro pracovníky OÚ. K 31.12.2021 zbývá k úhradě Kč 438,-.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 činí 438,- Kč.

Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení – účet 336

Účet 336 0100 - sociální pojištění zaměstnanci - 11.165,- Kč

Účet 336 0110 - sociální pojištění organizace - 42.583,- Kč

Konečný zůstatek - celkem závazek na sociálním pojištění k 31.12.2021 - 53.748,- Kč.

Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění – účet 337

Účet 337 0100 - zdravotní pojištění zaměstnanci - 8.763,- Kč

Účet 337 0110 - zdravotní pojištění organizace - 16.669,- Kč

Pojišťovna VZP.....Kč 6.212,-

Pojišťovna ČPZP.....Kč 16.344,-

Pojišťovna ZPMVČR.....Kč 2.876,-

Konečný zůstatek účtu - celkem závazek na zdravotním pojištění k 31.12.2021 - 25.432,-

Daň z příjmu – účet 341

Vypočítaná a proúčtovaná daň z příjmu právnických osob - předpoklad.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 0,- Kč.

Jiné přímé daně – účet 342

Účet 342 0100 - srážková daň - 1.125,- Kč
Účet 342 0200 - zálohová daň - 8.553,- Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021 - celkem závazek na daních činí - 9.678,- Kč.

Závazky k osobám mimo vládní instituce – účet 345

Všechny závazky roku 2021 byly proúčtovány.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 0,- Kč.

Pohledávky za státním rozpočtem - účet 346

Dotace na VPP přes ÚP (mzda za 12/2021).
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 14.063,- Kč.

Závazky k územním rozpočtům – účet 349

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 0,- Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – účet 374

Dotace Kč 31.000,- na volby do zastupitelstva kraje v r. 2021 (ÚZ 98071) – vyúčtováno ve 12/2021, vratka odeslána v r. 2022 Kč 5.183,-.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... – 5.183,- Kč.

Zprostředkování krátkodobých transferů – účet 375

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 0,- Kč.

Ostatní krátkodobé závazky – účet 378

Zákonné pojištění za zaměstnance 4,2% z mezd za IV. Q 2021.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... - 1.491,- Kč.

Náklady příštích období – účet 381

Viz. Soupis faktur nákladově na rok 2022 zaplacených v 2021.
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 39.368,90,- Kč.

Dohadné účty aktivní – účet 388

Zpětný odběr odpadů - EKO-KOM za IV. Q 2021 Kč 25.000,- Kč
Dotace SZIF (Altán na SA).....Kč 222.337,- Kč
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021.....Kč 247.337,- Kč.

Dohadné účty pasivní – účet 389

Proúčtované zálohy na plyn a elektřinu – E.ON Energie a.s., České Budějovice
Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021.... – 134.270,- Kč.

Jmění účetní jednotky – účet 401

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 27.726.938,16 Kč

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... – 16.616.558,95 Kč

Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody – účet 406

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 8.735.867,92 Kč

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 901

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 18.745,- Kč

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 591.106,66 Kč

Vyřazené pohledávky – účet 905

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 0,- Kč

Ostatní majetek – účet 909

Svěřený majetek příspěvkové organizaci: Základní a mateřské škola Pěňčín.

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 2.464.558,72 Kč.

Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv - účet 934

Úvěr od KB a.s. Prostějov (v r. 2021 částečně čerpaný – Kč 16.025.140,-)

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2021..... 28.974.860,- Kč.

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 31.12.2021..... – 496.109,50 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 předsedou komise p. Tomášem Kunovským, neshledala provedenou inventarizací 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

Jan Tomeček

Marie Müllerová

Zapisovatelka:

Marcela Dvořáková

V Pěncíně dne 28.1.2022

Schvaluji předloženou Inventarizační zprávu o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěncín ke dni 31.12.2021.

Ladislav Popelář, starosta obce

