

Inventarizační zpráva

o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončených investic, dlouhodobých záloh a ostatního majetku na podrozvaze Obce Osek k 31.12.2022.

Na zasedání zastupitelstva Obce Osek, které se konalo 24.11.2022 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2022 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 28.12.2022 a ukončeny 20.1.2023. Byla provedena fyzická i dokladová inventura. Byly zkontrolovány inventarizační identifikátory u vybraného majetku. Skutečné stavy byly zaznamenány v inventurních soupisech.

Inventarizační činnosti

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 14.12.2022, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Kontrola hospodaření s majetkem obce

Inventarizační komise nezjistily žádný cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Hmotný a nehmotný majetek včetně nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis, spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

018 100 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (ÚM)	115 404,00 Kč
Celkem účet 018	115 404,00 Kč

Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

019 100 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	250 000,00 Kč
Celkem účet 019	250 000,00 Kč

Účet 021 - Budovy a stavby

021 100 – Budovy – bytové domy	11 320 662,00 Kč
021 200 - Budovy pro služby obyvatelstvu	10 000 035,00 Kč
021 300 - Budovy – jiné nebytové domy a jednotky	9 765 438,38 Kč
021 400 - Stavby – komunikace a VO	18 834 624,17 Kč
021 500 - Stavby – inženýrské sítě	42 663 691,10 Kč
021 600 – Stavby – ostatní stavby	8 806 963,33 Kč
Celkem účet 021	101 191 694,17 Kč

Účet 022 - Samostatné movité věci

022 000 – samostatné movité věci -prac.stroje	1 294 315,51 Kč
022 050 – samostatné movité věci-přístroje	175 166,40 Kč
022 060 - samostatné movité věci-doprav.prostředky	2 249 676,17 Kč
022 070 - mobilní tribuna	473 184,00 Kč
Celkem účet 022	4 192 342,08 Kč

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028 000 Drobný hmotný majetek	427 409,44 Kč
028 100 Drobný hmotný majetek	1 314 269,40 Kč
Celkem účet 028	1 741 678,84 Kč

Účet 031 - Pozemky

031 200 – lesní pozemky	779 839,03 Kč
031 201 – lesní pozemky- věcné břemeno	8 800,80 Kč
031 300 – zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 573 331,17 Kč
031 301 – dtto s věcným břemenem	381 876,65 Kč
031 400 – zastavěná plocha	56 417,08 Kč
031 401 – dtto s věcným břemenem	13 679,18 Kč
031 500 – ostatní pozemky	1 579 364,17 Kč
031 501 – dtto s věcným břemenem	517 280,73 Kč
Celkem účet 031	4 910 188,81Kč

Účet 032 – Kulturní předměty

032 0100	4 167,00 Kč
----------	-------------

Účet 042 - Pořízení DHM (nedok. investice)

042 011 – Revitalizace území na park Osek	1 085 073,32 Kč
042 025 – Pozemky-Farek	3 179,00 Kč
042 026 – Směnná smlouva Lískovec Jemnice	6 879,00 Kč
042 035 – Vodovod Petrovice	352 000,00 Kč
042 036 – Vodovod Rohozná	376 800,00 Kč
042 046 – Vlajka a znak obce	12 300,00 Kč
042 – 50 – Škola Jemnice	189 495,00 Kč

Celkem účet 042 **2 025 726,32 Kč**

Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek

069 200 – Akcie ROS, a.s. Strakonice	100.000,00 Kč
--------------------------------------	---------------

Celkem účet 069 **100.000,00 Kč**

Účet 078 Oprávky k drobnému DNM

078 100 – Oprávky	-115 404,00 Kč
-------------------	----------------

Celkem účet 078 **-115 404,00 Kč**

Účet 079 – Oprávky k ostat.DNM

079 100 Oprávky k DNM	-120 048,00 Kč
-----------------------	----------------

Celkem účet 79 **- 120 048,00 Kč**

Účet 081 Oprávky ke stavbám

081 100 Oprávky k budovám – bytové domy	- 2 436 732,00Kč
081 200 Oprávky k budovám – služby obyvatelstvu	- 1 719 966,75Kč
081 300 Oprávky k budovám – jiné nebytové	- 2 121 278,70 Kč
081 400 Oprávky k budovám – komunikace a veřejné osvětlení	- 6 097 911,60 Kč
081 500 Oprávky k budovám – jiné inženýrské sítě	-15 579 518,96 Kč
081 600 Oprávky k budovám – ostatní stavby	2 633 013,00 Kč

Celkem účet 081 **- 30 588 421,01 Kč**

Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV

082 000 - oprávky – pracovní stroje	- 431 880,20 Kč
082 050 – oprávky – přístroje	- 99 972,65 Kč
082 060 – oprávky –doprav.prostředky	- 845 082,50 Kč
082 070 – oprávky-mobilní tribuna	-308 701,00 Kč

Celkem účet 082 **-1 684 736,35 Kč**

Účet 088 Oprávky k drobnému DHM

088 000 oprávky k DDHM – dooprávkování do r. 2010 - 427 409,44 Kč

088 100 oprávky k DDHM – ostat. -1 314 269,40 Kč

Celkem účet 088 - 1 741 678,84 Kč**Účet 123 Výrobky**

123 100 Sklad 39 653,85

Celkem účet 123 39 653,85**Účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám**

192 315 – opr. pol. – PDO - 14 060,00 Kč

Celkem účet 192 - 14 060,00 Kč**Účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohled.**

199-100 – opr. položky - 19 775,53 Kč

Celkem účet 199 - 19 775,53 Kč**Účet 231 Základní běžný účet**

231 100-ZBÚ 10 364 110,34 Kč

231 102-účet ČNB 9 123 601,07 Kč

231 120-účet ČSOB 47 606,53 Kč

Celkem účet 231 19 535 317,94 Kč**Účet 261 Pokladna**

261 300 Pokladna 43 504,00 Kč

Celkem účet 261 43 504,00 Kč**Účet 263 Ceniny**

263 100 Ceniny 670,00 Kč

Celkem účet 263 670,00 Kč**Účet 311 Odběratelé**

311 100 Odběratelé – vodné, stočné 443 445,87 Kč

311 115 Odběratelé – vodné, stočné 1 236,00 Kč

311 119 Odběratelé – vodné, stočné 7 904,00 Kč

311 120 Odběratelé – vodné stočné 4 279,00 Kč

311 200 Odběratelé – vydané faktury 273 230,85 Kč

311 210 Odběratelé – vydané faktury 6 677,00 Kč

311 300 Odběratelé – nájem 1 141,00 Kč

Celkem účet 311 737 913,72 Kč

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

314 100 Poskytnuté zálohy – el.energie	552 495,73 Kč
314 300 Poskytnuté zálohy – plyn	208 140,00 Kč
Celkem účet 314	760 635,73 Kč

Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315 100 Pohledávky – poplatek odpady	19 170,00 Kč
315 115 Pohledávky – poplatek odpady	1 120,00 Kč
315 118 Pohledávky – poplatek odpady	500,00 Kč
315 119 Pohledávky – poplatek odpady	1 500,00 Kč
315 120 Pohledávky – poplatek odpady	5 500,00 Kč
Celkem účet 315	27 790,00 Kč

Účet 319 Pohledávky z přerozdělených daní

319 100 Daně z příjmu	366 510,00 Kč
Celkem účet 319	366 510,00 Kč

Účet 321 Dodavatelé

321 030 Dodavatelé	105 214,48 Kč
321 100 Dodavatelé	119 185,00 Kč
Celkem účet 321	224 399,48 Kč

Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy

324 010 Přijatá záloha – voda	0,00 Kč
324 015 Přijatá záloha – stočné	0,00 Kč
324 020 Přijatá záloha – odpady	3 360,00 Kč
324 030 Přijatá záloha – plyn	111 068,00 Kč
324 035 Přijatá záloha – elektřina	13 300,00 Kč
Celkem účet 324	127 728,00 Kč

Účet 331 Zaměstnanci

331 000 Zaměstnanci	213 354,00 Kč
Celkem účet 331	213 354,00 Kč

Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ

336 200 SP zaměstnanci	11 400,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	43 485,00 Kč
Celkem účet 336	54 885,00 Kč

Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP

337 100 ZP zaměstnanci	9 404,00 Kč
------------------------	-------------

337 110 ZP zaměstnavatel	18 796,00 Kč
--------------------------	--------------

Celkem účet 337	28 200,00 Kč
------------------------	---------------------

Účet 341 Daň z příjmu

341 100 Daň z příjmu	366 510,00 Kč
----------------------	---------------

Celkem účet 341	366 510,00 Kč
------------------------	----------------------

Účet 342 Jiné přímé daně

342 100 Srážková daň	9 343,00 Kč
----------------------	-------------

342 200 Zálohová daň	11 365,00 Kč
----------------------	--------------

Celkem účet 342	20 708,00 Kč
------------------------	---------------------

Účet 343 Daň z přidané hodnoty

Celkem účet 343	14 565,00 Kč
------------------------	---------------------

Účet 349

349 100	28 283,00 Kč
---------	--------------

Celkem účet 349	28 283,00 Kč
------------------------	---------------------

Účet 373 Krátkodobé poskyt.zálohy**Celkem účet 373****Účet 374 Přijaté zálohy na dotace**

374 130 Volby do zast.obce,oprava střechy	297 000,00 Kč
---	---------------

374 131 Volby prezidenta	9 400,00 Kč
--------------------------	-------------

374 132 Dotace na opravu MK MT	1 184 144,00 Kč
--------------------------------	-----------------

Celkem účet 374	1 490 544,00Kč
------------------------	-----------------------

Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky

377 100 Pohledávky – DPS-plyn	54 210,30 Kč
-------------------------------	--------------

Celkem účet 377	54 210,30 Kč
------------------------	---------------------

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky

378 100 Zákonné pojištění	1 637,00 Kč
Celkem účet 378	1 637,00 Kč

Účet 384 – výnosy příštích období

384-100 sportovní hala Osek	71 000,00 Kč
Celkem účet 384	71 000,00 Kč

Účet 388 Dohadné účty aktivní

388 100 Dohad – EKO-KOM	30 000,00 Kč
388 130 Dohad - Volby do zast.obce	31 000,00 Kč
388 131 Dohad – Oprava MK MT	1 184 144,00 Kč
388 200 Dohad – Oprava střechy	266 000,00 Kč
388 300 Dohad – Opěrná zeď MT	151 411,00 Kč
Celkem účet 388	1 671 955,00 Kč

Účet 389 – dohadné účty

389 100 dohadné plyn	150 000,00 Kč
389 200 dohadné elektřina	450 000,00 Kč
Celkem účet 389	600 000,00 Kč

Účet 401 Jmění účetní jednotky

401 300	223 491,51 Kč
401 500	811,96 Kč
401 901	50 639 911,82 Kč
401 933	-5 337 605,59 Kč
401 964	4 176 054,94 Kč
401 965	502 342,45 Kč
Celkem účet 401	50 205 007,09 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku

403-300 transfery	1 380 967,64 Kč
403-301 transfery	5 453 921,20 Kč
403-302 transfery	34 029 530,88 Kč
403-500 rozpuštěné transfery	- 3 209 472,10 Kč
403-501 rozpuštěné transfery	-172 514,88 Kč
403-502 rozpuštěné transfery	- 9 294 064,91 Kč
Celkem účet 403	28 188 367,83 Kč

Účet 451 Dlouhodobé úvěry

Celkem účet 451	0
------------------------	----------

Účet 459 Ostatní dlouhodobé závazky

459-100 Přijaté kauce

3 000,00 Kč

Celkem účet 459**3 000,00 Kč****Účet 901 Ostat.nehmot.majetek**

901 0903

35 051,00 Kč

Celkem účet 901**35 051,00 Kč****Účet 902 Hmotný majetek**

902 001 Hmotný.majetek

451 718,43 Kč

Celkem účet 902**451 718,43Kč****Účet 905 Vyřazené pohledávky**

905-100 vyřazené pohledávky za vodu, stočné

28 721,00 Kč

905-300 vyřazené pohledávky nájem

3 310,00 Kč

905-315 vyřazené poplatky za SKO a psy

72 891,00 Kč

905-400 vyřazené pohledávky za služby

76 252,63 Kč

Celkem účet 905**108 283,63 Kč**

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

Při inventarizaci vznikl rozdíl mezi pozemky označenými věcným břemen a pozemky, který nejsou onačeny věcným břemenem. K rozdílu došlo při směně pozemků. Původní vlastník pozemků, umožňoval obci přístup k vodojemu přes jeho pozemky, a proto zde bylo věcné břemeno chůze a jízdy. Směnou se stala vlastníkem dotčených pozemků obec Osek a věcné břemeno na vlastních pozemcích už mít nemusí. Dojde k podání žádosti na katastrální úřad o výmaz věcných břemen a tím se chyba napraví.

Na pozemku 486/8 v Malé Turné zřízeno EG.D, a.s. věcné břemeno 9.12.2022. Na katastru bude zapsáno až v lednu 2023, tak v inventarizaci vzniká rozdíl mezi pozemku a pozemky s věcnými břemeny.

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Návrhy inventarizační komise

- 1) Částečné změny v odpovědných osobách (hlavně za svěřený majetek).
- 2) Nově pořízený majek – očíslování a obsáhlejší popis do účetnictví
- 3) Kontrola očíslování majetku během roku 2023.

Inventarizační zpráva bude předložena zastupitelstvu obce ke schválení : 26.1.2023

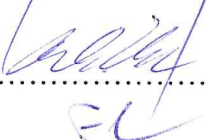
V Oseku dne 26. 1. 2023

Podpisy členů inventarizační komise:

Ing. Ondřej Klína - předseda ÚIK


.....

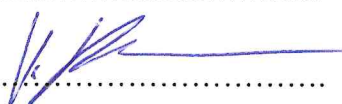
Lukáš Bláha - člen ÚIK


.....

Lukáš Flandera - člen ÚIK


.....

Vojtěch Barborka - člen ÚIK


.....

Martina Flanderová – člen ÚIK


.....