

Inventarizační zpráva

o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončených investic, dlouhodobých záloh a ostatního majetku na podrozvaze Obce Osek k 31.12.2019.

Na zasedání zastupitelstva Obce Osek, které se konalo 28.11.2019 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2019 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 28.12.2019 a ukončeny 25.1.2020. 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 12.12.2019, 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.

Přijata 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)	76 314,00 Kč
Celkem účet 018	76 314,00 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	11 204 502,00 Kč
021 200 - Budovy pro služby obyvatelstvu	17 136 201,83 Kč
021 300 - Budovy – jiné nebytové domy a jednotky	9 494 787,38 Kč
021 400 - Stavby – komunikace a VO	16 250 230,02 Kč
021 500 - Stavby – inženýrské sítě	41 618 186,10 Kč
021 600 – Stavby – ostatní stavby	193 962,32 Kč
Celkem účet 021	95 897 869,65 Kč
Účet 022 - Samostatné movité věci	
022 000 – samostatné movité věci -prac.stroje	1 241 717,50 Kč
022 050 – samostatné movité věci-přístroje	93 927,00 Kč
022 060 - samostatné movité věci-doprav.prostředky	2 308 850,80 Kč
022 070 - mobilní tribuna	473 184,00 Kč
Celkem účet 022	4 117 679,30 Kč
Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
028 000 Drobný hmotný majetek	526 893,94 Kč
028 100 Drobný hmotný majetek	1 071 892,60 Kč
Celkem účet 028	1 598 786,54 Kč
Účet 031 - Pozemky	
031 200 – lesní pozemky	713 186,03 Kč
031 201 – lesní pozemky- věcné břemeno	8 800,80 Kč
031 300 – zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 545 492,43 Kč
031 301 – dtto s věcným břemenem	381 876,65 Kč
031 400 – zastavěná plocha	30 707,26 Kč
031 401 – dtto s věcným břemenem	12 680,00 Kč
031 500 – ostatní pozemky	1 589 890,04 Kč
031 501 – dtto s věcným břemenem	512 407,08 Kč
Celkem účet 031	4 795 040,29 Kč

Účet 042 - Pořízení DHM (nedok. investice)

042 011 – Revitalizace území na park Osek	1 085 073,32 Kč
042 035 – Vodovod Petrovice a Rohozná	15 000,00 Kč
042 050 - Škola Jemnice	189 495,00 Kč
042 060 – Petrovice VO	27 378,00 Kč
042 075 – Nová bytová zóna Osek II	53 240,00 Kč
042 081 – Osvětlení chodník Osek	540 272,71 Kč

Celkem účet 042**1 910 459,03 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	- 76 314,00 Kč
-------------------	----------------

Celkem účet 078**-76 314,00 Kč****Účet 079 – Oprávky k ostat.DNM**

079 100 Oprávky k DNM	- 82 320,00 Kč
-----------------------	----------------

Celkem účet 79**- 82 320,00 Kč****Účet 081 Oprávky ke stavbám**

081 100 Oprávky k budovám – bytové domy	-2 021 920,00Kč
081 200 Oprávky k budovám – služby obyvatelstvu	-3 425 337,75Kč
081 300 Oprávky k budovám – jiné nebytové	- 647 888,70 Kč
081 400 Oprávky k budovám – komunikace a veřejné osvětlení	-4 803 870,60 Kč
081 500 Oprávky k budovám – jiné inženýrské sítě	-12 748 398 96Kč
081 600 Oprávky k budovám – ostatní stavby	-35 860,00 Kč

Celkem účet 081**- 24 683 276,01 Kč****Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV**

082 000 - oprávky – pracovní stroje	- 408 498,70 Kč
082 050 – oprávky – přístroje	- 91 150,65 Kč
082 060 – oprávky –doprav.prostředky	-555 243,35 Kč
082 070 – oprávky-mobilní tribuna	-142 295,00 Kč

Celkem účet 082**-1 197 187,70 Kč**

Účet 088 Oprávky k drobnému DHM

088 000 oprávky k DDHM – dooprávkování do r. 2010 - 526 893,94 Kč

088 100 oprávky k DDHM – ostat. -1 071 892,60 Kč

Celkem účet 088**- 1 598 786,54 Kč****Účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám**

192 315 – opr. pol. – PDO - 6 965,00 Kč

Celkem účet 192**- 6 965,00 Kč****Účet 194 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohled.**

194-100 – opr. položky - 1 131,60 Kč

Celkem účet 194**- 1 131,60 Kč****Účet 231 Základní běžný účet**

231 100-ZBÚ 8 264 801,02 Kč

231 102-účet ČNB 2 585 700,72 Kč

231 120-účet ČSOB 115 064,39 Kč

Celkem účet 231**10 965 566,13Kč****Účet 261 Pokladna**

261 300 Pokladna 20 114,00 Kč

Celkem účet 261**20 114,00 Kč****Účet 263 Ceniny**

263 100 Ceniny 30,00 Kč

Celkem účet 263**30,00 Kč****Účet 311 Odběratelé**

311 100 Odběratelé – vodné, stočné 428 496,00 Kč

311 200 Odběratelé – vydané faktury 249 208,48 Kč

311 300 Odběratelé – nájmy 0

Celkem účet 311**677 704,48 Kč**

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

314 100 Poskytnuté zálohy – el.energií	320 459,55 Kč
314 300 Poskytnuté zálohy – plyn	152 530,00 Kč

Celkem účet 314**472 989,55 Kč****Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti**

315 100 Pohledávky – poplatek odpady	13 490,00 Kč
315 116 Pohledávky-neuhraz.odpady	2 620,00 Kč
315 117 Pohledávky-neuhraz.odpady	2 620,00 Kč

Celkem účet 315**18 730,00 Kč****Účet 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní**

319 100 Daně z příjmu	373 160,00 Kč
319 681 Daně FÚ	98 811,15 Kč
319 682 Daně FÚ	34 835,79 Kč
319 684 Daně FÚ	345 494,33 Kč
319 688 Daně FÚ	144,93 Kč

Celkem účet 319**845 146,20 Kč****Účet 321 Dodavatelé**

102 798,53 Kč

Celkem účet 321**102 798,53 Kč****Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy**

324 010 Přijatá záloha – voda	5 832,00 Kč
324 015 Přijatá záloha – stočné	5 184,00 Kč
324 020 Přijatá záloha – odpady	3 240,00 Kč
324 030 Přijatá záloha – plyn	102 721,00 Kč
324 035 Přijatá záloha – elektrika	13 140,00 Kč

Celkem účet 324**130 120,00Kč****Účet 331 Zaměstnanci**

331 000 Zaměstnanci	139 767,00 Kč
---------------------	---------------

Celkem účet 331**139 767,00 Kč****Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ**

336 200 SP zaměstnanci	8 404,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	32 058,00 Kč

Celkem účet 336**40 462,00 Kč**

Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP

337 100 ZP zaměstnanci	7 1493,00 Kč
337 110 ZP zaměstnavatel	32 058,00 Kč

Celkem účet 337**40 462,00 Kč****Účet 341 Daň z příjmu**

341 100 Daň z příjmu	373 160,00 Kč
----------------------	---------------

Celkem účet 341**373 160,00 Kč****Účet 342 Jiné přímé daně**

342 100 Srážková daň	4 607,00 Kč
342 200 Zálohová daň	18 063,00 Kč

Celkem účet 342**22 670,00 Kč****Účet 343 Daň z přidané hodnoty**

343 025 DPH na výstupu 15%	154 706,08 Kč
343 027 DPH na výstupu 21 %	96 455,58 Kč
343 035 DPH na vstupu 15%	- 64 683,15 Kč
343 037 DPH na vstupu 21%	- 87 553,56 Kč
343 040 DPH na vstupu	- 38 925,00 Kč
343 044 DPH – nadměrný odpočet	-0,95 Kč

Celkem účet 343**59 999,00 Kč****Účet 345 Závazky k osobám mimo vl.inst.**

345 100	45 000,00 Kč
---------	--------------

Celkem účet 345**45 000,00 Kč****Účet 346 Pohledávky za vybranými ústř.vl.inst.**

346 100	14 049,00 Kč
---------	--------------

Celkem účet 346**14 049,00 Kč****Účet 374 Přijaté zálohy na dotace**

374 130 Volby do Europarlamentu	29 000,00 Kč
---------------------------------	--------------

Celkem účet 374**29 000,00 Kč****Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky**

377 100 Pohledávky – DPS	17 932,00 Kč
377 300 Pohledávky- pohřebné	16 104,00 Kč

Celkem účet 377**34 036,00 Kč**

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky	
378 100 Zákonné pojištění	1 286,00 Kč
Celkem účet 378	1 286,00 Kč
Účet 381 Náklady příštích období	
381 100 Náklady příštích období	45 000,00 Kč
Celkem účet 381	45 000,00 Kč
Účet 384 – výnosy příštích období	
384-100 sportovní hala Osek	58 400,00 Kč
Celkem účet 384	58 400,00 Kč
Účet 388 Dohadné účty aktivní	
388 100 Dohad – Volby do Evropského parlamentu	24 602,00 Kč
388 400 Dohad – EKO-KOM	18 000,00 Kč
Celkem účet 388	61 636,00 Kč
Účet 389 – dohadné účty	
389 100 dohadné plyn	90 000,00 Kč
389 200 dohadné elektrika	290 000,00 Kč
Celkem účet 389	380 000,00 Kč
Účet 401 Jmění účetní jednotky	
401 300 Jmění účetní jednotky	1 0380 967,64 Kč
401 901 Jmění účetní jednotky	50 639 911,82 Kč
401 933 Jmění účetní jednotky	-5 337 605,59 Kč
401 964 Jmění účetní jednotky	4 176 054,94 Kč
401 965 Jmění účetní jednotky	502 342,45 Kč
Celkem účet 401	50 054 428,13 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	33 444 593,38 Kč
403-500 rozpuštěné transfery	- 1 393 725,45 Kč
403-501 rozpuštěné transfery	- 43 727,12 Kč
403-502 rozpuštěné transfery	-7 091 903,38 Kč
Celkem účet 403	31 054 128,44 Kč

Účet 406 Oceňovací rozdíly	
406 100 oceňovací rozdíly	- 14 059 276,11 Kč
406 991 oceňovací rozdíly	86 963,00 Kč
Celkem účet 406	13 972 313,11 Kč
Účet 408 Opravy z předcházejících období	
408 100 opravy z předcházejících období	233 890,00 Kč
Celkem účet 408	233 890,00 Kč
Účet 451 Dlouhodobé úvěry	
451 100 Úvěr – hala Osek	13 751,49 Kč
451 200 Úvěr- kanalizace	241 783,00 Kč
451 300 Úvěr- plyn	50 857,00 Kč
Celkem účet 451	306 391,49 Kč
Účet 452 Jiné návratné finanční výpomoci dlouhodobé	
452-140 Půjčka od JVS	100 000,00 Kč
Celkem účet 452	100 000,00 Kč
Účet 459 Ostatní dlouhodobé závazky	
459-100 Přijaté kauce	3 000,00 Kč
459-200 Přijaté kauce	5 000,00 Kč
Celkem účet 459	8 000,00 Kč
Účet 901 Ostat.nehmot.majetek	
901 903	29 061,00 Kč
Celkem účet 901	29 061,00 Kč
Účet 902 Hmotný majetek	
902 001 Hmotný.majetek	421 440,03Kč
Celkem účet 902	421 440,03 Kč
Účet 905 Vyřazené pohledávky	
905-100 vyřazené pohledávky za vodu, stočné	192 234,17 Kč
905-200 vyřazené pohledávky faktury	136 860,00 Kč
905-300 vyřazené pohledávky nájem	42 999,70 Kč
905-315 vyřazené poplatky za SKO a psy	67 828,00 Kč
905-400 vyřazené pohledávky za služby	85 765,13 Kč
Celkem účet 905	525 687,00 Kč

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- *Při inventarizaci byly zjištěny inventarizační rozdíly u pozemků. Rozdíl vznikl u darovací smlouvy s Krajským úřadem v Českých Budějovicích s tím, že byl podán návrh na vklad 13.12.2019 a zápis pozemku byl proveden 9.1.2020 a pozemek byl odepsán z našeho majetku.*

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.*

Inventarizační zpráva bude předložena zastupitelstvu obce ke schválení :


V Oseku dne 23. 1. 2020

Podpisy členů inventarizační komise:

Ing. Ondřej Klíma - předseda ÚIK



Ing. Karel Hoch - člen ÚIK



Bc. Světluše Ondřejková - člen ÚIK



Jiří Joun - člen ÚIK



Mouliková Jana – člen ÚIK

