

## Inventarizační zpráva

### o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončených investic, dlouhodobých záloh a ostatního majetku na podrozvaze Obce Osek k 31.12.2020.

Na zasedání zastupitelstva Obce Osek, které se konalo 27.11.2020 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2020 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 28.12.2020 a ukončeny 20.1.2021. 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 01.12.2020, 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.*

<b>Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>	
018 100 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (ÚM)	115 404,00 Kč
<b>Celkem účet 018</b>	<b>115 404,00 Kč</b>
<b>Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	
019 100 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	250 000,00 Kč
<b>Celkem účet 019</b>	<b>250 000,00 Kč</b>
<b>Účet 021 - Budovy a stavby</b>	
021 100 – Budovy – bytové domy	11 204 502,00 Kč
021 200 - Budovy pro služby obyvatelstvu	17 341 233,63 Kč
021 300 - Budovy – jiné nebytové domy a jednotky	9 619 838,38 Kč
021 400 - Stavby – komunikace a VO	16 761 335,36 Kč
021 500 - Stavby – inženýrské sítě	41 625 597,10 Kč
021 600 – Stavby – ostatní stavby	239 894,52 Kč
<b>Celkem účet 021</b>	<b>96 792 400,99 Kč</b>
<b>Účet 022 - Samostatné movité věci</b>	
022 000 – samostatné movité věci -prac.stroje	1 087 415,50 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
<b>Celkem účet 022</b>	<b>3 963 377,30 Kč</b>
<b>Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	
028 000 Drobný hmotný majetek	516 715,44 Kč
028 100 Drobný hmotný majetek	1 112 848,60 Kč
<b>Celkem účet 028</b>	<b>1 629 564,04 Kč</b>
<b>Účet 031 - Pozemky</b>	
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	29 708,08 Kč
031 401 – dtto s věcným břemenem	13 679,18 Kč
031 500 – ostatní pozemky	1 587 495,80 Kč
031 501 – dtto s věcným břemenem	512 407,08 Kč
<b>Celkem účet 031</b>	<b>4 792 646,05 Kč</b>

<b>Účet 042 - Pořízení DHM (nedok. investice)</b>	
042 011 – Revitalizace území na park Osek	1 085 073,32 Kč
042 030 – Jímka v Malé Turné	7 000,00 Kč
042 035 – Vodovod Petrovice a Rohozná	15 000,00 Kč
042 046 – Dětské hřiště Jemnice	52 442,40 Kč
042 050 - Škola Jemnice	189 495,00 Kč
042 070 – Dětské hřiště Petrovice	105 114,60 Kč
042 075 – Nová bytová zóna Osek II	53 240,00 Kč
042 081 – Osvětlení chodník Osek	540 272,71 Kč
<b>Celkem účet 042</b>	<b>2 047 638,03 Kč</b>
<b>Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	
069 200 – Akcie ROS, a.s. Strakonice	100.000,00 Kč
<b>Celkem účet 069</b>	<b>100.000,00 Kč</b>
<b>Účet 078 Oprávky k drobnému DNM</b>	
078 100 – Oprávky	- 115 404,00 Kč
<b>Celkem účet 078</b>	<b>-115 404,00 Kč</b>
<b>Účet 079 – Oprávky k ostat.DNM</b>	
079 100 Oprávky k DNM	- 94 896,00 Kč
<b>Celkem účet 79</b>	<b>- 94 896,00 Kč</b>
<b>Účet 081 Oprávky ke stavbám</b>	
081 100 Oprávky k budovám – bytové domy	- 2 161 708,00 Kč
081 200 Oprávky k budovám – služby obyvatelstvu	- 3 633 405,75 Kč
081 300 Oprávky k budovám – jiné nebytové	- 1 799 998,70 Kč
081 400 Oprávky k budovám – komunikace a veřejné osvětlení	-5 137 350,60 Kč
081 500 Oprávky k budovám – jiné inženýrské sítě	-13 696 056,96 Kč
081 600 Oprávky k budovám – ostatní stavby	-43 310,00 Kč
<b>Celkem účet 081</b>	<b>- 26 471 830,01 Kč</b>
<b>Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV</b>	
082 000 - oprávky – pracovní stroje	- 332 459,20 Kč
082 050 – oprávky – přístroje	- 91534,65 Kč
082 060 – oprávky –doprav.prostředky	-708 980,35 Kč
082 070 – oprávky-mobilní tribuna	-204 205,00 Kč
<b>Celkem účet 082</b>	<b>-1 337 179,20 Kč</b>

**Účet 088 Oprávky k drobnému DHM**

088 000 oprávky k DDHM – dooprávkování do r. 2010 - 516 715,44 Kč

088 100 oprávky k DDHM – ostat. -1 112 848,60 Kč

**Celkem účet 088 - 1 629 564,04 Kč****Účet 123 Výrobky**

123 100 výrobky 73 715,53 Kč

**Celkem účet 123 73 715,23 Kč****Účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám**

192 315 – opr. pol. – PDO - 11 530,00 Kč

**Celkem účet 192 - 11 530,00 Kč****Účet 194 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohled.**

194-100 – opr. položky - 3 924,10 Kč

**Celkem účet 194 - 3 924,10 Kč****Účet 231 Základní běžný účet**

231 100-ZBÚ 9 966 847,94 Kč

231 102-účet ČNB 4 863 036,52 Kč

231 120-účet ČSOB 271 853,16 Kč

**Celkem účet 231 15 101 737,62 Kč****Účet 261 Pokladna**

261 300 Pokladna 12 505,00 Kč

**Celkem účet 261 12 505,00 Kč****Účet 263 Ceniny**

263 100 Ceniny 437,00 Kč

**Celkem účet 263 437,00 Kč****Účet 311 Odběratelé**

311 100 Odběratelé – vodné, stočné 456 860,11 Kč

311 200 Odběratelé – vydané faktury 200 113,00 Kč

311 210 Odběratelé – vydané faktury 6 677,00 Kč

311 300 Odběratelé - nájmy 0

**Celkem účet 311 663 650,11 Kč**

<b>Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	
314 100 Poskytnuté zálohy – el.energii	377 723,07 Kč
314 300 Poskytnuté zálohy – plyn	185 880,00 Kč
<b>Celkem účet 314</b>	<b>563 603,07 Kč</b>
<b>Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti</b>	
315 100 Pohledávky – poplatek odpady	17 290,00 Kč
315 116 Pohledávky-neuhraz.odpady	1 620,00 Kč
315 117 Pohledávky-neuhraz.odpady	1 620,00 Kč
315 118 Pohledávky-neuhraz.odpady	4 120,00 Kč
<b>Celkem účet 315</b>	<b>24 650,00 Kč</b>
<b>Účet 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní</b>	
319 100 Daně z příjmu	335 920,00 Kč
319 681 Daně FÚ	94 800,96 Kč
319 682 Daně FÚ	85 452,15 Kč
319 684 Daně FÚ	349 701,20 Kč
319 686 Daně FÚ	1 746,99 Kč
319 688 Daně FÚ	4 350,58 Kč
<b>Celkem účet 319</b>	<b>871 971,88 Kč</b>
<b>Účet 321 Dodavatelé</b>	
321 Dodavatelé	117 619,32 Kč
<b>Celkem účet 321</b>	<b>117 619,32 Kč</b>
<b>Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy</b>	
324 010 Přijatá záloha – voda	5 004,00 Kč
324 015 Přijatá záloha – stočné	4 446,00 Kč
324 020 Přijatá záloha – odpady	2 774,00 Kč
324 030 Přijatá záloha – plyn	89 105,00 Kč
324 035 Přijatá záloha – elektrika	11 994,00 Kč
<b>Celkem účet 324</b>	<b>113 323,00Kč</b>
<b>Účet 331 Zaměstnanci</b>	
331 000 Zaměstnanci	172 336,00 Kč
<b>Celkem účet 331</b>	<b>172 336,00 Kč</b>
<b>Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ</b>	
336 200 SP zaměstnanci	11 274,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	43 005,00 Kč
<b>Celkem účet 336</b>	<b>54 279,00 Kč</b>

<b>Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP</b>	
337 100 ZP zaměstnanci	9 503,00 Kč
337 110 ZP zaměstnavatel	18 992,00 Kč
<b>Celkem účet 337</b>	<b>28 495,00 Kč</b>
<b>Účet 341 Daň z příjmu</b>	
341 100 Daň z příjmu	335 920,00 Kč
<b>Celkem účet 341</b>	<b>335 920,00 Kč</b>
<b>Účet 342 Jiné přímé daně</b>	
342 100 Srážková daň	3 490,00 Kč
342 200 Zálohová daň	24 108,00 Kč
<b>Celkem účet 342</b>	<b>27 598,00 Kč</b>
<b>Účet 343 Daň z přidané hodnoty</b>	
343 040 Daň z přidané hodnoty	46 748,00 Kč
<b>Celkem účet 343</b>	<b>46 748,00 Kč</b>
<b>Účet 345 Závazky k osobám mimo vl.inst.</b>	
345 100	
<b>Celkem účet 345</b>	
<b>Účet 346 Pohledávky za vybranými ústř.vl.inst.</b>	
346 100	
<b>Celkem účet 346</b>	
<b>Účet 374 Přijaté zálohy na dotace</b>	
374 130 Volby do Senátu a zast.krajů	47 000,00 Kč
<b>Celkem účet 374</b>	<b>47 000,00 Kč</b>
<b>Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky</b>	
377 100 Pohledávky – DPS	17 953,58 Kč
377 300 Pohledávky- pohřebné	16 104,00 Kč
<b>Celkem účet 377</b>	<b>34 057,58 Kč</b>

**Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky**

378 100 Zákonné pojištění	1 487,00 Kč
<b>Celkem účet 378</b>	<b>1 487,00 Kč</b>

**Účet 388 Dohadné účty aktivní**

388 100 Dohad – Volby do Senátu a zast.kraje	46 546,75 Kč
388 400 Dohad – EKO-KOM	30 000,00 Kč
<b>Celkem účet 388</b>	<b>76 546,75 Kč</b>

**Účet 389 – dohadné účty**

389 100 dohadné plyn	80 000,00 Kč
389 200 dohadné elektřina	270 000,00 Kč
<b>Celkem účet 389</b>	<b>350 000,00 Kč</b>

**Účet 401 Jmění účetní jednotky**

401 300 Jmění účetní jednotky	730 724,51 Kč
401 500 Jmění účetní jednotky	- 2 429,04 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
<b>Celkem účet 401</b>	<b>50 051 999,09 Kč</b>

**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	34 001 761,38 Kč
403-500 rozpuštěné transfery	- 2 266 596,06 Kč
403-501 rozpuštěné transfery	- 166 908,72 Kč
403-502 rozpuštěné transfery	- 8 163 398,03 Kč
<b>Celkem účet 403</b>	<b>30 239 747,41 Kč</b>

<b>Účet 406 Oceňovací rozdíly</b>	
406 100 oceňovací rozdíly	- 14 059 276,11 Kč
406 991 oceňovací rozdíly	86 963,00 Kč
<b>Celkem účet 406</b>	<b>13 972 313,11 Kč</b>
<b>Účet 408 Opravy z předcházejících období</b>	
408 100 opravy z předcházejících období	233 890,00 Kč
<b>Celkem účet 408</b>	<b>233 890,00 Kč</b>
<b>Účet 451 Dlouhodobé úvěry</b>	
451 200 Úvěr- kanalizace	150 223,00 Kč
<b>Celkem účet 451</b>	<b>150 223,00 Kč</b>
<b>Účet 459 Ostatní dlouhodobé závazky</b>	
459-100 Přijaté kauce	3 000,00 Kč
459-200 Přijaté kauce	5 000,00 Kč
<b>Celkem účet 459</b>	<b>8 000,00 Kč</b>
<b>Účet 901 Ostat.nehmot.majetek</b>	
901 903	29 061,00 Kč
<b>Celkem účet 901</b>	<b>29 061,00 Kč</b>
<b>Účet 902 Hmotný majetek</b>	
902 001 Hmotný.majetek	428 799,03Kč
<b>Celkem účet 902</b>	<b>428 799,03 Kč</b>
<b>Účet 905 Vyřazené pohledávky</b>	
905-100 vyřazené pohledávky za vodu, stočné	177 985,32 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
<b>Celkem účet 905</b>	<b>511 438,15 Kč</b>



**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 28. 1. 2021

Podpisy členů inventarizační komise:


Ing.Klíma Ondřej; předseda ÚIK

Joun Jiří - člen ÚIK

Pelcner Václav - člen ÚIK

Ing.Hoch Karel ÚIK

Flanderová Martina – člen ÚIK

  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....