

Inventarizační zpráva

o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončených investic, dlouhodobých záloh a ostatního majetku na podrozvaze Obce Osek k 31.12.2024.

Na zasedání zastupitelstva Obce Osek, které se konalo 28.11.2024 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2024 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 20.12.2024 a ukončeny 31.1.2025. 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 20.12.2024, 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)	127 704,00 Kč
Celkem účet 018	127 704,00 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	15 691 107,68 Kč
021 300 - Budovy – jiné nebytové domy a jednotky	9 635 025,38 Kč
021 400 - Stavby – komunikace a VO	18 987 779,92 Kč
021 500 - Stavby – inženýrské sítě	48 512 233,99 Kč
021 600 – Stavby – ostatní stavby	8 935 304,33 Kč
Celkem účet 021	113 082 113,30 Kč
Účet 022 - Samostatné movité věci	
022 000 – samostatné movité věci -prac.stroje	1 343 115,51 Kč
022 050 – samostatné movité věci-přístroje	556 164,40 Kč
022 060 - samostatné movité věci-doprav.prostředky	2 772 176,17 Kč
022 070 - mobilní tribuna	473 184,00 Kč
Celkem účet 022	5 144 640,08 Kč
Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
028 000 Drobný hmotný majetek	402 836,44 Kč
028 100 Drobný hmotný majetek	1 702 977,87 Kč
028 200 Drobný hmotný majetek-VB	44 301,00 Kč
Celkem účet 028	2 150 115,31 Kč
Účet 031 - Pozemky	
031 200 – lesní pozemky	794 514,77 Kč
031 201 – lesní pozemky- věcné břemeno	8 800,80 Kč
031 300 – zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 612 640,27 Kč
031 301 – dtto s věcným břemenem	371 749,37 Kč
031 400 – zastavěná plocha	1 450 797,46 Kč
031 401 – dtto s věcným břemenem	14 079,98 Kč
031 500 – ostatní pozemky	2 009 790,08 Kč
031 501 – dtto s věcným břemenem	570 661,88 Kč
Celkem účet 031	6 833 034,61 Kč

Účet 032 – Kulturní předměty	
032 100 Kulturní předměty	4 167,00 Kč
Celkem účet 032	4 167,00 Kč
Účet 042 - Pořízení DHM (nedok. investice)	
042 005 – Obnova komunikace	63 000,00 Kč
042 011 – Revitalizace území na park Osek	1 085 073,32 Kč
042 015 – VO Malá Turná	192 220,87 Kč
042 036 – Vodovod Rohozná	551 572,11 Kč
042 046 – Vodní nádrž Petrovice	83 750,00 Kč
042 050 – Škola Jemnice	51 000,00 Kč
Celkem účet 042	2 026 616,30 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	-127 704,00 Kč
Celkem účet 078	-127 704,00 Kč
Účet 079 – Oprávky k ostat.DNM	
079 100 Oprávky k DNM	-145 200,00 Kč
Celkem účet 079	- 145 200,00 Kč
Účet 081 - Oprávky ke stavbám	
081 100 Oprávky k budovám – bytové domy	- 2 702 652,00Kč
081 200 Oprávky k budovám – služby obyvatelstvu	- 2 126 988,75Kč
081 300 Oprávky k budovám – jiné nebytové	- 2 424 101,70 Kč
081 400 Oprávky k budovám – komunikace a veřejné osvětlení	- 7 151 643,60 Kč
081 500 Oprávky k budovám – jiné inženýrské sítě	-17 497 473,96 Kč
081 600 Oprávky k budovám – ostatní stavby	- 3 018 141,00 Kč
Celkem účet 081	- 34 921 001,01 Kč
Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV	
082 000 - oprávky – pracovní stroje	- 470 121,20 Kč
082 050 – oprávky – přístroje	-38 471,00 Kč
082 060 – oprávky –doprav.prostředky	- 1 193 298.50 Kč
082 070 – oprávky-mobilní tribuna	-362 597,00 Kč
Celkem účet 082	- 2 018 487,70 Kč

Účet 088 Oprávky k drobnému DHM	
088 000 oprávky k DDHM – dooprávkování do r. 2010	- 414 836,44 Kč
088 100 oprávky k DDHM – ostat.	- 1 690 977,87 Kč
088 200 oprávky k DDHM – VB	44 301,00 Kč
Celkem účet 088	- 2 150 115,31 Kč
Účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám	
192 315 – opr. pol. – PDO	- 17 558,00 Kč
Celkem účet 192	- 17 558,00 Kč
Účet 194 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohled.	
194 100 – opr. položky	- 8 846,68 Kč
Celkem účet 199	- 8 846,68 Kč
Účet 231 Základní běžný účet	
231 100-ZBÚ	4 110 224,56 Kč
231 102-účet ČNB	417 835,07 Kč
231 120-účet ČSOB	66 279,14 Kč
231 130-spořicí účet ČSOB	3 100 414,21 Kč
Celkem účet 231	7 694 752,98 Kč
Účet 244 Termínované vklady	
244 100 Termínované vklady	5 000 000,00 Kč
244 110 Termínované vklady	8 000 000,00 Kč
Celkem účet 244	13 000 000,00 Kč
Účet 261 Pokladna	
261 300 Pokladna	66 997,00 Kč
Celkem účet 261	66 997,00 Kč
Účet 311 Odběratelé	
311 100 Odběratelé – vodné, stočné	516 278,57 Kč
311 200 Odběratelé – vydané faktury	273 991,85 Kč
311 300 Odběratelé – nájmy	1 034,00 Kč
Celkem účet 311	791 304,42 Kč
Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	
314 100 Poskytnuté zálohy – el.energie	619 630,76 Kč
314 300 Poskytnuté zálohy – plyn	242 650,00 Kč
Celkem účet 314	862 280,76 Kč

Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	
315 100 Pohledávky – poplatek odpady	29 260,00 Kč
Celkem účet 315	29 260,00 Kč
Účet 321 Dodavatelé	
321 030 Dodavatelé	49 742,94 Kč
321 100 Dodavatelé	43 076,00 Kč
Celkem účet 321	92 818,94 Kč
Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy	
324 030 Přijatá záloha – plyn	127 728,00 Kč
324 035 Přijatá záloha – elektrika	17 920,00 Kč
Celkem účet 324	145 648,00 Kč
Účet 331 Zaměstnanci	
331 000 Zaměstnanci	256 121,00 Kč
Celkem účet 331	256 121,00 Kč
Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ	
336 200 SP zaměstnanci	16 592,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	57 941,00 Kč
Celkem účet 336	74 533,00 Kč
Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP	
337 100 ZP zaměstnanci	12 162,00 Kč
337 110 ZP zaměstnavatel	24 310,00 Kč
Celkem účet 337	36 472,00 Kč
Účet 342 Jiné přímé daně	
342 100 Srážková daň	8 341,00 Kč
342 200 Zálohová daň	20 733,00 Kč
Celkem účet 342	29 074,00 Kč
Účet 343 Daň z přidané hodnoty	
Celkem účet 343	50 679,00 Kč
Účet 374 Přijaté zálohy na dotace	
374 110 Volby do EP	32 000,00 Kč
374 112 Volby do kraj.zastupitelstev	31 500,00 Kč
Celkem účet 374	63 500,00 Kč

Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky	
377 100 Pohledávky – DPS-plyn	47 554,27 Kč
377 500 Pohledávky – DPS-el.energie	2 825,25 Kč
377 600 Pohledávky – Osek čp.56	1 391,72 Kč
Celkem účet 377	51 771,09 Kč
Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky	
378 100 Zákonné pojištění	2 206,00 Kč
Celkem účet 378	2 206,00 Kč
Účet 388 Dohadné účty aktivní	
388 131 Dohad – volby do EP	31 452,00 Kč
388 300 Dohad – volby do kraj.zastupitelstev	31 398,00 Kč
Celkem účet 388	62 850,00Kč
Účet 389 – dohadné účty	
389 100 dohadné plyn	242 650,00 Kč
389 200 dohadné elektrika	619 630,76 Kč
Celkem účet 389	862 280,76 Kč
Účet 401 Jmění účetní jednotky	
401 300 jmění účetní jednotky	223 491,51 Kč
401 500 jmění účetní jednotky	1 483,96 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	50 205 679,09 Kč
Účet 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	
403 000 transfery	-639 484,16 Kč
403-300 transfery	1 380 967,64 Kč
403-301 transfery	5 453 921,20 Kč
403-302 transfery	33 670 729,26 Kč
403 374 transfery	-41 408,55 Kč
403-500 rozpuštěné transfery	- 3 576 510,50 Kč
403-501 rozpuštěné transfery	-173 215,65 Kč
403-502 rozpuštěné transfery	- 9 837 802,59 Kč
Celkem účet 403	26 237 196,65 Kč

Účet 406 Oceňovací rozdíly při změně metody	
406 100 Oceňovací rozdíly při změně metody	-14 059 276,11 Kč
406 991 Oceňovací rozdíly při změně metody	86 963,00 Kč
Celkem účet 406	-13 972 313,11 Kč
Účet 408 Opravy minulých let	
408 Opravy minulých let	233 890,00 Kč
Celkem účet 408	233 890,00 Kč
Účet 451 Dlouhodobé úvěry	
Celkem účet 451	2 999 950,00 Kč
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	466 706,94 Kč
Celkem účet 902	466 706,94 Kč
Účet 934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	
934 001 Pachtovní smlouva-p. Babor	42 549,40 Kč
Celkem účet 934	42 549,40 Kč

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

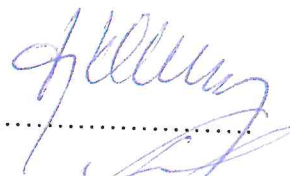
- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Inventarizační zpráva bude předložena zastupitelstvu obce ke schválení 30.1.2025.

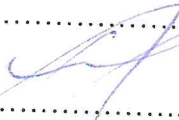
V Oseku dne 30. 1. 2025

Podpisy členů inventarizační komise:

Ing. Ondřej Klína - předseda ÚIK



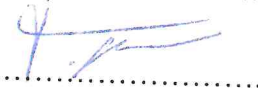
Ing. Albín Korvas - člen ÚIK



Lukáš Flandera - člen ÚIK



Vojtěch Barborka - člen ÚIK



Martina Flanderová - člen ÚIK

