Inventarizační zpráva

o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončených investic, dlouhodobých záloh a ostatního majetku na podrozvaze Obce Osek k 31.12.2021.

Na zasedání zastupitelstva Obce Osek, které se konalo 18.11.2021 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2021 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 28.12.2021 a ukončeny 20.1.2022. 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 směrnicí. 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 01.12.2021, 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. Inventární 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	11 204 502,00 Kč
021 200 - Budovy pro služby obyvatelstvu	10 000035,19 Kč
021 300 - Budovy – jiné nebytové domy a jednotky	9 619 838,38 Kč
021 400 - Stavby – komunikace a VO	17 304 608,07 Kč
021 500 - Stavby – inženýrské sítě	41 683 376,10 Kč
021 600 – Stavby – ostatní stavby	8 539 926,91Kč
Celkem účet 021	**98 352 286,65 Kč**

Účet 022 - Samostatné movité věci

022 000 – samostatné movité věci -prac.stroje	1 294 315,51 Kč
022 050 – samostatné movité věci-přístroje	93 927,00 Kč
022 060 - samostatné movité věci-doprav.prostředky	2 438 099,17 Kč
022 070 - mobilní tribuna	473 184,00 Kč
Celkem účet 022	**4 299 525,68 Kč**

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028 000 Drobný hmotný majetek	516 715,44 Kč
028 100 Drobný hmotný majetek	1 252 645,40 Kč
Celkem účet 028	**1 769 360,84 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	1 556 993,43 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	1 583 183,43 Kč
031 501 – dtto s věcným břemenem	519 960,45 Kč
Celkem účet 031	**4 807 388,05 Kč**

Účet 042 - Pořízení DHM (nedok. investice)

042 011 – Revitalizace území na park Osek	1 085 073,32 Kč
042 025 – Pozemky	60 126,00 Kč
042 035 – Vodovod Petrovice	160 500,00 Kč
042 036 – Vodovod Rohozná	306 300,00 Kč
042 046 – Vlajka a znak obce	10 300,00 Kč
042 050 – Škola Jemnice	189 495,00 Kč
042 070 – Kanalizace Malá Turná	33 300,00 Kč
042 075 – Chodník nová bytová zóna Osek II	1 145 930.79 Kč
Celkem účet 042	**2 991 025,11 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	-107 472,00 Kč
Celkem účet 79	**- 107 472,00 Kč**

Účet 081 Oprávky ke stavbám

081 100 Oprávky k budovám – bytové domy	- 2 301 496,00 Kč
081 200 Oprávky k budovám – služby obyvatelstvu	- 1 575 354,75 Kč
081 300 Oprávky k budovám – jiné nebytové	- 1 955 782,70 Kč
081 400 Oprávky k budovám – komunikace a veřejné osvětlení	-5 589 158,60 Kč
081 500 Oprávky k budovám – jiné inženýrské sítě	-14 612 262,96 Kč
081 600 Oprávky k budovám – ostatní stavby	-2 436 279,00 Kč
Celkem účet 081	**- 28 470 334,01 Kč**

Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV

082 000 - oprávky – pracovní stroje	- 376 284,20 Kč
082 050 – oprávky – přístroje	- 91 918,65 Kč
082 060 – oprávky –doprav.prostředky	-863 536,35 Kč
082 070 – oprávky-mobilní tribuna	-266 113,00 Kč
Celkem účet 082	**-1 597 852,20 Kč**

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.	-1 252 645.40 Kč
Celkem účet 088	**- 1 769 360,84 Kč**

Účet 123 Výrobky

123 100 výrobky	44 959,15 Kč
123 200 výrobky	10 030,00 Kč
Celkem účet 123	**54 989,15 Kč**

Účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám

192 315 – opr. pol. – PDO	- 11 070,00 Kč
Celkem účet 192	**- 11 070,00 Kč**

Účet 194 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohled.

194-100 – opr. položky	- 10 538,18 Kč
Celkem účet 194	**- 10 538,18 Kč**

Účet 231 Základní běžný účet

231 100-ZBÚ	8 943 644,68 Kč
231 102-účet ČNB	7 649 487,49 Kč
231 120-účet ČSOB	61 749,57 Kč
Celkem účet 231	**16 654 881,74 Kč**

Účet 261 Pokladna

261 300 Pokladna	38 350,00 Kč
Celkem účet 261	**38 350,00 Kč**

Účet 263 Ceniny

263 100 Ceniny	122,00 Kč
Celkem účet 263	**122,00 Kč**

Účet 311 Odběratelé

311 100	Odběratelé – vodné, stočné	432 851,16 Kč
311 119	Odběratelé – odepsané fak,.	3 772,00 Kč
311 200	Odběratelé – vydané faktury	278 810,09 Kč
311 210	Odběratelé – vydané faktury	6 677,00 Kč
311 300	Odběratelé - nájmy	0
Celkem účet 311		**722 110,35 Kč**

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

314 100 Poskytnuté zálohy – el.energii	206 060,00 Kč
314 300 Poskytnuté zálohy – plyn	62 930,00 Kč
Celkem účet 314	**268 990,00 Kč**

Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315 100 Pohledávky – poplatek odpady	19 590,00 Kč
315 116 Pohledávky-neuhraz.odpady	1 000,00 Kč
315 117 Pohledávky-neuhraz.odpady	1 272,00 Kč
315 118 Pohledávky-neuhraz.odpady	3 620,00 Kč
315 119 Pohledávky-neuhraz.odpady	1 500,00 Kč
C**elkem účet 315**	**26 982,00 Kč**

Účet 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní

319 100 Daně z příjmu	335 920,00 Kč
319 681 Daně FÚ	85 227.07 Kč
319 682 Daně FÚ	45 060,50 Kč
319 684 Daně FÚ	424 249,76 Kč
319 686 Daně FÚ	1 932.61 Kč
319 688 Daně FÚ	197,35 Kč
Celkem účet 319	**556 667,29 Kč**

Účet 321 Dodavatelé

321 030 Dodavatelé	73 868,44 Kč,
321 100 Dodavatelé	33 300,00 Kč
Celkem účet 321	**107 168,44 Kč**

Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy

324 010 Přijatá záloha – voda	6 048,00 Kč
324 015 Přijatá záloha – stočné	5 376,00 Kč
324 020 Přijatá záloha – odpady	3 360,00 Kč
324 030 Přijatá záloha – plyn	107 373,00 Kč
324 035 Přijatá záloha – elektrika	13 440,00 Kč
Celkem účet 324	**135 597,00Kč**

Účet 331 Zaměstnanci

331 000 Zaměstnanci	208 213,00 Kč
Celkem účet 331	**208 213,00 Kč**

Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ

336 200 SP zaměstnanci	11 153,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	42 542,00 Kč
Celkem účet 336	**53 695,00 Kč**

Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP

337 100 ZP zaměstnanci	9 492,00 Kč
337 110 ZP zaměstnavatel	18 971,00 Kč
Celkem účet 337	**28 463,00 Kč**

Účet 341 Daň z příjmu

341 100 Daň z příjmu	335 920,00 Kč
Celkem účet 341	**335 920,00 Kč**

Účet 342 Jiné přímé daně

342 100 Srážková daň	7 919,00 Kč
342 200 Zálohová daň	12 943,00 Kč
Celkem účet 342	**20 862,00 Kč**

Účet 343 Daň z přidané hodnoty

343 040 Daň z přidané hodnoty	180 240,00 Kč
Celkem účet 343	**180 240,00 Kč**

Účet 345 Závazky k osobám mimo vl.inst.

345 100	0
Celkem účet 345	**0**

Účet 346 Pohledávky za vybranými ústř.vl.inst. **0**

346 100	0
Celkem účet 346	

Účet 374 Přijaté zálohy na dotace

374 110 Oprava střechy hala	280 000,00 Kč
374 130 Volby do parlamentu	30 172,00 Kč
374 131 Oprava cesty MT	1 184 144,00
Celkem účet 374	**1 494 316 ,00 Kč**

Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky

377 100 Pohledávky – DPS	43 791,00 Kč
377 200 Pohledávky- plyn	2 361,00 Kč
377 300 Pohledávky-pohřebné	6 390,00 Kč

377 500 Pohledávky- elektrika	5 257,00 Kč
377 600 Pohledávky elektrika	1 895,00 Kč
Celkem účet 377	**59 694,00 Kč**

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky

378 100 Zákonné pojištění	1 573,00 Kč
Celkem účet 378	**1 573,00 Kč**

Účet 388 Dohadné účty aktivní

388 100 Dohad – Eko-kom	40 000,00 Kč
388 400 Dohad – Dotace na opravu střechy	280 000,00 Kč
388 130 Dohad – Dotace na volby do parlamentu	30 172,00 Kč
388 131 Dohad – Dotace na opravu silnice	1 184 144,00 Kč
Celkem účet 388	**1 534 316,00 Kč**

Účet 389 – dohadné účty

389 100 dohadné plyn	80 000,00 Kč
389 110 dohadné elektrika	160 000,00 Kč
Celkem účet 389	**240 000,00 Kč**

Účet 401 Jmění účetní jednotky

401 300 Jmění účetní jednotky	730 724,51 Kč
401 500 Jmění účetní jednotky	811,96Kč
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	**50 055 240,09 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	- 2 733 033,30 Kč
403-501 rozpuštěné transfery	- 169 711,80 Kč
403-502 rozpuštěné transfery	- 8 734 115,63 Kč
Celkem účet 403	**29 227 558,99 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	
451 200 Úvěr- kanalizace	58 663,00 Kč
Celkem účet 451	**58 663,00 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	
901 903	29 061,00 Kč
Celkem účet 901	**29 061,00 Kč**
Účet 902 Hmotný majetek	
902 001 Hmotný.majetek	441 352,03Kč
Celkem účet 902	**441 352,03 Kč**
Účet 905 Vyřazené pohledávky	
905-100 vyřazené pohledávky za vodu, stočné	159 455,38 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	65 668,00 Kč
905-400 vyřazené pohledávky za služby	85 765,13 Kč
Celkem účet 905	**490 748,21 Kč**

<u>Prohlášení hlavní inventarizační komise</u>:

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 : 27.1.2022

V Oseku dne 26. 1. 2022

Podpisy členů inventarizační komise:

Ing,Ondřej Klíma - předseda ÚIK …….

Bc.Světluše Ondrejková - člen ÚIK …….

Jiří Joun - člen ÚIK …….

Jiří Kahovec Dis – člen ÚIK …….

Martina Flanderová – člen ÚIK ….....