

Inventarizační zpráva

o provedené inventuře dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončených investic, dlouhodobých záloh a ostatního majetku na podrozvaze Obce Osek k 31.12.2023.

Na zasedání zastupitelstva Obce Osek, které se konalo 30.11.2023 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2023 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizačních komisí.

Inventury byly zahájeny 20.12.2023 a ukončeny 22.1.2024. 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 15.12.2023, 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	15 609 470,19 Kč
021 300 - Budovy – jiné nebytové domy a jednotky	9 635 025,38 Kč
021 400 - Stavby – komunikace a VO	18 834 624,17 Kč
021 500 - Stavby – inženýrské sítě	42 663 971,10 Kč
021 600 – Stavby – ostatní stavby	8 935 304,33 Kč
Celkem účet 021	106 999 057,17 Kč
Účet 022 - Samostatné movité věci	
022 000 – samostatné movité věci -prac.stroje	1 294 315,51 Kč
022 050 – samostatné movité věci-přístroje	171 384,40 Kč
022 060 - samostatné movité věci-doprav.prostředky	2 249 676,17 Kč
022 070 - mobilní tribuna	473 184,00 Kč
Celkem účet 022	4 188 560,08 Kč
Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
028 000 Drobný hmotný majetek	414 836,44 Kč
028 100 Drobný hmotný majetek	1 673 502,91 Kč
Celkem účet 028	2 088 339,35 Kč
Účet 031 - Pozemky	
031 200 – lesní pozemky	784 514,77 Kč
031 201 – lesní pozemky- věčné břemeno	8 800,80 Kč
031 300 – zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 645 560,83 Kč
031 301 – dtto s věčným břemenem	338 828,81 Kč
031 400 – zastavěná plocha	1 450 797,46 Kč
031 401 – dtto s věčným břemenem	14 079,98 Kč
031 500 – ostatní pozemky	2 043 370,93 Kč
031 501 – dtto s věčným břemenem	537 150,63 Kč
Celkem účet 031	6 823 104,21Kč
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
042 015 – VO Malá Turná	71 909,09 Kč
042 025 – Dětské hřiště u zámku	0
042 030 – Opěrná zeď Malá Turná	166 411,00 Kč
042 035 – Vodovod Petrovice	2 385 655,21 Kč
042 036 – Vodovod Rohozná	450 400,00 Kč
042 046 – Vlajka a znak obce	0
042 047 – VO Rohozná	153 155,75 Kč
042 – 50 – Škola Jemnice	240 495,00 Kč
Celkem účet 042	4 553 099,37 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	-132 624,00 Kč
Celkem účet 79	- 132 624,00 Kč

Účet 081 Oprávky ke stavbám

081 100 Oprávky k budovám – bytové domy	- 2 569 692,00Kč
081 200 Oprávky k budovám – služby obyvatelstvu	- 1 887 999,75Kč
081 300 Oprávky k budovám – jiné nebytové	- 2 267 635,70 Kč
081 400 Oprávky k budovám – komunikace a veřejné osvětlení	- 6 619 411,60 Kč
081 500 Oprávky k budovám – jiné inženýrské sítě	-16 619 949,96 Kč
081 600 Oprávky k budovám – ostatní stavby	- 2 763 753,00 Kč
Celkem účet 081	- 32 728 442,01 Kč

Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV

082 000 - oprávky – pracovní stroje	- 487 476,20 Kč
082 050 – oprávky – přístroje	- -17 906,00 Kč
082 060 – oprávky –doprav.prostředky	- 1 008 313.50 Kč
082 070 – oprávky-mobilní tribuna	-312 649,00 Kč
Celkem účet 082	- 1 826 344,70 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.	- 1 673 502,91 Kč
Celkem účet 088	- 2 088 339,35 Kč

Účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám

192 315 – opr. pol. – PDO	- 17 070,00 Kč
Celkem účet 192	- 17 070,00 Kč

Účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohled.

199-100 – opr. položky	- 14 105,19 Kč
Celkem účet 199	- 14 105,19 Kč

Účet 231 Základní běžný účet

231 100-ZBÚ	1 529 416,99 Kč
231 102-účet ČNB	202 014,07 Kč
231 120-účet ČSOB	121 965,01 Kč
Celkem účet 231	10 511 076,30 Kč

Účet 244 Termínované vklady

244 100 Termínované vklady	5 000 000,00 Kč
244 110 Termínované vklady	2 000 000,00 Kč
Celkem účet 244	7 000 000,00 Kč

Účet 261 Pokladna

261 300 Pokladna	56 953,00 Kč
Celkem účet 261	56 953 ,00 Kč

Účet 263 Ceniny

263 100 Ceniny	918,00 Kč
Celkem účet 263	918,00 Kč

Účet 311 Odběratelé

311 100 Odběratelé – vodné, stočné	460500,19 Kč
311 115 Odběratelé – vodné, stočné	1 236,00 Kč
311 119 Odběratelé – vodné, stočné	3 952,00 Kč
311 120 Odběratelé – vodné, stočné	4 279,00 Kč
311 121 Odběratelé – vodné, stočné	7 669,20 Kč
311 200 Odběratelé – vydané faktury	278 586,68 Kč
311 210 Odběratelé – vydané faktury	6 677,00 Kč
311 300 Odběratelé – nájem	1 001,00 Kč
Celkem účet 311	763 001,07 Kč

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy

314 100 Poskytnuté zálohy – el.energii	542 351,36 Kč
314 300 Poskytnuté zálohy – plyn	298 730,00 Kč
Celkem účet 314	841 081,36 Kč

Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315 100 Pohledávky – poplatek odpady	17 100,00 Kč
315 118 Pohledávky – poplatek odpady	500,00 Kč
315 119 Pohledávky – poplatek odpady	3 750,00 Kč
315 120 Pohledávky – poplatek odpady	5 000,00 Kč
315 121 Pohledávky – poplatek odpady	8 620,00 Kč
Celkem účet 315	34 970,00 Kč

Účet 319 Pohledávky z přerozdělených daní

319 100 Daně z příjmu	504 640,00 Kč
Celkem účet 319	504 640,00 Kč

Účet 321 Dodavatelé

321 030 Dodavatelé	69 388,85 Kč
321 100 Dodavatelé	
Celkem účet 321	69 388,85Kč

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	1 840,00 Kč
324 030 Přijatá záloha – plyn	122 928,00 Kč
324 035 Přijatá záloha – elektřina	13 240,00 Kč
Celkem účet 324	138 008,00Kč

Účet 331 Zaměstnanci

331 000 Zaměstnanci	222 207,00 Kč
Celkem účet 331	222 207,00 Kč

Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ

336 200 SP zaměstnanci	12 575,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	47 967,00 Kč

Celkem účet 336	60 542,00 Kč
Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP	
337 100 ZP zaměstnanci	10 260,00 Kč
337 110 ZP zaměstnavatel	20 503,00 Kč
Celkem účet 337	30 763,00 Kč
Účet 341 Daň z příjmu	
341 100 Daň z příjmu	504 640,00 Kč
Celkem účet 341	504 640,00 Kč
Účet 342 Jiné přímé daně	
342 100 Srážková daň	6 853,00 Kč
342 200 Zálohová daň	14 398,00 Kč
Celkem účet 342	21 251,00 Kč
Účet 343 Daň z přidané hodnoty	
Celkem účet 343	-360 721,00
Účet 373 Krátkodobé poskyt.zálohy	0
Celkem účet 373	0
Účet 374 Přijaté zálohy na dotace	
374 100 Knihovna	23 000,00 Kč
374 130 Volby prezidenta	37 000,00 Kč
Celkem účet 374	60 000,00 Kč
Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky	
377 100 Pohledávky – DPS-plyn	40 928,00 Kč
377 300 Pohledávky - pohřebné	16 071,00 Kč
Celkem účet 377	56 999,00 Kč

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky

378 100 Zákonné pojištění	1 658,00 Kč
Celkem účet 378	1 658,00 Kč

Účet 384 – výnosy příštích období

384-100 sportovní hala Osek	78 000,00 Kč
Celkem účet 384	78 000,00 Kč

Účet 388 Dohadné účty aktivní

388 100 Dohad – EKO-KOM	42 000,00 Kč
388 130 Dohad - Volby prezidenta	37 000,00 Kč
388 300 Dohad – knihovna	23 000,00 Kč
Celkem účet 388	102 000,00Kč

Účet 389 – dohadné účty

389 100 dohadné plyn	200 000,00 Kč
389 200 dohadné elektrika	400 000,00 Kč
Celkem účet 389	600 000,00 Kč

konec

Účet 401 Jmění účetní jednotky

401 300	223 491,51 Kč
401 500	1 483,96 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	50 205 679,09 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	-173 215,88 Kč
403-502 rozpuštěné transfery	- 9 837 802,59 Kč
Celkem účet 403	27 276 890,98 Kč

Účet 451 Dlouhodobé úvěry

Celkem účet 451	3 799 990,00 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	474 642,23Kč
Celkem účet 902	474 642,23Kč

Účet 905 Vyřazené pohledávky

905-100 vyřazené pohledávky za vodu, stočné	6 336,00 Kč
905-300 vyřazené pohledávky nájem	3 310,00 Kč
905-400 vyřazené pohledávky za služby	76 252,63 Kč
Celkem účet 905	85 898,63 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 22.1.2024.

V Oseku dne 22. 1. 2024

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