

Obec Bernartice nad Odrou IČO 00600717

**Inventarizační zpráva  
hlavní inventarizační komise  
o provedení inventarizace hmotného a nehmotného majetku**

v souladu se zákonem 563/91 Sb. O účetnictví ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky o Inventarizaci majetku a závazků 270/2010 Sb. a Směrnicí o zpracování a oběhu účetních dokladů, ověřujících hospodářské operace a Směrnicí o Inventarizaci Obecního úřadu v Bernarticích nad Odrou

ke dni 31.12.2019

Místo inventarizace: Obecní úřad, knihovna, pekárna, sklad, smuteční síň, kulturní dům,  
Restaurace U Bříz, hasičská zbrojnice v Bernarticích nad Odrou

Složení hlavní inventarizační komise:

podpisový vzor:

Tomáš Horut, předseda

Ing. Bc. Dagmar Glogarová, členka

Vlastimil Šimíček, člen

**AKTIVA**

Druh majetku	Účetní hodnota v Kč	Hodnota zjištěná fyz. inv. v Kč	Rozdíl v Kč	odpis odpis transferů korekce
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60tis. 018	152.234,30	152.234,30	0,-	078 / 152.234,30
Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60tis. 019	687.402,-	687.402,-	0,-	079 / 459.221,- Odpis 27.600,-
Budovy 021 0200	33.977.259,04	33.977.259,04	0,-	081 / 14.089.104,- Odpis 424.212,- Podíl transfer 171.984,12
Kapličky, Boží muka 021 0300	475.447,40	475.447,40	0,-	081 / 29.916,- Odpis 3.324,- Podíl transfer 1.783,68
Cesty, místní rozhlas, veřejné osvětlení 021 0400	17.433.713,69	17.433.713,69	0,-	081 / 2.610.466,- Odpis 375.434,- Podíl transfer 179.749,04
Vedení plynu a kanalizace 021 0500	17.880.711,20	17.880.711,20	0,-	081 / 3.992.051,- Odpis 224.112,- Podíl transfer 18.022,68
Mosty, hřiště, park 021 0600	10.101.215,05	10.101.215,05	0,-	081 / 3.973.471,- Odpis 306.615,- Podíl transfer 94.700,52
Budovy celkem	79.868.346,38	79.868.346,38		

Dopravní prostředky A inventář 022	3.363.897,-	3.363.897,-	0,-	082 / 1.585.294- Odpis 223.582,- Podíl transfer 30.732,60
Drobný hmotný majetek Kč 3.000-40.000,- 028	5.262.396,12	5.262.396,12	0,-	088 / 5.262.396,12
Pozemky 031	2.620.682,26	2.620.682,26	0,-	031 0080 věcná břemena 477.060,81
Umělecká díla 032	184.216,-	184.216,-	0,-	0,-
Akcie 069	266.000,-	266.000,-	0,-	0,-
Nedokončené investice 042	1.368.549,38	1.368.549,38	0,-	0,-
<b>Celkem majetek</b>	<b>93.773.723,44</b>	<b>93.773.723,44</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>Odpisy celkem rok 2019</b>	<b>1.584.879,-</b>	<b>1.584.879,-</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>Odpisy invest..transferů celkem 2019</b>	<b>496.972,64</b>	<b>496.972,64</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>Korekce 018 – 028 celkem</b>	<b>32.154.153,42</b>	<b>32.154.153,42</b>		
<b>Věcná břemena</b>	<b>477.060,81</b>	<b>477.060,81</b>		

#### Pohledávky

Nájem hrobů 311 0004	23.820,-	23.820,-	0,-	0,-
Vystavené faktury 311	26.949,71	26.949,71	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	<b>50.769,71</b>	<b>50.769,71</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

#### Zálohy

Plyn 314 0100	138.000,-	138.000,-	0,-	0,-
Elektřina 314 0200	25.930,-	25.930,-	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	<b>163.930,-</b>	<b>163.930,-</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

#### Pohledávky

Odpady 315 0005	9.582,-	9.582,-	0,-	0,-
Psi 315 0001	592,-	592,-	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	<b>10.174,-</b>	<b>10.174,-</b>		

#### Dohadný účet

Zálohové čerpání dotací + daň PO obec 388	7.091.992,41	7.091.992,41	0,-	0,-
---	--------------	--------------	-----	-----

## Peněžní prostředky na účtech KB a ČNB

Peněžní prostředky na účtu KB 23325801/0100 231 0010	6.586.287,94	6.586.287,94	0,-	0,-
Peněžní prostředky u ČNB 94-3711801/0710 231 0011	378,97	378,97	0,-	0,-
Peněžní prostředky u ČNB 2006-3711801/0710 231 0012	24,-	24,-		
Účet u FIO banky – akcie 1300088088 231 0013	1.024,44	1.024,44		
Účet 231 celkem	6.587.715,35	6.587.715,35		
Peněžní prostředky na účtu sociálního fondu 43-6734510277/0100 236 0100	75.835,35	75.835,35	0,-	0,-
Pokladna 261	6.791,-	6.791,-	0,-	0,-
<b>AKTIVA</b>	<b>107.760.931,26</b>	<b>107.760.931,26</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>KOREKCE</b>	<b>32.154.153,42</b>	<b>32.154.153,42</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>75.606.777,84</b>	<b>75.606.777,84</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>PASIVA</b>				
Jmění účetní jednotky 401	50.622.582,75	50.622.582,75	0,-	0,-
Investiční transfery 403	20.005.746,-	20.005.746,-	0,-	0,-
Oceňovací rozdíly při změně metody 406	-18.942.461,58	-18.942.461,58	0,-	0,-
Opravy účtování 2009 408	2.241.928,93	2.241.928,93	0,-	0,-
Sociální fond 419	106.541,69	106.541,69	0,-	0,-
Dlouhodobý úvěr 451	588.224,-	588.224,-	0,-	0,-
Neuhrazené faktury 321	126.445,-	126.445,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2019 331	200.377,-	200.377,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2019 SP 336	74.713,-	74.713,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2019 ZP 337	34.752,-	34.752,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2019 daň ze mzdy	30.297,-	30.297,-	0,-	0,-

342				
Dohadný účet zálohy plyn + el. + daň PO obec za 2019 389	212.950,-	212.950,-	0,-	0,-
Hosp.výsledek min. let 432	10.108.996,21	10.108.996,21	0,-	0,-
Hospodářský výsledek 2019 493	3.142.253,43	3.142.253,43	0,-	0,-
Vratky dotací + nevypoř. dotace 374	7.050.058,41	7.050.058,41	0,-	0,-
Ostatní krátkodobé závazky 378	3.374,-	3.374,-		
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>75.606.777,84</b>	<b>75.606.777,84</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

### Podrozvaha

Majetek příspěv.org.	909 0080	3.102.619,72	3.102.619,72	0,-	0,-
Majetek do Kč 3.000,-	902 0013 902 0022	966.614,09 7.335,-	966.614,09 7.335,-	0,-	0,-
Vyřazené pohledávky	905 0911	3.592,-	3.592,-	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	999	4.080.160,81	4.080.160,81	0,-	0,-

Inventura zahájena dne 02.01.2020, ukončena dne 31.1.2020.

Způsob zjišťování skutečných stavů majetku/ závazků: fyzická a dokladová **inventura**

Zajištěné inventarizační rozdíly: **Nejsou**

Vyjádření zaměstnanců hmotně odpovědných za hospodářské prostředky k příčinám vzniku inventarizačních rozdílů: **inventarizační rozdíly nejsou**

Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů: -

Zjištění a návrhy opatření inventarizační komise: **nejsou**

Na základě předložených dílčích inventarizačních zápisů, které vypracovaly jednotlivé inventarizační komise

## **PROHLAŠUJE**

### **Inventarizaci majetku obce Bernartice nad Odrou za ukončenou a tímto ji schvaluje.**

Inventarizace zahrnuje hmotný i nehmotný majetek obce v kulturním domě, Restauraci U Bříz, hasičské zbrojnici, na obecním úřadě, v knihovně, pekárce, budovách základní školy a mateřské školy, příspěvkové organizace obce. Dále zahrnuje aktivní, pasivní a podrozvahové účty a odpisy majetku a investičních transferů.

#### **Hlavní inventarizační komise konstatuje, že byla provedena inventarizace:**

- dlouhodobý majetek nehmotný - účet 018,019
- budovy - účet 021
- kapličky a boží muka - účet 021
- komunikace, místní rozhlas a veřejné osvětlení - účet 021
- vedení plynu a kanalizace - účet 021
- mosty, hřiště a park - účet 021
- dopravní prostředky - účet 022
- inventář a zařízení - účet 022
- drobný hmotný majetek od Kč 3.000,- do Kč 40.000,- účet 028
- pozemky - účet 031 + věcná břemena
- umělecká díla - účet 032
- akcie - účet 069
- rozestavěné investice - účet 042
- drobný hmotný majetek od Kč 500,- do Kč 3.000,- účet 909, 902, 905
- pokladní hotovost - účet 261
- odpisy k účtům 019, 021, 022 a k investičním transferům
- korekce k účtům 078, 079, 081, 082,088
- pohledávky - účet 311, 315,
- zálohy energie - účet 314
- dohad - účet 388
- zůstatek na základním běžném účtu u KB - účet 231
- zůstatek na úvěrovém účtu u KB - účet 231
- zůstatek na účtech u ČNB – účet 231
- akcie – účet 231 FIO banka
- sociální fond a zůstatek na účtu sociálního fondu - účet 419, 236
- zaúčtování mezd 12/2018 - účty 331, 336, 337, 342, 388,
- zaúčtování investičních dotací 2006-2018 – účet 403
- oceňovací rozdíly při změně metody - účet 406
- přijaté dlouhodobé úvěry – účet 451
- opravy účtování z r. 2009 (dotace SFRB povodeň 6/2009) – účet 408
- neuhrazené faktury – účet 321
- dotace s finančním vypořádáním a bez vypořádání, čerpání limitní dotace, zálohové dotace – účet 374
- ostatní krátkodobé závazky - 378

- podrozvahové účty – věcná břemena, majetek příspěvkové organizace
- drobný dlouhodobý majetek do Kč 3.000,-, vyřazené pohledávky – podrozvaha
- hospodářský výsledek minulých let - účet 432
- hospodářský výsledek 2019 – účet 493
- dohad pasivní – zálohy energie + daň PO obec 2019 – účet 389

Majetek je veden v kartách v počítači obecního úřadu, program GORDIC – EMA. Dílčí inventarizační komise řádně předložily své zprávy a inventární soupisy majetku obce, včetně zápisů a vyřazení neupotřebitelného majetku. Hlavní inventarizační komise souhlasí s vyřazením tohoto majetku.

Při inventarizaci nebyly shledány nedostatky.

### **Inventarizační identifikátor**

Inventarizační identifikátory jsou přidělovány převážně prostřednictvím softwaru používaného pro evidenci jednotlivých položek majetku, závazků a pohledávek v úzké návaznosti na jednotlivé dokladové řady užívané v účetní jednotce.

Seznam inventarizačních identifikátorů je uveden v příloze č. 1.

Jméno a podpis osoby zodpovědné za evidenci majetku: Michaela Kunetková, účetní



Jména a podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Předseda: Tomáš Horut, starosta obce



Členové: Vlastimil Šimíček, člen



Ing. Bc. Dagmar Glogarová, členka



V Bernarticích nad Odrou 31.1.2020

**Seznam inventarizačních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2019**

<b>Účet</b>	<b>Název účtu</b>	<b>Popis inventarizačního identifikátoru</b>
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	inventární čísla majetku v evidenci
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	inventární čísla majetku v evidenci
021	Stavby	inventární čísla majetku v evidenci
022	Samostatné hmotné movité věci ...	inventární čísla majetku v evidenci
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	inventární čísla majetku v evidenci
031	Pozemky	parcelní čísla pozemků
032	Kulturní předměty	inventární čísla majetku v evidenci
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	inventární čísla majetku v evidenci
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	číslo prvotního dokladu / SU + AU
311	Odběratelé	číslo vystavené pohledávky
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	interní doklad z účetnictví
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	interní doklad z účetnictví
388	Dohadné účty aktivní	interní doklad z účetnictví
231	Základní běžný účet	číslo bankovního výpisu
236	Běžné účty fondů	číslo bankovního výpisu
261	Pokladna	číslo příjmových a výdajových dokladů
401	Jmění účetní jednotky	interní doklad z účetnictví
403	Transfery na pořízení dlouhod.majetku	interní doklad z účetnictví
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	interní doklad z účetnictví
408	Opravy předchozích účetních období	interní doklad z účetnictví
419	Ostatní fondy	číslo bankovního výpisu
451	Dlouhodobé úvěry	číslo bankovního výpisu
321	Dodavatelé	číslo přijaté faktury
331	Zaměstnanci	interní doklad předpisu mezd prosinec
336	Sociální zabezpečení	interní doklad předpisu mezd prosinec
337	Zdravotní pojištění	interní doklad předpisu mezd prosinec
342	Ostatní daně, poplatky	interní doklad předpisu mezd prosinec
389	Dohadné účty pasivní	interní doklad z účetnictví
432	Výsledek hospodaření předcházejících období	interní doklad z účetnictví
493	Výsledek hospodaření běžného období	interní doklad z účetnictví
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	interní doklad z účetnictví
378	Ostatní krátkodobé závazky	interní doklad z účetnictví
905	Vyřazené pohledávky	SU + AU
909	Ostatní majetek	SU + AU
902	Jiný drobný dlouhod.hmotný majetek	inventární čísla majetku v evidenci