

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 Směrnici o zpracování a oběhu účetních dokladů, ověřujících hospodářské operace a Směrnici o Inventarizaci Obecního úřadu v Bernarticích nad Odrou

ke dni 31.12.2020

Místo inventarizace: Obecní úřad, knihovna, pekárka, 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 / 486.821,- Odpis 27.600,-
Budovy 021 0200	36.057.977,47	36.057.977,47	0,-	081 /14.647.476,- Odpis 558.372,- Podíl transfer 248.865,93
Kapličky, Boží muka 021 0300	475.447,40	475.447,40	0,-	081 / 33.240,- 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 / 2.993.110.- Odpis 382.644.- Podíl transfer 185.686,32
Vedení plynu a kanalizace 021 0500	17.880.711,20	17.880.711,20	0,-	081/ 4.216.157,- Odpis 224.106,- Podíl transfer 18.022,68
Mosty, hřiště, park 021 0600	10.101.215,05	10.101.215,05	0,-	081 / 4.280.059.- Odpis 306.588,- Podíl transfer 94.698,11
Budovy celkem	81.949.064,81	81.949.064,81		

Dopravní prostředky A inventář 022	4.583.897,-	4.583.897,-	0,-	082 / 1.844.303- Odpis 259.009,- Podíl transfer 50.422,69
Drobný hmotný majetek Kč 3.000-40.000,- 028	5.337.905,46	5.337.905,46	0,-	088 / 5.337.905,46
Pozemky 031	2.638.932,26	2.638.932,26	0,-	031 0080 věcná břemena 477.237,59
Umělecká díla 032	184.216,-	184.216,-	0,-	0,-
Akcie 069	266.000,-	266.000,-	0,-	0,-
Nedokončené investice 042	1.547.787,38	1.547.787,38	0,-	0,-
Celkem majetek	97.347.439,21	97.347.439,21	0,-	0,-
Odpisy celkem rok 2019	1.734.043,-	1.734.043,-	0,-	0,-
Odpisy invest..transferů celkem 2019	599.479,41	599.479,41	0,-	0,-
Korekce 018 – 028 celkem	33.991.305,76	33.991.305,76		
Věcná břemena	477.237,59	477.237,59		

Pohledávky

Nájem hrobů 311 0004	25.020,-	23.820,-	0,-	0,-
Vystavené faktury 311	12.619,83	12.619,83	0,-	0,-
Celkem	37.639,83	37.639,83	0,-	0,-

Zálohy

Plyn 314 0100	106.080,-	106.080,-	0,-	0,-
Elektřina 314 0200	23.730,-	23.730,-	0,-	0,-
Celkem	129.810,-	129.810,-	0,-	0,-

Pohledávky

Odpady 315 0005	17.016,-	17.016,-	0,-	0,-
Psi 315 0001	840,-	840,-	0,-	0,-
Celkem	17.856,-	17.856,-		

Dohadný účet

Zálohové čerpání dotací + daň PO obec 388	2.516.822,-	2.516.822,-	0,-	0,-
---	-------------	-------------	-----	-----

Peněžní prostředky na účtech KB a ČNB

Peněžní prostředky na účtu KB 23325801/0100 231 0010	9.665.650,66	9.665.650,66	0,-	0,-
Peněžní prostředky u ČNB 94-3711801/0710 231 0011	338,77	338,77	0,-	0,-
Účet u KB – akcie 078A000586	158,06	158,06		
Účet 231 celkem	9.666.147,49	9.666.147,49		
Peněžní prostředky na účtu sociálního fondu 43-6734510277/0100 236 0100	85.229,94	85.229,94	0,-	0,-
Pokladna 261	10.736,-	10.736,-	0,-	0,-
AKTIVA	109.938.446,13	109.938.446,13	0,-	0,-
KOREKCE	33.991.305,76	33.991.305,76	0,-	0,-
AKTIVA CELKEM	75.947.140,37	75.947.140,37	0,-	0,-
PASIVA				
Jmění účetní jednotky 401	50.622.582,75	50.622.582,75	0,-	0,-
Investiční transfery 403	20.481.266,59,-	20.481.266,59,-	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	95.340,84	95.340,84	0,-	0,-
Dlouhodobý úvěr 451	117.632,-	117.632,-	0,-	0,-
Neuhrazené faktury 321	591.925,36,-	591.925,36,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2020 331	198.781,-	198.781,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2020 SP 336	69.691,-	69.691,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2020 ZP 337	32.585,-	32.585,-	0,-	0,-
Mzdy za 12/2020 daň ze mzdy 342	28.722,-	28.722,-	0,-	0,-
Dohadný účet zálohy plyn + el. + daň PO obec za 2020	255.020,-	255.020,-	0,-	0,-

389				
Hosp.výsledek min. let 432	13.251.249,64	13.251.249,64	0,-	0,-
Hospodářský výsledek 20120 493	4.803.490,84	4.803.490,84	0,-	0,-
Vratky dotací + nevypoř. dotace 374	2.096.859,-	2.096.859,-	0,-	0,-
Ostatní krátkodobé závazky 378	2.527	2.527		
PASIVA CELKEM	75.947.140,37	75.947.140,37	0,-	0,-

Podrozvaha

Majetek příspěv.org.	909 0080	3.247.193,72	3.247.193,72	0,-	0,-
Majetek do Kč 3.000,-	902 0013 902 0022	1.008.779,11,- 7.335,-	1.008.779,11,- 7.335,-	0,-	0,-
Vyřazené pohledávky	905 0911	3.592,-	3.592,-	0,-	0,-
Celkem	999	4.266.899,83,-	4.266.899,83,-	0,-	0,-

Inventura zahájena dne 04.01.2021, ukončena dne 31.1.2021.

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
- náklady příštích období - 381
- 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 KB Majetkový
- sociální fond a zůstatek na účtu sociálního fondu - účet 419, 236
- zaúčtování mezd 12/2020 - účty 331, 336, 337, 342, 388,
- zaúčtování investičních dotací – 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: Ing. Nikola Pýtrová, 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 1. 2. 2021