

**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 31.12.2021

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 / 514.413,- Odpis 27.592,- |
| Budovy 021 0200 | 39.975.366,89 | 39.975.366,89 | 0,- | 081 / 15.272.316,- Odpis 625.362,- Podíl transfer 260.835,26 |
| Kapličky, Boží muka 021 0300 | 475.447,40 | 475.447,40 | 0,- | 081 / 17.728,- Odpis 3.324,- Podíl transfer 1.783,68 |
| Cesty, místní rozhlás, veřejné osvětlení 021 0400 | 17.616.145,63 | 17.616.145,63 | 0,- | 081 / 3.375.754,- Odpis 382.644,- Podíl transfer 185.686,32 |
| Vedení plynu a kanalizace 021 0500 | 17.880.711,20 | 17.880.711,20 | 0,- | 081 / 4.440.257,- Odpis 224.100,- Podíl transfer 18.022,68 |
| Mosty, hřiště, park 021 0600 | 10.684.410,85 | 10.684.410,85 | 0,- | 081 / 4.592.614,- Odpis 312.555,- Podíl transfer 92.758,08 |
| Budovy celkem | 86.632.081,97 | 86.632.081,97 | | |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|--|
| Dopravní prostředky A inventář 022 | 5.065.316,78 Kč | 5.065.316,78 Kč | 0,- | 082 / 2.341.093,68- Odpis 275.145,- Podíl transfer 64.487,04 |
| Drobný hmotný majetek Kč 3.000-40.000,- 028 | 5.653.172,43 | 5.653.172,43 | 0,- | 088 / 5.653.172,43 |
| Pozemky 031 | 2.936.398,74 | 2.936.398,74 | 0,- | Věcná břemena 477.518,63 |
| Umělecká díla 032 | 184.217,- | 184.217,- | 0,- | 0,- |
| Akcie 069 | 266.000,- | 266.000,- | 0,- | 0,- |
| Nedokončené investice 042 | 1.604.792,38 | 1.604.792,38 | 0,- | 0,- |
| Celkem majetek | 102.915.615,60 | 102.915.615,60 | 0,- | 0,- |
| Odpisy celkem rok 2019 | 1.841.718 | 1.841.718 | 0,- | 0,- |
| Odpisy invest..transferů celkem 2019 | 623.573,03 | 623.573,03 | 0,- | 0,- |
| Korekce 018 – 028 celkem | 36.379.640,41 | 36.379.640,41 | | |
| Věcná břemena | 477.518,63 | 477.518,63 | | |

Pohledávky

| | | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------|------------|
| Nájem hrobů 311 0004 | 22.660,- | 22.660,- | 0,- | 0,- |
| Vystavené faktury 311 | 33.312,06,- | 33.312,06,- | 0,- | 0,- |
| Celkem | 55.972,06,- | 55.972,06,- | 0,- | 0,- |

Zálohy

| | | | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| Plyn 314 0100 | 57.040,- | 57.040,- | 0,- | 0,- |
| Elektrina 314 0200 | | | 0,- | 0,- |
| Celkem | 57.040,- | 57.040,- | 0,- | 0,- |

Pohledávky

| | | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----|-----|
| Odpady 315 0005 | 10.098 | 10.098 | 0,- | 0,- |
| Psi 315 0001 | 610,- | 610,- | 0,- | 0,- |
| Celkem | 10.708,- | 10.708,- | | |
| | | | | |
| | | | | |

Dohadný účet

| | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--|--|
| Náklady příštích období | 56.208,57 Kč | 56.208,57 Kč | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--|--|

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-----|-----|
| Zálohové čerpání dotací + daň PO obec 388 | 3.105.780,- | 3.105.780,- | 0,- | 0,- |
|---|-------------|-------------|-----|-----|

Peněžní prostředky na účtech KB a ČNB

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| Peněžní prostředky na účtu KB 23325801/0100 231 0010 | 12.340.054,10 | 12.340.054,10 | 0,- | 0,- |
| Peněžní prostředky u ČNB 94-3711801/0710 231 0011 | 3 437,05 | 3 437,05 | 0,- | 0,- |
| Účet u KB – akcie 078A000586 | 505,08 | 505,08 | | |
| Účet 231 celkem | 12.343.996,23 | 12.343.996,23 | | |
| Peněžní prostředky na účtu sociálního fondu 43-6734510277/0100 236 0100 | 103.295,93 | 103.295,93 | 0,- | 0,- |
| | | | | |
| Pokladna 261 | 8.371,- | 8.371,- | 0,- | 0,- |
| | | | | |
| AKTIVA | 118.922.987,39 | 118.922.987,39 | 0,- | 0,- |
| KOREKCE | 36.379.640,41 | 36.379.640,41 | 0,- | 0,- |
| AKTIVA CELKEM | 82.543.346,98 | 82.543.346,98 | 0,- | 0,- |
| | | | | |
| PASIVA | | | | |
| | | | | |
| Jmění účetní jednotky 401 | 50.623.447,85 | 50.623.447,85 | 0,- | 0,- |
| Investiční transfery 403 | 21.096.731,56 | 21.096.731,56 | 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 | 108.981,20 | 108.981,20 | 0,- | 0,- |
| Dlouhodobý úvěr 451 | | | 0,- | 0,- |
| Neuhrazené faktury 321 | 70.747,56,- | 70.747,56,- | 0,- | 0,- |
| Mzdy za 12/2020 331 | 218.299,- | 218.299,- | 0,- | 0,- |
| Mzdy za 12/2020 SP 336 | 73.742,- | 73.742,- | 0,- | 0,- |
| Mzdy za 12/2020 ZP 337 | 34.333,- | 34.333,- | 0,- | 0,- |
| Mzdy za 12/2020 daň ze mzdy | 17.379,- | 17.379,- | 0,- | 0,- |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------|------------|
| 342 | | | | |
| 383 výdaje příštích období | 11 618,- | 11 618,- | 0,- | 0,- |
| Dohadný účet zálohy plyn + el. + daň PO obec za 2020 | 229.370,- | 229.370,- | 0,- | 0,- |
| Hosp.výsledek min. let 432 | 18.054.470,48 | 18.054.470,48 | 0,- | 0,- |
| Hospodářský výsledek 2021 493 | 5.762.480,98,- | 5.762.480,98,- | 0,- | 0,- |
| Vratky dotací + nevypoř. dotace 374 | 2.939.362,- | 2.939.362,- | 0,- | 0,- |
| Ostatní krátkodobé závazky 378 | 2.647 | 2.647 | | |
| PASIVA CELKEM | 82.543.346,98 | 82.543.346,98 | 0,- | 0,- |

Podrozdva

| | | | | | |
|--------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----|-----|
| Majetek příspěv.org. | 909 0080 | 3.100.373,67 | 3.100.373,67 | 0,- | 0,- |
| Majetek do Kč 3.000,- | 902 0013 902 0022 | 1.018.832,89 7.335,- | 1.018.832,89 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 03.01.2022, ukončena dne 31.1.2022.

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 rozdílu: **inventarizační rozdíly nejsou**

Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílu: -

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 12/2021 - účty 331, 336, 337, 342, 388,
- zaúčtování investičních dotaci – 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 2021 – účet 493
- dohad pasivní – zálohy energie + daň PO obec 2021 – 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 31. 1. 2022

Seznam inventarizačních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2021

| Účet | Název účtu | Popis inventarizačního identifikátoru |
|------|---|---------------------------------------|
| 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 |
| 381 | Náklady příštích období | interní doklad z účetnictví |
| 383 | Výdaje příštích období | 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 | čísla 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 |