

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 31.12.2025

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

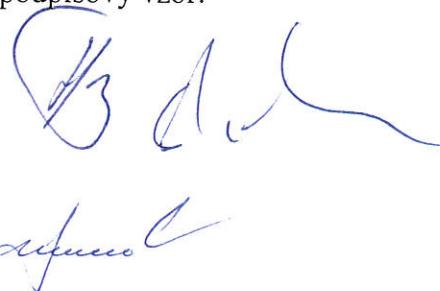
Složení hlavní inventarizační komise:

Tomáš Horut, předseda

Michal Prašivka, člen

Vlastimil Šimíček, člen

podpisový vzor:



Den zahájení inventury: 02.01.2026

Den ukončení inventury: 31.01.2026

**AKTIVA**

Druh majetku	Účetní hodnota v Kč	Hodnota zjištěná fyz. inv. v Kč	Rozdíl v Kč	odpis odpis transferů korekce
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 014	136.000 Kč	136.000 Kč	0,-	Odpis 13.608 Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60tis. 018	220.678,32 Kč	220.678,32 Kč	0,-	078 / 220.678,32 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60tis. 019	789.902 Kč	789.902 Kč	0,-	079 / 645.810 Kč Odpis 52.404 Kč
Budovy 021 0200	79.277.148,97 Kč	79.277.148,97 Kč	0,-	081 / 18.782.665 Kč Odpis 1.095.171 Kč Podíl transfer 447.054,97 Kč
Kapličky, Boží muka 021 0300	475.447,40 Kč	475.447,40 Kč	0,-	081 / 31.015 Kč Odpis 3.315 Kč Podíl transfer 1.778,55 Kč
Cesty, místní rozhlas, veřejné osvětlení 021 0400	21.214.969,78 Kč	21.214.969,78 Kč	0,-	081 / 5.378.205 Kč Odpis 584.292 Kč Podíl transfer 188.489,71 Kč

Vedení plynu a kanalizace 021 0500	18.127.614,59 Kč	18.127.614,59 Kč	0,-	081/ 5.337.409 Kč Odpis 224.862 Kč Podíl transfer 18.022,74 Kč
Mosty, hřiště, park 021 0600, 0601	12.756.703,95 Kč	12.756.703,95 Kč	0,-	081 / 5.755.538 Kč Odpis 268.317 Kč Podíl transfer 95.988,92 Kč
Budovy celkem	131.851.884,69 Kč	131.851.884,69 Kč		
Dopravní prostředky A inventář 022	7.231.481,31 Kč	7.231.481,31 Kč	0,-	082 / 3.765.976,09 Kč Odpis 429.534,41 Kč Podíl transfer 76.279,64Kč
Drobný hmotný majetek Kč 3.000-40.000,- 028	5.543.853,01 Kč	5.543.853,01 Kč	0,-	088 / 5.543.853,01 Kč
Pozemky 031	3.672.087,28 Kč	3.672.087,28 Kč	0,-	Věcná břemena 622.481,72 Kč
Umělecká díla 032	184.217 Kč	184.217 Kč	0,-	0,-
Přeceněný pozemek 036	4.200 Kč	4.200 Kč	0,-	0,-
Akcie 069	266.000 Kč	266.000 Kč	0,-	0,-
Nedokončené investice 042	1.276.595,54 Kč	1.276.595,54 Kč	0,-	0,-
<b>Celkem majetek</b>	<b>151.176.899,15 Kč</b>	<b>151.176.899,15 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>Odpisy celkem rok 2025</b>	<b>2.671.503,41 Kč</b>	<b>2.671.503,41 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>Odpisy invest. transferů celkem 2025</b>	<b>827.614,53 Kč</b>	<b>827.614,53 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>Korekce 018 – 028 celkem</b>	<b>45.481.552,42</b>	<b>45.481.552,42</b>		
<b>Věcná břemena</b>	<b>622.481,72 Kč</b>	<b>622.481,72 Kč</b>		

### Pohledávky

Nájem hrobů 311 0004	36.500 Kč	36.500 Kč	0,-	0,-
Vystavené faktury 311 0005	22.135,60 Kč	22.135,60 Kč	0,-	0,-
Pošta partner 311 0013	15.194,90 Kč	15.194,90 Kč	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	<b>73.830,50 Kč</b>	<b>73.830,50 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

### Zálohy

Plyn 314 0100	110.240 Kč	110.240 Kč	0,-	0,-
Elektrina 314 0200	37.140 Kč	37.140 Kč	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	<b>147.380 Kč</b>	<b>147.380 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

**Pohledávky**

Odpady 315 0005	27.761 Kč	27.761 Kč	0,-	0,-
Psi 315 0001	6.311 Kč	6.311 Kč	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	<b>34.072 Kč</b>	<b>34.072 Kč</b>	0,-	0,-

**Dohadný účet**

Náklady příštích období 381	28.720,89 Kč	28.720,89 Kč	0,-	0,-
Výdaje příštích období 383	10.000 Kč	10.000 Kč	0,-	0,-
Výnosy příštích období 384	0 Kč	0 Kč	0,-	0,-
Dohadné účty aktivní 388	8.814.194,42 Kč	8.814.194,42 Kč	0,-	0,-
Dohadné účty pasivní 389	399.380 Kč	399.380 Kč	0,-	0,-

**Peněžní prostředky na účtech KB a ČNB**

Peněžní prostředky na účtu KB 23325801/0100 231 0010	2.344.496,54 Kč	2.344.496,54 Kč	0,-	0,-
Peněžní prostředky u ČNB 94-3711801/0710 231 0011	207.265,30 Kč	207.265,30 Kč	0,-	0,-
Účet u KB – akcie 078A000586 231 0013	1.899,61 Kč	1.899,61 Kč	0,-	0,-
Spořicí účet 231 0020	5.070.823,58 Kč	5.070.823,58 Kč	0,-	0,-
<b>Účet 231 celkem</b>	<b>7.624.485,03 Kč</b>	<b>7.624.485,03 Kč</b>		
Peněžní prostředky na účtu sociálního fondu 43-6734510277/0100 236 0100	225.206,62 Kč	225.206,62 Kč	0,-	0,-
Pokladna 261 0300	8.992 Kč	8.992 Kč	0,-	0,-
<b>AKTIVA</b>	<b>123.688.127,39Kč</b>	<b>123.688.127,39Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>KOREKCE</b>	<b>45.487.463,22 Kč</b>	<b>45.487.463,22 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>169.175.590,61 Kč</b>	<b>169.175.590,61 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

<b>PASIVA</b>				
Jmění účetní jednotky 401	50.626.910,61 Kč	50.626.910,61 Kč	0,-	0,-
Investiční transfery 403	33.534.697,94 Kč	33.534.697,94 Kč	0,-	0,-
Oceňovací rozdíly při změně metody 406	-18.942.461,58	-18.942.461,58 Kč	0,-	0,-
Jiné oceňovací rozdíly 407	23.252,88 Kč	23.252,88 Kč	0,-	0,-
Opravy účtování 2009 408	2.241.928,93 Kč	2.241.928,93 Kč	0,-	0,-
Sociální fond 419	229.865,85 Kč	229.865,85 Kč	0,-	0,-
Neuhrazené faktury 321	131.866,41 Kč	131.866,41 Kč	0,-	0,-
Mzdy za 12/2025 331	302.503 Kč	302.503 Kč	0,-	0,-
Mzdy za 12/2025 SP 336	109.685 Kč	109.685 Kč	0,-	0,-
Mzdy za 12/2025 ZP 337	49.189 Kč	49.189 Kč	0,-	0,-
Mzdy za 12/2025 daň ze mzdy 342	29.343 Kč	29.343 Kč	0,-	0,-
Závazky k vybr. Inst. 349	88.000 Kč	88.000 Kč	0,-	0,-
Hosp.výsledek min. let 432	39.902.236,91 Kč	39.902.236,91 Kč	0,-	0,-
Dlouhodobé přijaté zálohy 472	168.000 Kč	168.000 Kč		
Hospodářský výsledek 2025 493	3.730.453,72 Kč	3.730.453,72 Kč	0,-	0,-
Vratky dotací + nevypoř. dotace 374	6.976.283,26 Kč	6.976.283,26 Kč	0,-	0,-
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>123.688.127,39 Kč</b>	<b>123.688.127,39 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

### Podroznaha

Majetek příspěv.org.	909 0080	4.156.981,88 Kč	4.156.981,88 Kč	0,-	0,-
Majetek do Kč 3.000,-	902 0010 902 0011 902 0012 902 0013 902 0014	15.776,48 Kč 253.188,22 Kč 299.826,50 Kč 181.132,77 Kč 185.611 Kč	15.776,48 Kč 253.188,22 Kč 299.826,50 Kč 181.132,77 Kč 185.611 Kč	0,-	0,-
Vyřazené pohledávky	905 0911	3.592 Kč	3.592 Kč	0,-	0,-
<b>Celkem</b>		<b>5.096.108,85 Kč</b>	<b>5.096.108,85 Kč</b>	<b>0,-</b>	<b>0,-</b>

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 014, 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
- dl. hmotný majetek – účet 036
- 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 014, 019, 021, 022 a k investičním transferům
- korekce k účtům 074, 078, 079, 081, 082, 088
- pohledávky - účet 311, 315
- zálohy energie - účet 314
- náklady příštích období – 381
- výdaje příštích období - 383
- dohad - účet 388
- zůstatek na základním běžném účtu u KB - účet 231
- zůstatek na spořicí účtu u KB - účet 231
- zůstatek na účtech u ČNB – účet 231
- zůstatek na účtu termínovaného vkladu - 244

- akcie – účet 231 KB Majetkový
- sociální fond a zůstatek na účtu sociálního fondu - účet 419, 236
- zaúčtování mezd 12/2024 - účty 331, 336, 337, 342, 388,
- zaúčtování investičních dotaci – účet 403
- oceňovací rozdíly při změně metody - účet 406
- oceňovací rozdíly - účet 407
- 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 2022 – účet 493
- dohad pasivní – zálohy energie + daň PO obec 2024 – 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. Michaela Kunetková, účetní

Jména a podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Předseda: Tomáš Horut, starosta obce

Členové: Vlastimil Šimíček, člen

Michal Prašivka, člen

V Bernarticích nad Odrou 31.1.2026