

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Obec Bohuslavice

IČ: 00299839

Datum zpracování: 11. 2. 2021

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k provádění inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce Bohuslavice.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí k provádění inventarizace majetku. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termín řádných inventur byl dodržen.

1.2. Seznámení členů inventarizačních komisí se směrnicí a plánem inventur

Členové inventarizačních komisí stvrdili svým podpisem na prezenční listině seznámení se s obsahem směrnice a plánem inventur.

1.3. 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. Dále byl zjištěn stav majetku, který má obec ve výpůjčce, majetku bezúplatně nabytého a majetku, který obec svěřila do výpůjčky.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení řádných inventur.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

SÚ 021 – dlouhodobý hmotný majetek - stavby

V roce 2020 byl převeden z nedokončeného DHM nebo nově zařazen na majetkové účty:

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1983	Oplocení areálu MŠ + vrata,branka	139 267,00	
1953	Workoutové hřiště	138 431,30	
ZP013	Veřejné osvětlení	161 476,00	techn. zhodnocení V0
ZP042	Místní komunikace Bolatická	886 219,17	Techn.zhodnocení
ZP012	Kanalizace MK Bolatická	45 000,00	technické zhodnocení kanalizace
	c e l k e m	1 370 393,47	

SÚ 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí
V roce 2020 byl nově zařazen na majetkové účty:

1952	CAS 30 – Scania P440 B6X6HZ	7 719 800,00	
1984	Kontejner na BIO odpad	193 116,00	Bezúpl.převod od obce Bělá (3 ks)

Součástí inventarizační zprávy jsou níže přiložené seznamy majetku pořízeného v roce 2020 na majetkových účtech SÚ 018,021,022,028 a také seznamy majetku navrženého k vyřazení.

Inventarizační zpráva obsahuje závěrečnou tabulku výsledky inventarizace 2020, která souhlasí s účetní evidencí a následně byla odsouhlasena na výkazy Rozvahy, výkaz zisku a ztrát a příloha sestavena k 31. 12. 2020.

Současně s inventarizací majetku obce proběhla inventarizace majetku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Bohuslavice. V průběhu měsíce ledna byl na OÚ předložen zápis o výsledku celkové inventarizace majetku za jednotlivá zařízení – ZŠ, MŠ a ŠJ a výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha k 31. 12. 2020.

Na podrozvaze na SÚ 909 – ostatní majetek - je evidován majetek svěřený PO ve výši 9 079 689,50 Kč (majetkové účty 018,028,022).

Obec od r. 2012 odepisuje hmotný majetek na majetkových účtech účt. skupiny 019, 021, 022 a 029. Odpisování majetku řeší samostatná vnitřní směrnice – Odpisový plán. Odpisy jsou měsíční.

Odpisy za rok 2020 jsou ve výši 6 040 083,98 Kč, které se vykazují na SÚ 551 ve výkaze zisku a ztrát.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci (inventarizace obecního majetku za rok 2020).

Zpracovala: Janošová Jana

Výsledky inventarizace za rok 2020 bere na vědomí zastupitelstvo obce Bohuslavice dne 25. 2. 2021 usn. č. 15/2e)

Obec Bohuslavice - souhrn výsledků inventarizace 2020

Dlouhodobý hmotný majetek na SÚ 021 - budovy a stavby

Seznam majetku na SÚ 021 zařazeného v roce 2020 do užívání

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1983	Oplocení areálu MŠ + vrata,branka	139 267,00	
1953	Workoutové hřiště	138 431,30	
ZP013	Veřejné osvětlení	161 476,00	techn. zhodocení V0
ZP042	Místní komunikace Bolatická	886 219,17	Techn.zhodocení
ZP012	Kanalizace MK Bolatická	45 000,00	technické zhodocení kanalizace
	c e l k e m	1 370 393,47	

Dlouhodobý hmotný majetek na SÚ 022 -sam.movité věci a soubory

Seznam majetku na SÚ 022 zařazeného v roce 2019 do užívání

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1952	CAS 30 – Scania P440 B6X6HZ	7 719 800,00	
1984	Kontejner na BIO odpad	193 116,00	bezúpl.převod od obce Bělá - 3 ks

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek na SÚ 042

V r. 2020 byly níže uvedené náklady na nedokončený dl. hmotný majetek:

1 Územní plán - změna č. 1	84 700,00 Kč
2 Sběrný dvůr - stavební práce v r. 2020	5 628 895,47 Kč
3 Prodloužení inženýrských sítí ul. Na Svahu	130 922,00 Kč
4 MK Kozáková - geometr. Plán	6 292,00 Kč
5 MŠ půdní vestavba	2 816 222,84 Kč
7 Architektonická studie - Náves KD	59 423,10 Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek na SÚ 018 - drobný nehm. majetek

v roce 2020 byl pořízen drobný dlouhod.nehmotný majetek.

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1954	Program KEO4	29 814,00	využívá účetní

Drobný dlouhodobý hmotný majetek na SÚ 028 (3000,- - 40.000,- Kč)

Seznam majetku na SÚ 028 zařazeného v roce 2020 do užívání (3000-40000,- Kč)

Byl zakoupen a zařazen majetek v celkové výši 202 363,52 Kč .

(viz příložený přehled pohybu majetku)

Seznam majetku na SÚ 028 vyřazeného v roce 2020

v roce 2020 byl vyřazen drobný dlouhodobý majetek v celkové výši 107 301,80 Kč

Vyřazený drobný dlouhodobý hmotný majetek byl zastaralý, poškozený, neopravitelný, nefunkční. Náklady na opravu by byly vysoké a proto byl vyřazen a nahrazen novým.

Pro realizaci investičních záměrů v r. 2020 jsme obdrželi tyto dotace.

Název projektu	výše dotace	druh dotace
CAS 30 – Scania P440 B6X6HZ	2 500 000,00 Kč	investiční dotace Ministerstva vnitra
CAS 30 – Scania P440 B6X6HZ	1 250 000,00 Kč	investiční dotace kraje

PODROZVAHA

na SÚ 902 jiný drobný dlouhodobý majetek je k 31. 12. 2020 :

v roce 2020 byl zařazen majetek v hodnotě 26 820,26 Kč:

v této částce je zahrnutý bezúplatný převod 150 ks černých kompostérů v hodnotě 150 Kč

a také bezúpl. Převod od MSK - adaptér (přechodek k dýchací technice) v hodnotě 5899,36 Kč za 7 ks

v roce 2020 byl vyřazen majetek v hodnotě 15 007,96 Kč

(viz Přehled pohybu majetku 902)

Za vypracování inventarizační zprávy za rok 2020:

HIK: Bc. Andrea Matýsková

Petr Kubík

Ing. Jiří Kocián

Inventarizace obecního majetku za rok 2020

Výsledky inventarizace 2020 A K T I V A		SÚ	Stav k 31.12.20 v Kč
1.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek celkem		289 470 084,47 ✓
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	371 753,60 ✓
	Ostatní dlouh.nehm. majetek - územní plán obce	019	1 182 473,50 ✓
	Pozemky - katastr obce Bohuslavice	031	12 265 731,52 ✓
	kulturní předměty	032	63 009,00 ✓
	Budovy a stavby	021	237 172 967,18 ✓
	Samostatné movité věci, stroje, přístroje, zařízení, dopr. prostředky	022	17 971 013,08 ✓
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (3000,--40000,- Kč)	028	6 487 490,62 ✓
	Ost.dlouh.hmotný majetek - cizí majetek (techn.zhodnoc. Hřbitov)	029	838 653,00 ✓
	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	13 116 992,97 ✓
2.	Dlouhodobé pohledávky		2 985 665,00 ✓
	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodobé - kotlíkové půjčky	462	1 489 000,00 ✓
	Dlouh.poskytnuté zálohy na transféry - fin. spoluúčast -učebna fyziky	471	1 496 665,00 ✓
3.	Zásoby		388 272,55 ✓
	materiál na opravy, pohonné hmoty	112	64 867,55 ✓
	zboží na skladě - propagační předměty, knihy, hrnky	132	323 405,00 ✓
4.	Krátkodobé pohledávky		1 198 671,85 ✓
	Odběratelé - neuhrazené vodné, popelnice, faktury	311	204 805,52 ✓
	Krátk.poskytnuté zálohy - zál.plyn, elektřina	314	160 400,00 ✓
	Jiné pohledávky z hl. čin. - poplatek ze psů	315	900,00 ✓
	Krátkod. poskyt. zálohy na transféry - nevyúčt. a nevyčerpané dotace	373	550 794,00 ✓
	náklady příštích období - pojištění majetku , předplatné 2021,2022	381	113 533,33 ✓
	Dohadné účty aktivní - EKOKOM, inv.a neinv.dotace, energie od nájemců	388	168 239,00 ✓
5.	Krátkodobý finanční majetek		26 767 322,54 ✓
	Základní běžný účet u ČS, a.s. + účet u ČNB	231	26 700 602,54 ✓
	Ceniny - stravenky	263	66 720,00 ✓
Výsledky inventarizace 2020 P A S I V A			
6.	Dlouhodobé závazky		3 500 000,00 ✓
	Dlouhod.přijaté zálohy na transféry - dotace na výměny kotlů	472	3 500 000,00 ✓
7.	Krátkodobé závazky		2 431 808,41 ✓
	Dodavatelé - neuhrazené faktury r. 2020	321	322 521,95 ✓
	Krátkodobé přijaté zálohy - elektřina, plyn od nájemců, ost. Služby	324	42 047,00 ✓
	mzdy - zaměstnanci - předpis čistých mezd za 12/2020	331	271 638,00 ✓
	sociální pojištění za 12/2020	336	86 416,00 ✓
	zdravotní pojištění za 12/20	337	41 665,00 ✓
	Daň ze mzdy - zálohová, srážková za 12/2020, silniční daň za 12/20	342	37 970,00 ✓
	Daň z přidané hodnoty	343	16 186,57 ✓
	Krátkodobé přij.zálohy na transféry -neinv.dotace hasiči, volby	374	37 400,00 ✓
	Výnosy příštích období -odhad daně z příjmů PO za obec za r. 2020	384	764 000,00 ✓
	Dohadné účty pasivní - dohad plyn, elektřina, fin.spoluúčast uč.fyziky, nevyúčt.dotace	389	809 451,89 ✓
	Ostatní krátkodobé závazky - zákonné pojištění	378	2 512,00 ✓
Výsledky inventarizace 2020 P O D R O Z V A H A			
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3000,- Kč)	902	1 867 428,06 ✓
	Ostatní majetek - svěřený příspěv.org. ZŠ a MŠ Bohuslavice	909	9 079 689,50 ✓
	Krátkodobé podmíněné závazky - spl. Prodej - kopírka INEO	963	64 900,00 ✓
	Dl.podm.záv.z důvodu užív.ciz.maj. -smlouva o výp. has.auto,radiostanice	966	3 892 374,90 ✓

