

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Obec Bohuslavice

IČ: 00299839

Datum zpracování: 15. 2. 2022

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 2021 byl převeden z nedokončeného DHM, bezúplatně nabyt nebo nově zařazen na majetkové účty:

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1988	Hlavní polní cesta HPC5	6 566 743,53	Bezúplatný převod polních cest
1989	Hlavní polní cesta HPC4 - Bolatická	8 355 868,59	Od Státního pozemkového úřadu
ZP013	Veřejné osvětlení	167 000,00	techn. zhodocení VO Na svahu
1595	Obecní dvůr čp. 482	8 951 796,46	Tech.zhodocení budovy
1596	Váha – obecní dvůr	776 298,00	Techn.zhodocení
	c e l k e m	24 817 706,58	Z toho bezúplatným převodem 14 922 612,12 Kč

SÚ 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí
V roce 2021 byl nově zařazen na majetkové účty:

1990	Vozidlo Mercedes-Benz Sprinter	3 843 020,50	Dar.smlouva od MSK
2050	Elektronická úřední deska	224 334,00	Budova obecního úřadu
2051	Kontejner 5,3 m3 na železo	51 425,00	Obecní dvůr
2052	Plynový kondenz. Kotel Grötje	94 773,30	Hasičská zbrojnice
2054	Konstrukce pro reklamu Ob.dvůr	48 360,00	

V roce 2021 byl z majetkové evidence vyřazen :

618	Cistern.autom.stříkačka Tatra 32T8	900 000,00	Prodej na Slovensko za cenu 427 000,00 Kč
-----	------------------------------------	------------	-------------------------------------------

Součástí inventarizační zprávy jsou níže přiložené seznamy majetku pořízeného v roce 2021 na majetkových účtech SÚ 018,021,022,028 a také seznamy majetku navrženého k vyřazení.

Inventarizační zpráva obsahuje závěrečnou tabulku výsledky inventarizace 2021, která souhlasí s účetní evidencí a následně byla odsouhlasena na výkazy Rozvahy, výkaz zisku a ztrát a příloha sestavena k 31. 12. 2021.

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. 2021.

Na podrozvaze na SÚ 909 – ostatní majetek - je evidován majetek svěřený PO ve výši 9 349 453,10 Kč (majetkové účty 018,028,022).

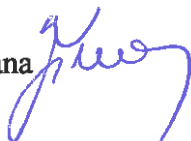
Obec od r. 2012 odepisuje hmotný majetek na majetkových účtech účt. skupiny 019, 021, 022 a 029. Odpisování majetku řeší samostatná vnitřní směrnice – Odpisový plán. Odpisy jsou měsíční.

Odpisy za rok 2021 jsou ve výši 6 745 148,73 Kč, které se vykazují na SÚ 551 ve výkaze zisku a ztrát.

Na SÚ 378 – Ostatní krátkodobé závazky – jsou přijaty jistiny (4 x 150 000,00 Kč – jedná se o firmy, které se přihlásily do výběrového řízení na Rekonstrukci podkroví MŠ). Výsledek výběrového řízení nebyl k 31. 12. 2021 znám.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci (inventarizace obecního majetku za rok 2021).

Zpracovala: Janošová Jana



Výsledky inventarizace za rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce Bohuslavice dne 17. 2. 2022 usn. č.

Inventarizace obecního majetku za rok 2021

Výsledky inventarizace 2021 A K T I V A		SÚ	Stav k 31.12.21 v Kč
1.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek celkem		327 226 385,22
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	390 931,40
	Ostatní dlouh.nehm. majetek - územní plán obce	019	1 182 473,50
	Pozemky - katastr obce Bohuslavice	031	16 003 345,58
	kulturní předměty	032	77 018,00
	Budovy a stavby	021	261 990 673,76
	Samostatné movité věci, stroje,přístroje,zařízení,dopr.prostředky	022	21 332 925,88
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (3000,-40000,- Kč)	028	7 354 714,39
	Ost.dlouh.hmotný majetek - cizí majetek (techn.zhodnoc. Hřbitov)	029	838 653,00
	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	13 944 643,89
	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmotný majetek - přeložka VN ČEZ	052	4 111 005,82
2.	Dlouhodobé pohledávky		2 468 000,00
	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodobé - kotlíkové půjčky	462	2 468 000,00
3.	Zásoby		361 005,82
	materiál na opravy, pohonné hmoty	112	53 769,22
	zboží na skladě - propagační předměty, knihy, hrnky	132	307 236,60
4.	Krátkodobé pohledávky		946 247,24
	Odběratelé - neuhrazené vodné, popelnice, faktury	311	372 977,24
	Krátk.poskytnuté zálohy - zál.plyn,elektřina	314	65 400,00
	Jiné pohledávky z hl. čin. - poplatek ze psů	315	100,00
	Krátkod. poskyt. zálohy na transféry - nevyúčt. a nevyčerpané dotace	373	231 184,00
	náklady příštích období - pojištění majetku , předplatné 2022,2023	381	107 977,50
	Dohadné účty aktivní - EKOKOM, inv.a neinv.dotace, energie od nájemců	388	168 608,50
5.	Krátkodobý finanční majetek		27 688 626,92
	Základní běžný účet u ČS, a.s. + účet u ČNB	231	27 688 626,92
	Ceniny - stravenky	263	-
Výsledky inventarizace 2021 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		2 796 860,10
	Dodavatelé - neuhrazené faktury r. 2021	321	451 865,78
	Krátkodobé přijaté zálohy - elektřina, plyn od nájemců, ost. Služby	324	45 950,00
	mzdy - zaměstnanci - předpis čistých mezd za 12/2021	331	367 027,00
	sociální pojištění za 12/2021	336	97 070,00
	zdravotní pojištění za 12/2021	337	44 291,00
	Daň ze mzdy - zálohová, srážková za 12/2021, silniční daň za 12/21	342	21 957,00
	Daň z přidané hodnoty	343	47 392,99
	Krátkodobé přij.zálohy na transféry -neinv.dotace volby	374	246 500,00
	Výnosy příštích období -odhad daně z příjmů PO za obec za r. 2021	384	486 020,00
	Dohadné účty pasívní - dohad plyn,nevyúčt.dotace	389	386 250,33
	Ostatní krátkodobé závazky - zákonné pojištění, přijaté jistiny	378	602 536,00
Výsledky inventarizace 2021 P O D R O Z V A H A			
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3000,- Kč)	902	1 879 075,95
	Ostatní majetek - svěřený přísp.org. ZŠ a MŠ Bohuslavice	909	9 349 453,10
	Krátkodobé podmíněné závazky - spl. Prodej - kopírka INEO	963	64 900,00

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 VO
ZP042	Místní komunikace Bolatická	886 219,17	Techn.zhodocení
ZP012	Kanalizace MK Bolatická	45 000,00	technické zhodnocení 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 2021 do užívání

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1988	Hlavní polní cesta HPC5	6 566 743,53	Bezúplatný převod polních cest
1989	Hlavní polní cesta HPC4 - Bolatická	8 355 868,59	Od Státního pozemkového úřadu
ZP013	Veřejné osvětlení	167 000,00	techn. zhodocení VO Na svahu
1595	Obecní dvůr čp. 482	8 951 796,46	Tech.zhodocení budovy
1596	Váha – obecní dvůr	776 298,00	Techn.zhodocení
	c e l k e m	24 817 706,58	Z toho bezúpl.převodem 14 922 612,12 Kč

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek na SÚ 042

V r. 2021 byly níže uvedené náklady na nedokončený dl. hmotný majetek:

1 Územní plán - změna č. 1	62 315,00 Kč
2 Zvýšení bezpečnosti v obci - projekt. Dokumentace	98 750,00 Kč
3 Čistička odpadních vod - Studie, geometr.plán	172 546,00 Kč
4 Rekonstrukce břehů potoka	3 967 360,50 Kč
5 Sběrný dvůr - stavební práce v r. 2021	3 990 498,99 Kč
6 MK Záhumenní - vodovodní přípojka	13 500,00 Kč
7 Veřejné osvětlení - rozšíření VO ul. Na svahu	167 000,00 Kč
8 MK Západní - infrastruktura	612 546,99 Kč
9 Rekonstrukce mostků - projekt	8 000,00 Kč
10 MK Kozáková - geometr.plán, zaměření, vytýčení	9 377,50 Kč
11 MŠ půdní vestavba	1 524 903,40 Kč
12 Architektonická studie - Náves KD projektová dokumentace	363 000,00 Kč

Sběrný dvůr - obecní dvůr byl v r. 2021 zkoulaudován a z nedokončeného majetku naveden jako TZ na majetkový účet 021.

v roce 2021 byl pořízen drobný dlouhod.nehmotný majetek.

inv.č.	Název majetku	částka v Kč	poznámka
1991	KEO-X Evidence hřbitovů	9 196,00 Kč	PC referentka
1992	DDP - komunikace s bankou	3 448,50 Kč	PC účetní
1993	Office 2021	6 533,30	PC knihovna

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

Seznam majetku na SÚ 028 zařazeného v roce 2021 do užívání (3000-40000,- Kč)

Byl zakoupen a zařazen majetek v celkové výši 932 762,33 Kč . V této částce jsou zahrnuty kompostéry (200 ks a kontejner na textil za 780 450,00 Kč)
(viz příložený přehled pohybu majetku)

Seznam majetku na SÚ 028 vyřazeného v roce 2021

v roce 2021 byl vyřazen drobný dlouhodobý majetek v celkové výši 65 538,56 Kč

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

Pro realizaci neinvestičních a investičních záměrů v r. 2021 jsme obdrželi tyto dotace.

Název projektu	výše dotace	druh dotace
Třídění BIO odpadu - kompostéry	607 364,44 Kč	neinv.dotace
Studie likvidace odpadních vod	59 500,00 Kč	neinv. dotace kraje
Cyklotrasa Kozmická	156 000,00 Kč	inv. dotace kraje

PODROZVAHA

na SÚ 902 jiný drobný dlouhodobý majetek je k 31. 12. 2021 :

v roce 2021 byl zařazen majetek v hodnotě 48 866,70 Kč:

v roce 2021 byl vyřazen majetek v hodnotě 37 218,81 Kč

(viz Přehled pohybu majetku 902)

Za vypracování inventarizační zprávy za rok 2021:

HIK: Bc. Andrea Matýsková

Ing. Ondřej Mokří

Ing. Jiří Kocián

