

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Obec: Bohdík

IČ: 00302376

Datum zpracování: 2. 2. 2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur na rok 2023

Povinnost inventarizace majetku a závazků je zakotvena v zákoně č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v plném znění. Inventarizace majetku a závazků je jedna z podmínek zabezpečující průkaznost účetnictví. Prováděcím předpisem je vyhláška č. 270/2010 Sb. Tato vnitřní norma upravuje provádění inventarizací veškerého majetku a závazků, ostatních pasiv (vlastních zdrojů a rezerv), podrozvahových účtů a operativní evidence.

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen dne 2. 10. 2023 radou obce Bohdík, kde byly jmenovány dílčí inventurní komise.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrníci.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 12. 12. 2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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 spolu s členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy. Tento majetek je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

1. 5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nejsou žádné rozdíly

1.6. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Zbytný majetek

Návrhy na vyřazení majetku – příloha č. 1

Přílohy:

Inventarizovaný majetek Obce Bohdíkovi k 31. 12. 2023 – příloha č. 2

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31. 12. 2023 – příloha č. 3

Za ÚIK (HIK):

Předseda: Ing. Hatoň Luděk podpis 

Člen: Reichlová Ivana podpis 

Člen: Ing. Fleischer Libor podpis 

Návrh a doporučení ústřední inventarizační komise

Ústřední inventarizační komise navrhuje vyřadit tento majetek:

Středisko 3319 – Kronika obce

Inv.číslo -5382182 – Tiskárna Brother MFC-J65	1 ks	6 032,00 Kč
---	------	-------------

Středisko 3612 – Bytové hospodářství

Inv.číslo -5381770 – Kotel VIADRUS U 26	1 ks	23.743,00 Kč
---	------	--------------

Středisko 6171 – Obecní úřad

Inv.číslo: 5382189 – vánoční řetěz LED 20 m	1 ks	2.777,00 Kč
Inv.číslo: 5382190 – vánoční řetěz LED 20 m	1 ks	2.777,00 Kč
Inv.číslo: 5382191 – vánoční řetěz LED 20 m	1 ks	2.777,00 Kč
Inv.číslo: 5382192 – vánoční řetěz LED 20 m	1 ks	2.777,00 Kč
Inv.číslo: 5382193 – vánoční řetěz LED 20 m	1 ks	2.777,00 Kč
Inv.číslo: 5381781 – Venkovní vlajka 100x150 cm	1 ks	2.165,00 Kč
Inv.číslo: 5381791 – Smalt. ovál. nápis obec	1 ks	6.450,00 Kč
Inv.číslo: 5382264 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382265 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382266 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382267 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382268 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382269 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382270 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382271 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382272 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382273 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382274 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382275 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382276 – vánoční řetěz LED	1 ks	499,00 Kč
Inv.číslo: 5382959 – rozkl.stůl lavice 180 cm	1 ks	2.096,93 Kč

Středisko 6174 Dílna

Inv.číslo: 5381267 – Bruska 53010	1 ks	1.630,00 Kč
Inv.číslo: 5381741 – Ak. kamna EMKO M 40 AK	1 ks	13.560,00 Kč
Inv.číslo: 5381742 – Ak. kamna EMKO M 40 AK	1 ks	16.538,60 Kč
Inv.číslo: 5381815 – Kultivátor MS 07 IN 1T5014	1 ks	24.792,00 Kč
Inv.číslo: 5381816 – Sekačka bubnová 6s JRS 120	1 ks	20.240,00 Kč
Inv.číslo: 5381822 – Ak. kamna M 60 AK	1 ks	16.213,00 Kč
Inv.číslo: 5382121 – Ak. kamna VFMI 70 7 KW	1 ks	28.391,17 Kč
Inv.číslo: 5382103 – Sekačka MTR 5330 PDBW	1 ks	11.420,00 Kč

Středisko 33192 – Kulturní dům Raškov

Inv.číslo: 392313 – Promítací stroj MEOCLUB	1 ks	15.870,00 Kč
Inv.číslo: 742115 – Gramofon + zesilovač	1 ks	7.320,00 Kč
Inv.číslo: 742116 – Magnetofon	1 ks	5.450,00 Kč
Inv.číslo: 742118 – Reproduktor ELTOS	1 ks	6.140,00 Kč
Inv.číslo: 5381207 – Reproduktor ARS 850	1 ks	3.830,00 Kč
Inv.číslo: 5381208 – Reproduktor ARS 1038	1 ks	1.620,00 Kč
Inv.číslo: 5381209 – Reproduktor ARS 1038	1 ks	1.620,00 Kč
Inv.číslo: 5381226 – Fotoaparát	1 ks	2.500,00 Kč
Inv.číslo: 5381227 – Blesk k fotoaparátu	1 ks	1.300,00 Kč
Inv.číslo: 5381694 – Vysavač ETA 3404	1 ks	4.830,00 Kč
Inv.číslo: 5382150 – Mikrov.l.trouba Samsung MS23F	1 ks	2.791,00 Kč


Středisko 33141 – Knihovna Bohdík


Inv.číslo: 5381720 – židle Panther	1 ks	1.350,00 Kč
Inv.číslo: 5381847 – Minitor k PC Hyundai	1 ks	4.223,31 Kč
Inv.číslo: 5382060 – Multifun.zařízení Minolta	1 ks	6.073,76 Kč
Inv.číslo: 5382194 – Počítač Dell	1 ks	5.939,00 Kč

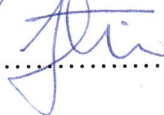
Středisko 33142 – Knihovna Raškov

Inv.číslo: 5381719 – Otočná židle 1080 MEK	1 ks	1.328,00 Kč
Inv.číslo: 5382050 – Židle Diana	1 ks	1.850,00 Kč
Inv.číslo: 5382052 – Počítač Silver 9202	1 ks	15.204,00 Kč
Inv.číslo: 5382053 – Montior 20 tft bENG	1 ks	4.788,00 Kč

Inv.číslo: 5382055 – Tiskárna Samsung ML 2851	1 ks	5.460,00 Kč
Inv.číslo: 5382062 – Monitor 17“ Hyundai Imager	1 ks	4.414,90 Kč
Inv.číslo: 5382063 – Mul. zařízení Minolta	1 ks	6.073,76 Kč
Inv.číslo: 5382414 – Počítač HP 290 G1	1 ks	12.766,00 Kč

Předseda: Ing. Luděk Hatoň 

Člen: Ivana Reichlová 

Člen: Ing. Libor Fleischer 

V Bohdíkovi 2. 2. 2024

Inventarizovaný majetek Obce Bohdík k 31. 12. 2023

účet		účetní stav	korekce	stav k 31.12. 2023
Dlouhodobý hmotný majetek				
021 100-600	Stavby	214 343 293,79	57 400 612,98	156 942 680,81
22 000	Samostatné movité věci	12 509 047,10	6 326 581,72	6 182 465,38
028 000-011	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 641 262,82	6 641 262,82	0,00
031 101-504	Pozemky	10 824 623,28		10 824 623,28
32 001	Kulturní předměty	50 000,00		50 000,00
042 001-002	nedokončený dlouhodobý hm. majetek	2 803 566,92		2 803 566,92
		247 171 793,91	70 368 457,52	176 803 336,39
Dlouhodobý nehmotný majetek				
18 000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	311 144,39	311 144,39	0,00
19 000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	908 420,00	284 586,00	623 834,00
41 039	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	0,00		0,00
		1 219 564,39	595 730,39	623 834,00
Materiálové zásoby				
112 000	Materiál na skladě	156 999,04		156 999,04
132 000	Zboží na skladě	16 396,28		16 396,28
		173 395,32		173 395,32
Krátkodobé pohledávky				
311 008-371	Odběratelé	882 133,28	223 656,18	658 477,10
314 030-036	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 038 803,22		1 038 803,22
315 018-063	Pohledávky z hlavní činnosti	36 073,67	14 023,64	22 050,03
316 510	Návratná finanční výpomoc	600 000,00		600 000,00
346 000	Pohledávky za vybranými úst.vl.institucemi	0,00		0,00
373 510-520	KPZ - neziskovým organizacím	367 000,00		367 000,00
377 300	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00		0,00
381 300	Náklady příštích období	28 134,11		28 134,11
385 000	Příjmy příštích období	0,00		0,00
388 000-304	Dohadné účty aktivní	68 474 403,54		68 474 403,54
		71 426 547,82	237 679,82	71 188 868,00
Dlouhodobé pohledávky				
465 411	Kauce - Sazka	3 000,00		3 000,00
469 400	Vratná provozní kauce	6 969,40		6 969,40
		9 969,40		9 969,40
Krátkodobý finanční majetek				
244 100	Terminovaný vklad	30 000 000,00		30 000 000,00
245 040	Depozitní účet	616 470,77		616 470,77
245 050	Opatrovnický účet	137 568,25		137 568,25
231 040	Běžný účet	37 026 103,18		37 026 103,18
236 100	SF - účet	177 306,62		177 306,62
236 120	Účet FRB	354 585,69		354 585,69
231 016	Účet u ČNB	165,25		165,25
263 000	Ceniny	3 121,00		3 121,00
		68 315 320,76		68 315 320,76

Vlastní kapitál			
401 901-965	Jmění účetní jednotky	82 647 299,60	82 647 299,60
403 000-905	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	89 443 988,69	89 443 988,69
406 000-600	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	-23 730 767,34	-23 730 767,34
408 300	Opravy předcházejících období	-382 360,00	-382 360,00
419 101-121	Fond FRB, Sociální fond ÚSC	531 892,31	531 892,31
432 011-311	Nerozdělený zisk, nerozdělená ztráta	87 648 536,00	87 648 536,00
		236 158 589,26	236 158 589,26
Cizí zdroje			
441 310-321	Rezerva - kanalizace a ČOV, voda	0,00	0,00
		0,00	0,00
Dlouhodobé závazky			
459-395	Kauce - Raškov č.p. 95	0,00	0,00
472140-150	Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry	65 373 957,77	65 373 957,77
		65 373 957,77	65 373 957,77
Krátkodobé závazky			
321 001-110	Dodavatelé	378 115,70	378 115,70
324 310-313	Krátkodobé přijaté zálohy	146 237,26	146 237,26
342 320	Silniční daň	0,00	0,00
342 300	Podzemní vody	389 018,00	389 018,00
343 020-049	Daň z přidané hodnoty	265 002,00	265 002,00
374 110-130	Krátkodobé přijaté zálohy na transféry	2 681 849,00	2 681 849,00
389 300-320	Dohadné účty pasivní	1 221 381,65	1 221 381,65
378 300-450	Ostatní krátkodobé závazky	778 617,02	778 617,02
		5 860 220,63	5 860 220,63
Podrozvaha			
905 979-990	Vyřazené pohledávky	116 520,00	116 520,00
909 002-007	Ostatní majetek	273 211,74	273 211,74
934-300-303	DDP - pachtovní smlouva	39 347,00	39 347,00
934-310	Stavební spoření-Raiffeisen st.spořitelna	132 734,94	132 734,94
992 900	Ostatní dlouhodobé pohledávky	165 376,75	165 376,75
		727 190,43	727 190,43

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Obce Bohdíkovo za rok 2023

č.ú.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
			k 31.12.2023	k 31. 12. 2023			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
18 000		Programy	311 144,39	311 144,39	0,00		34
Celkem účet 019			311 144,39	311 144,39	0,00		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
19 000		Územní plán	315 000,00	315 000,00	0,00		35
19 001		Digit. Povodňový plán	191 180,00	191 180,00	0,00		35
19 002		Pasport MK, dopr. značení, mostů	289 190,00	289 190,00	0,00		35
19 009		Územní plán	113 050,00	113 050,00	0,00		35
Celkem účet 019			908 420,00	908 420,00	0,00		
Budovy a stavby							
21 100		Bytové doby a bytové jednotky	280 919,00	280 919,00	0,00		36
21 200		Budovy pro služby obyvatelstvu	43 856 399,15	43 856 399,15	0,00		36
21 211		Budova - projekt ZŠ Bohdíkovo	7 070 898,17	7 070 898,17	0,00		36
21 213		Budova - rozšíření výuk. prostor ZŠ	22 840 856,81	22 840 856,81	0,00		36
21 300		Jiné nebytové domy a nebyt. Jedn.	1 437 253,15	1 437 253,15	0,00		36
21 400		Komunikace a veřejné osvětlení	32 982 151,04	32 982 151,04	0,00		36
21 500		Jiné inženýrské sítě	102 836 754,67	102 836 754,67	0,00		36
21 600		Ostatní stavby	3 038 061,80	3 038 061,80	0,00		36
Celkem účet 021			214 343 293,79	214 343 293,79	0,00		
Stroje a zařízení							
22 000	21	Sam.mov.věci - budovy	267 496,09	267 496,09	0,00		36
22 000	2321	Sam.mov.věci - ČOV	6 180 362,67	6 180 362,67	0,00		1
22 000	6171	Sam. mov. věci - Obecní úřad	1 476 070,62	1 476 070,62	0,00		2
22 000	6174	Sam.mov. věci - Dílna	2 951 479,54	2 951 479,54	0,00		3
22 000	23101	Sam.mov. věci - ZŠ Bohdíkovo	338 352,00	338 352,00	0,00		4
22 000	33131	Sam.mov. věci - Vodovody	627 122,70	627 122,70	0,00		5
22 000	33141	Sam.mov. věci - Knihovna Bohdíkovo	62 073,00	62 073,00	0,00		6
22 000	36131	Sam.mov.věci - "U Sepla"	130 891,48	130 891,48	0,00		7
22 000	55122	Sam.mov. věci - Hasiči Raškov	409 200,00	409 200,00	0,00		8
22 000	55121	Sam.mov.věci -Hasiči Bohdíkovo	65 999,00	65 999,00	0,00		9
Celkem účet 022			12 509 047,10	12 509 047,10	0,00		
Drobný hmotný dlouhodobý majetek							
028 00-10	2321	DDHM - Kanalizace	58 790,00	58 790,00	0,00		11
028 00	3319	DDHM - Kronika	6 032,00	6 032,00	0,00		12
028 00	3419	DDHM - Tělovýchova	28 355,93	28 355,93	0,00		13
028 00	3612	DDHM - Bytové hospodářství	23 743,00	23 743,00	0,00		14
028 00	5273	DDHM - Krizový štáb	36 700,00	36 700,00	0,00		15
028 00	6171	DDHM - Obecní úřad	1 807 165,74	1 807 165,74	0,00		16
028 00	6172	DDHM - Kadeřnictví	26 489,80	26 489,80	0,00		17

028 00	6174	DDHM - Dílna	639 132,89	639 132,89	0,00	18
028 00	6176	DDHM - Hasiči Bohdík - letní d	51 594,00	51 594,00	0,00	19
028 00	23101	DDHM - Vodárna u Kogejů	52 127,11	52 127,11	0,00	20
028 00	23211	DDHM - ČOV Bohdík	9 641,32	9 641,32	0,00	21
028 00-012	31131	DDHM - ZŠ Bohdík	598 389,00	598 389,00	0,00	22
028 00	31133	DDHM - ZŠ Komňátka - Klub	16 699,50	16 699,50	0,00	23
028 00	33141	DDHM - Knihovna Bohdík	502 272,49	502 272,49	0,00	24
028 00	33142	DDHM - Knihovna Raškov	175 734,73	175 734,73	0,00	25
028 00	33192	DDHM - Kulturní dům	221 840,29	221 840,29	0,00	26
028 00	36131	Pohostinství u Sepla	241 938,92	241 938,92	0,00	27
028 00	36132	Pohostinství Hasajda	90 637,50	90 637,50	0,00	28
028 00	55121	DDHM - Hasiči Bohdík	20 990,00	20 990,00	0,00	29
028 00	55122	DDHM - Hasiči Raškov	1 252 846,60	1 252 846,60	0,00	30
028 00	55123	DDHM - Hasiči Komňátka	54 142,00	54 142,00	0,00	31
028 00	6177	DDHM - Obyvatelstvo	726 000,00	726 000,00	0,00	32
Celkem účet 028			6 641 262,82	6 641 262,82	0,00	
Pozemky						
31 101		Stav.pozemek k.ú.Dolní Bohdík	600 000,00	600 000,00	0,00	37
31 204		Lesní pozemek kp.R.Ves	4 586,00	4 586,00	0,00	37
31 301		Zahr.past.louky k.ú.D.Bohdík	1 099 056,68	1 099 056,68	0,00	37
31 302		Zahr.past.louky k.ú.Komňátka	37 890,34	37 890,34	0,00	37
31 303		Zahr.past.louky k.ú.R.Ves	81 989,90	81 989,90	0,00	37
31 304		Zahr.past.louky k.ú.R.Dvůr	314 181,15	314 181,15	0,00	37
31 321		Věcné břemeno k.ú.Dolní Bohdík	37 722,40	37 722,40	0,00	37
31 322		Věcné břemeno k.ú. Komňátka	4 200,00	4 200,00	0,00	37
31 323		Věcné břemeno k.ú. R. Ves	4 899,00	4 899,00	0,00	37
31 324		Věcné břemeno k.ú. R.Dvůr	121 161,10	121 161,10	0,00	37
31 401		Zast.plocha k.ú. D.Bohdík	2 942 110,15	2 942 110,15	0,00	37
31 402		Zast.plocha k.ú. Komňátka	1 029 491,80	1 029 491,80	0,00	37
31 403		Zast.plocha k.ú. R.Ves	773 593,00	806 633,00	0,00	37
31 404		Zast.plocha k.ú. R.Dvůr	1 799 777,26	1 799 777,26	0,00	37
31 421		Věcné břemeno k.ú. D.Bohdík	527 557,18	527 557,18	0,00	37
31 422		Věcné břemeno k.ú. Komňátka	681 603,00	681 603,00	0,00	37
31 423		Věcné břemeno k.ú. R. Ves	2 450,00	2 450,00	0,00	37
31 424		Věcné břemeno k.ú. R.Dvůr	394 462,00	394 462,00	0,00	37
31 432		Věcné břemeno k.ú. Komňátka	51 800,00	51 800,00	0,00	37
31 434		Předkup.právo -k.ú. R.Ves	20 913,00	20 913,00	0,00	37
31 501		Ostatní pozemky k.ú.D. Bohdík	123 737,96	123 737,96	0,00	37
31 502		Ostatní pozemky k.ú.Komňátka	42 931,40	42 931,40	0,00	37
31 503		Ostatní pozemky k.ú.R. Ves.	42 391,00	21 391,00	0,00	37
31 504		Ostatní pozemky k.ú.R.Dvůr	41 317,06	41 317,06	0,00	37
31 521		Ost. Plocha -věcné břem.D.Bo	38 970,90	38 970,90	0,00	37
31 524		Ost. Plocha -věcné břem.R V	5 831,00	5 831,00	0,00	37
Celkem účet 031			10 824 623,28	10 836 663,28	0,00	
Kulturní předměty						
32 001		Obraz Jana Nepomuckého	50 000,00	50 000,00	0,00	38
Celkem účet 032			50 000,00	50 000,00	0,00	

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/							
42 001	2219	Přechod u Zeppla	0,00	0,00	0,00		40
42 001	3633	Stavba plynu	0,00	32 500,00	0,00		40
42 001	6171	energet. Audit OÚ	0,00	54 000,00	0,00		40
42 001	61711	Přestavba OÚ	0,00	0,00	0,00		40
42 001	55123	Letní divadlo	52 772,00	52 772,00	0,00		40
42 001	23211	projekt.kan. Přípojky obyv.	1 210,00	1 210,00	0,00		40
42 001	2321	přípojka	28 000,00	28 000,00	0,00		40
42 001	2310	vodovodní přípojky	30 000,00	30 000,00	0,00		40
42 001	2212	Oprava mostu "U Musilů"	0,00	0,00	0,00		40
42 001	3111	pergola MŠ Raškov	0,00	0,00	0,00		40
42 001	36331	rozšíření vodovodu a spl. kanaliza	0,00	0,00	0,00		40
42 001	3612	Rekonstrukce bytu Bohdíkovo č.p.	1 690 955,68	1 690 955,68	0,00		40
42 001	31192	Úprav nádvoří MŠ Raškov	3 000,00	3 000,00	0,00		40
42 001	3631	Veřejné osvětlení - rozšíření	0,00	0,00	0,00		40
42 001	31112	Rekonstrukce MŠ Raškov	610 230,24	610 230,24	0,00		40
42 001	3613	Stavební úpravy Raškov č.p. 95	34 200,00	34 200,00	0,00		40
42 001	31	Pořízení pozemků	0,00	0,00	0,00		40
42 001	22192	Chodníky Bohdíkovo I. etapa	353 199,00	353 199,00	0,00		40
Celkem účet 042			2 803 566,92	2 890 066,92	0,00		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
Celkem účet 041			0,00	0,00	0,00		
Materiál na skladě							
112 000			156 999,04	156 999,04	0,00		41
Celkem účet 112			156 999,04	156 999,04			41
Zboží na skladě							
132 000			16 396,28	16 396,28	0,00		41
Celkem účet 132			16 396,28	16 396,28			

