

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen starostou ke dni 15. 10. 2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a dle vnitřní směrnice. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

2. Školení členů inventarizačních komisí

Školení proběhlo v budově Obecního úřadu v Rájci dne 30. 12. 2019. Provedení školení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti práce.

3. Časový a věcný průběh inventarizace

Členové dílčí inventarizační komise č. 1 provedli inventuru majetku evidovaného na účtech 022, 028 a 902 v kulturním domě, osvětové besedě (OB) a v knihovně dne 3. 1. 2020.

Členové dílčí inventarizační komise č. 2 provedli inventuru majetku evidovaného: na účtech 022, 028, 112 a 902 v budově obecního úřadu, obecním skladišti, venkovních prostorách a JSDH dne 8. 1. 2020,

na účtech 018, 019, 021, 031, 042, 068, 069, 231, 261, 262 a 901 dne 16. 1. 2020

na účtech 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 341, 342, 346, 348, 349, 374, 375, 377, 378, 384, 385, 388, 389, 401, 403, 406, 408, 459, 924, 947, 948, 955, 966, 971, 972, 973, 974 a 992 dne 21. 1. 2020.

4. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu,
- dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě přílohy inventurního soupisu.

Pokladní hotovost byla dle doložených dokladů převedena na běžný účet dne 30. 12. 2019.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy inventurního soupisu s prvotními doklady k pohledávkám (faktury vydané, smlouvy, evidence DDP).

U podmíněných pohledávek bylo provedeno porovnání přílohy inventurního soupisu s účetními výstupy, smlouvami o výpůjčce, rozhodnutím atd. Vyřazená pohledávka (V. S.) včetně úroků z prodlení je vedena na SÚ 948, splátky dle Usnesení KS v Ostravě byly měsíčně převáděny na účet obce. Období splátek je stanoveno na dobu 5 let, tj. do září 2023.

Inventura závazků byla provedena srovnáním přílohy inventurního soupisu s prvotními doklady k závazkům (faktury přijaté – KDF, rekapitulace PAM, smlouvy).

Podmíněné závazky v podrozvaze byly ověřeny ke smlouvám o výpůjčce a smlouvám o dílo. Na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery byla vedena neinvestiční dotace Olomouckého kraje na pořízení vybavení JSDH obce a dotace z Programu podpory kultury. Vyúčtování přijatých dotací bylo poskytovateli v řádném termínu předloženo. Dotace na volby do Evropského parlamentu vyčerpaná nebyla a část bude vrácena při finančním vypořádání dotací za rok 2019.

Na účtu 459 jsou jako dlouhodobý závazek vedeny kauce k pronájmu dvou bytů.

Inventuru nemovitostí provedli členové inventarizační komise porovnáním přílohy inventurního soupisu s Evidencí majetku EMA Gordic – Pozemek. Dále byl namátkově ověřen jejich stav dle náhledu v katastru nemovitostí pomocí ortofotomapy. Ověřena byla také věčná břemena na obecních pozemcích. Dne 17. 12. 2019 byl podán návrh na vklad do KN na koupi 6 pozemků v k. ú. Rájec u Zábřeha. Podmíněný vklad je uveden na analytických účtech SÚ 031 (ORG). Vklad byl proveden v lednu 2020.

Na LV 10001 je vedena stavba na cizím pozemku, v majetku obce však zavedena není. Jedná se o drobnou stavbu hasičského skladiště z roku 1902, kterou desítky let užívá fyzická osoba jako garáž. V roce 2002 byl prodán obecní pozemek pod touto „cizí“ stavbou současným uživateli. Dle nalezeného zápisu v kronice obce Rájec byl v roce 1950 schválen prodej hasičského skladiště. Zjišťování vlastnických vztahů dále pokračuje.

5. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí zpracovali inventurní soupisy, které doplnili přílohou inventurního soupisu, inventarizační evidencí a přehledem majetku navrženého k vyřazení.

6. Inventarizační rozdíly

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

7. Závěr

Inventarizace proběhla řádně dle připravených podkladů, které byly ověřeny na skutečnost. Osoby odpovědné za majetek byly členy inventurní komise.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek rozvahy a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

HIK schválila přehled majetku navrženého k vyřazení dle přílohy č. 3.

Vyřazení z majetkové a účetní evidence bude provedeno po schválení Inventarizační zprávy za rok 2019 zastupitelstvem obce.

V Rájci dne 29. 1. 2020

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch – předseda

.....

Mgr. Josef Zika – člen č. 1

.....

Věra Domluvilová – člen č. 2

.....

Inventarizační zprávu schválil dne 29. 1. 2020

Vladimír Hroch, starosta

Obec Rájec
789 01 Zábřeh
okres Šumperk

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Seznam všech inventurních soupisů - 2019

Příloha č. 2 - Rekapitulace Inventarizace obecního majetku k 31. 12. 2019

Příloha č. 3 - Přehled majetku navrženého k vyřazení

Seznam všech inventurních soupisů - 2019

<u>Číslo soupisu</u>	<u>inventarizační položky</u>
1	účet 018, 078, 155
2	účet 019, 079, 156
3	účet 021, 081, 163
4a	účet 022, 082, 164 Obec
4b	účet 022, 082, 164 KD
5a	účet 028, 088 OÚ
5b	účet 028, 088 JSDH + obecní skladiště
5c	účet 028, 088, KD + knihovna
6	účet 031, 161
7	účet 042, 168
8	účet 068
9	účet 069, 176
10	účet 112, 181
11	účet 231, 261, 262
12	účet 311, 194
13	účet 314
14	účet 315, 192
15	účet 321
16	účet 331, 336, 337, 342
17	účet 341, 346, 348, 377
18	účet 349, 374, 375, 378
19	účet 384
20	účet 385
21	účet 388
22	účet 389
23	účet 401
24	účet 403
25	účet 406
26	účet 408
27	účet 459
28	účet 901
29a	účet 902 OÚ + JSDH
29b	účet 902 KD + knihovna + OB
30	účet 924
31	účet 947
32	účet 948
33	účet 955
34	účet 966
35	účet 971
36	účet 972
37	účet 973
38	účet 974
39	účet 992

V Rájci dne 29.1.2020

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch – předseda:

Mgr. Josef Zika – člen č.1:

Věra Domluvilová – člen č.2:

Inventarizace obecního majetku k 31.12.2019

Rekapitulace

Název - účet	Kč
Stálá aktiva	
DDNM - účet 018	145 930,80
Ostatní DNM - účet 019	400 050,00
Budovy, haly stavby - účet 021	51 147 549,49
Samostatné movité věci - účet 022	2 036 945,40
DDHM - účet 028	1 845 419,67
Pozemky - účet 031	3 959 737,72
Nedokončený DHM - účet 042	2 785 480,80
Termínované vklady dlouhodobé - účet 068	2 000 000,00
Ostatní DFM - účet 069	958 000,00
Majetek celkem (brutto)	65 279 113,88

Korekce - oprávky a opravné položky	
Oprávky k DDNM (účet 078)	145 930,80
Opravné položky k DDNM (účet 155)	0,00
Oprávky k ostatnímu DNM (účet 079)	120 727,00
Opravné položky k ostatnímu DNM (účet 156)	0,00
Oprávky ke stavbám (účet 081)	12 413 521,81
Opravné položky ke stavbám (účet 163)	0,00
Oprávky k SMV a souborům MV (účet 082)	1 265 758,00
Opravné položky k SMV (účet 164)	0,00
Oprávky k DDHM (účet 088)	1 845 419,67
Opravné položky k pozemkům (účet 161)	0,00
Opravné položky k ostatnímu DFM (účet 176)	0,00
Opravné položky k materiálu (účet 181)	0,00
Opravné položky k odběratelům (účet 194)	0,00
Opravné položky k jiným pohledávkám z HČ (účet 192)	0,00
Celkem	15 791 357,28

Oběžná aktiva	
Materiál na skladě (účet 112)	14 590,00
Pohledávky - odběratelé (účet 311)	18 051,35
Krátkodobé poskytnuté zálohy (účet 314)	89 470,00
Jiné pohledávky (účet 315)	1 030,00
Základní běžný účet ÚSC (účet 231)	8 451 304,16
Pokladna (účet 261)	0,00
Peníze na cestě (účet 262)	0,00
Pohledávky za vybr. ústřed. vládními institucemi (účet 346)	0,00
Pohledávky za vybr. míst. vládními institucemi (účet 348)	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky (účet 377)	0,00
Příjmy příštích období (účet 385)	0,00
Dohadné účty aktivní (účet 388)	77 000,00
Celkem	8 651 445,51

Pasiva	
Závazky - dodavatelé (účet 321)	0,00
Zaměstnanci (účet 331)	108 430,00
Sociální zabezpečení (účet 336)	34 573,00
Zdravotní pojištění (účet 337)	18 121,00
Daň z příjmů (účet 341)	0,00
Daň zálohová + srážková (účet 342)	15 354,00
Závazky k vybraným místním vládním institucím (účet 349)	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (účet 374)	14 420,00
Ostatní krátkodobé závazky (účet 378)	13 900,00
Výnosy příštích období (účet 384)	11 007,00
Dohadné účty pasivní (účet 389)	710 238,00
Jmění účetní jednotky (účet 401)	28 187 783,32
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403)	19 769 990,47
Oceňovací rozdíly při změně metody (účet 406)	-8 935 012,36
Opravy chyb minulých období (účet 408)	20 244,43
Ostatní dlouhodobé závazky - kauce (účet 459)	7 030,00
C.III. Výsledek hospodaření	18 163 123,25
Celkem	58 139 202,11

Podrozvaha:	
Jiný DDNM do 3.000,- Kč (účet 901)	8 032,80
Jiný DDHM do 999,- Kč (účet 902)	328 761,71
DPP z důvodu užívání majetku jinou osobou - výpůjčka (účet 924)	36 300,00
KPP ze soudních sporů, správních a jiných řízení (účet 947)	33 794,76
DPP ze soudních sporů, správních a jiných řízení (účet 948)	118 985,16
Ostatní DPP z transferů (účet 955)	614 540,00
DPZ z důvodu užívání cizího majetku - výpůjčka (účet 966)	-182 528,70
KPZ ze smluv o pořízení DM (účet 971)	-1 271 407,32
DPZ ze smluv o pořízení DM (účet 972)	-477 950,00
KPZ z jiných smluv (účet 973)	-83 490,00
DPZ z jiných smluv (účet 974)	-36 300,00
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (účet 992)	488 036,00
Podrozvahové účty celkem	-423 225,59

V Ráji dne: 29.1.2020

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch - předseda:

Mgr. Josef Zika - člen č. 1:

Věra Domluvilová - člen č. 2:

Inventarizace obecního majetku k 31.12.2019

Přehled majetku navrženého k vyřazení

SÚ 028 - DDHM (1.000,- až 40.000,- Kč) OÚ

inv.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení	návrh likvidace
599	OKI MC 560 - multif.tiskárna	1	39258,1	39258,10	opotřebená, zastaralá	elektroodpad
	Celkem			39258,10		

SÚ 902 - Jiný DDHM (věci do 999,- Kč) OÚ

poř.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení	návrh likvidace
4	Hrábě dřevěné UH zuby	2	105	210,00	opotřebené	komunální odpad
5	Hrábě nastavitelné	1	110	110,00	opotřebené	komunální odpad
	Celkem			320,00		

SÚ 902 - Jiný DDHM (věci do 999,- Kč) KD

poř.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení	
Sklad 1	Skleničky GINA 60 ml	2	33,06	66,12	opotřebené, poškozené	odpad sklo
19	Ubrus žlutý	1	65	65,00	opotřebený, děravý	odpad textil
52	Popelník velký	2	25	50,00	opotřebené, poškozené	odpad sklo
67	Sklenice na stopce 9 cl	65	21,04	1367,50	zastaralé, nepoužívané	odpad sklo
74	Kvedlačka umělá hmota	1	26,4	26,40	opotřebená	odpad plasty
84	Sklenice Ideál	9	16	144,00	poškozené	odpad sklo
97	Sklenice GINA 190 ml	1	30,69	30,69	poškozené	odpad sklo
105	Talíř hluboký - průměr 20,5 cm	1	23	23,00	poškozený	komunální odpad
113	Sklenice Long drink Monaco	3	12	36,00	poškozené	odpad sklo
123	Videokazeta	1	500	500,00	vadná, zastaralá	odpad plasty
125	Ubrus bílý hospodský	1	50	50,00	děravý	odpad textil
126	Ubrus bílý damaškový	4	219	876,00	opotřebené, poškozené	odpad textil
130	Vinné skleničky	5	16,5	82,50	poškozené	odpad sklo
131	Přípitkové skleničky 16 cl	2	11,5	23,00	poškozené	odpad sklo
Kuchyně 8	Talíř plítký	1	16	16,00	poškozený	komunální odpad
	Celkem			3356,21		

SÚ 902 - Jiný DDHM (věci do 999,- Kč) KD - knihovna

poř.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení	návrh likvidace
8	Minutka k PC	1	279	279,00	nefunkční	komunální odpad
	Celkem			279,00		

V Rájci dne: 29.1.2020

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch - předseda: Mgr. Josef Zika - člen č. 1: Věra Domluvilová - člen č. 2: 