

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen starostou ke dni 16. 11. 2020. 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 28. 12. 2020. 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 7. 1. 2021.

Členové dílčí inventarizační komise č. 2 provedli inventuru majetku evidovaného: na účtech 022, 028, 112 a 902 v budově obecního úřadu, obecním skladišti, venkovních prostorech a JSDH dne 11. 1. 2021,

na účtech 018, 019, 021, 031, 042, 068, 069, 231, 261, 262 a 901 dne 20. 1. 2021

na účtech 311, 314, 315, 321, 331, 335, 336, 337, 341, 342, 346, 348, 349, 374, 375, 377, 378, 384, 388, 389, 401, 403, 406, 408, 455, 459, 472, 924, 947, 948, 955, 966, 971, 972, 973, 974 a 992 dne 21. 1. 2021.

4. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu,
- b) 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 28. 12. 2020.

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. Na SÚ 947 je vedena pohledávka za Generali Českou pojišťovnou, která se týká neuhrazeného plnění z pojistné smlouvy a je soudně vymáhána (dveře obchodu). 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 byly vedeny neinvestiční dotace Olomouckého kraje na pořízení vybavení JSDH obce a dále z programu Památkové péče OK. Vyúčtování přijatých dotací bylo poskytovateli v řádném termínu předloženo. Dotace na

volby do zastupitelstva kraje a 1/3 Senátu Parlamentu ČR vyčerpaná nebyla a část bude vrácena při finančním vypořádání dotací za rok 2020.

Na účtu 455 jsou jako dlouhodobé přijaté zálohy vedeny kauce k pronájmu dvou bytů.

Na účtu 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery byla vedena investiční dotace z programu MMR na demolici domu č. p. 89. Čerpání dotace bylo poskytovateli doloženo.

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 věcná břemena na obecních pozemcích. V roce 2020 obec bezúplatně nabyla tři pozemky (pod chodníky) ve vlastnictví České republiky.

Zatím není žádný posun ve zjišťování vlastnických vztahů k drobné stavbě hasičského skladiště z roku 1902, která není v majetku obce zařazena, avšak na LV 10001 je vedena jako stavba na cizím pozemku. Stavbu již dlouhodobě užívá fyzická osoba jako garáž. Ze zápisů v kronice obce Rájec vyplývá, že byl v roce 1950 schválen prodej tohoto hasičského skladiště. Kupní smlouva dosud nalezena nebyla.

5. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí zpracovali inventární 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 2020 zastupitelstvem obce.

V Rájci dne 28. 1. 2021

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch – předseda

Mgr. Josef Zika – člen č. 1

Věra Domluvilová – člen č. 2

Inventarizační zprávu schválil dne

Vladimír Hroch, starosta

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Seznam všech inventurních soupisů - 2020

Příloha č. 2 - Rekapitulace Inventarizace obecního majetku k 31. 12. 2020

Příloha č. 3 - Přehled majetku navrženého k vyřazení

Seznam všech inventurních soupisů - 2020

<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, 335, 336, 337, 342
17	účet 341, 346, 348, 377
18	účet 349, 374, 375, 378
19	účet 384
20	účet 388
21	účet 389
22	účet 401
23	účet 403
24	účet 406
25	účet 408
26	účet 455, 459
27	účet 472
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 28.1.2021

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch – předseda:

Mgr. Josef Zika – člen č.1:

Věra Domluvilová – člen č.2:

Inventarizace obecního majetku k 31.12.2020

Rekapitulace

Název - účet	Kč
Stálá aktiva	
DDNM - účet 018	145 930,80
Ostatní DNM - účet 019	400 050,00
Budovy,haly stavby -účet 021	50 371 392,61
Samostatné movité věci - účet 022	2 079 718,90
DDHM - účet 028	1 828 093,53
Pozemky - účet 031	3 998 877,72
Nedokončený DHM - účet 042	4 659 643,25
Termínované vklady dlouhodobé - účet 068	2 000 000,00
Ostatní DFM - účet 069	958 000,00
Majetek celkem (brutto)	66 441 706,81

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)	139 363,00
Opravné položky k ostatnímu DNM (účet 156)	0,00
Oprávky ke stavbám (účet 081)	12 384 428,00
Opravné položky ke stavbám (účet 163)	0,00
Oprávky k SMV a souborům MV (účet 082)	1 390 640,00
Opravné položky k SMV (účet 164)	0,00
Oprávky k DDHM (účet 088)	1 828 093,53
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 jiným pohledávkám z HČ (účet 192)	70,00
Opravné položky k odběratelům (účet 194)	970,80
Celkem	15 889 496,13

Oběžná aktiva	
Materiál na skladě (účet 112)	14 590,00
Pohledávky - odběratelé (účet 311)	31 923,26
Krátkodobé poskytnuté zálohy (účet 314)	102 582,00
Jiné pohledávky (účet 315)	1 470,00
Základní běžný účet ÚSC (účet 231)	9 769 650,73
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
Dohadné účty aktivní (účet 388)	111 000,00
Celkem	10 031 215,99

Pasiva	
Závazky - dodavatelé (účet 321)	0,00
Zaměstnanci (účet 331)	110 528,00
Pohledávky za zaměstnanci (účet 335)	0,00
Sociální zabezpečení (účet 336)	32 998,00
Zdravotní pojištění (účet 337)	17 238,00
Daň z příjmů (účet 341)	0,00
Daň zálohová + srážková (účet 342)	13 840,00
Závazky k vybraným místním vládním institucím (účet 349)	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (účet 374)	17 038,00
Krátkodobé zprostředkování transferů (účet 375)	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (účet 378)	0,00
Výnosy příštích období (účet 384)	40 136,00
Dohadné účty pasivní (účet 389)	749 120,00
Jmění účetní jednotky (účet 401)	28 226 923,32
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403)	19 953 267,28
Oceňovací rozdíly při změně metody (účet 406)	-8 935 012,36
Opravy chyb minulých období (účet 408)	20 244,43
Dlouhodobé přijaté zálohy (účet 455)	7 030,00
Ostatní dlouhodobé závazky - kauce (účet 459)	0,00
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 472)	0,00
C.III. Výsledek hospodaření	20 330 076,00
Celkem	60 583 426,67

Podrozvaha:	
Jiný DDNM do 3.000,- Kč (účet 901)	8 032,80
Jiný DDHM do 999,- Kč (účet 902)	327 339,80
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)	114 381,35
Ostatní DPP z transferů (účet 955)	0,00
DPZ z důvodu užívání cizího majetku - výpůjčka (účet 966)	-182 528,70
KPZ ze smluv o pořízení DM (účet 971)	0,00
DPZ ze smluv o pořízení DM (účet 972)	-477 950,00
KPZ z jiných smluv (účet 973)	0,00
DPZ z jiných smluv (účet 974)	-36 300,00
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (účet 992)	488 036,00
Podrozvahové účty celkem	311 106,01

V Ráji dne: 28.1.2021

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch - předseda:

Mgr. Josef Zíka - člen č. 1:

Věra Domlúvilová - člen č. 2:

