

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2024

1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen starostou ke dni 18. 11. 2024. 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. 2024. 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 10. 1. 2025.

Členové dílčí inventarizační komise č. 2 provedli inventuru majetku evidovaného: na účtech 022, 028, 112, 139 a 902 v budově obecního úřadu, v dílně, stodole, na venkovních prostorech a v hasičské zbrojnici (JSDH) dne 17. 1. 2025,

na účtech 018, 019, 021, 031, 042, 052, 068, 069, 231, 244, 261, 262 a 901 dne 17. 1. 2025,

na účtech 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 346, 348, 349, 374, 375, 377, 378, 383, 384, 385, 388, 389, 401, 403, 406, 408, 455, 472, 901, 915, 924, 948, 955, 966, 972, 974 a 992 dne 17. 1. 2025.

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 30. 12. 2024.

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, dotaci a rozhodnutím o půjčce na kanalizaci.

Inventura závazků byla provedena srovnáním přílohy inventurního soupisu s prvotními doklady k závazkům (faktury přijaté – KDF, Podklad pro zaúčtování předpisu mezd, smlouvy).

Podmíněné závazky v podrozkaze 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 a dotace na volby. Vyúčtování dotací Olomouckého kraje bylo poskytovateli v řádném termínu předloženo. Dotace na volby vyčerpané nebyly a část bude vrácena při finančním vypořádání dotací za rok 2024.

Na účtu 455 - dlouhodobé přijaté zálohy jsou vedeny kauce k pronájmu dvou bytů a obchodu.

Na účtu 052 byla vedena záloha na poplatek k rezervační smlouvě – pořízení budovy u KD. Záloha je již vypořádaná.

Inventuru nemovitostí provedli členové inventarizační komise porovnáním přílohy inventurního soupisu s Evidencí majetku EMA Gordic – Pozemek. Dále byl ověřen stav všech pozemků na listy vlastnictví a dle náhledu v katastru nemovitostí pomocí ortofotomapy. Ověřena byla věcná břemena na obecních pozemcích.

Na LV 10001 je vedena stavba na cizím pozemku, jedná se o historické hasičské skladiště, které dlouhodobě využívá fyzická osoba. Vlastnické vztahy nebyly zatím dohledány.

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 2024 zastupitelstvem obce.

V Rájci dne 30. 1. 2025

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch – předseda

Mgr. Josef Zika – člen č. 1

Ivana Bubelová – člen č. 2

Inventarizační zprávu schválil dne

Vladimír Hroch, starosta

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Seznam všech inventurních soupisů - 2024

Příloha č. 2 - Rekapitulace Inventarizace obecního majetku k 31. 12. 2024

Příloha č. 3 - Přehled majetku navrženého k vyřazení

Seznam všech inventurních soupisů – 2024

<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 JSDH, dílna a stodola
5b	účet 028, 088 OÚ
5c	účet 028, 088, KD + knihovna
6	účet 031, 161
7	účet 042, 168
8	účet 052
9	účet 068
10	účet 069, 176
11	účet 112, 181
12	účet 139, 186
13	účet 231, 244, 261, 262
14	účet 311, 194
15	účet 314
16	účet 315, 192
17	účet 321
18	účet 324
19	účet 331, 336, 337, 342
20	účet 341, 346, 348, 377
21	účet 343
22	účet 349, 374, 375, 378
23	účet 383
24	účet 384
25	účet 385
26	účet 388
27	účet 389
28	účet 401
29	účet 403
30	účet 406
31	účet 408
32	účet 455
33	účet 472
34	účet 901
35a	účet 902 KD + knihovna + OB
35b	účet 902 OÚ + JSDH
36	účet 924
37	účet 955
38	účet 966
39	účet 972
40	účet 974
41	účet 992

V Rájci dne 30. 1. 2025

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch – předseda:

Mgr. Josef Zika – člen č.1:

Ivana Bubelová – člen č.2:

Inventarizace obecního majetku k 31.12.2024

Rekapitulace

Název - účet	Kč
Stálá aktiva	
DDNM - účet 018	142 360,80
Ostatní DNM - účet 019	545 250,00
Budovy,haly stavby -účet 021	55 209 335,34
Samostatné movité věci - účet 022	5 748 027,09
DDHM - účet 028	1 670 338,66
Pozemky - účet 031	4 993 633,46
Nedokončený DHM - účet 042	5 812 119,32
Poskytnuté zálohy na DHMdlouhodobé (účet 052)	0,00
Termínované vklady dlouhodobé (účet 068)	2 208 922,28
Ostatní DFM - účet 069	958 000,00
Poskytnuté NVF dlouhodobé (účet 462)	0,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery (účet 471)	0,00
Celkem (brutto)	77 287 986,95

Korekce - oprávky a opravné položky	
Oprávky k DDNM (účet 078)	142 360,80
Opravné položky k DDNM (účet 155)	0,00
Oprávky k ostatnímu DNM (účet 079)	224 797,00
Opravné položky k ostatnímu DNM (účet 156)	0,00
Oprávky ke stavbám (účet 081)	15 456 332,00
Opravné položky ke stavbám (účet 163)	0,00
Oprávky k SMV a souborům MV (účet 082)	1 797 802,00
Opravné položky k SMV (účet 164)	0,00
Oprávky k DDHM (účet 088)	1 670 338,66
Opravné položky k pozemkům (účet 161)	0,00
Opravné položky k nedokončenému DHM (účet 168)	0,00
Opravné položky k ostatnímu DFM (účet 176)	0,00
Opravné položky k materiálu (účet 181)	0,00
Opravné položky k ostatním zásobám (účet 186)	0,00
Opravné položky k jiným pohledávkám z HČ (účet 192)	0,00
Opravné položky k odběratelům (účet 194)	0,00
Opravné položky k poskytnutým NFV (účet 142)	0,00
Celkem	19 291 630,46

Oběžná aktiva	
Materiál na skladě (účet 112)	13 948,00
Ostatní zásoby (účet 139)	42 048,30
Základní běžný účet ÚSC (účet 231)	15 448 219,08
Termínované vklady krátkodobé (účet 244)	7 000 000,00
Pokladna (účet 261)	0,00
Peníze na cestě (účet 262)	0,00

Pohledávky - odběratelé (účet 311)	239 490,24
Krátkodobé poskytnuté zálohy (účet 314)	222 982,00
Jiné pohledávky (účet 315)	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)	9 020,00
Dohadné účty aktivní (účet 388)	72 534,86
Celkem	23 048 242,48

Pasiva	
Závazky - dodavatelé (účet 321)	39 048,09
Krátkodobé přijaté zálohy (účet 324)	2 946,43
Zaměstnanci (účet 331)	165 365,00
Sociální zabezpečení (účet 336)	50 451,00
Zdravotní pojištění (účet 337)	24 663,00
Daň z příjmů (účet 341)	0,00
Daň zálohová + srážková (účet 342)	16 223,00
Daň z přidané hodnoty (účet 343)	21 701,39
Závazky k vybraným místním vládním institucím (účet 349)	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (účet 374)	63 500,00
Krátkodobé zprostředkování transferů (účet 375)	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (účet 378)	0,00
Výdaje příštích období (účet 383)	14 060,20
Výnosy příštích období (účet 384)	164 273,00
Dohadné účty pasivní (účet 389)	844 708,53
Jmění účetní jednotky (účet 401)	28 221 706,42
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403)	21 251 057,50
Oceňovací rozdíly při změně metody (účet 406)	-8 935 012,36
Opravy chyb minulých období (účet 408)	-183 640,57
Dlouhodobé přijaté zálohy (účet 455)	14 216,00
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 472)	0,00
C.III. Výsledek hospodaření	39 269 332,34
Celkem	81 044 598,97

Podrozvaha:	
Jiný DDNM do 3.000,- Kč (účet 901)	8 032,80
Jiný DDHM do 999,- Kč (účet 902)	267 272,32
Ostatní KPP z transferů (účet 915)	0,00
DPP z důvodu užívání majetku jinou osobou - výpůjčka (účet 924)	338 800,00
DPP ze soudních sporů, správních a jiných řízení (účet 948)	0,00
Ostatní DPP z transferů (účet 955)	87 938 343,73
DPZ z důvodu užívání cizího majetku - výpůjčka (účet 966)	-559 443,70
DPZ ze smluv o pořízení DM (účet 972)	-148 036 006,07
DPZ z jiných smluv (účet 974)	-36 300,00
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (účet 992)	488 036,00

Podrozvahové účty celkem	-59 591 264,92
---------------------------------	-----------------------

V Rájci dne: 30. 1. 2024

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch - předseda:

Mgr. Josef Zíka - člen č. 1:

Ivana Bubelová - člen č. 2:

Likvidační protokol - soupis obou komisí

Přehled majetku navrženého k vyřazení, dle Inventarizační zprávy za rok 2024
schválené ZO Rájec dne

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

inv.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
542	Digitální fotoaparát CANON A43	1	7 373,00	7 373,00	poškozený-neopravitelný
	Celkem			7373,00	

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

inv.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
518	Proudnice nástřiková PROFI	1	1 159,00	1 159,00	opotřebená
519	Proudnice nástřiková PROFI	1	1 159,00	1 159,00	opotřebená
559	Hadice C42 FL - F 20m	1	1 570,00	1 570,00	opotřebená
560	Hadice C42 FL - F 20m	1	1 570,00	1 570,00	opotřebená
674	Hadice zásahová Reflex B65	1	3 550,00	3 550,00	opotřebená
675	Hadice zásahová Reflex B65	1	3 550,00	3 550,00	opotřebená
675	Hadice zásahová Reflex B65	1	3 550,00	3 550,00	opotřebená
	Celkem			16108,00	

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

inv.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
570	Sekačka motorová R147S Auto	1	16 490,00	16 490,00	neopravitelná
	Celkem			16490,00	

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

inv.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
1	Hydrantový klíč	1	11,00	11,00	opotřebené
3	Kanistr	1	50,00	50,00	opotřebené
4	Proudnice	1	120,00	120,00	opotřebené
10	Autolékárnička	1	200,00	200,00	opotřebené
19	Kleště kombinované 180 mm	1	102,00	102,00	opotřebené
	Celkem			483,00	

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

inv.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
	Celkem			0,00	

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

poř.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
Sklad 5	Sklenice polobrus 3 dl	2	13	26,00	opotřebené, poškozené
6	Sklenice Ideál	1	16	16,00	opotřebené, poškozené
14	Sklenice Long drink Monaco	3	12	36,00	opotřebené, poškozené
19	Čtvrtky malé 2 cl (necejch.)	2	9,83	19,66	opotřebené, poškozené
28	Talíř mělký dezertní-průměr 20,5cm	1	19	19,00	opotřebené, poškozené
31	Talíře hluboké (sklo)	1	15	15,00	opotřebené, poškozené
78	Kráječ na hranolky	1	105	105,00	poškozený

79	Kolekce kuchyňský potřeb	1	165	165,00	poškozená
112	Sada nožů Solinger	1	495	495,00	poškozená
116	Váha kuchyňská	1	176	176,00	poškozená
	Celkem			1072,66	

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

poř.č.	název majetku	ks	cena/ks	celkem	důvod vyřazení
1	Promítací plátka OB	1	390	390,00	opotřebené, poškozené
2	Kalkulačka - OB	1	550	550,00	opotřebená, poškozená
	Celkem			940,00	

V Rájci dne: 30. 1. 2025

Členové hlavní inventarizační komise:

Vladimír Hroch - předseda HIK:

Ing. Jan Leimer - předseda komise č.2

Ing. Marek Papoušek - předseda komise č.1

Ivana Bubelová - člen č.2