

OBEC MALÁ MORAVA

788 33 Hanušovice, tel.: 583 240161 fax: 583 240104
obec@obecmalamorava.cz www.obecmalamorava.cz

ZPRÁVA ústřední inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku Obce Malá Morava ke dni 31.12.2013

Ústřední inventární komise :

Předseda : Walter Köhler
Člen : Pavel Morong
Člen : Turoň Karel

Starosta obce Malá Morava podle § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nařídil provést inventarizaci hmotného a nehmotného majetku, majetku v operativní evidenci, skladových zásob, peněžních prostředků a cenin, pohledávek a závazků ve všech zařízeních, které jsou v majetku obce. Při inventarizaci majetku se postupovalo dle vnitřní směrnice 02/2011 a vyhlášky č.270/2010Sb.

Starosta obce jmenoval inventarizační komise v souladu s ustanovením Čl.I Příkazu k provedení inventarizace za rok 2013. Byla zřízena tříčlenná Ústřední inventarizační komise a 5 Dílčích inventarizačních komisí.

Dílčí inventarizační komise č. 1 : Obecní úřad, sklady, informační centrum M.M.
Dílčí inventarizační komise č. 2 : ZŠ Malá Morava, klub, knihovna Malá Morava
Dílčí inventarizační komise č. 3 : Kulturní dům Malá Morava
Dílčí inventarizační komise č. 4 : Zasedací místnost Podlesí, knihovna Podlesí
Dílčí inventarizační komise č. 5 : Požární zbrojnice Malá Morava, Podlesí

Inventarizace proběhla dle Plánu inventur na rok 2013, který vydal starosta obce dne 03.12.2013.

K inventarizaci byly předloženy veškeré podklady, které obržel každý předseda jednotlivých dílčích komisí do 20.12.2013. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 18.12.2013. Při inventarizaci byla dodržována bezpečnost práce.

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2013 a to fyzická a dokladová.

předmětem fyzické inventury:

inventura pozemků, budov, staveb, samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí, drobného dlouhodobého majetku, zboží a materiálu na skladě, operativní evidence majetku s hodnotou nižší než 3.000,- Kč za jednotku, inventura pokladní hotovosti a cenin.

Inventarizace fyzická byla provedena tak, že byl zjištěn skutečný stav, počet a jejich porovnání bylo odsouhlaseno se zápisy v inventurních seznamech.

předmětem dokladové inventury:

finanční majetek dlouhodobý a krátkodobý, inventura pohledávek a závazků, ostatní majetek (časové rozlišení, nehmotný majetek, nedokončený majetek), vlastní zdroje, rezervy, podrozvaha.

O B E C M A L Á M O R A V A

788 33 Hanušovice, tel.: 583 240161 fax: 583 240104
obec@obecmalamorava.cz www.obecmalamorava.cz

Při dokladové inventarizaci byly kontrolovány stavy na příslušných účtech a porovnány dle předpisných seznamů, knih vystavených a přijatých faktur. Předloženy byly i příslušné smlouvy o poskytnutí dotací a podklady jejich čerpání.

Dílčí inventarizační komise předaly do 25.01.2014 zápisy o provedených fyzických inventarizacích s návrhy na převod majetku, prodej nadbytečného majetku a vyřazení nepoužitelného majetku. Veškeré soupisy jsou podepsány všemi členy dílčích inventarizačních komisí.

Seznam inventurních soupisů :

Popis invent. účtu	stav dle inventarizace	stav v účetnictví	rozdíl
1.) Nehmotné výsledky výzkumu - 012			
Celková cena majetku činí	88.000,00	88.000,00	
2.) Drobný dlouh. nehmotný majetek – 018			
Celková cena majetku činí	119.283,00	119.283,00	
3.) Ostatní dlouh. majetek - 019			
Celková cena majetku činí	536.270,00	536.270,00	
4.) Budovy, haly stavby – 021			
Celková cena majetku činí	30.092.242,63	30.092.242,63	
kontrola byla provedena i dle AU:			
021 0100.....	11.753.962,00	11.753.962,00	
021 0200.....	4.899.226,43	4.899.226,43	
021 0400.....	6.588.222,40	6.588.222,40	
021 0500.....	4.017.291,50	4.017.291,50	
021 0600.....	2.833.540,30	2.833.540,30	
5.) Samostatné movité věci a soubory – 022			
Celková cena majetku činí	2.514.540,20	2.514.540,20	
022 0000.....	1.407.920,20	1.407.920,20	
022 0200.....	1.106.620,00	1.106.620,00	
6.) Drobný dlouhodobý majetek – 028			
Celková cena majetku činí	2.292.101,13	2.292.101,13	
7.) Pozemky – 031			
Celková cena majetku činí	15.116.371,71	15.116.371,71	
kontrola byla provedena i dle AU:			
031 0200.....	3.962.766,74	3.962.766,74	
031 0300-303.....	1.010.574,14	1.010.574,14	
031 0400-402.....	439.116,91	439.116,91	
031 0500-529...	9.703.913,92	9.703.913,92	
8.) Nedokončený dlouhodobý nehm maj - 041			
Celková cena majetku činí	12.100,00	12.100,00	
9.) Nedokončený dlouhodobý hmot. maj – 042			
Celková cena majetku činí	1.179.622,30	1.179.622,30	
10.) Oprávky k DNM - 072			
Hodnota oprávek	12.546,00	12.546,00	
11.) Oprávky DNNM – 078			
Hodnota oprávek.....	119.283,00	119.283,00	
12.) Oprávky k ostat. DNM – 079			
Hodnota oprávek	33.968,00	33.968,00	
13.) Oprávky ke stavbám - 081			
Hodnota oprávek celkem	11.278.311,00	11.278.311,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
081 0100.....	3.713.639,00	3.713.639,00	
081 0200.....	2.122.484,00	2.122.484,00	
081 0400.....	3.189.084,00	3.189.084,00	
081 0500.....	1.870.098,00	1.870.098,00	
081 0600.....	383.006,00	383.006,00	

OBEC MALÁ MORAVA

788 33 Hanušovice, tel.: 583 240161 fax: 583 240104

obec@obecmalamorava.cz www.obecmalamorava.cz

	stav dle inventarizace	stav v účetnictví	rozdíl
14.) Oprávky k samost. mov. věcem - 082			
Hodnota oprávek.....	512.422,00	512.422,00	
15.) Oprávky k DDHM – 088			
Hodnota oprávek	2.292.101,13	2.292.101,13	
16.) Materiál na skladě – 112			
Celková cena majetku činí	18.364,58	18.364,58	
17.) Zboží na skladě – 132			
Celková cena majetku činí	100.045,66	100.045,66	
18.) Opravné položky k jiným pohl. - 192			
Hodnota opravné položky	135.065,70	135.065,70	
kontrola byla provedena i dle AU			
192 0111.....	7.751,00	7.751,00	
192 0132....	118.765,70	118.765,70	
192 0162....	8.549,00	8.549,00	
19.) Opravné položky k odběratelům – 194			
Hodnota opravné položky.....	785.863,80	785.863,80	
194 0121	147.227,30	147.227,30	
194 0131.....	1.098,70	1.098,70	
194 0141	634.865,80	634.865,80	
194 0163	2.330,00	2.330,00	
194 0174	342,00	342,00	
20.) Stav bankovního účtů ZBÚ - 231			
Stav finančních prostředků na účtě ZBÚ	3.631.163,02	3.631.163,02	
21.) Stav bankovního účtu FRB, SF – 236			
Stav finančních prostředků celkem – fondy ...	444.906,26	444.906,26	
FRB.....	237.493,54	237.493,54	
SF.....	207.412,72	207.412,72	
22.) Stav pokladní hotovosti – 261			
Stav pokladní hotovosti k 31.12.2013	0,00	0,00	
23.) Stav peněz na cestě – 262			
Stav peněz na cestě k 31.12.2013	0,00	0,00	
24.) Ceniny – 263			
Hodnota cenin k 31.12.2013	909,00	909,00	
25.) Pohledávky – odběratelé - 311			
Stav pohledávek na účtě 311 celkem	1.301.841,70	1.301.841,70	
kontrola byla provedena i dle AU:			
311 0021.....	416.607,00	416.607,00	
311 0041.....	848.040,00	848.040,00	
311 0064.....	100,00	100,00	
311 0063.....	2.330,00	2.330,00	
311 0074.....	342,00	342,00	
311 0100	34.422,70	34.422,70	
26.) Krátkodobé zálohy – 314			
Stav k 31.12.2013.....	307.023,62	307.023,62	
27.) Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 315			
Stav pohledávek na účtě 315 celkem	255.533,00	255.533,00	
kontrola byla provedena i dle AU :			
315 0011.....	8.626,00	8.626,00	
315 0031.....	194.778,00	194.778,00	
315 0061.....	38.444,00	38.444,00	
315 0062.....	13.685,00	13.685,00	
28.) Dodavatelé – 321			
Stav závazků na účtě 321 k 31.12.2013	92.109,69	92.109,69	
29.) Zaměstnanci – 331			
Stav účtu 331 k 31.12.2013.....	112.807,00	112.807,00	

OBEC MALÁ MORAVA

788 33 Hanušovice, tel.: 583 240161 fax: 583 240104
obec@obecmalamorava.cz www.obecmalamorava.cz

	stav dle inventarizace	stav v účetnictví	rozdíl
30.) Sociální zabezp. a zdravotní pojištění – 336			
Stav účtu 331 k 31.12.2013 celkem	56.619,00	56.619,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
336 0100.....	5.958,00	5.958,00	
336 0110...	11.890,00	11.890,00	
336 0200.....	8.003,00	8.003,00	
336 0210 ...	30.768,00	30.768,00	
31.) Jiné přímé daně – 342			
Stav účtu 342 k 31.12.2013 celkem	8.858,00	8.858,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
342 0100.....	2.293,00	2.293,00	
342 0200.....	6.565,00	6.565,00	
32.) Daň z přidané hodnoty - 343			
Stav účtu 343 k 31.12.2013 celkem.....	68.442,00	68.442,00	
33.) Jiné daně a poplatky -344			
Stav účtu 344 k 31.12.2013 celkem.....	24.800,00	24.800,00	
34.) Přijaté zálohy na trasfery - 374			
Stav účtu 374 k 31.12.2013.....	43.874,86	43.874,86	
35.) Ostatní krát. závazky – 378			
Stav účtu 378 k 31.12.2013	23.880,10	23.880,10	
36.) Ostatní krátkodobé závazky – 384			
Stav účtu 384 k 31.12.2013.....	173.669,55	173.669,55	
37.) Dohadné účty aktivní - 388			
Stav účtu 388 k 31.12.2013.....	202.080,00	202.080,00	
38.) Dohadné účty pasivní - 389			
Stav účtu 389 k 31.12.2013.....	326.240,00	326.240,00	
39.) Jmění účetní jednotky – 401			
Stav účtu 401 k 31.12.2013.....	48.282.412,52	48.282.412,52	
40.) Dotace na pořízení dlouh. majetku – 403			
Stav účtu 403 k 31.12.2013.....	1.026.501,07	1.026.501,07	
41.) Oceňovací rozdíly – 406			
Stav účtu 406 k 31.12.2013	12.603.871,45	12.603.871,45	
42.) Ostatní fondy - 419			
Stav účtu 419 k 31.12.2013.....	1.148.374,26	1.148.374,26	
43.) Přijaté finanční výpomoci – 451			
Stav účtu 451 k 31.12.2013	368.893,00	368.893,00	
44.) Ostatní dlouhodobé pohledávky - 469			
Stav účtu 469 k 31.12.2013.....	703.468,00	703.468,00	
45.) Jiný drobný dlouh. nehmotný majetek – 901			
Stav účtu 901 k 31.12.2013 celkem	87.396,60	87.396,60	
kontrola byla provedena i dle AU:			
901 0010.....	76.365,80	76.365,80	
901 0012.....	3.940,40	3.940,40	
901 0014.....	7.090,40	7.090,40	
46.) Jiný drobný dlouh. hmotný majetek – 902			
Stav účtu 902 k 31.12.2013 celkem	724.405,82	724.405,82	
kontrola byla provedena i dle AU:			
902 0010.....	403.750,56	403.750,56	
902 0011.....	90.128,70	90.128,70	
902 0012.....	17.002,36	17.002,36	
902 0013.....	15.436,60	15.436,60	
902 0014.....	34.412,70	34.412,70	
902 0015.....	23.837,40	23.837,40	
902 0016.....	33.908,00	33.908,00	
902 0017.....	99.334,50	99.334,50	
902 0018.....	6.595,00	6.595,00	

OBEC MALÁ MORAVA

788 33 Hanušovice, tel.: 583 240161 fax: 583 240104
obec@obecmalamorava.cz www.obecmalamorava.cz

	stav dle inventarizace	stav v účetnictví	rozdíl
47.) Ostatní majetek - 903			
Stav účtu 903 k 31.12.2013 celkem	64.778.762,02	64.778.762,02	
kontrola byla provedena i dle AU:			
903 0100....	64.193.400,00	64.193.400,00	
903 0971.....	20.052,00	20.052,00	
903 0972.....	35.580,00	35.580,00	
903 0973.....	242.082,70	242.082,70	
903 0974.....	120.123,00	120.123,00	
903 0989.....	114.674,32	114.674,32	
903 0990.....	17.850,00	17.850,00	
903 0991.....	35.000,00	35.000,00	
48.) Odepsané pohledávky – 911			
Stav účtu 911 k 31.12.2013	7.035,00	7.035,00	
49.) KPP ze vztahu k jiným zdrojům – 942			
Stav účtu 942 k 31.12.2013	168.300,00	168.300,00	
50.) DPP ze vztahu k jiným zdrojům – 943			
Stav účtu 943 k 31.12.2013	2.552.146,20	2.552.146,20	
51.) Vyrovnávací účet k podrozvah. účtům - 999			
Stav účtu 999 k 31.12.2013 ...	68.318.045,64	68.318.045,64	

Závěr :

Při inventarizaci nebylo shledáno rozdílů mezi skutečností a stavem evidovaným v inventárních knihách. Všechny příjmy a výdaje majetku byly zachyceny v účetnictví. K pohybu majetku jsou vypisovány zařazovací a vyřazovací protokoly.

Ústřední inventarizační komise navrhuje vyřazení majetku dle návrhu jednotlivých dílčích inventarizačních komisí.

V Malé Moravě dne 25.1.2014

Antonín Marinov
starosta obce

Walter Köhler

Pavel Morong

Turoň Karel

Schváleno Zastupitelstvem obce dne 6.3.2014, číslo usnesení.....