

**ZPRÁVA ústřední inventarizační komise
o výsledku inventarizace majetku Obce Malá Morava ke dni 31.12.2018**

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 2018. 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 2018, který vydal starosta obce dne 27.11.2018.

K inventarizaci byly předloženy veškeré podklady, které obdržel každý předseda jednotlivých dílčích komisí do 20.12.2018. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 20.12.2018 . Při inventarizaci byla dodržována bezpečnost práce.

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2018 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.

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 25.01.2019 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	0,00	0,00	
2.) Drobný dlouh. nehmotný majetek – 018 Celková cena majetku činí	166.099,25	166.099,25	
3.) Ostatní dlouh. majetek - 019 Celková cena majetku činí	757.370,00	757.370,00	
4.) Budovy, haly stavby – 021 Celková cena majetku činí kontrola byla provedena i dle AU:	35.532.539,54	35.532.539,54	
021 0100.....	11.753.962,00	11.753.962,00	
021 0200.....	6.829.451,46	6.829.451,46	
021 0400.....	9.098.237,40	9.098.237,40	
021 0500.....	4.065.260,50	4.065.260,50	
021 0600.....	3.785.628,18	3.785.628,18	
5.) Samostatné movité věci a soubory – 022 Celková cena majetku činí	7.653.243,20	7.653.243,20	
6.) Drobný dlouhodobý majetek – 028 Celková cena majetku činí	2.804.091,95	2.804.091,95	
7.) Pozemky – 031 Celková cena majetku činí	15.168.474,22	15.168.474,22	
8.) DHM určený k prodeji - 036	20.050,00	20.050,00	
9.) Nedokončený dlouhodobý nehm. maj - 041 Celková cena majetku činí	0,00	0,00	
10.) Nedokončený dlouhodobý hmot. maj – 042 Celková cena majetku činí	1.143.522,30	1.143.522,30	
11.) Oprávky k DNM - 072 Hodnota oprávky	0,00	0,00	
12.) Oprávky DNNM – 078 Hodnota oprávky.....	166.099,25	166.099,25	
13.) Oprávky k ostat. DNM – 079 Hodnota oprávky	348.277,00	348.277,00	
14.) Oprávky ke stavbám - 081 Hodnota oprávky celkem	16.538.895,00	16.538.895,00	

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
15.) Oprávky k samost. mov. věcem - 082 Hodnota oprávky.....	3.323.849,00	3.323.849,00	
16.) Oprávky k DDHM - 088 Hodnota oprávky	2.804.091,95	2.804.091,95	
17.) Materiál na skladě - 112 Celková cena majetku činí	8.162,90	8.162,90	
18.) Zboží na skladě - 132 Celková cena majetku činí	24.053,30	24.053,30	
19.) Opravné položky k jiným pohl. - 192 Hodnota opravné položky kontrola byla provedena i dle AU	198.987,90	198.987,90	
192 0111.....	2.728,00	2.728,00	
192 0132...	192.149,60	192.149,60	
192 0162...	4.110,30	4.110,30	
20.) Opravné položky k odběratelům - 194 Hodnota opravné položky.....	326.895,52	326.895,52	
194 0121	163.400,20	163.400,20	
194 0131.....	2.977,50	2.977,50	
194 0141	157.845,82	157.845,82	
194 0163	2.330,00	2.330,00	
194 0174	342,00	342,00	
21.) Stav bankovního účtů ZBÚ, ČNB - 231 Stav finan. prostředků na účtě ZBÚ, ČNB	13.082.067,05	13.082.067,05	
22.) Stav bankovního účtu FRB, SF, Vodohosp. Majetek - 236 Stav finančních prostředků celkem - fondy ... FRB..... SF..... Vodohosp. majetek	821.769,59 412.978,83 260.135,76 148.655,00	821.769,59 412.978,83 260.135,76 148.655,00	
23.) Stav pokladní hotovosti - 261 Stav pokladní hotovosti k 31.12.2018	0,00	0,00	
24.) Stav peněz na cestě - 262 Stav peněz na cestě k 31.12.2018	0,00	0,00	
25.) Ceniny - 263 Hodnota cenin k 31.12.2018	21.343,00	21.343,00	
26.) Pohledávky - odběratelé - 311 Stav pohledávek na účtu 311 celkem kontrola byla provedena i dle AU:	1.196.611,42	1.196.611,42	
311 0021.....	513.492,00	513.492,00	
311 0041.....	277.254,42	277.254,42	
311 0064.....	2.410,00	2.410,00	
311 0063.....	2.330,00	2.330,00	
311 0074.....	342,00	342,00	
311 0100	400.783,00	400.783,00	
27.) Krátkodobé zálohy - 314 Stav k 31.12.2018.....	113.268,08	113.268,08	
28.) Jiné pohledávky z hlavní činnosti - 315 Stav pohledávek na účtě 315 celkem kontrola byla provedena i dle AU :	389.175,50	389.175,50	
315 0011.....	4.538,00	4.538,00	
315 0031.....	351.320,50	351.320,50	
315 0061.....	30.720,00	30.720,00	
315 0062.....	2.597,00	2.597,00	
29.) Dodavatelé - 321 Stav závazků na účtě 321 k 31.12.2018	170.060,40	170.060,40	
30.) Krátkodobé přijaté zálohy - 324	22.998,00	22.998,00	
31.) Zaměstnanci - 331 Stav účtu 331 k 31.12.2018.....	147.722,00	147.722,00	
32.) Pohledávky za zaměstnanci - 333	600,00	600,00	

	stav dle inventarizace	stav v účetnictví	rozdíl
33.) Sociální zabezp. a zdravotní pojištění 336,337			
Stav účtu 336+337 k 31.12.2018 celkem	72.695,00	72.695,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
337 0100.....	7.888,00	7.888,00	
337 0110...	15.765,00	15.765,00	
336 0200.....	10.125,00	10.125,00	
336 0210 ...	38.917,00	38.917,00	
34.) Jiné přímé daně – 342			
Stav účtu 342 k 31.12.2018 celkem	4.255,00	4.255,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
342 0100.....	2.117,00	2.117,00	
342 0200.....	18.428,00	18.428,00	
342 0300	-24.800,00	- 24.800,00	
35.) Daň z přidané hodnoty - 343			
Stav účtu 343 k 31.12.2018 celkem.....	85.272,00	85.272,00	
36.) Závazky mimo vlád. inst - 345	440,00	440,00	
37.) Přijaté zálohy na transfery - 374			
Stav účtu 374 k 31.12.2018.....	1.564.896,34	1.564.896,34	
38.) Ostatní krát. závazky – 378			
Stav účtu 378 k 31.12.2018	15.964,10	15.964,10	
39.) Náklady příštích období -381			
Stav účtu 381 k 31.12.2018 celkem.....	678.653,00	678.653,00	
40.) Výnosy příštích období – 384			
Stav účtu 384 k 31.12.2018.....	33.059,00	33.059,00	
41.) Dohadné účty aktivní - 388			
Stav účtu 388 k 31.12.2018.....	1.464.759,34	1.464.759,34	
42.) Dohadné účty pasivní - 389			
Stav účtu 389 k 31.12.2018.....	134.920,00	134.920,00	
43.) Jmění účetní jednotky – 401			
Stav účtu 401 k 31.12.2018.....	48.203.280,09	48.203.280,09	
44.) Dotace na pořízení dlouh. majetku – 403			
Stav účtu 403 k 31.12.2018.....	4.584.610,68	4.584.610,68	
45.) Oceňovací rozdíly – 406			
Stav účtu 406 k 31.12.2018	12.603.871,45	12.603.871,45	
46.) Jiné oceňovací rozdíly – 407.....	19.729,20	19.729,20	
47.) Ostatní fondy - 419			
Stav účtu 419 k 31.12.2018.....	1.399.103,59	1.399.103,59	
48.) Ostatní dlouhodobé závazky - 459	2.714.538,00	2.714.538,00	
49.) Ostatní dlouhodobé pohledávky - 469			
Stav účtu 469 k 31.12.2018.....	577.334,00	577.334,00	
50.) Jiný drobný dlouh. nehmotný majetek – 901			
Stav účtu 901 k 31.12.2018 celkem	81.403,85	81.403,85	
kontrola byla provedena i dle AU:			
901 0010.....	70.373,50	70.373,50	
901 0012.....	3.940,40	3.940,40	
901 0014.....	7.090,40	7.090,40	
51.) Jiný drobný dlouh. hmotný majetek – 902			
Stav účtu 902 k 31.12.2018 celkem	748.388,98	748.388,98	
kontrola byla provedena i dle AU:			
902 0010.....	465.321,91	465.321,91	
902 0011.....	88.488,51	88.488,51	
902 0012.....	21.030,36	21.030,36	
902 0013.....	15.276,60	15.276,60	
902 0014.....	31.540,70	31.540,70	
902 0015.....	23.537,40	23.537,40	
902 0016.....	5.285,00	5.285,00	
902 0017.....	91.313,50	91.313,50	
902 0018.....	6.595,00	6.595,00	

	stav dle inventarizace	stav v účetnictví	rozdíl
52.) Ostatní majetek - 909 Stav účtu 903 k 31.12.2018 celkem kontrola byla provedena i dle AU:	64.118.115,78	64.118.115,78	
53.) Odepsané pohledávky – 905 Stav účtu 905 k 31.12.2018	542.129,00	542.129,00	
54.) Celkem - 966	167.524,32	167.524,32	
55.) Ostatní dlouhodobé pohledávky z transferů 955 800 Stav účtu 955 k 31.12.2018	0,00	0,00	
56.) Vyrovnávací účet k podrozvah. účtům - 999 Stav účtu 999 k 31.12.2018 ...	65.322.513,29	65.322.513,29	

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 25.1.2019

Antonín Marinov
starosta obce

Walter Köhler

Pavel Morong

Turoň Karel

Schváleno Zastupitelstvem obce dne 4.3.2019, číslo usnesení 2019/03/27