

**ZPRÁVA ústřední inventarizační komise  
o výsledku inventarizace majetku Obce Malá Morava ke dni 31.12.2014**

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 2014. Byla zřízena tříčlenná Ústřední inventarizační komise a 5 Dílčích inventarizačních komisí.

Dílčí inventarizační komise č. 1 : Obecní úřad, sklady, účty SU pohledávky, závazky

Dílčí inventarizační komise č. 2 : ZŠ M. M., klub, knihovna M.M., Inf. centrum M.M.

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 2014, který vydal starosta obce dne 08.12.2014.

K inventarizaci byly předloženy veškeré podklady, které obržel každý předseda jednotlivých dílčích komisí do 20.12.2014. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 18.12.2014 . Při inventarizaci byla dodržována bezpečnost práce.

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2014 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.

# OBEC MALÁ MORAVA

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 25.01.2015 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    | rozdily |
|---------------------------------------------------|------------------------|----------------------|---------|
| <b>1.) Nehmotné výsledky výzkumu - 012</b>        |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>88.000,00</b>       | <b>88.000,00</b>     |         |
| <b>2.) Drobný dlouh. nehmotný majetek – 018</b>   |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>115.394,00</b>      | <b>115.394,00</b>    |         |
| <b>3.) Ostatní dlouh. majetek - 019</b>           |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>669.370,00</b>      | <b>669.370,00</b>    |         |
| <b>4.) Budovy, haly stavby – 021</b>              |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>31.214.358,13</b>   | <b>31.214.358,13</b> |         |
| kontrola byla provedena i dle AU:                 |                        |                      |         |
| 021 0100.....                                     | 11.753.962,00          | 11.753.962,00        |         |
| 021 0200.....                                     | 5.430.982,43           | 5.430.982,43         |         |
| 021 0400.....                                     | 6.588.222,40           | 6.588.222,40         |         |
| 021 0500.....                                     | 4.065.260,50           | 4.065.260,50         |         |
| 021 0600.....                                     | 3.375.930,80           | 3.375.930,80         |         |
| <b>5.) Samostatné movité věci a soubory – 022</b> |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>6.876.668,20</b>    | <b>6.876.668,20</b>  |         |
| 022 0000.....                                     | 1.407.920,20           | 1.407.920,20         |         |
| 022 0200.....                                     | 1.106.620,00           | 1.106.620,00         |         |
| 022 0090                                          | 2.703.218,00           | 2.703.218,00         |         |
| 022 0099                                          | 1.658.910,00           | 1.658.910,00         |         |
| <b>6.) Drobný dlouhodobý majetek – 028</b>        |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>2.316.000,96</b>    | <b>2.316.000,96</b>  |         |
| <b>7.) Pozemky – 031</b>                          |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí                         | <b>15.113.956,41</b>   | <b>15.113.956,41</b> |         |
| kontrola byla provedena i dle AU:                 |                        |                      |         |
| 031 0200.....                                     | 4.190.558,74           | 4.190.558,74         |         |
| 031 0300-303.....                                 | 1.243.934,49           | 1.243.934,49         |         |
| 031 0400-402.....                                 | 436.746,91             | 436.746,91           |         |
| 031 0500-529...                                   | 9.242.716,27           | 9.242.716,27         |         |
| <b>8.) DHM určený k prodeji - 036</b>             |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí .....                   | <b>156.500,00</b>      | <b>156.500,00</b>    |         |
| <b>9.) Nedokončený dlouhodobý hmot. maj – 042</b> |                        |                      |         |
| Celková cena majetku činí .....                   | <b>1.324.913,30</b>    | <b>1.324.913,30</b>  |         |
| <b>10.) Oprávky k DNM - 072</b>                   |                        |                      |         |
| Hodnota oprávek .....                             | <b>20.910,00</b>       | <b>20.910,00</b>     |         |
| <b>11.) Oprávky DNNM – 078</b>                    |                        |                      |         |
| Hodnota oprávek.....                              | <b>115.394,00</b>      | <b>115.394,00</b>    |         |
| <b>12.) Oprávky k ostat. DNM – 079</b>            |                        |                      |         |
| Hodnota oprávek .....                             | <b>85.026,00</b>       | <b>85.026,00</b>     |         |
| <b>13.) Oprávky ke stavbám - 081</b>              |                        |                      |         |
| Hodnota oprávek celkem .....                      | <b>12.085.271,00</b>   | <b>12.085.271,00</b> |         |
| kontrola byla provedena i dle AU:                 |                        |                      |         |
| 081 0100.....                                     | 3.908.288,00           | 3.908.288,00         |         |
| 081 0200.....                                     | 2.208.090,00           | 2.208.090,00         |         |
| 081 0400.....                                     | 3.381.890,00           | 3.381.890,00         |         |
| 081 0500.....                                     | 2.013.518,00           | 2.013.518,00         |         |
| 081 0600.....                                     | 573.485,00             | 573.485,00           |         |

# 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 |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-------------------|--------|
| <b>14.) Oprávky k samost. mov. věcem - 082</b>      |                        |                   |        |
| Hodnota oprávky.....                                | 796.144,00             | 796.144,00        |        |
| <b>15.) Oprávky k DDHM – 088</b>                    |                        |                   |        |
| Hodnota oprávky ....                                | 2.316.000,96           | 2.316.000,96      |        |
| <b>16.) Materiál na skladě – 112</b>                |                        |                   |        |
| Celková cena majetku činí ....                      | 18.251,06              | 18.251,06         |        |
| <b>17.) Zboží na skladě – 132</b>                   |                        |                   |        |
| Celková cena majetku činí .....                     | 76.961,52              | 76.961,52         |        |
| <b>18.) Opravné položky k jiným pohl. - 192</b>     |                        |                   |        |
| Hodnota opravné položky .....                       | 112.732,10             | 112.732,10        |        |
| kontrola byla provedena i dle AU                    |                        |                   |        |
| 192 0111.....                                       | 5.271,00               | 5.271,00          |        |
| 192 0132...                                         | 106.775,10             | 106.775,10        |        |
| 192 0162...                                         | 686,00                 | 686,00            |        |
| <b>19.) Opravné položky k odběratelům – 194</b>     |                        |                   |        |
| Hodnota opravné položky.....                        | 786.658,50             | 786.658,50        |        |
| 194 0121 .....                                      | 101.214,30             | 101.214,30        |        |
| 194 0131.....                                       | 1.945,30               | 1.945,30          |        |
| 194 0141 .....                                      | 680.826,90             | 680.826,90        |        |
| 194 0163 .....                                      | 2.330,00               | 2.330,00          |        |
| 194 0174 .....                                      | 342,00                 | 342,00            |        |
| <b>20.) Stav bankovního účtu ZBÚ - 231</b>          |                        |                   |        |
| Stav finančních prostředků na účtě ZBÚ .....        | 3.787.328,65           | 3.787.328,65      |        |
| <b>21.) Stav bankovního účtu FRB, SF – 236</b>      |                        |                   |        |
| Stav finančních prostředků celkem – fondy ...       | 529.595,20             | 529.595,20        |        |
| FRB.....                                            | 183.392,86             | 183.392,86        |        |
| SF.....                                             | 346.202,34             | 346.202,34        |        |
| <b>22.) Stav pokladní hotovosti – 261</b>           |                        |                   |        |
| Stav pokladní hotovosti k 31.12.2014 .....          | 0,00                   | 0,00              |        |
| <b>23.) Stav peněz na cestě – 262</b>               |                        |                   |        |
| Stav peněz na cestě k 31.12.2014 .....              | 0,00                   | 0,00              |        |
| <b>24.) Ceniny – 263</b>                            |                        |                   |        |
| Hodnota cenin k 31.12.2014 .....                    | 33.537,00              | 33.537,00         |        |
| <b>25.) Pohledávky – odběratelé - 311</b>           |                        |                   |        |
| Stav pohledávek na účtě 311 celkem .....            | 1.198.944,50           | 1.198.944,50      |        |
| kontrola byla provedena i dle AU:                   |                        |                   |        |
| 311 0021.....                                       | 340.772,00             | 340.772,00        |        |
| 311 0041.....                                       | 827.198,50             | 827.198,50        |        |
| 311 0064.....                                       | 100,00                 | 100,00            |        |
| 311 0063.....                                       | 2.330,00               | 2.330,00          |        |
| 311 0074.....                                       | 342,00                 | 342,00            |        |
| 311 0100 .....                                      | 28.202,00              | 28.202,00         |        |
| <b>26.) Krátkodobé zálohy – 314</b>                 |                        |                   |        |
| Stav k 31.12.2014.....                              | 113.670,47             | 113.670,47        |        |
| <b>27.) Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 315</b> |                        |                   |        |
| Stav pohledávek na účtě 315 celkem .....            | 183.031,50             | 183.031,50        |        |
| kontrola byla provedena i dle AU :                  |                        |                   |        |
| 315 0011.....                                       | 5.776,00               | 5.776,00          |        |
| 315 0031.....                                       | 160.632,50             | 160.632,50        |        |
| 315 0061.....                                       | 9.980,00               | 9.980,00          |        |
| 315 0062.....                                       | 6.643,00               | 6.643,00          |        |
| <b>28.) Dodavatelé – 321</b>                        |                        |                   |        |
| Stav závazků na účtě 321 k 31.12.2014 .....         | 113.533,90             | 113.533,90        |        |
| <b>29.) Zaměstnanci – 331</b>                       |                        |                   |        |
| Stav účtu 331 k 31.12.2014.....                     | 115.089,00             | 115.089,00        |        |
| <b>30.) Pohledávky za zaměstnanci – 335</b>         | 25.000,00              | 25.000,00         |        |

# 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 |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|--------|
| <b>31.) Sociální pojištění – 336</b>                     |                        |                   |        |
| Stav účtu 336 k 31.12.2014 celkem .....                  | 40.508,00              | 40.508,00         |        |
| kontrola byla provedena i dle AU:                        |                        |                   |        |
| 336 0200.....                                            | 8.361,00               | 8.361,00          |        |
| 336 0210 ...                                             | 32.147,00              | 32.147,00         |        |
| <b>32.) Zdravotní pojištění - 337</b>                    |                        |                   |        |
| Stav účtu celkem.....                                    | 18.665,00              | 18.665,00         |        |
| 337 0100.....                                            | 6.225,00               | 6.225,00          |        |
| 337 0110 .....                                           | 12.440,00              | 12.440,00         |        |
| <b>33.) Jiné přímé daně – 342</b>                        |                        |                   |        |
| Stav účtu 342 k 31.12.2014 celkem .....                  | 12.224,00              | 12.224,00         |        |
| 342 0100.....                                            | 431,00                 | 431,00            |        |
| 342 0200.....                                            | 11.813,00              | 11.813,00         |        |
| <b>34.) Daň z přidané hodnoty - 343</b>                  |                        |                   |        |
| Stav účtu 343 k 31.12.2014 celkem.....                   | 23.117,00              | 23.117,00         |        |
| <b>35.) Jiné daně a poplatky - 344</b>                   |                        |                   |        |
| Stav účtu 344 k 31.12.2014 celkem.....                   | 24.800,00              | 24.800,00         |        |
| <b>36.) Jiné závazky - 345 celkem.....</b>               | 720,00                 | 720,00            |        |
| <b>37.) Přijaté zálohy na transfery - 374</b>            |                        |                   |        |
| Stav účtu 374 k 31.12.2014.....                          | 1.916.695,20           | 1.916.695,20      |        |
| <b>38.) Ostatní krát. závazky – 378</b>                  |                        |                   |        |
| Stav účtu 378 k 31.12.2014 .....                         | 11.654,10              | 11.654,10         |        |
| <b>39.) Ostatní krátkodobé závazky – 384</b>             |                        |                   |        |
| Stav účtu 384 k 31.12.2014.....                          | 116.054,00             | 116.054,00        |        |
| <b>40.) Dohadné účty aktivní - 388</b>                   |                        |                   |        |
| Stav účtu 388 k 31.12.2014.....                          | 4.647.259,54           | 4.647.259,54      |        |
| <b>41.) Dohadné účty pasivní - 389</b>                   |                        |                   |        |
| Stav účtu 389 k 31.12.2014.....                          | 132.038,00             | 132.038,00        |        |
| <b>42.) Jmění účetní jednotky – 401</b>                  |                        |                   |        |
| Stav účtu 401 k 31.12.2014.....                          | 48.281.393,98          | 48.281.393,98     |        |
| <b>43.) Dotace na pořízení dlouh. majetku – 403</b>      |                        |                   |        |
| Stav účtu 403 k 31.12.2014.....                          | 5.386.801,14           | 5.386.801,14      |        |
| <b>44.) Oceňovací rozdíly – 406</b>                      |                        |                   |        |
| Stav účtu 406 k 31.12.2014 .....                         | 12.603.871,45          | 12.603.871,45     |        |
| <b>45.) Jiné oceňovací rozdíly – 407 .....</b>           | 154.084,70             | 154.084,70        |        |
| <b>46.) Ostatní fondy - 419</b>                          |                        |                   |        |
| Stav účtu 419 k 31.12.2014.....                          | 1.164.671,20           | 1.164.671,20      |        |
| <b>47.) Přijaté finanční výpomoci – 451</b>              |                        |                   |        |
| Stav účtu 451 k 31.12.2014 .....                         | 184.458,00             | 184.458,00        |        |
| <b>48.) Ostatní dlouhodobé pohledávky - 469</b>          |                        |                   |        |
| Stav účtu 469 k 31.12.2014.....                          | 610.076,00             | 610.076,00        |        |
| <b>49.) Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - 472</b> | 2.552.146,20           | 2.552.146,20      |        |
| <b>50.) Jiný drobný dlouh. nehmotný majetek – 901</b>    |                        |                   |        |
| Stav účtu 901 k 31.12.2014 celkem .....                  | 80.382,60              | 80.382,60         |        |
| kontrola byla provedena i dle AU:                        |                        |                   |        |
| 901 0010.....                                            | 69.351,80              | 69.351,80         |        |
| 901 0012.....                                            | 3.940,40               | 3.940,40          |        |
| 901 0014.....                                            | 7.090,40               | 7.090,40          |        |
| <b>51.) Jiný drobný dlouh. hmotný majetek – 902</b>      | 711.179,52             | 711.179,52        |        |
| 902 0010.....                                            | 407.105,26             | 407.105,26        |        |
| 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.....                                            | 34.334,70              | 34.334,70         |        |
| 902 0015.....                                            | 23.837,40              | 23.837,40         |        |
| 902 0016.....                                            | 27.105,00              | 27.105,00         |        |
| 902 0017.....                                            | 89.634,50              | 89.634,50         |        |
| 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 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|--------|
| <b>52.) Ostatní majetek - 903</b>                     |                        |                      |        |
| Stav účtu 903 k 31.12.2014 celkem .....               | <b>64.608.066,74</b>   | <b>64.608.066,74</b> |        |
| 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.....                                         | 28.690,00              | 28.690,00            |        |
| 903 0973.....                                         | 248.021,74             | 248.021,74           |        |
| 903 0974.....                                         | 117.903,00             | 117.903,00           |        |
| <b>53.) Odepsané pohledávky – 911</b>                 |                        |                      |        |
| Stav účtu 911 k 31.12.2014 .....                      | <b>7.035,00</b>        | <b>7.035,00</b>      |        |
| <b>54.) DPP ze vztahu k jiným zdrojům – 943</b>       |                        |                      |        |
| Stav účtu 943 k 31.12.2014 .....                      | <b>168.300,00</b>      | <b>168.300,00</b>    |        |
| <b>55.) Výpůjčky majetku - 966</b>                    | <b>167.524,32</b>      | <b>167.524,32</b>    |        |
| <b>56.) Vyrovnávací účet k podrozvah. účtům - 999</b> |                        |                      |        |
| Stav účtu 999 k 31.12.2014 ...                        | <b>65.407.439,54</b>   | <b>65.407.439,54</b> |        |

## Závěr :

Při inventarizaci nebylo shledáno rozdílů mezi skutečností a stavem evidovaným v inventurních 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 25.1.2015

Walter Köhler .....

Pavel Morong .....

Antonín Marinov  
starosta obce

Turoň Karel .....

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