

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 31.12.2015

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 2015. 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 2015, který vydal starosta obce dne 07.12.2015.

K inventarizaci byly předloženy veškeré podklady, které obdržel každý předseda jednotlivých dílčích komisí do 20.12.2015. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 16.12.2015. Při inventarizaci byla dodržována bezpečnost práce.

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2015 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 25.01.2016 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	115.394,00	115.394,00	
3.) Ostatní dlouh. majetek - 019			
Celková cena majetku činí	669.370,00	669.370,00	
4.) Budovy, haly stavby – 021			
Celková cena majetku činí	35.079.863,16	35.079.863,16	
kontrola byla provedena i dle AU:			
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.....	3.332.951,80	3.332.951,80	
5.) Samostatné movité věci a soubory – 022			
Celková cena majetku činí	6.876.668,20	6.876.668,20	
6.) Drobný dlouhodobý majetek – 028			
Celková cena majetku činí	2.355.371,07	2.355.371,07	
7.) Pozemky – 031			
Celková cena majetku činí	15.151.232,41	15.151.232,41	
8.) DHM určený k prodeji - 036			
	20.400,00	20.400,00	
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 oprávek	29.274,00	29.274,00	
12.) Oprávky DNNM – 078			
Hodnota oprávek.....	115.394,00	115.394,00	
13.) Oprávky k ostat. DNM – 079			
Hodnota oprávek	137.250,00	137.250,00	
14.) Oprávky ke stavbám - 081			
Hodnota oprávek celkem	13.109.441,00	13.109.441,00	

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 oprávek.....	1.412.509,00	1.412.509,00	
16.) Oprávky k DDHM – 088			
Hodnota oprávek	2.355.371,07	2.355.371,07	
17.) Materiál na skladě – 112			
Celková cena majetku činí	6.501,33	6.501,33	
18.) Zboží na skladě – 132			
Celková cena majetku činí	51.889,74	51.889,74	
19.) Opravné položky k jiným pohl. - 192			
Hodnota opravné položky	130.937,10	130.937,10	
kontrola byla provedena i dle AU			
192 0111.....	5.677,00	5.677,00	
192 0132...	124.182,10	124.182,10	
192 0162...	1.078,00	1.078,00	
20.) Opravné položky k odběratelům – 194			
Hodnota opravné položky.....	792.812,48	792.812,48	
194 0121	106.334,70	106.334,70	
194 0131.....	907,50	907,50	
194 0141	682.898,28	682.898,28	
194 0163	2.330,00	2.330,00	
194 0174	342,00	342,00	
21.) Stav bankovního účtů ZBÚ - 231			
Stav finančních prostředků na účtě ZBÚ	5.256.971,89	5.256.971,89	
22.) Stav bankovního účtu FRB, SF – 236			
Stav finančních prostředků celkem – fondy ...	566.189,34	566.189,34	
FRB.....	368.321,44	368.321,44	
SF.....	197.867,90	197.867,90	
23.) Stav pokladní hotovosti – 261			
Stav pokladní hotovosti k 31.12.2015	0,00	0,00	
24.) Stav peněz na cestě – 262			
Stav peněz na cestě k 31.12.2015	0,00	0,00	
25.) Ceniny – 263			
Hodnota cenin k 31.12.2015	25.488,00	25.488,00	
26.) Pohledávky – odběratelé - 311			
Stav pohledávek na účtě 311 celkem	1.634.339,78	1.634.339,78	
kontrola byla provedena i dle AU:			
311 0021.....	335.697,00	335.697,00	
311 0041.....	794.196,78	794.196,78	
311 0064.....	300,00	300,00	
311 0063.....	2.330,00	2.330,00	
311 0074.....	342,00	342,00	
311 0100	481.474,00	481.474,00	
27.) Krátkodobé zálohy – 314			
Stav k 31.12.2015.....	101.439,78	101.439,78	
28.) Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 315			
Stav pohledávek na účtě 315 celkem	198.247,50	198.247,50	
kontrola byla provedena i dle AU :			
315 0011.....	6.546,00	6.546,00	
315 0031.....	179.968,50	179.968,50	
315 0061.....	9.012,00	9.012,00	
315 0062.....	2.721,00	2.721,00	
29.) Dodavatelé – 321			
Stav závazků na účtě 321 k 31.12.2015	146.240,00	146.240,00	
30.) Krátkodobé přijaté zálohy – 324			
	43.650,00	43.650,00	
31.) Zaměstnanci – 331			
Stav účtu 331 k 31.12.2015.....	131.020,00	131.020,00	
32.) Pohledávky za zaměstnanci – 335			
	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
33.) Sociální zabezp. a zdravotní pojištění 336,337			
Stav účtu 336+337 k 31.12.2015 celkem	67.916,00	67.916,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
337 0100.....	7.111,00	7.111,00	
337 0110....	14.206,00	14.206,00	
336 0200.....	9.618,00	9.618,00	
336 0210 ...	36.981,00	36.981,00	
34.) Jiné přímé daně – 342			
Stav účtu 342 k 31.12.2015 celkem	10.860,00	10.860,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
342 0100.....	664,00	664,00	
342 0200.....	13.276,00	13.276,00	
342 0300	- 24.800,00	- 24.800,00	
35.) Daň z přidané hodnoty - 343			
Stav účtu 343 k 31.12.2015 celkem.....	120.791,00	120.791,00	
36.) Závazky mimo vlád. inst - 345	320,00	320,00	
37.) Přijaté zálohy na transfery - 374			
Stav účtu 374 k 31.12.2015.....	2.402.553,59	2.402.553,59	
38.) Ostatní krát. závazky – 378			
Stav účtu 378 k 31.12.2015	10.334,10	10.334,10	
39.) Náklady příštích období -381			
Stav účtu 344 k 31.12.2015 celkem.....	2.125.656,00	2.125.656,00	
40.) Výnosy příštích období – 384			
Stav účtu 384 k 31.12.2015.....	342.873,00	342.873,00	
41.) Dohadné účty aktivní - 388			
Stav účtu 388 k 31.12.2015.....	2.443.553,59	2.443.553,59	
42.) Dohadné účty pasivní - 389			
Stav účtu 389 k 31.12.2015.....	121.730,00	121.730,00	
43.) Jmění účetní jednotky – 401			
Stav účtu 401 k 31.12.2015.....	48.297.504,64	48.297.504,64	
44.) Dotace na pořízení dlouh. majetku – 403			
Stav účtu 403 k 31.12.2015.....	5.798.165,51	5.798.165,51	
45.) Oceňovací rozdíly – 406			
Stav účtu 406 k 31.12.2015	12.603.871,45	12.603.871,45	
46.) Jiné oceňovací rozdíly – 407.....	20.073,20	20.073,20	
47.) Ostatní fondy - 419			
Stav účtu 419 k 31.12.2015.....	1.201.688,34	1.201.688,34	
48.) Ostatní dlouhodobé závazky - 459	4.510.166,00	4.510.166,00	
49.) Ostatní dlouhodobé pohledávky - 469			
Stav účtu 469 k 31.12.2015.....	610.499,00	610.499,00	
50.) Jiný drobný dlouh. nehmotný majetek – 901			
Stav účtu 901 k 31.12.2015 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	
51.) Jiný drobný dlouh. hmotný majetek – 902			
Stav účtu 902 k 31.12.2015 celkem	709.909,72	709.909,72	
kontrola byla provedena i dle AU:			
902 0010.....	423.143,46	423.143,46	
902 0011.....	89.988,70	89.988,70	
902 0012.....	21.030,36	21.030,36	
902 0013.....	15.276,60	15.276,60	
902 0014.....	33.018,70	33.018,70	
902 0015.....	23.537,40	23.537,40	
902 0016.....	8.685,00	8.685,00	
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
52.) Ostatní majetek - 909			
Stav účtu 903 k 31.12.2015 celkem	64.625.539,04	64.625.539,04	
kontrola byla provedena i dle AU:			
909 0100....	64.193.400,00	64.193.400,00	
909 0971.....	20.052,00	20.052,00	
909 0972.....	28.690,00	28.690,00	
909 0973.....	269.314,04	269.314,04	
909 0974.....	114.083,00	114.083,00	
53.) Odepsané pohledávky – 905			
Stav účtu 905 k 31.12.2015	7.035,00	7.035,00	
54.) Celkem - 966	167.524,32	167.524,32	
966 0900....	114.674,32	114.674,32	
966 0900....	17.850,00	17.850,00	
966 0900....	35.000,00	35.000,00	
55.) DPZ z jiných smluv– 974 300			
Stav účtu 974 k 31.12.2015	1.400,00	1.400,00	
56.) Vyrovnávací účet k podrozvah. účtům - 999			
Stav účtu 999 k 31.12.2015 ...	65.253.942,04	65.253.942,04	

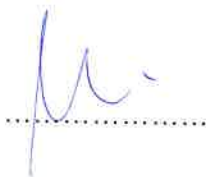
Závěr :

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 25.1.2016

Antonín Marinov
starosta obce



Walter Köhler

Pavel Morong

Turoň Karel



Schváleno Zastupitelstvem obce dne 19.3.2016, číslo usnesení 2016/08/19