

**ZPRÁVA ústřední inventarizační komise
o výsledku inventarizace majetku Obce Malá Morava ke dni 31.12.2012**

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 2012. 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 2012, který vydal starosta obce dne 10.12.2012.

K inventarizaci byly předloženy veškeré podklady, které obržel každý předseda jednotlivých dílčích komisí do 20.12.2012. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 18.12.2012. Při inventarizaci byla dodržována bezpečnost práce.

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2012 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 25.01.2013 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:

- 1.) **Nehmotné výsledky výzkumu - 012**
Celková cena majetku činí 88.000,00
- 2.) **Drobný dlouh. nehmotný majetek – 018**
Celková cena majetku činí 119.283,00
- 3.) **Budovy, haly stavby – 021**
Celková cena majetku činí 29.900.272,63
kontrola byla provedena i dle AU:
021 0100.....11.753.962,00
021 0200..... 4.899.226,43
021 0400..... 6.523.422,40
021 0500..... 4.017.291,50
021 0600..... 2.706.370,30
- 4.) **Samostatné movité věci a soubory mov. věci – 022**
Celková cena majetku činí 2.447.166,20
022 0000..... 1.340.546,20
022 0200..... 1.106.620,00
- 5.) **Drobný dlouhodobý majetek – 028**
Celková cena majetku činí 2.245.686,13
- 6.) **Pozemky – 031**
Celková cena majetku činí 15.152.387,31
kontrola byla provedena i dle AU:
031 0200..... 3.732.547,74
031 0300-303..... 817.031,14
031 0400-402..... 451.541,91
031 0500-529... 10.151.266,52
- 7.) **Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek - 041**
Celková cena majetku činí830.300,00
- 8.) **Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – 042**
Celková cena majetku činí1.166.842,30
- 9.) **Oprávký k DNM - 072**
Hodnota oprávký4.182,00
- 10.) **Oprávký DNNM – 078**
Hodnota oprávký.....119.283,00
- 11.) **Oprávký ke stavbám - 081**
Hodnota oprávký celkem10.479.398,00
kontrola byla provedena i dle AU:
081 0100.....3.518.987,00
081 0200..... 2.041.089,00
081 0400..... 2.996.237,00
081 0500..... 1.727.202,00
081 0600..... 195.883,00

OBEC MALÁ MORAVA

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

- 12.) **Oprávky k samost. mov. věcem - 082**
Hodnota oprávký..... 295.589,00
- 13.) **Oprávky k DDHM – 088**
Hodnota oprávký ... 2.245.686,13
- 14.) **Materiál na skladě – 112**
Celková cena majetku činí 15.170,73
- 15.) **Zboží na skladě – 132 (rozpis dle AU v inventar. soupis)**
Celková cena majetku činí 121.428,72
- 16.) **Opravné položky k jiným pohledávkám - 192**
Hodnota opravné položky 137.095,40
kontrola byla provedena i dle AU
192 0111.....8.791,00
192 0132...127.569,40
192 0162... 735,00
- 17.) **Opravné položky k odběratelům – 194**
Hodnota opravné položky.....677.332,50
- 18.) **Stav bankovního účtů ZBÚ - 231**
Stav finančních prostředků na účtě ZBÚ1.975.358,35
- 19.) **Stav bankovního účtu FRB, SF – 236**
Stav finančních prostředků celkem – fondy289.114,67
FRB.....116.580,66
SF.....172.534,01
- 20.) **Stav pokladní hotovosti – 261**
Stav pokladní hotovosti k 31.12.2012 0,-
- 21.) **Stav peněz na cestě – 262**
Stav peněz na cestě k 31.12.2012 0,-
- 22.) **Ceniny – 263**
Hodnota cenin k 31.12.20122.863,00
- 23.) **Pohledávky – odběratelé - 311**
Stav pohledávek na účtě 311 celkem k 31.12.2012.....1.276.509,20
kontrola byla provedena i dle AU:
311 0021.....437.515,00
311 0041..... 819.866,20
311 0064..... 5.546,00
311 0063..... 2.330,00
311 0074..... 342,00
311 0080 200,00
311 0100 10.710,00
- 24.) **Krátkodobé zálohy – 314**
Stav k 31.12.2012.....305.448,08
- 25.) **Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 315**
Stav pohledávek na účtě 315 celkem k 31.12.2012250.517,50
kontrola byla provedena i dle AU :
315 0011.....10.776,00
315 0031.....223.072,50
315 0061..... 11.720,00
315 0062..... 4.949,00
- 26.) **Dodavatelé – 321**
Stav závazků na účtě 321 k 31.12.2012113.951,80
- 27.) **Zaměstnanci – 331**
Stav účtu 331 k 31.12.2012..... 101.130,00

OBEC MALÁ MORAVA

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

- 28.) Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění – 336**
Stav účtu 331 k 31.12.2012 celkem49.363,00
kontrola byla provedena i dle AU:
336 0100.....5.230,00
336 0110... 10.439,00
336 0200.....6.955,00
336 0210 ... 26.739,00
- 29.) Jiné přímé daně – 342**
Stav účtu 342 k 31.12.2012 celkem8.266,00
kontrola byla provedena i dle AU:
342 0100.....1.837,00
342 0200..... 6.429,00
- 30.) Daň z přidané hodnoty - 343**
Stav účtu 343 k 31.12.2012 celkem.....33.606,00
- 31.) Přijaté zálohy na transfery - 374**
Stav účtu 374 k 31.12.2012.....62.244,40
- 32.) Ostatní krátkodobé závazky – 384**
Stav účtu 384 k 31.12.2012..... 164.997,00
- 33.) Dohadné účty pasivní - 389**
Stav účtu 389 k 31.12.2012.....302.300,00
- 34.) Ostatní krátkodobé závazky**
Stav účtu 378 k 31.12.2012..... 6.563,10
- 35.) Jmění účetní jednotky – 401**
Stav účtu 401 k 31.12.2012..... 48.165.197,06
- 36.) Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – 403**
Stav účtu 403 k 31.12.2012..... 1.042.140,87
- 37.) Oceňovací rozdíly – 406**
Stav účtu 406 k 31.12.2012 12.603.871,45
- 38.) Jiné oceňovací rozdíly – 407**
Stav účtu 407 k 31.12.2012 46.174,00
- 39.) Ostatní fondy - 419**
Stav účtu 419 k 31.12.2012.....1.098.748,67
- 40.) Přijaté finanční výpomoci – 451**
Stav účtu 451 k 31.12.2012 553.310,00
- 41.) Ostatní dlouhodobé pohledávky - 469**
Stav účtu 469 k 31.12.2012..... 809.634,00
- 42.) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 901**
Stav účtu 901 k 31.12.2012 celkem87.491,60
kontrola byla provedena i dle AU:
901 0010.....76.460,80
901 0012..... 3.940,40
901 0014..... 7.090,40
- 43.) Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – 902**
Stav účtu 902 k 31.12.2012 celkem734.382,82
kontrola byla provedena i dle AU:
902 0010.....394.200,56
902 0011..... 90.128,70
902 0012..... 16.827,36
902 0013..... 15.611,60
902 0014..... 34.412,70
902 0015..... 23.837,40
902 0016..... 49.012,00
902 0017.....103.757,50
902 0018..... 6.595,00

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

44.) Ostatní majetek - 903

Stav účtu 903 k 31.12.2012 celkem64.772.521,72

kontrola byla provedena i dle AU:

903 0100.....64.193.400,00

903 0971..... 20.052,00

903 0972..... 35.580,00

903 0973..... 222.777,40

903 0974..... 133.188,00

903 0989.... 114.674,32

903 0990.... 17.850,00

903 0991..... 35.000,00

45.) Odepsané pohledávky – 911

Stav účtu 911 k 31.12.2012 7.035,00

46.) Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům - 999

Stav účtu 999 k 31.12.201265.601.431,14

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 27.1.2013

Antonín Marinov
starosta obce



Walter Köhler

Pavel Morong

Turoň Karel



Schváleno Zastupitelstvem obce dne^{14.3.2013}....., číslo usnesení.....^{2013/10/29}.....