

**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 31.12.2016**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 2016. 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 2016, který vydal starosta obce dne 22.11.2016.

K inventarizaci byly předloženy veškeré podklady, které obdržel každý předseda jednotlivých dílčích komisí do 23.12.2016. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 17.12.2016 . Při inventarizaci byla dodržována bezpečnost práce.

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2016 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 25.01.2017 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
<b>1.) Nehmotné výsledky výzkumu - 012</b> Celková cena majetku činí	88.000,00	88.000,00	
<b>2.) Drobný dlouh. nehmotný majetek – 018</b> Celková cena majetku činí	115.394,00	115.394,00	
<b>3.) Ostatní dlouh. majetek - 019</b> Celková cena majetku činí	669.370,00	669.370,00	
<b>4.) Budovy, haly stavby – 021</b> Celková cena majetku činí kontrola byla provedena i dle AU:	35.079.863,16	35.079.863,16	
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	
<b>5.) Samostatné movité věci a soubory – 022</b> Celková cena majetku činí	6.936.449,20	6.936.449,20	
<b>6.) Drobný dlouhodobý majetek – 028</b> Celková cena majetku činí	2.419.586,17	2.419.586,17	
<b>7.) Pozemky – 031</b> Celková cena majetku činí	15.145.119,78	15.145.119,78	
<b>8.) DHM určený k prodeji - 036</b>	147.428,00	147.428,00	
<b>9.) Nedokončený dlouhodobý nehm maj - 041</b> Celková cena majetku činí .....	0,00	0,00	
<b>10.) Nedokončený dlouhodobý hmot. maj – 042</b> Celková cena majetku činí .....	1.143.522,30	1.143.522,30	
<b>11.) Oprávky k DNM - 072</b> Hodnota oprávek .....	37.638,00	37.638,00	
<b>12.) Oprávky DNNM – 078</b> Hodnota oprávek.....	115.394,00	115.394,00	
<b>13.) Oprávky k ostat. DNM – 079</b> Hodnota oprávek .....	189.474,00	189.474,00	
<b>14.) Oprávky ke stavbám - 081</b> Hodnota oprávek celkem .....	14.255.890,00	14.255.890,00	

# 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>15.) Oprávky k samost. mov. věcem - 082</b>			
Hodnota oprávky.....	2.030.835,00	2.030.835,00	
<b>16.) Oprávky k DDHM – 088</b>			
Hodnota oprávky ....	2.419.586,17	2.419.586,17	
<b>17.) Materiál na skladě – 112</b>			
Celková cena majetku činí .....	7.435,40	7.435,40	
<b>18.) Zboží na skladě – 132</b>			
Celková cena majetku činí .....	26.834,28	26.834,28	
<b>19.) Opravné položky k jiným pohl. - 192</b>			
Hodnota opravné položky .....	150.182,80	150.182,80	
kontrola byla provedena i dle AU			
192 0111.....	6.401,00	6.401,00	
192 0132...	135.420,50	135.420,50	
192 0162...	8.361,30	8.361,30	
<b>20.) Opravné položky k odběratelům – 194</b>			
Hodnota opravné položky.....	791.673,26	791.673,26	
194 0121 .....	120.653,70	120.653,70	
194 0131.....	4.855,20	4.855,20	
194 0141 .....	663.492,36	663.492,36	
194 0163 .....	2.330,00	2.330,00	
194 0174 .....	342,00	342,00	
<b>21.) Stav bankovního účtů ZBÚ - 231</b>			
Stav finančních prostředků na účtě ZBÚ .....	9.527.462,00	9.527.462,00	
<b>22.) Stav bankovního účtu FRB, SF, Vodohosp. Majetek – 236</b>			
Stav finančních prostředků celkem – fondy ...	605.985,54	605.985,54	
FRB.....	341.216,73	341.216,73	
SF.....	213.823,81	213.823,81	
Vodohosp. majetek .....	50.945,00	50.945,00	
<b>23.) Stav pokladní hotovosti – 261</b>			
Stav pokladní hotovosti k 31.12.2016 .....	0,00	0,00	
<b>24.) Stav peněz na cestě – 262</b>			
Stav peněz na cestě k 31.12.2016 .....	0,00	0,00	
<b>25.) Ceniny – 263</b>			
Hodnota cenin k 31.12.2016 .....	23.189,00	23.189,00	
<b>26.) Pohledávky – odběratelé - 311</b>			
Stav pohledávek na účtě 311 celkem .....	1.180.841,46	1.180.841,46	
kontrola byla provedena i dle AU:			
311 0021.....	405.653,00	405.653,00	
311 0041.....	751.053,46	751.053,46	
311 0064.....	1.379,00	1.379,00	
311 0063.....	2.330,00	2.330,00	
311 0074.....	342,00	342,00	
311 0100 .....	20.084,00	20.084,00	
<b>27.) Krátkodobé zálohy – 314</b>			
Stav k 31.12.2016.....	115.033,81	115.033,81	
<b>28.) Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 315</b>			
Stav pohledávek na účtě 315 celkem .....	257.265,50	257.265,50	
kontrola byla provedena i dle AU :			
315 0011.....	7.666,00	7.666,00	
315 0031.....	206.317,50	206.317,50	
315 0061.....	36.016,00	36.016,00	
315 0062.....	7.266,00	7.266,00	
<b>29.) Dodavatelé – 321</b>			
Stav závazků na účtě 321 k 31.12.2016 .....	166.212,00	166.212,00	
<b>30.) Krátkodobé přijaté zálohy – 324</b>			
	22.007,00	22.007,00	
<b>31.) Zaměstnanci – 331</b>			
Stav účtu 331 k 31.12.2016.....	148.268,00	148.268,00	
<b>32.) 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>33.) Sociální zabezp. a zdravotní pojištění 336,337</b>			
Stav účtu 336+337 k 31.12.2016 celkem .....	78.203,00	78.203,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
337 0100.....	8.156,00	8.156,00	
337 0110....	16.300,00	16.300,00	
336 0200.....	11.095,00	11.095,00	
336 0210 ...	42.652,00	42.652,00	
<b>34.) Jiné přímé daně – 342</b>			
Stav účtu 342 k 31.12.2016 celkem .....	7.155,00	7.155,00	
kontrola byla provedena i dle AU:			
342 0100.....	252,00	252,00	
342 0200.....	17.393,00	17.393,00	
342 0300 .....	-24.800,00	-24.800,00	
<b>35.) Daň z přidané hodnoty - 343</b>			
Stav účtu 343 k 31.12.2016 celkem.....	27.373,00	27.373,00	
<b>36.) Závazky mimo vlád. inst - 345</b>	575,00	575,00	
<b>37.) Přijaté zálohy na trasfery - 374</b>			
Stav účtu 374 k 31.12.2016.....	2.447.340,22	2.447.340,22	
<b>38.) Ostatní krát. závazky – 378</b>			
Stav účtu 378 k 31.12.2016 .....	12.843,10	12.843,10	
<b>39.) Náklady příštích období -381</b>			
Stav účtu 381 k 31.12.2016 celkem.....	739.090,00	739.090,00	
<b>40.) Výnosy příštích období – 384</b>			
Stav účtu 384 k 31.12.2016.....	362.407,00	362.407,00	
<b>41.) Dohadné účty aktivní - 388</b>			
Stav účtu 388 k 31.12.2016.....	2.444.553,59	2.444.553,59	
<b>42.) Dohadné účty pasivní - 389</b>			
Stav účtu 389 k 31.12.2016.....	132.110,00	132.110,00	
<b>43.) Jmění účetní jednotky – 401</b>			
Stav účtu 401 k 31.12.2016.....	48.216.622,14	48.216.622,14	
<b>44.) Dotace na pořízení dlouh. majetku – 403</b>			
Stav účtu 403 k 31.12.2016.....	5.329.034,30	5.329.034,30	
<b>45.) Oceňovací rozdíly – 406</b>			
Stav účtu 406 k 31.12.2016 .....	12.603.871,45	12.603.871,45	
<b>46.) Jiné oceňovací rozdíly – 407.....</b>	141.760,20	141.760,20	
<b>47.) Ostatní fondy - 419</b>			
Stav účtu 419 k 31.12.2016.....	1.299.701,54	1.299.701,54	
<b>48.) Ostatní dlouhodobé závazky - 459</b>	2.956.260,00	2.956.260,00	
<b>49.) Ostatní dlouhodobé pohledávky - 469</b>			
Stav účtu 469 k 31.12.2016.....	668.716,00	668.716,00	
<b>50.) Jiný drobný dlouh. nehmotný majetek – 901</b>			
Stav účtu 901 k 31.12.2016 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>			
Stav účtu 902 k 31.12.2016 celkem .....	730.667,72	730.667,72	
kontrola byla provedena i dle AU:			
902 0010.....	444.554,46	444.554,46	
902 0011.....	88.988,70	88.988,70	
902 0012.....	21.030,36	21.030,36	
902 0013.....	15.276,60	15.276,60	
902 0014.....	31.971,70	31.971,70	
902 0015 .....	23.537,40	23.537,40	
902 0016.....	5.285,00	5.285,00	
902 0017.....	93.428,50	93.428,50	
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 - 909</b>			
Stav účtu 903 k 31.12.2016 celkem .....	64.631.629,04	64.631.629,04	
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....	20.500,00	20.500,00	
909 0973....	286.509,04	286.509,04	
909 0974....	111.168,00	111.168,00	
<b>53.) Odepsané pohledávky – 905</b>			
Stav účtu 905 k 31.12.2016 .....	7.035,00	7.035,00	
<b>54.) Celkem - 966 .....</b>	<b>167.524,32</b>	<b>167.524,32</b>	
966 0900 .....	114.674,32	114.674,32	
966 0900 .....	17.850,00	17.850,00	
966 0900 .....	35.000,00	35.000,00	
<b>55.) DPZ z jiných smluv– 974 300</b>			
Stav účtu 974 k 31.12.2016 .....	1.400,00	1.400,00	
<b>56.) Vyrovnávací účet k podrozvah. účtům - 999</b>			
Stav účtu 999 k 31.12.2016 ...	65.280.790,04	65.280.790,04	

## 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 25.1.2017

Antonín Marinov .....  
starosta obce

Walter Köhler .....

Pavel Morong .....

Turoň Karel .....

Schváleno Zastupitelstvem obce dne 23.2017, číslo usnesení.....