

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

v souladu s § 6 odst. 3, § 8, § 29, § 30 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, a Směrnicí č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace majetku a závazků Obce Osov.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016

Příkaz k inventarizaci byl dán 30.11.2016

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí č. 2/2011 – Inventarizace majetku a závazků. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 9.12.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur.

Inventarizace byla provedena komisemi ve složení:

Hlavní inventarizační komise: Předseda Markéta Vaňatová

Člen: Lenka Šmejkalová

Jaromíra Bolinová

Dílčí inventarizační komise č. 1 ZŠ:

Předseda: Mgr. Jarmila Hanousková

Člen: Iva Chocholoušová

Ivána Sedláčková

Dílčí inventarizační komise č. 2 MŠ:

Předseda: Jitka Karmazínová

Člen: Dagmar Pešicová

Dílčí inventarizační komise č. 3 ŠJ:

Předseda: Dagmar Štáralová

Člen: Lucie Koubíková

Dílčí inventarizační komise č. 4 MŠ odloučené pracoviště a školní jídelna - výdejna

Předseda: Eva Nádvořníková

Člen: Pavla Vaňatová

Výsledek inventarizace:

Účet	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	73.034,-
	078	Oprávký k 018	-73.034,-
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	120.925,-
	079	Oprávký k 019	-42.243,-
	021	Stavby, budovy	13.888.766,95
	081	Oprávký k 021	-4.407.797,-
	022	Samostatné movité věci a soubory	729.933,-
	082	Oprávký k 022	-352.305,-
	028	Drobný dlouhodobý hmotný	964.874,55
	088	Oprávký k 028	-964.874,55
	031	Pozemky	207.583,-
	032	Kulturní předměty	8.054,-
	112	Materiál na skladě	9.831,-
	348	Pohledávky za vybranými institucemi	0,-
	388	Dohadné účty aktivní	163.000,-
Účet			
	311	Pohledávky za odběrateli	0,-
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	34.100,-
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,-
	331	Zaměstnanci	-64.926,-
	331/10	Zaměstnanci	40.287,-
	331/11	Zaměstnanci	-24.639,-
	336	Sociální pojištění	-16.272,-
	337	Zdravotní pojištění	-10.487,-
	342/20	Zálohová daň	-6.856,-
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	6.778,-
	384	Výnosy příštích období	93.540,-
	378	Ostatní krátkodobé závazky	-725,-
	401	Jména účetní jednotky	-14.197.320,77,-
	403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	-1.697.590,-
	406	Oceňovací rozdíl při změně metody	6.750.026,-
	432	Nerozdělený zisk, nerozděl. ztráta z min. let	-2.450.999,76
	451	Dlouhodobé úvěry	1.012.500,-

Konečný stav na bankovním účtu k 31.12.2016

účet	231/10	KB	č. bank. ú.	5426131/0100	zůstatek	2.534.597,07
	231/11	ČNB	č. bank. ú.	94-6314131/0710		1.083.745,40
	Celkem základní účet ÚSC					3.618.342,47 Kč

Podrozvahové účty:

902	Jiný drobný dlouh. hmotný majetek	58.717,50
966	Majetek ve výpůjčce	-352.932,80
924	Zapůjčený majetek	134.745,60
909	Drobný majetek svěřený přísp. org.	2.712.664,71

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Aktiva celkem	14.017.215,42
Pasiva celkem	14.017.215,42

Pokladní hotovost /účet 261/ je k 31.12.2016

0,- Kč

Osoba hmotně odpovědná za majetek: starostka obce
u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Osov: Mgr. Jarmila Hanousková

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:
Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventarizační zpráva bude předána starostce obce, která ji předloží ZO.

Den zahájení inventarizace: 12.12.2016

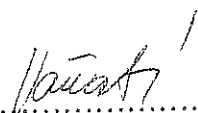
Den ukončení inventarizace: 31.1.2017

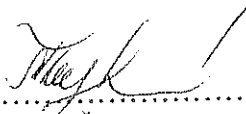
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2016

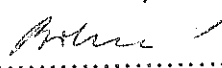
Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 270/2010 a směrnicí č. 2/2011 – Inventarizace majetku a závazků
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Dne 31. 1. 2017


.....
Předseda HIK: Markéta Vaňatová


.....
Člen HIK: Lenka Šmejkalová


.....
Člen HIK: Jaromíra Bolinová

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků
- Vyhláška o inventarizaci majetku a závazků 270/2010 Sb., v platném znění
- Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise
- Rozvaha k 31.12.2016
- Analytická rozvaha
- Přehled odpisů majetku k 31.12.2016
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ
- Zařazovací a vyřazovací protokoly