

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. 2017

Příkaz k inventarizaci byl dán 25. 10. 2017

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 23. 11. 2017. 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
Ivana 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 Nádvorníková
Člen: Vratislava Dvořáková
Člen: Nikoletta Kubets

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	16.049.904,99
	081	Oprávký k 021	-4.620.322,-
	022	Samostatné movité věci a soubory	755.023,-
	082	Oprávký k 022	-346.483,-
	028	Drobný dlouhodobý hmotný	1.078.405,10
	088	Oprávký k 028	-1.078.405,10
	031	Pozemky	349.224,96
	032	Kulturní předměty	8.054,-
	112	Materiál na skladě	14.991,-
	042	Nedokončený hmotný majetek	25.000,-
	311	Pohledávky za odběrateli	0,-
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	19.740,-
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,-
	321	Odběratelé	-27.072,-
	331	Zaměstnanci	-60.176,-
	331/10	Zaměstnanci	35.537,-
	331/11	Zaměstnanci	-24.639,-
	336	Sociální pojištění	-14.297,-
	337	Zdravotní pojištění	-9.318,-
	342	Zálohová, srážková daň	-5.147,-
	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,-
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	0,-
	348	Pohledávky za vybranými institucemi	0,-
	349	Závazky DSO	0,-
	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	30.000,-
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,-
	378	Ostatní krátkodobé závazky	-701,-
	388	Dohadný účet aktivní	0,-
	389	Dohadné účty pasivní	45.009,-
	401	Jmění účetní jednotky	-14.197.320,77,-
	403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	-1.669.903,-
	406	Oceňovací rozdíl při změně metody	6.750.026,-
	432	Nerozdělený zisk, nerozděl. ztráta z min. let	-3.665.524,65
	451	Dlouhodobé úvěry	-2.071.690,-
	Konečný stav na bankovním účtu k 31.12.2017		
účet	231/10	KB č. bank. ú. 5426131/0100	zůstatek 2.380.030,11
	231/11	ČNB č. bank. ú. 94-6314131/0710	1.337.752,60
	231/12	ČS č. bank. ú. 4819736399/0800	21.635,93
	Celkem základní účet ÚSC		3.739.418,64

Podrozvahové účty:

902	Jiný drobný dlouh. hmotný majetek	73.664,84
966	Majetek ve výpůjčce	-352.932,80
924	Zapůjčený majetek	134.745,60
909	Drobný majetek svěřený přísp. org.	2.876.001,21

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Aktiva celkem 16.099.147,59 Kč, pasiva celkem 16.099.147,59 Kč

Pokladní hotovost /účet 261/ je k 31.12.2017

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: 1. 12. 2017

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2017

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. 2018

.....
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 31.12.2017
- Analytická rozvaha
- Přehled odpisů majetku k 31.12.2017
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ
- Zařazovací a vyřazovací protokoly