

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 31.12.2018

Příkaz k inventarizaci byl dán 20.11.2018

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 4.12.2018. 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

Dílejší inventarizační komise č. 1 ZŠ:

Předseda: Mgr. Jarmila Hanousková
Člen: Iva Chocholoušová
Ivana Sedláčková

Dílejší 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: Lenka Kofroňová
Člen: Vratislava Dvořáková

Výsledek inventarizace:

Účet	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	73.034,-
	078	Oprávkky k 018	-73.034,-
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	120.925,-
	079	Oprávkky k 019	-50.415,-
	021	Stavby, budovy	16.134.874,99
	081	Oprávkky k 021	- 4.844.532,-
	022	Samostatné movité věci a soubory	900.017,-
	082	Oprávkky k 022	-397.402,-
	028	Drobný dlouhodobý hmotný	1.019.409,10
	088	Oprávkky k 028	- 1.019.409,10
	031	Pozemky	350.224,96
	032	Kulturní předměty	8.054,-
	112	Materiál na skladě	14.991,-
	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	55.008,-
	311	Pohledávky za odběrateli	4.800,-
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	25.310,-
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,-
	321	Dodavatelé	-14.497,50
	331	Zaměstnanci	- 77.018,-
	331/10	Zaměstnanci	- 35.647,-
	331/11	Zaměstnanci	- 41.371,-
	336	Sociální pojištění	-15.158,-
	337	Zdravotní pojištění	-11.157,-
	342/20	Zálohová daň	- 5.846,-
	342/10	Srážková daň	-2.500,-
	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	30.000,-
	378	Ostatní krátkodobé závazky	- 768,-
	381	Náklady příštích období	11.513,-
	389	Dohadné účty pasivní	- 32.045,-
	401	Jmění účetní jednotky	-14.197.320,77
	403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	- 1.642.216,-
	406	Oceňovací rozdíl při změně metody	6.750.026,-
	432	Nerozdělený zisk, nerozděl. ztráta z min. let	- 4.748.539,82
	451	Dlouhodobé úvěry	- 1.851.730,-

Konečný stav na bankovním účtu k 31.12.2018

účet 231/10 KB	č. bank. ú. 5426131/0100	zůstatek 3.747.866,49
231/11 ČNB	č. bank. ú. 94-6314131/0710	1.571.322,20
231/12 ČS	č. bank. ú. 4819736399/0800	112.717,43
Celkem základní účet ÚSC		5.431.906,12

Podrozvahové účty:

901	Jiný drobný dlouh. Nehmotná majetek	6.050,-
902	Jiný drobný dlouh. hmotný majetek	108.226,84
966	Majetek ve výpůjčce	- 352.932,80
924	Zapůjčený majetek	134.745,60
909	Drobný majetek svěřený přísp. org.	2.774.773,21

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

Aktiva celkem	17.795.275,87
Pasiva celkem	17.795.275,87

Pokladní hotovost /účet 261/ je k 31.12.2018 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 rozdílů

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

Den zahájení inventarizace: 10.12.2018

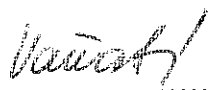
Den ukončení inventarizace: 31.1.2019

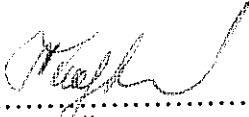
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2018

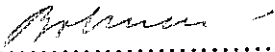
Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- 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
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Dne 31. 1. 2019


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 31.12.2018
- Analytická rozvaha
- Přehled odpisů majetku k 31.12.2018
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ
- Zařazovací a vyřazovací protokoly