

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 a Směrnicí č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2015
Příkaz k inventarizaci byl dán 4. 11. 2015

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 10.12.2015. 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 podrovnáhy, 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

Dílní inventarizační komise č. 1 ZŠ:

Předseda: Mgr. Jarmila Hanousková
Člen: Iva Chocholoušová
Libuše Procházková

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 Nádvoříková

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	-38.157,-
	021	Stavby, budovy	13.143.022,95
	081	Oprávký k 021	-4.225.336,-
	022	Samostatné movité věci a soubory	729.933,-
	082	Oprávký k 022	-311.571,-
	028	Drobný dlouhodobý hmotný	967.607,55
	088	Oprávký k 028	-967.607,55
	031	Pozemky	207.583,-
	032	Kulturní předměty	8.054,-
	112	Materiál na skladě	10.691,-
	348	Pohledávky za vybranými institucemi	0,-
	388	Dohadné účty aktivní	330.000,-
Účet	311	Pohledávky za odběrateli	-600,-
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	-34.100,-
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,-
	331	Zaměstnanci	-92.845,-
	336	Sociální pojištění	-22.640,-
	337	Zdravotní pojištění	-13.039,-
	342	Ostatní přímé daně	-8.126,-
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	40.329,-
	384	Výnosy příštích období	131.370,-
	378	Ostatní krátkodobé závazky	-959,-
	401	Jmění účetní jednotky	-14.197.320,77,-
	403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	-1.214.121,-
	406	Oceňovací rozdíl při změně metody	6.750.026,-
	432	Nerozdělený zisk, nerozděl. ztráta z min. let	-2.292.296,35
	451	Dlouhodobé úvěry	1.162.500,-

Konečný stav na bankovním účtu k 31.12.2015

účet 231/10 KB č. bank. ú. 5426131/0100 zůstatek 1.989.516,18
231/11 ČNB č. bank. ú. 94-6314131/0710 489.489,40
Celkem základní účet ÚSC

Podrozvahové účty:

902	Jiný drobný dlouh. hmotný majetek	80.420,23
966	Majetek ve výpůjčce	- 352.932,80
924	Zapůjčený majetek	134.745,60

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

Aktiva celkem	12.543.894,53
Pasiva celkem	12.543.894,53

Pokladní hotovost /účet 261/ je k 31.12.2015 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: 11.12.2015
Den ukončení inventarizace: 31.1.2016**

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2015

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. 2015

.....
Předseda HIK: Markéta Vaňatová

.....
Člen HIK: Lenka Šmejkalová

.....
Člen HIK: Jaromíra Bolinová