

Závěrečného účtu DSO Českého Švýcarska za rok 2016

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o organizaci:

Název: **DSO Českého Švýcarska**

Adresa: Růžová 60 , 405 02 p. Růžová

IČ: 72744901

Právní forma: Územně samosprávný celek (ÚSC)

Předseda svazku: Helena Křížková

Sestavení ZÚ: Irena Kudynová

Telefon: 412 553 102

E-mail: obec.ruzova@atlas.cz

Web: www.ceskosvycarsko.cz

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Rozpočtový výhled zpracován. Návrh rozpočtu DSO Českého Švýcarska na rok 2016 vyvěšen od 25.11.2015 do 11.12.2015 na úřední desce a dálkovým přístupem. Rozpočet o DSO Českého Švýcarska schválen dne 11.12.2015.

V tabulce jsou uvedeny příjmy a výdaje po konsolidaci, kterou byly vyloučeny vzájemné vztahy příjmů a výdajů v organizaci a v rámci jiných ÚSC – např. převody mezi vlastními účty a fondy.

1.1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY po konsolidaci

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	8,37	0,00	0,00	1000,00	0,84
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	30 290,00	24 000,00	126,24	31 000,00	97,71
CELKEM PŘÍJMY	30 298,37	24 000,00	126,24	32 000,00	94,68

VÝDAJE po konsolidaci

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	17 042,19	13 000,00	131,09	21 000,00	81,15
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM VÝDAJE	17 042,19	13 000,00	131,09	21 000,00	81,15

FINANCOVÁNÍ

TŘÍDA	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
8115 Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	-13 256,18	-11 000,00	120,51	-11 000,00	120,51

1.2.Rozpočtová opatření:

V období leden-prosinec 2016 DSO Českého Švýcarska provedl celkem 3 rozpočtové opatření, které byly projednány a schváleny takto:

- - Rozpočtové opatření č.1 schváleno dne 2.3.2016
- Navýšení P o 7.000,00Kč V o 0,00Kč Financování -7.000,00Kč
- - Rozpočtové opatření č.2 schváleno dne 20.6.2016
- Navýšení P o 1.000,00Kč a V o 13.000,00Kč Financování +12.000,-Kč
- - Rozpočtové opatření č.3 schváleno dne 14.12.2016
- - Navýšení P o 0,00Kč a V o - 5.000,00Kč , financování o -5.000,00Kč
- Celkem byly P a V navýšeny o 8.000,00Kč

Rozpočtové změny byly zpracovány do finančního výkazu FIN 2-12M.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní (FIN 2-12).

1.3.Bankovní účty a pokladna:

K 3.8.2015 byl zřízen nový bankovní účet DSO Českého Švýcarska u České národní banky – č.ú. 94-5913431/0710 – pro příjem finančních prostředků ze státního rozpočtu. Svazek účet nepoužívá k běžným bankovním operacím, příjmy z něho převádí dle potřeby na účet u ČSOB, a.s.

Stav bankovních účtů k 31.12.2016

SU AU

231 0010 č.ú. 184642226/0300 Základní běžný účet u ČS a.s. 16.224,71Kč

231 0011 č.ú. . 94-5913431/0710 Základní běžný účet u ČNB 828,40Kč

Stav běžných účtů obce celkem k 31.12.2016: 17.053,11Kč

1.4.Pokladna

261 0990 Pokladna k 31.12.2016 0,00Kč

1.5.Účty fondů:

DSO České Švýcarsko nemá zřízeny účelové fondy

1.6.Hospodaření s majetkem:

Plán inventur byl vydán 14.12.2016.

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek proběhla v řádných termínech.

Závěr inventarizace byl zpracován hlavní inventarizační komisí dne 30.1.2017 a projednán na členské schůzi dne 29.3.2017.

Rekapitulace majetku :

028	Drobný dl.hm.majetek	28 900,00Kč
------------	-----------------------------	--------------------

Inventarizace je k nahlédnutí na obecním úřadu v Růžové.

- SOČŠ nemá zastavený majetek
- SOČŠ nemá zřízena věčná břemena
- SOČŠ neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- SOČŠ nesdružuje prostředky
- SOČŠ neprovozuje hospodářskou činnost
- SOČŠ nehospodáří s majetkem státu

2) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

2.1. Dotace a transfery (pol.4xxx)

V roce 2016 byly přijaty dotace a transfery .

Obec	Členské příspěvky
Obec Arnoltice	4.100,-
Obec Bynovec	3.070,-
Obec Janov	3.440,-
Obec Kámen	2.460,-
Obec Labská Stráň	2.400,-
Obec Ludvíkovice	9.430,-
Obec Růžová	5.390,-

2.2. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům příspěvku z rozpočtu DSO Českého Švýcarska

DSO České Švýcarsko je členem Místní akční skupiny – MAS Šluknovsko

	Poskytnutý příspěvek
MAS Šluknovsko	500,00

Nebyly poskytnuty žádné dotace a návratné finanční výpomoci (podle zák.250/2000 Sb.ve znění novel) fyzickým ani právnickým osobám.

3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO České Švýcarsko za rok 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě dílčího přezkoumání hospodaření a výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání bylo provedeno Krajským úřadem Ústeckého kraje ve dnech 12.9.2016 a 19.4.2017 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění novel. Přezkoumání vykonali : Ing.Gabriela Šilínková –kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst.3 písm.b) zákona č.420/2004 Sb.,):

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2016 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst.4 písm.a(zákona č.420/2004 Sb.,

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2016 byly zjištěny dle ustanovení § 10,odst.4b) zákona č.420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Součástí závěrečného účtu je „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska “ provedená Krajským úřadem Ústeckého kraje a je k nahlédnutí na obecním úřadě v Růžové a zveřejněna na internetových stránkách - www.ceskosvycarsko.cz

5)Výsledek hospodaření DSO Českého Švýcarska

Výsledek hospodaření DSO Českého Švýcarska je rozdíl mezi náklady (účty 5XX) a výnosy (účty 6XX) roku 2016 ve výkazu zisku a ztráty.

Výsledek hospodaření obce za rok 2016 : +8 656,18 Kč

6) Účetní závěrka a výkaznictví:

Od roku 2012 se na základě novely zákona o účetnictví schvaluje účetní závěrka ÚSC.

Účetní závěrka za rok 2013 byla schválena : 26.6.2014

Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena : 24.6.2015

Účetní závěrka za rok 2015 byla schválena : 20.6.2016

Účetní závěrka za rok 2016 bude schvalována v roce 2017

DSO Českého Švýcarska vytváří

- 1) Výkaz FIN 2-12 – hodnocení plnění rozpočtu – většinou měsíčně
- 2) Rozvaha - čtvrtletně
- 3) Zisk a ztráta - čtvrtletně
- 4) Příloha - čtvrtletně

Obec povinnost odevzdání výkazů do CSÚIS splnila v termínech určených krajským úřadem Ústeckého kraje a jeho prostřednictvím.

DSO Českého Švýcarska nevytváří výkaz o finančních tocích

DSO Českého Švýcarska nevytváří Pomocný analytický přehled (PAP)

Výkazy 1-4 za 12/2016 jsou součástí účetní závěrky a přílohou závěrečného účtu. Pro svou obsažnost jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Růžové nebo internetových stránkách DSO České Švýcarsko www.ceskosvycarsko.cz (úřední deska a po svěšení archiv úřední desky).

Dalšími podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2016 je:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016

V Růžové dne 12.5.2017

Sestavil: Irena Kudynová

Vyvěšeno na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách www.ceskosvycarsko.cz

od 19.6.2017

do:

Projednáno na členské schůzi DSO Českého Švýcarska dne: 19.6.2017

Uusnesení:

Členové svazku **udělují souhlas s celoročním hospodařením DSO** a závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy Krajského úřadu Ústeckého kraje o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016, a to bez výhrad.

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 48898/2017/KUUK
Jednací číslo.: 296/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **Svazku obcí Českého Švýcarska, IČ: 72744901** **za rok 2016**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.9.2016
- 19.4.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Růžová 30, 405 02 Arnoltice.

Přezkoumání vykonala:

- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Helena Křížková** - předsedkyně svazku
 - **Irena Kudynová** - účetní svazku
-

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	doloženo zveřejnění na úředních deskách všech členských obcí Svazku obcí České Švýcarsko (dále jen "SOČŠ") v zákonné lhůtě i způsobu zveřejnění.
Rozpočtová opatření	k 30.6.2016 byly provedeny změny schváleného rozpočtu SOČŠ rozpočtovými opatřeními č. 1 až 3, evidovanými podle časové posloupnosti a schválenými členskou schůzí SOČŠ dne 2.3., 20.6. a 14.12.2016. Jednotlivá rozpočtová opatření byla zaevidována v účetním systému vč. jejich promítnutí do měsíčních finančních výkazů a to v návaznosti na příslušné usnesení členské schůze SOČŠ.
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2021.
Schválený rozpočet	přebytkový rozpočet dle závazných ukazatelů pro rok 2016 projednán a schválen členskou schůzí SOČŠ dne 11.12.2015. Rozpis rozpočtu podle podrobné rozpočtové skladby byl proveden shodně se schváleným rozpočtem a zanesen do finančního výkazu FIN 2-12M. V kontrolovaném období SOČŠ uskutečňoval plnění rozpočtu v souladu se schváleným - upraveným rozpočtem.
Závěrečný účet	závěrečný účet SOČŠ za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednán a schválen členskou schůzí SOČŠ dne 20.6.2016 bez výhrad. Bylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách všech členských obcí v zákonné lhůtě i způsobu zveřejnění.
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatku na bankovních účtech na stav SÚ 231 Základní běžný účet DSO v rozvaze ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ke kontrole předložena dohoda o odpovědnosti s účetní svazku ze dne 11.12.2006.
Faktura	došlé i vydané faktury ke dni 31.12.2016.
Hlavní kniha	ke kontrole předložena předvaha analytická sestavená ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků provedena na základě plánu inventur účinného od 14.12.2016 do 31.1.2017, ke kontrole předloženy inventurní soupisy sestavené v rozsahu analytických účtů, inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017.
Kniha došlých faktur	ke kontrole předložena kniha došlých faktur sestavená ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur sestavená ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Příloha rozvahy	ke kontrole předložen výkaz Příloha účetní závěrky sestavený ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Rozvaha	ke kontrole předložen výkaz Rozvaha sestavený ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Účtový rozvrh	ke kontrole byl předložen účtový rozvrh sestavený pro účetní období 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke kontrole předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 30.6. a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty	ke kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.6. a 31.12.2016.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 24.9.2002, za kontrolované období beze změn.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí Českého Švýcarska ze dne 2.5.2002 za kontrolované období beze změn.
Vnitřní předpis a směrnice	přijaty v potřebném rozsahu.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ke kontrole předloženy zápisy z jednání členské schůze SOČŠ ze dne 2.3., 20.6., 12.10. a 14.12.2016.
Kontrola svazku obcí	kontrolu vykonává Revizní komise SOČŠ. Ke kontrole byla předložena Zpráva Revizní komise SOČŠ ze dne 6.6.2016.
Účetní závěrka za rok 2015	účetní závěrka za rok 2015 byla schválena členskou schůzí dne 20.6.2016, doloženo protokolem o schválení účetní závěrky.

II. Zástupce Svazku obcí Českého Švýcarska prohlašuje, že:

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná přeměna,
- DSO neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- DSO neprovozuje hospodářskou činnost,
- DSO nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- DSO nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českého Švýcarska nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českého Švýcarska za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českého Švýcarska za rok 2016

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českého Švýcarska za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Růžová dne 19.4.2017

Podpis kontrolora:

Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českého Švýcarska o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 19.4.2017

Helena Krížková
předsedkyně svazků



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Českého Švýcarska	Helena Křížková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě** chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen** v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu, ve které podá** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

DSO Českého Švýcarska

IČ: 72744901

Datum zpracování: 30.1.2017

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny prvotních inventur byly dodrženy. Rozdílová inventura nebyla provedena.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí a osob hmotně odpovědných

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu v Růžové dne 14.12.2016. Potvrzeno podpisem v plánu inventury na rok 2016. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku, pohledávek 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 prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovaných a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění

01 Řešení schodků a mank

Nezjištěno

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

nezjištěny

03 Řešení opravných položek k majetku

Provedeny

04. Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Nejsou účtovány úroky z prodlení, penále ani tvořeny rezervy.

Přílohy: č.1 Seznam inventurních soupisů

č. 2 Plán inventury na rok 2016

č. 3 Proškolení inventarizační komise

Za ÚIK :

Předseda: jméno Ing.Ludmila Hejdová

podpis

Člen: jméno Ludmila Hluchá

podpis

Člen: jméno Alena Andělová

podpis

Člen: jméno Irena Kudynová

podpis

