

Návrh závěrečného účtu DSO Českého Švýcarska za rok 2017

(§ 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 2017

Rozpočtový výhled zpracován. Návrh rozpočtu DSO Českého Švýcarska na rok 2017 vyvěšen od 24.11.2016 do 9.12.2016 na úřední desce a dálkovým přístupem. Rozpočet o DSO Českého Švýcarska schválen dne 14.12.2016.

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	6,49	1 000,00	0,65	1 000,00	0,65
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	30 000,00	31 000,00	96,77	30 000,00	100,00
CELKEM PŘÍJMY	30 006,49	32 000,00	93,77	31 000,00	96,80

VÝDAJE po konsolidaci

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	26 882,59	24 000,00	112,01	40 000,00	67,21
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM VÝDAJE	26 882,59	24 000,00	112,01	40 000,00	67,21

FINANCOVÁNÍ

TŘÍDA	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
8115 Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	-3 123,90	-8 000,00	39,05	9 000,00	-34,71

1.2.Rozpočtová opatření:

V období leden-prosinec 2017 DSO Českého Švýcarska provedl celkem 2 rozpočtové opatření, které byly projednány a schváleny takto:

- - Rozpočtové opatření č.1 schváleno dne 19.6.2017
- Navýšení P o -1.000,00Kč V o 20.000,00Kč Financování 21.000,00Kč
- - Rozpočtové opatření č.2 schváleno dne 18.12.2017
- Navýšení P 0,00Kč a V o -4.000,00Kč Financování -4.000,-Kč

Rozpočtové změny byly zapracovány 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 31.12.2017

SU AU

231 0010 č.ú. 184642226/0300	Základní běžný účet u ČS a.s.	19.468,61Kč
231 0011 č.ú. . 94-5913431/0710	Základní běžný účet u ČNB	708,40Kč
Stav běžných účtů svazku celkem k 31.12.2017:		20.177,01Kč

1.4.Pokladna

261 0990 Pokladna k 31.12.2017	0,00Kč
--------------------------------	--------

1.5.Účty fondů:

DSO České Švýcarsko nemá zřízeny účelové fondy

1.6.Hospodaření s majetkem:

Plán inventur byl vydán 18.12.2017.

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek proběhla v řádných termínech.

Závěr inventarizace byl zpracován hlavní inventarizační komisí dne 17.1.2018 a projednán na členské schůzi dne 19.1.2018.

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 věcná 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 nehospodaří s majetkem státu

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

2.1. Dotace a transfery (pol.4xxx)

V roce 2017 byly přijaty dotace a transfery .

Obec	Členské příspěvky
Obec Arnoltice	4.100,-
Obec Bynovec	3.070,-
Obec Janov	3.420,-
Obec Kámen	2.460,-
Obec Labská Stráň	2.200,-
Obec Ludvíkovice	9.440,-
Obec Růžová	5.310,-

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 2017

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 23.10.2017 a 4.5.2018 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění novel. Přezkoumání vykonali : Ing.Veronika Hoffmannová –kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst.3 písm.b) zákona č.420/2004 Sb.,):

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2017 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst.4 písm.a(zákona č.420/2004 Sb.,

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Českého Švýcarska za rok 2017 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 elektronické úřední desce - 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 2017 : +3 123,90 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 byla schválena : 19.6.2017

Účetní závěrka za rok 2017 bude schvalována v roce 2018

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 12/2017 jsou součástí účetní závěrky a přílohou závěrečného účtu. Pro svou obsažnost jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Růžové nebo oficiálních stránkách DSO České Švýcarsko www.ceskosvycarsko.cz (úřední deska a po svěšení archiv úřední desky).

Dalšími podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2017 je:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017

V Růžové dne 4.5.2018

Sestavil: Irena Kudynová

Vyvěšeno na úřední desce obecního úřadu a dálkovým přístupem na www.ceskosvycarsko.cz

od 7.5.2018

do:

Projednáno na členské schůzi DSO Českého Švýcarska dne:

Návrh usnesení:

Členové svazku **udělují souhlas s celoročním hospodařením DSO** a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy Krajského úřadu Ústeckého kraje o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, a to bez výhrad.

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1377/2018/KUUK
Jednací číslo.: 705/KON/2017

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Českého Švýcarska, IČ: 72744901,** **za rok 2017**

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 2.8.2017.

Přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Českého Švýcarska Růžová 60, 405 02 Děčín ve dnech:

- 23.10.2017
- 4.5.2018

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala:

- **Ing. Veronika Hoffmannová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- **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 s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:

- 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 právníky 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 zvláštního právního předpisu,
- 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,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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	Na rok 2017 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Svazek provedl k 31.12.2017 dvě rozpočtové opatření. RO č. 1/2017 schváleno 19.6.2017, RO č. 2/2017 schváleno 18.12.2017. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2018 - 2020, návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen členskou schůzí dne 14.12.2016 jako přebytkový. Rozpočet je do výkazu FIN 2-12M pořízen shodně. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn v souladu se zákonem.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán a schválen na jednání členské schůze dne 19.6.2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Upozornění na dodržování zákona a vyvěšování návrhů do jeho projednávání v příslušném orgánu svazku.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k 30.9.2017 a 31.12.2017 souhlasily na SÚ 231 výkazu Rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	S účetní ze dne 11.12.2006.
Faktura	Kontrola faktur vydaných č. 1 - 7 k 31.12.2017 a faktur přijatých č. 1 - 6 k 31.12.2017.
Hlavní kniha	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2017. Plán inventur ze dne 18.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 17.1.2018. Svazek disponuje pouze drobným hmotným majetkem.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Pokladní kniha (deník)	Pokladna v roce 2017 nebyla užívána.
Příloha rozvahy	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Rozvaha	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Účetní doklad	Kontrola zaúčtování dokladů č. 1 - 40 k výpisům z běžného účtu ČSOB č. 1 - 12.

Účtový rozvrh	Platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2017 a 31.12.2017.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí Českého Švýcarska ze dne 2.5.2002 Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí z 24.9.2002
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Svazek v roce 2017 neposkytl účelové dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Svazek v roce 2017 nepřijal účelové dotace.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 1.1.2007 Směrnice upravující systém finanční kontroly ze 1.1.2006
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy ze zasedání členské schůze ze dne 14.12.2016, 29.3.2017, 19.6.2017 a 18.12.2017, pro potřeby kontroly použity podpůrně.
Účetní závěrka svazku	Účetní závěrka za rok 2016 byla členskou schůzí projednána a schválena dne 19.6.2017.
Vnitřní kontrola	Předložen zápis revizní komise ze dne 12.6.2017.

II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Českého Švýcarska:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2017

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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 %

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Českého Švýcarska za rok 2017

nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 4.5.2018.

Růžová dne 04.05.2018

Podpis kontrolora:

Ing. Veronika Hoffmannová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Dne: 4.5.2018



Helena Křížková
předsedkyně svazku

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Českého Švýcarska	Helena Křížková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Veronika Hoffmannová

Poučení:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad 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 (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

DSO Českého Švýcarska
IČ: 72744901
Datum zpracování: 17.1.2018

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 na zasedání DSO dne 18.12.2017. 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 dne 18.12.2017. Potvrzeno podpisem v plánu inventury na rok 2017. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od zásloučného 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 závazků, pohledávek a ostatních inventarizačních položek pasív 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.

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.

2. Výsledek inventur:

Účet	Název účtu	Zůstatek k 31.12.2017
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	28 900,00
088	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	- 28 900,00
231	Základní běžný účet územ.samospr.celků	20 177,01
321	Dodavatelé	0,00
331	Zaměstnanci	0,00
342	Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	0,00
345	Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituc	0,00
348	Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0,00

3. Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.
Za inventarizační komisi dne 17.1.2018

Předseda: Ing.Ludmila Hejdová podpis

Člen: Ludmila Hluchá podpis

Člen: Alena Andělová podpis

Člen: Irena Kudynová podpis

Inventarizační zpráva bude předložena na zasedání DSO České Švýcarsko

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Plán inventury na rok 2017 včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ
- Analitická předvaha
- Rozvaha k 31.12.2017