



OBEC ORLICKÉ ZÁHOŘÍ

se sídlem Orlické Záhोří čp. 34, 517 64

IČO 00275204, tel.fax: 494593143, e-mail obec.orlicke.zahori@tiscali.cz

č. účtu: 1240015329/0800, Česká Spořitelna Rychnov nad Kněžnou

Zápis z kontroly hospodaření společnosti SKI Areál Orlické Záhोří s.r.o.

I.

Kontrola zahájena v 9.00 hod dne 3 března 2017 v kanceláři OÚ Orlické Záhोří.

Kontrolovaný subjekt:

SKI Areál Orlické Záhोří s.r.o., Orlické Záhोří č.p. 34, IČO: 02721091

Zastoupený panem Vojtěchem Špinlerem jednatelem společnosti.

Provedena:

Předsedou finančního výboru panem Karlem Vychytilem

Předsedou kontrolního výboru Mgr. Milanem Gregušem

Místostarostou Obce Orlické Záhोří Ing. Libor Krček

Subjekt zastupovala:

Jednatel společnosti Vojtěch Špinler

II.

1. Hospodaření subjektu bylo provedeno za období 1. 2016 – 12. 2016. Vzhledem k tomu, že společnost je zřízena především pro potřeby Obce Orlické Záhोří je kontrolováno hospodaření s majetkem, ekonomické a výhodné plnění zakázek pro jiné subjekty a dodržování závazků vyplývajících z uzavřených smluv.
2. Subjekt byl požádán o předložení zápisů z kontrol OSSZ, VZP a FÚ, výpisy z účtu, knihu přijatých a vydaných faktur, účetních dokladů, uzavřených smluv a rozvahy za kontrolované období.
3. Byl zkontrolován stav pokladny a účtu 3488692349/0800 vedeným u České spořitelny, a.s.
4. Kontrolována byla kompletní rekapitulace mezd, mzdové listy, výplatní listiny a pracovní smlouvy.
5. Byla provedena kontrola plateb pojistného a odvodu daně.

III.

- 1. Byla provedena kontrola zakázek pro jiné subjekty, posouzena jejich výhodnost a správnost vyúčtování.**

Nejsou zjištěny žádné nesrovnalosti a závady.

- 2. Subjekt neměl v daném období žádné kontroly**
- 3. Byla zkontrolována pokladna a fakturace za dané období.**

Nejsou zjištěny žádné závady.

- 4. Proběhla kontrola mezd, mzdových listů, výplatních listin a pracovních smluv.**

Nejsou zjištěny žádné závady. Mzdy jsou vyplácené v termínu.

- 5. Proběhla kontrola pohybů na účtu, dle výpisů z BÚ a plateb pojistného.**

Nejsou zjištěny žádné závady.

- 6. Proběhla kontrola Přiznání k dani z přidané hodnoty**

Nejsou zjištěny žádné závady. Účetní firma ESOP účetní a daňová kancelář s.r.o. provádí přiznání za SKI Areál s.r.o. v dané lhůtě a bez závad.

- 7. Byl zkontrolován Účetní deník za období 01.01.2016 – 31.12.2016**

Dané období skončilo s výsledkem Aktiva 180.871,65- Kč, Pasiva 208.925,25- Kč s rozdílem -28.053,60 – Kč

IV.

Závěr a projednání kontroly.

Kontrolovaný subjekt SKI Areál Orlické Záhोří s.r.o., Orlické Záhोří 34, 517 64 IČO: 02721091 je spravován bez závad a účetních nesrovnalostí.

Jsou plněny požadavky Obce Orlické Záhोří, jsou vedeny závazky vůči Obci Orlické Záhोří, je účtováno a placeno, nebyla v daném období provedena kontrola z jiných subjektů a uloženy sankce, hospodaření subjektu je bez problémů a nejsou zjištěny žádné jiné závady.

Firma ESOP účetní a daňová kancelář s.r.o. zastoupena Ing. Olgou Zvelebilovou Žákovou předala ke kontrole všechny požadované podklady a nejsou shledány žádné nesrovnalosti, nebo závady.

Tato zpráva je vyhotovena ve dvou výtiscích.

V.

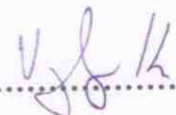
Použité podklady:

Rozvaha 01.01.2016-31.12.2016,
Výsledovka 01.01.2016-31.12.2016,
Účetní deník 01.01.2016-31.12.2016,
Přiznání k dani z přidané hodnoty za rok 2016,
Přijaté a vydané faktury,
Výpisy z banky 01.01.2016-31.12.2016,

V Orlickém Záhोří v kanceláři obecního úřadu Orlické Záhोří dne 03.03.2017.

Zpráva byla vyhotovena a podepsána dne 3.března 2017.

Předsedou finanční komise panem Karlem Vychytilem


.....

Předsedou kontrolní komise Mgr. Milanem Gregušem


.....

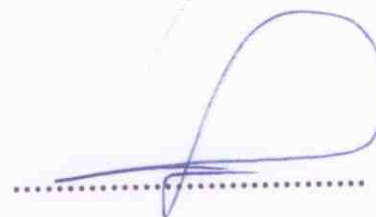
Místostarostou Obce Orlické Záhvoří ing. Liborem Krčkem


.....

OBEC
Orlické Záhvoří
517 64 p. Orlické Záhvoří
okr. Rychnov n. Kn.

Subjekt zastupoval:

Jednatel společnosti Vojtěch Špinler


.....

SKI Areál Orlické Záhvoří s.r.o.
Orlické Záhvoří 34,
517 64 Orlické Záhvoří
IČO:02721091

firma: Ski Areál Orlické Záhoří s.r.o.

Účet	Název	V období	
NÁKLADY			
518008	Nájemné	6.000,00	
518009	Ekonomické a právní služby	4.770,00	
518999	Nedaňové služby	9.500,00	
518	* Ostatní služby	20.270,00	*
521	Mzdové náklady	55.000,00	
524100	Sociální pojištění	13.750,00	
524200	Zdravotní pojištění	4.950,00	
524	* Zákonné sociální pojištění	18.700,00	*
532	Daň z nemovitostí	412,00	
548300	Haléřová vyrovnání	1,60	
548	* Ostatní provozní náklady	1,60	*
586	Aktivace vnitropodnikových služeb	-66.330,00	
Celkem	NÁKLADY	28.053,60	**
Celkem	ZISK (- ztráta)	-28.053,60	***
	RENTABILITA (zisk/náklady) %	-100	

firma: Ski Areál Orlické Záhoří s.r.o.

Účet	Název	Počát. stav	Má dáti	Dal	Konečný stav
AKTIVA					
031	Pozemky	1.026,00			1.026,00
042200	Zřízení SKI Areálu	386.240,50	170.765,35		557.005,85
042	* Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	386.240,50	170.765,35		557.005,85
221100	Bankovní účet ČS	12.169,00	125.012,00	121.296,50	15.884,50
221	* Bankovní účet	12.169,00	125.012,00	121.296,50	15.884,50
314100	Poskytnuté provozní zálohy nedaňové		32.749,00	32.749,00	
314	* Poskytnuté provozní zálohy		32.749,00	32.749,00	
315100	Ostatní pohledávky			9.500,00	-9.500,00
315	* Ostatní pohledávky			9.500,00	-9.500,00
343021	DPH 21%		13.451,55		13.451,55
343	* Daň z přidané hodnoty		13.451,55		13.451,55
345100	Daň z nemovitosti		412,00	412,00	
345	* Ostatní daně a poplatky		412,00	412,00	
429	Neuhrazená ztráta minulých let	1.125,25	2.439,25		3.564,50
Celkem	AKTIVA	400.560,75	344.829,15	163.957,50	581.432,40
PASIVA					
321	Závazky z obchodních vztahů-dodavatelé		39.054,50	122.378,50	83.324,00
325100	Ostatní závazky	143.000,00	15.500,00	6.000,00	133.500,00
325	* Ostatní závazky	143.000,00	15.500,00	6.000,00	133.500,00
331	Zaměstnanci		51.216,00	55.000,00	3.784,00
336100	Sociální pojištění		15.597,00	17.330,00	1.733,00
336200	Zdravotní pojištění		6.687,00	7.430,00	743,00
336	* Zúčtování s instit.soc.zabezp.a zdr.poj.		22.284,00	24.760,00	2.476,00
342100	Zálohová daň		9.990,00	11.100,00	1.110,00
342	* Ostatní přímé daně		9.990,00	11.100,00	1.110,00
365001	Půjčky společníků	230.000,00		125.000,00	355.000,00
365	* Ostatní závazky ke společ.a členům druž.	230.000,00		125.000,00	355.000,00
379100	Jiné závazky			12,00	12,00
379	* Jiné závazky			12,00	12,00
383	Výdaje příštích období			280,00	280,00
411	Základní kapitál	30.000,00			30.000,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalov. řízení	-2.439,25		2.439,25	
Celkem	PASIVA	400.560,75	138.044,50	346.969,75	609.486,00
Celkem	AKTIVA	400.560,75	344.829,15	163.957,50	581.432,40
	PASIVA	400.560,75	138.044,50	346.969,75	609.486,00
	rozdíl		206.784,65	-183.012,25	-28.053,60

ÚČETNÍ DENÍK

období 01.01.2016 až 31.12.2016

strana: 3

firma: Ski Areál Orlické Záhoří s.r.o.

dne: 06.03.2017

Datum	Doklad	Text	MD	Dal	Částka	Druh	Firma	Střed	Výkon	Zakáz
01.11.2016	F16009	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS	esop			
01.11.2016	F16009	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS	esop			
10.11.2016	b14	ZP	336200	221100	743.00					
10.11.2016	b14	SP	336100	221100	1733.00					
10.11.2016	b14	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
10.11.2016	b14	mzda	331	221100	3784.00					
24.11.2016	F16013	inženýring	042200	321	43660.00		šejvl			
30.11.2016	u9	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
30.11.2016	u9	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
30.11.2016	u9	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
30.11.2016	u9	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
30.11.2016	u9	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
30.11.2016	u9	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
02.12.2016	F16010	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS	esop			
02.12.2016	F16010	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS	esop			
02.12.2016	F16010	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS	esop			
02.12.2016	b15	ekonomické služby	321	221100	339.00		esop			
02.12.2016	b15	ekonomické služby	321	221100	339.00		esop			
02.12.2016	b15	ekonomické služby	321	221100	339.00		esop			
02.12.2016	b15	ekonomické služby	321	221100	339.00		esop			
13.12.2016	b16	ZP	336200	221100	743.00					
13.12.2016	b16	SP	336100	221100	1733.00					
13.12.2016	b16	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
13.12.2016	b16	Mzda	331	221100	3784.00					
22.12.2016	b17	nájem obec	325100	221100	15500.00					
29.12.2016	b18	mylná platba - bude vrácena	221100	379100	12.00					
31.12.2016	u10	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
31.12.2016	u10	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
31.12.2016	u10	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
31.12.2016	u10	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
31.12.2016	u10	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
31.12.2016	u10	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
31.12.2016	u11	ekonomické služby	518009	383	280.00		esop			
31.12.2016	u12	Nájemné obec 2016	518008	325100	6000.00					
31.12.2016	u12	Nájemné obec 1.6.14-31.12.15	518999	315100	9500.00					
31.12.2016	u13	daň z nemovitosti	532	345100	412.00					
31.12.2016	u14	převod HV 2015	429	431	2439.25					
31.12.2016	u15	aktivace mzdových nákladů	042200	586	49500.00					
31.12.2016	u15	aktivace mzdových nákladů	042200	586	12375.00					
31.12.2016	u15	aktivace mzdových nákladů	042200	586	4455.00					

Celkem za stranu 3 577257.25

	MD	Dal		
Celkem	577257.25	577257.25		
AKTIVA	344829.15	163957.50	celkem	180871.65
PASIVA	138044.50	346969.75	celkem	208925.25
AKTIVA - PASIVA				-28053.60
NÁKLADY	94383.60	66330.00	celkem	28053.60
VÝNOSY	0.00	0.00	celkem	0.00
VÝNOSY - NÁKLADY				-28053.60

firma: Ski Areál Orlické Záhoří s.r.o.

Datum	Doklad	Text	MD	Dal	Částka	Druh	Firma	Střed	Výkon	Zakáz
12.02.2016	b1	Půjčka	221100	365001	75000.00					
29.02.2016	F16001	překlad dokumentů	042200	321	1210.00		IWWA			
07.03.2016	b1	daň z nemovitosti	345100	221100	412.00					
31.03.2016	b2	Záloha registrační poplatek	314100	221100	32749.00		inter			
31.03.2016	u1	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
31.03.2016	u1	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
31.03.2016	u1	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
31.03.2016	u1	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
31.03.2016	u1	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
31.03.2016	u1	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
01.04.2016	F16011	registrační poplatek	042200	321	27065.35		inter			
01.04.2016	F16011	registrační poplatek	343021	321	5683.65		inter			
01.04.2016	F16011	registrační poplatek	321	314100	32749.00		inter			
06.04.2016	F16002	ekonomické služby	518009	321	2250.00	NS	esop			
06.04.2016	F16002	ekonomické služby	343021	321	472.50	NS	esop			
11.04.2016	b3	ZP	336200	221100	743.00					
11.04.2016	b3	SP	336100	221100	1733.00					
11.04.2016	b3	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
11.04.2016	b3	Mzda	331	221100	3784.00					
21.04.2016	b4	překlad dokumentů	321	221100	1210.00		IWWA			
21.04.2016	b4	ekonomické služby	321	221100	2722.50		esop			
30.04.2016	u2	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
30.04.2016	u2	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
30.04.2016	u2	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
30.04.2016	u2	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
30.04.2016	u2	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
30.04.2016	u2	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
06.05.2016	F16003	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS	esop			
06.05.2016	F16003	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS	esop			
06.05.2016	F16003	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS	esop			
10.05.2016	b5	Mzda	331	221100	3784.00					
10.05.2016	b5	ZP	336200	221100	743.00					
10.05.2016	b5	SP	336100	221100	1733.00					
10.05.2016	b5	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
31.05.2016	u3	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
31.05.2016	u3	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
31.05.2016	u3	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
31.05.2016	u3	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
31.05.2016	u3	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
31.05.2016	u3	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
02.06.2016	F16004	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS	esop			
02.06.2016	F16004	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS	esop			
02.06.2016	F16004	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS	esop			
10.06.2016	b6	Mzda	331	221100	3784.00					
10.06.2016	b6	ZP	336200	221100	743.00					
10.06.2016	b6	SP	336100	221100	1733.00					
10.06.2016	b6	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
30.06.2016	u4	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
30.06.2016	u4	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
30.06.2016	u4	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
30.06.2016	u4	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
30.06.2016	u4	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
30.06.2016	u4	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
07.07.2016	F16005	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS	esop			
07.07.2016	F16005	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS	esop			
07.07.2016	F16005	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS	esop			
Celkem za stranu 1					240995.00					

ÚČETNÍ DENÍK

období 01.01.2016 až 31.12.2016

strana: 2

firma: Ski Areál Orlické Záhoří s.r.o.

dne: 06.03.2017

Datum	Doklad	Text	MD	Dal	Částka	Druh	Firma	Střed	Výkon	Zakáz
11.07.2016	b7	ZP	336200	221100	743.00					
11.07.2016	b7	SP	336100	221100	1733.00					
11.07.2016	b7	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
11.07.2016	b7	Mzda	331	221100	3784.00					
31.07.2016	u5	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
31.07.2016	u5	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
31.07.2016	u5	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
31.07.2016	u5	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
31.07.2016	u5	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
31.07.2016	u5	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
01.08.2016	F16006	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS				esop
01.08.2016	F16006	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS				esop
01.08.2016	F16006	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS				esop
08.08.2016	b8	ekonomické služby	321	221100	339.00					esop
08.08.2016	b8	ekonomické služby	321	221100	339.00					esop
08.08.2016	b8	ekonomické služby	321	221100	339.00					esop
10.08.2016	b9	ZP	336200	221100	743.00					
10.08.2016	b9	SP	336100	221100	1733.00					
10.08.2016	b9	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
10.08.2016	b9	mzda	331	221100	3784.00					
25.08.2016	F16012	Provedení hydrogeol.vrtů	042200	321	32500.00					poži
25.08.2016	F16012	Provedení hydrogeol.vrtů	343021	321	6825.00					poži
31.08.2016	u6	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
31.08.2016	u6	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
31.08.2016	u6	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
31.08.2016	u6	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
31.08.2016	u6	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
31.08.2016	u6	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
01.09.2016	F16007	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS				esop
01.09.2016	F16007	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS				esop
01.09.2016	F16007	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS				esop
10.09.2016	b10	Mzda	331	221100	3784.00					
12.09.2016	b11	ZP	336200	221100	743.00					
12.09.2016	b11	SP	336100	221100	1733.00					
12.09.2016	b11	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
13.09.2016	b12	zápůjčka obec	221100	365001	50000.00					
30.09.2016	u7	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
30.09.2016	u7	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
30.09.2016	u7	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
30.09.2016	u7	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
30.09.2016	u7	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
30.09.2016	u7	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
03.10.2016	F16008	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS				esop
03.10.2016	F16008	ekonomické služby	343021	321	58.80	NS				esop
03.10.2016	F16008	ekonomické služby	548300	321	0.20	NS				esop
10.10.2016	b13	zálohová daň	342100	221100	1110.00					
10.10.2016	b13	mzda	331	221100	3784.00					
10.10.2016	b13	ZP	336200	221100	743.00					
10.10.2016	b13	SP	336100	221100	1733.00					
31.10.2016	u8	Hrubá mzda	521	331	5500.00					
31.10.2016	u8	ZP zaměstnanci	331	336200	248.00					
31.10.2016	u8	ZP zaměstnavatel	524200	336200	495.00					
31.10.2016	u8	SP zaměstnanci	331	336100	358.00					
31.10.2016	u8	SP zaměstnavatel	524100	336100	1375.00					
31.10.2016	u8	Zálohová daň	331	342100	1110.00					
01.11.2016	F16009	ekonomické služby	518009	321	280.00	NS				esop

Celkem za stranu 2

157463.00