



Inventarizační zpráva za r. 2018

Účetní jednotka : Obec Dolní Slivno, IČ : 00237701

Datum zpracování : 31.1.2019

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2018

- zahájena 14.12.2018
- ukončena 12.1.2019 fyzická
31.1.2019 dokladová

Inventarizační činnosti :

1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen ZO dne 13.12.2018 Usnesením č. 28/12/2018. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla v pořádku. Fyzické inventury byly provedeny stanovenými členy za přítomnosti osob pověřených za správu majetku, tak aby dokumentovaly stav k 31.12.2018.

2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13.12.2018. Přítomni byli všichni členové 1. dílčí inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti při provádění fyzických inventur a dodržování hygieny.

3. Způsob provedení inventarizace: - fyzická
- dokladová

Fyzická inventarizace za obec byla provedena ve složení:

- **Předseda:** Kubová Jaroslava
- **členové :** Šestáková Marie, Blažková Tereza, Podolská Iveta
Augustin Ondřej, Fišer Zdeněk

Fyzická inventarizace za ZŠ a MŠ Dolní Slivno (příspěvkové org.) byla provedena dle Plánu inventur ZŠ a MŠ doložené ředitelem p. Vladimírem Lacinou ve složení jedné ústřední inventarizační komise a sedmi dílčích inventarizačních komisí.

Dokladová inventarizace za obec a ZŠ a MŠ Dolní Slivno byla provedena v termínu do 31.1.2019.

Za dokladovou inventarizaci odpovídá :

Hlavní inventarizační komise ve složení :

Kubová Jaroslava – předseda IK obce
Mgr.Rambousek Luboš – starosta obce
Novotná Jaroslava – účetní obce
Lacina Vladimír – ředitel ZŠ a MŠ
Hájková Martina – hospodářka ZŠ a MŠ

4. Výsledek inventarizace za obec Dolní Slivno

Inventarizace proběhla řádně. Byl porovnán a odsouhlasen s účetnictvím fyzický stav drobného hmotného a nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a majetku do 3.000,-, který je evidován na podrozvahových účtech dle inventurních soupisů. Byly shledány inventarizační rozdíly u majetku v dílnách (viz.příloha – návrh na vyřazení). Všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví již v průběhu roku tak, jak byl majetek vyřazován či pořizován nový. Byl sepsán majetek značně opotřebovaný či nefunkční, kdy oprava by byla ekonomicky nevýhodná či neuskutečnitelná. Tento majetek bude po schválení starostou obce a předsedou inventarizační komise vyřazen z účetnictví v únoru 2019 a fyzicky zlikvidován.

Byla provedena dokladová inventarizace nedokončeného majetku. Současně byl zainventován majetek již dokončený v r. 2018 a jeho následné zařazení do užívání. Inventarizační rozdíl byl zjištěn u účtu 403 – kdy v majetku není u budovy MŠ č.p. 160 inv.č. MH-977 zapsána dotace ve výši Kč 1.736.614,80, která je pohledávkou a měla by být vyrovnána v r. 2019 (dohad pohledávky MMR).

Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek a závazků porovnáním knih došlých faktur, knih pohledávek za rozpočtovými příjmy, odeslaných faktur, přijatých a poskytnutých záloh, s údaji v účetnictví. Zjištěna pohledávka za pronájem obchodu za měsíc říjen – uhrazeno pokl.dokladem č. P19000015/leden 2019.

U mezd a odvodů z mezd provedena kontrola účetního stavu – inventarizační rozdíl byl shledán u výplaty odměny ZO – doplaceno bank.dokl.č.110068/leden 2019.

Byl odsouhlasen skutečný stav pokladny, cenin a bankovních účtů u ČS, ČNB a úvěrových účtů. Inventarizační rozdíly nebyly shledány.

Inventarizace pozemků byla provedena kontrolou účetního stavu a evidence z katastru nemovitostí KÚ Mladá Boleslav, vyhotovená dálkovým přístupem k datu 31.12.2018. Rozdíly nebyly shledány. V průběhu roku byly narovnány u pozemků stavy dle analytických účtů.

U zásob zboží určeného k prodeji byl porovnán skutečný stav se stavem dle inventurního soupisu účtové skupiny 132- zboží na skladě. Zásoby zboží podle druhu byly přepočítány. Rozdíly nebyly zjištěny. Dále byl zjištěn rozdíl u dlouhodobého pronájmu multifunkčního zařízení Xerox, kde u předpisu pohledávky nebyla započtena DPH. Napraveno dokladem č. 920002/leden 2019.

5. Výsledek inventarizace za příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Dolní Slivno

Inventarizace probíhala dle plánu inventur a jednotlivých pověření. Návrh na vyřazení majetku předložen obci (jedná se převážně o drobný majetek) a bude zlikvidován následovně:

elektroodpad – recyklován - svozem elektroodpadu přímo ve škole


papír – recyklován - sběr starého papíru

plast – recyklován do tříděného odpadu


Ostatní majetek, který není možné recyklovat, bude po dohodě se zřizovatelem přidán ke sběru odpadu pořádaného obcí.

Kubová

Mgr. Kubová Jaroslava
předseda inv.komise



Mgr. Rambousek Luboš
starosta obce



Novotná Jaroslava
účetní a hospodářka obce

Přílohy:

- **Prezenční listina – Proškolení členů 1.dílčí inven. komise a předsedy 2. dílčí komise**
- **Návrh na vyřazení majetku obce**
- **Návrh na vyřazení majetku ZŠ**
- **Závěrečný inventarizační zápis**

Inventarizační zpráva za r.2018 - předložena k projednání ZO dne 31.1.2019.

Příloha k Inventarizační zprávě za r. 2018
Závěrečný inventarizační zápis

Obec Dolní Slivno, IČ : 00237701

 Skutečné stavy souhlasí s účetními stavy a vykazují tyto hodnoty :
 (dle skutečnosti rozvahy a přílohy k 31.12.2018)

AKTIVA

Účet SU/AU	Název účtu	členění na :	Stav zjištěný inventarizací brutto / v Kč
018/00	Drobný dlouhod. nehmotný majetek		45 439,60
019/00	Ostatní dlouhod. nehmotný majetek		459 860,00
021/10		bytové domy a byt.jednot.	8 100 480,04
021/20		budovy pro služby obyv.	24 396 353,87
021/40		komunikace	11 180 805,81
021/41		veřejné osvětlení	1 534 038,70
021/42		veřejný rozhlas	77 076,00
			12 791 920,51
021/50		inženýrské sítě	3 588 375,00
021/60	ostatní stavby	5 441 131,80	
Celkem 021	Stavby		54 318 261,22
022/40		dopravní prostředky	379 780,00
022/60		stroje, přístroje a zařízení	874 531,00
Celkem 022	Samostatné movité věci		1 254 311,00
028/00	Drobný hmotný majetek		1 424 786,30
031/10		stavební pozemky	169 020,00
031/11		stav.poz./věc.břemena	77 385,00
031/30		zahrady, louky, rybníky	2 289 385,42
031/31		zahrady/věc.břemena	580 750,00
031/50		ostatní pozemky	1 479 180,16
031/51		ostat.poz./věc.břemena	103 217,16
Celkem 031	Pozemky		4 698 937,74
041/00	Nedokon.dlouhod.nehm.majetek	Územ.plán. - I. etapa	49 005,00
042/01		Trafo - budova	11 495,00
042/07		Obec.byť nad poštou	5 000,00
042/16		Přeložka srážk.kanalizace	791 123,00
Celkem 042	Nedokon. dlouhod. hmotný majetek		807 618,00
069/00	Ostatní finanční majetek	akcie VaK	1 166 339,00
132/01		pohlednice	2 336,04
132/02		popelnice	2 420,00
132/04		stol.kalendáře "Místopis.."	58,00
132/05		samolepky obce	371,54
132/06		polokošile se znakem obce	1 884,67
132/07		turistické vizitky	1 392,00
132/08		turistické deníky	105,00
132/09		Almanach k výr.zal.ZŠ	11 531,52
132/10		propisky se znakem obce	5 186,05
132/11		dárk.předměty se znak.ob.	580,00
Celkem 132		Zboží na skladě	
231	Běžný účet	Česká spořitelna	2 832 770,40
		Česká národní banka	61 997,69
Celkem 231	Běžný účet		2 894 768,09
261	Pokladna		0,00
263	Ceniny	poštovní známky	0,00

311	Odběratelé		56 730,00
314	Zálohy na elektrickou energii		55 120,00
315	Pohledávky za rozpočt. příjmy	poplatky/komunál.odpad	24 042,00
346	Pohledávky za roz.příjmy	dotace Úřadu práce	0,00
377	Krátkodobé pohledávky		0,00
388	Dohadný účet aktivní	dotace na MŠ	1 736 614,80

PASIVA

331	Závazky vůči zaměstnancům		66 371,00
336	Závazky ze soc. pojištění		13 329,00
337	Závazky ze zdrav.pojištění		9 400,00
342	Závazky k FÚ/daně za zaměstnance		8 584,00
389	Dohadné účty pasivní	zálohy - elektřina	55 120,00
401	Jmění účetní jednotky		26 144 045,12
403	Transfery na pořízení dlouhod. majetku		14 501 777,78
406	Oceň. rozdíly při prvot.použití metody		-9 148 146,10
407	Jiné oceňovací rozdíly		0,00
432	Výsledek hospod. minulých úč. období		19 941 250,81
451	Úvěr na pečov.byty		2 992 457,00

MAJETEK A ZÁVAZKY

902	Drobný dlouhod.hmot.majetek	od 1,- do 3.000,- Kč	512 474,45
909	Ostatní majetek	majetek svěřený ZŠ	3 204 156,13
		majetek svěřený MŠ	436 299,00
934	Dlouhodobé pohledávky ze smluv	pronájmy pozemků	82 917,00
955	Dlouhodobé pohledávky z transferů	dotace MMR na MŠ	1 736 614,80
974	Dlouhodobé závazky ze smluv	nájemné MFZ XEROX	66 518,20

Za zhodnocení výsledků inventur a sestavení závěrečného inventarizačního zápisu zodpovídá :

Předseda inventar.komise : Mgr. Kubová Jaroslava

Starosta obce : Mgr.Rambousek Luboš

Účetní a hospodářka obce : Novotná Jaroslava

.....

