



# Inventarizační zpráva za r. 2019

Účetní jednotka : Obec Dolní Slivno, IČ : 00237701  
Datum zpracování : 29.1.2020

---

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 Směrnici pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků.

Inventarizace byla provedena ke konci rozvahového dne k 31.12.2019

|            |            |           |
|------------|------------|-----------|
| - zahájena | 20.12.2019 |           |
| - ukončena | 06.01.2020 | fyzická   |
|            | 28.01.2020 | dokladová |

## Inventarizační činnosti :

### **1. Plán inventur**

Plán inventur byl zpracován a schválen ZO dne 19.12.2020 Usnesením č. 92/12/2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. 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 31.12.2019.

### **2. Proškolení členů inventarizační komise**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.12.2019. 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, Štěpán David

**Fyzická inventarizace za ZŠ a MŠ Dolní Slivno (příspěvkové org.)** byla provedena dle Plánu inventur ZŠ a MŠ doložené ředitelem p. Vladimírem Lacinou.

**Dokladová inventarizace za obec a ZŠ a MŠ Dolní Slivno** byla provedena v termínu do 28.1.2020.

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 2020 a fyzicky zlikvidován.

Byla provedena dokladová inventarizace nedokončeného majetku. Současně byl zainventován majetek již dokončený v r. 2020 a jeho následné zařazení do užívání. 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.

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

Inventarizace pozemků byla provedena kontrolou účetního stavu a evidence z katastru nemovitostí KÚ Mladá Boleslav, vyhotovená dálkovým přístupem k datu 31.12.2019. 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.

#### **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.

  
Mgr. Kubová Jaroslava  
předseda inv.komise



  
Mgr. Luboš Rambousek  
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.2019 - předložena k projednání ZO dne 30.1.2020.

**Závěrečný inventarizační zápis**

Obec Dolní Slivno, IČ : 00237701

Skutečné stavy souhlasí s účetními stavy a vykazují tyto hodnoty :  
 (dle skutečnosti rozvahy a přílohy k 31.12.2019)

**AKTIVA**

| Účet<br>SU/AU | Název účtu                               | členění na :                 | Stav zjištěný<br>inventarizací<br>brutto / v Kč |
|---------------|------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>018</b>    | <b>Drobný dlouhod. nehmotný majetek</b>  |                              | <b>69 939,60</b>                                |
| <b>019</b>    | <b>Ostatní dlouhod. nehmotný majetek</b> |                              | <b>459 860,00</b>                               |
| 021/10        |                                          | bytové domy a byt.jednot.    | 8 100 480,04                                    |
| 021/20        |                                          | budovy pro služby obyv.      | 25 046 096,87                                   |
| 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               | 5 525 117,80                                    |
| <b>021</b>    | <b>Stavby</b>                            |                              | <b>55 051 990,22</b>                            |
| 022/40        |                                          | dopravní prostředky          | 1 074 221,27                                    |
| 022/60        |                                          | stroje, přístroje a zařízení | 874 531,00                                      |
| <b>022</b>    | <b>Samostatné movité věci</b>            |                              | <b>1 948 752,27</b>                             |
| <b>028</b>    | <b>Drobný hmotný majetek</b>             |                              | <b>1 497 134,71</b>                             |
| 031/0010      |                                          | stavební pozemky             | 111 420,00                                      |
| 031/0011      |                                          | stav.poz./věc.břemena        | 77 385,00                                       |
| 031/0017      |                                          | stav.poz./se zástavou        | 57 600,00                                       |
| 031/0030      |                                          | zahrady, louky, rybníky      | 2 289 385,42                                    |
| 031/0031      |                                          | zahrady/věc.břemena          | 580 750,00                                      |
| 031/0050      |                                          | ostatní plochy               | 1 479 180,16                                    |
| 031/0051      |                                          | ostat.plochy/věc.břemena     | 103 217,16                                      |
| <b>031</b>    | <b>Pozemky</b>                           |                              | <b>4 698 937,74</b>                             |
| <b>041</b>    | <b>Nedokon.dlouhod.nehm.majetek</b>      | <b>Územ.plán. - I. etapa</b> | <b>49 005,00</b>                                |
| 042/0001      |                                          | trafo - budova               | 11 495,00                                       |
| 042/0007      |                                          | obec.byť nad poštou          | 105 430,00                                      |
| 042/0016      |                                          | přeložka srážk.kanalizace    | 791 123,00                                      |
| 042/2219      |                                          | chodník DS-Slivínko k ryb.   | 231 110,00                                      |
| 042/3429      |                                          | rozhledna                    | 49 997,00                                       |
| <b>042</b>    | <b>Nedokon. dlouhod. hmotný majetek</b>  |                              | <b>1 189 155,00</b>                             |
| <b>069</b>    | <b>Ostatní finanční majetek</b>          | <b>akcie VaK</b>             | <b>1 166 339,00</b>                             |
| 132/0001      |                                          | pohlednice                   | 2 222,64                                        |
| 132/0002      |                                          | popelnice                    | 605,00                                          |
| 132/0004      |                                          | stol.kalendáře "Místopis.."  | 232,00                                          |
| 132/0005      |                                          | samolepky obce               | 314,38                                          |
| 132/0007      |                                          | turistické vizitky           | 416,00                                          |
| 132/0008      |                                          | turistické deníky            | 70,00                                           |
| 132/0009      |                                          | Almanach k výročí založ.ZŠ   | 2 745,60                                        |
| 132/0010      |                                          | propisky se znakem obce      | 5 127,34                                        |
| <b>132</b>    | <b>Zboží na skladě</b>                   |                              | <b>11 732,96</b>                                |
| 231/*0        | Běžný účet                               | Česká spořitelna             | 2 232 473,17                                    |
| 231/*3        |                                          | Česká národní banka          | 175 247,91                                      |
| <b>231</b>    | <b>Běžný účet</b>                        |                              | <b>2 407 721,08</b>                             |

|     |                               |                          |           |
|-----|-------------------------------|--------------------------|-----------|
| 261 | Pokladna                      | hotovost                 | 0,00      |
| 311 | Odběratelé                    |                          | 37 900,00 |
| 314 | Zálohy na elektrickou energii |                          | 79 040,00 |
| 315 | Pohledávky za rozpočt. příjmy | místní poplat./kom.odpad | 31 042,00 |

## PASIVA

|     |                                        |                    |                      |
|-----|----------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 331 | Závazky vůči zaměstnancům              |                    | 94 308,00            |
| 336 | Závazky ze soc. pojištění              |                    | 25 341,00            |
| 337 | Závazky ze zdrav.pojištění             |                    | 14 617,00            |
| 342 | Závazky k FÚ/daně za zaměstnance       |                    | 12 096,00            |
| 389 | Dohadné účty pasivní                   | zálohy - elektřina | 79 040,00            |
|     | <b>Krátkodobé závazky celkem</b>       |                    | <b>225 402,00</b>    |
| 401 | Jmění účetní jednotky                  |                    | 26 144 045,12        |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhod. majetku |                    | 14 148 324,90        |
| 406 | Oceň. rozdílů při prvot.použití metody |                    | -9 148 146,11        |
|     | Výsledek hospod. běžného účet.období   |                    | 1 921 264,48         |
| 432 | Výsledek hospod. minulých úč. období   |                    | 20 471 498,87        |
|     | <b>Vlastní kapitál</b>                 |                    | <b>53 536 987,26</b> |

## PODROZV.MAJETEK A ZÁVAZKY

|            |                                                       |                         |                     |
|------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| 902        | Drobný dlouhod.hmot.majetek                           | od 1,- do 3.000,- Kč    | 584 074,01          |
| 909/3113   | Ostatní majetek                                       | majetek svěřený ZŠ      | 3 083 866,95        |
| 909/3111   | Ostatní majetek                                       | majetek svěřený MŠ      | 472 141,00          |
| <b>909</b> | <b>Majetek svěřený příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ</b> |                         | <b>3 556 007,95</b> |
| 934        | Dlouhodobé pohledávky ze smluv                        | pronájmy pozemků        | 80 907,00           |
| 955        | Dlouhodobé pohledávky z transferů                     | dotace/chodník DS-Slív. | 1 281 597,50        |
| 974        | Dlouhodobé závazky ze smluv                           | nájemné MFZ XEROX       | 44 528,40           |

Za zhodnocení výsledků inventur a sestavení závěrečného inventarizačního zápisu zodpovídá :

Předseda inventar.komise : Mgr. Kubová Jaroslava

*Mgr. Jaroslava Kubová*

Starosta obce : Mgr.Rambousek Luboš

*[Signature]*

Účetní a hospodářka obce : Novotná Jaroslava

*[Signature]*