



Inventarizační zpráva za r. 2016

Účetní jednotka : Obec Dolní Slivno, IČ : 00237701
Datum zpracování : 31.1.2017

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 31.12.2016

- zahájení 25.11.2016
- ukončení 8.1.2017 fyzická
31.1.2017 dokladová

Inventarizační činnosti :

1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a řádně schválen ZO dne 24.11.2016 Usnesením č. 96/11/2016. 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 příslušného (pronajatého) majetku.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 25.11.2016. Přítomni byli všichni členové inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Způsob provedení inventarizace:

- fyzická
- dokladová

Fyzická inventarizace za obec byla provedena ve složení:

- *Předseda 1. dílčí inventarizační komise :* Kubová Jaroslava
- členové :* Štěpán David, Fišer Zdeněk
Sovová, Šestáková, Vaňousková Vlasta

Fyzická inventarizace za ZŠ (příspěvkové org.) byla provedena ve složení:

- *Předseda 2. dílčí inventarizační komise :* PaedDr.Volprechtová Věra
- členové :* Čapková Jarmila, Hájková Martina

Dokladová inventarizace za obec a ZŠ byla provedena v termínu 2.1.2016 - 31.1.2017.

Za dokladovou inventarizaci odpovídá :

Hlavní inventarizační komise ve složení :

Kubová Jaroslava – předseda IK obce
Mgr.Rambousek Luboš – starosta obce
Novotná Jaroslava – účetní a hospodář.obce

4. Výsledek inventarizace :

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 podrozvahovém účtu dle inventurních soupisů – nebyly shledány inventarizační rozdíly. 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 byl po schválení starostou obce a předsedou inventarizační komise vyřazen z účetnictví k 31.12.2016 a fyzicky zlikvidován. Vyřazené várnice ze školní jídelny budou co nejdříve nahrazeny novými. Staré – zdravotně závadné – hliníkové.

Byla provedena dokladová inventarizace nedokončeného majetku. Současně byl zainventován majetek již dokončený v r. 2016 a jeho následné zařazení do užívání. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

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.

U mezd a odvodů z mezd provedena kontrola účetního stavu – inventarizační rozdíly nebyly shledány.

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

Byla provedena inventarizace pozemků kontrolou účetního stavu a evidence z katastru nemovitostí KÚ Mladá Boleslav, vyhotovený dálkovým přístupem k datu 31.12.2016. Rozdíly nebyly shledány.

U zásob byl porovnán skutečný stav se stavem na skladových kartách. Zásoby zboží podle druhu byly přepočítány. Rozdíly nebyly zjištěny.

Příloha:

Prezenční listina – Proškolení členů 1.dílčí inven. komise a předsedy 2. dílčí komise

Soupis nově pořízeného majetku a soupis vyřazeného majetku od 1.1 – 31.12.2016

Závěrečný inventarizační zápis

Inventarizační zpráva za r.2016 byla předložena k projednání ZO dne 23.2.2017

Schválena byla Usnesením č. 14/2/2017


.....
Kubová Jaroslava
předseda inv.komise


.....
Novotná Jaroslava
účetní a hospodářka obce




.....
Mgr. Luboš Rambousek
starosta obce Dolní Slivno

Závěrečný inventarizační zápis

Obec Dolní Slivno, IČ : 00237701

Skutečné stavy souhlasí s účetními stavy a vykazují tyto hodnoty :

(dle skutečnosti rozvahy a přílohy k 31.12.2016)

AKTIVA

Účet SU/AU	Název účtu	členění na :	Stav zjištěný inventarizací brutto / v Kč
018/00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		45 439,60
019/00	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		459 860,00
021/20		budovy pro služby obyv.	16 013 678,40
021/40		komunikace	7 087 059,41
021/41		veřejné osvětlení	1 111 005,00
021/42		veřejný rozhlas	77 076,00
021/50		inženýrské sítě	1 660 933,00
021/60		ostatní stavby	4 330 339,80
Celkem 021 Stavby			30 280 091,61
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		1 268 522,45
031/30		zahrady, louky, rybníky	1 967 896,86
031/40		zastavěné plochy	1 457 648,44
031/31,41,42		věcná břemena	501 682,16
031/50		ostatní pozemky	352 466,87
Celkem 031 Pozemky			4 279 694,33
041/00	Nedokon.dlouhod.nehm.majetek	Územ.plán. - I. etapa	49 005,00
042/01		Trafo - budova	11 495,00
042/04		Lokalita pro výstavbu RD	456 839,70
042/05		Multifunkční dům	748 816,90
042/16		Přeložka srážk.kanalizace	24 200,00
Celkem 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			1 241 351,60
069/00	Ostatní finanční majetek	akcie VaK	596 000,00
132/01		pohlednice	2 472,12
132/02		popelnice	1 210,00
132/04		stol.kalendáře "Místopis.."	220,00
132/05		samolepky obce	600,18
132/07		turistické vizitky	1 520,00
132/08		turistické deníky	245,00
Celkem 132 Zboží na skladě			6 267,30
231	Běžný účet	Česká spořitelna	2 192 538,53
		Česká národní banka	148 312,49
Celkem Běžný účet			2 340 851,02
261	Pokladna		0
263	Ceniny	poštovní známky	128,00
311	Odběratelé		80093,00
314	Zálohy na elektrickou energii		25 660,00
315	Pohledávky za rozpočt. příjmy	poplatek - komunál.odpad	16 542,00
321	Dodavatelé		0,00
346	Pohledávky za roz.příjmy	dotace na VPP	42 000,00
388	Dohadný účet aktivní		0,00

PASIVA

331	Závazky vůči zaměstnancům		83 259,00
336	Závazky ze soc. pojištění		24 903,00
337	Závazky ze zdrav.pojištění		13 011,00
342	Jiné přímé daně		4 006,00
389	Dohadné účty pasivní		25 660,00
401	Jmění účetní jednotky		26 517 402,12
403	Transfery na pořízení dlouhod. majetku		3 128 275,18
432	Výsledek hospod. minulých úč. období		9 034 444,21

MAJETEK A ZÁVAZKY

902	Drobný dlouhod.hmot.majetek	od 1,- do 3.000,- Kč	458 142,45
909	Ostatní majetek	majetek svěřený ZŠ	2 882 655,32
934	Dlouhodobé pohledávky ze smluv	pronájmy pozemků	83 937,00
974	Dlouhodobé závazky ze smluv	nájemné - rybníky Sliv.	78 000,00

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za zhodnocení výsledků inventur a sestavení závěrečného inventarizačního zápisu zodpovídá :

Předseda inventar.komise : Kubová Jaroslava

.....
Kubová

Starosta obce : Mgr.Rambousek Luboš

.....
Rambousek

Účetní a hospodářka obce : Novotná Jaroslava

.....
Novotná