

Inventarizační zpráva za rok 2018

Základní škola a mateřská škola Černotín

IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace : 17.12.2018

Datum ukončení inventarizace : 31.1.2019

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12.2018

Datum zpracování : 31.1.2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 372/2015 Sb. a vnitřní směrnice č. 3/2018 k provedení inventarizace

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 17.12.2018. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise.

Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou č. 372/2015 a vnitřní směrnicí č. 3/2018.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově základní školy dne 17.12.2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Inventarizační činnosti byly zahájeny 4.1.2019 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav.

U hmotného majetku byla provedena inventura fyzická. Jednalo se o drobný hmotný majetek, materiál na skladě a pokladní hotovost.

U pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv byla provedena inventura dokladová.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	Počet příloh	stav k 31.12.2018 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	47.377,20 47.377,20
2	022- Samostatné hmotné movité věci 082 – Oprávky k DHM 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6	338,606,40 8 469,00 1,670,993,37 1,670,993,37
3	112 - Materiál na skladě	1	21,081,63
4	132 - Zboží na skladě		0,00
5	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	918,548,10 45,174,87
6	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	22,433,00 0,00
7	311 - Odběratelé		0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	77,755,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		0,00
10	321 - Dodavatelé	1	4,127,42
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy		0,00
12	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	1	209,129,00 82,021,00 35,154,00 32,441,00
13	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		0,00 0,00
14	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1	567,662,00 567,662,00
15	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky		0,00 0,00
16	381 - Náklady příštích období	1	8,017,86
17	384 - Výnosy příštích období		0,00
18	388 - Dohadné účty aktivní	1	567662,00
19	389 - Dohadné účty pasivní	1	79,823,34
20	411 - Fond odměn	1	14 873,00
21	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	46 603,69
22	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	57,321,90
23	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	1	2.417.839,70

3. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

3.1. Evidence majetku a zásob

Materiálové zásoby-potraviny ve skladu školní jídelny se evidují pomocí počítačového programu Skladové hospodářství.

Seznam majetkových karet drobného hmotného a drobného nehmotného majetku je evidován pomocí sw excel.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách příspěvkové organizace.

3.2. Doplnující informace k drobnému majetku

Během roku 2018 byl pořízen drobný majetek v hodnotě 323 593,46 Kč. Fyzická inventura drobného dlouhodobého hmotného majetku proběhla dne 3.1.2018.

3.3. Doplnující informace k zásobám

Fyzická inventura materiálu na skladě-potravin ve školní jídelně proběhla dne 3.1.2018 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 28.12.2018. V období od 22. 12. 2018 do 31. 12. 2018 ve školní jídelně se nevařilo, nebyl žádný výdej potravin ze skladu.

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2018 evidovány uhrazené provozní zálohy na plyn, elektrickou energii.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé závazky.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12. 2018 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12. 2018 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.7. Doplnující informace k fondům

Zůstatek fondu FKSP 412 = 46 603,69 Kč a zůstatek účtu FKSP 243 = 45 174,87 Kč. Rozdíly, které nebyly převedeny a proučtovány na účtu FKSP: příděl z mezd ve výši 5 310,82 Kč + poplatky 54,- Kč, příspěvek na stravné – 3 936,- Kč. Výše uvedené rozdíly budou proučtovány v roce 2019.

3.8. Doplnující informace k inventarizaci pokladny

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 byl 22 433,- Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 3.1.2019 ráno před uskutečněním příjmů do pokladny.

4. Prohlášení inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Černotíně 31. 1. 2019

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka

Kleinová

Člen : Losová Dáša

Losová

Člen : Holinková Anna

Holinková