

# Inventarizační zpráva za rok 2017

Základní škola a mateřská škola Černotín  
IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace :	19.12.2017
Datum ukončení inventarizace :	20.1.2018
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena :	31.12.2017
Datum zpracování :	20.1.2018

## 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 3/2011 k provedení inventarizace

### Inventarizační činnosti:

#### 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 19.12.2017. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise.

Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou č. 270/2010 a vnitřní směrnicí č. 3/2011.

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 19.12.2017, 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 4.1.2018 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 31.12.2016 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	47.377,20 47.377,20
2	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6	1.347.399,91 1.347.399,91
3	112 - Materiál na skladě	1	13.621,06
4	132 - Zboží na skladě	1	0,00
5	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	372.960,36 37.627,91
6	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	13.939,00 0,00
7	311 - Odběratelé	1	0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	72.015,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1	7.923,00
10	321 - Dodavatelé	1	10.905,60
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	7.170,64
12	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	1	164.871,00 72.704,00 31.161,00 29.355,00
13	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1	0,00 0,00
14	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1	0,00 0,00
15	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	3.900,00 18.177,00
16	381 - Náklady příštích období	1	3.380,00
17	384 - Výnosy příštích období	1	0,00
18	388 - Dohadné účty aktivní	1	0,00
19	389 - Dohadné účty pasivní	1	80.027,50
20	411 - Fond odměn	1	14.873,00
21	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	38.799,69
22	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	59.654,80
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.

Zboží na prodej-školní mléko se eviduje ručně na skladních kartách v kusech a v Kč. 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 2017 byl pořízen drobný majetek v hodnotě 214 144,- Kč a vyřazen v hodnotě 85 596,- Kč. Fyzická inventura drobného dlouhodobého hmotného majetku proběhla dne 4.1.2018.

### 3.3. Doplnující informace k zásobám

Fyzická inventura materiálu na skladě-potravin ve školní jídelně proběhla dne 4.1.2018 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 31.12.2017.

### 3.4. Doplnující informace k pohledávkám

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2017 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 31.12.2017 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2017 bez rozdílu a správně vypořádány.

### 3.7. Doplnující informace k fondům

Zůstatek fondu FKSP 412 = 38 799,69 Kč a zůstatek účtu FKSP 243 = 37 627,91 Kč.

Rozdíly, které nebyly převedeny a proúčtovány na účtu FKSP:

- přiděl z mezd ve výši + 4 615,78 Kč
- poplatky + 60,00 Kč
- příspěvek na stravné - 3 504,00 Kč.

Výše uvedené rozdíly budou proúčtovány v roce 2018.

### 3.8. Doplnující informace k inventarizaci pokladny

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 byl 13 939,- Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 4.1.2018 ráno před uskutečněním příjmů do pokladny.

## 4. Prohlášení inventarizační komise:

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

V Černotíně 20.1.2018

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka

.....  
*Kleinová*

Člen : Mgr. Grygarová Jana

.....  
*Grygarová*

Člen : Holinková Anna

.....  
*Holinková*