

Inventarizační zpráva za rok 2012

Základní škola a mateřská škola Černotín

IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace : 21.12.2012

Datum ukončení inventarizace : 30.1.2013

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12.2012

Datum zpracování : 30.1.2012

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 17.12.2012. 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 21.12.2012, 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 2.1.2012 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 31.12.2012 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	54.517,20 54.517,20
2	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6	1.241.671,50 1.241.671,50
3	112 - Materiál na skladě	1	22.415,83
4	132 - Zboží na skladě	1	770,00
5	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	405.206,72 4.729,94
6	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	9.575,00 0,00
7	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	114.382,00
8	321 - Dodavatelé	1	3.189,75
9	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	0,00
10	331 - Zaměstnanci 336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP 342 - Jiné přímé daně 378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	131.796,00 76.091,00 16.558,00 6.069,00
11	335 - Pohledávky za zaměstnanci	1	0,00
12	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1	0,00 0,00
13	349 - Závazky k územním rozpočtům	1	11.439,00
14	374 - Přijaté zálohy na transfery 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	1	0,00 0,00
15	384 - Výnosy příštích období	1	0,00
16	388 - Dohadné účty aktivní	1	0,00
17	389 - Dohadné účty pasivní	1	115.040,00
18	411 - Fond odměn	1	25.219,50
19	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	4.956,86
20	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	200.648,11
21	414 - Rezervní fond z ostatních titulů	1	130.471,10
22	951 - 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. Doplňující informace k drobnému majetku

Během roku 2012 byl pořízen počítačový program v hodnotě 11.188,- Kč pro školní jídelnu, který je naistalován v PC v kanceláři MŠ. V roce 2012 nebyl pořizován žádný drobný dlouhodobý hmotný majetek, vyřazen byl jeden počítač v hodnotě 21.779,- Kč. Fyzická inventura proběhla dne 28.1.2013.

3.3. Doplnující informace k zásobám

Fyzická inventura materiálu na skladě-potravin ve školní jídelně proběhla dne 2.1.2013. Dne 2.1.2013 byla školní jídelna uzavřena, od 31.12.2012 do 2.1.2013 nebyl uskutečněn žádný příjem potravin na sklad ani výdej potravin ze skladu.

3.3. Doplnující informace k pohledávkám

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2012 evidovány pouze uhrazené provozní zálohy na plyn,elektrickou energii a předplatné časopisů.

3.4. Doplnující informace k závazkům

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé závazky. Krátkodobé závazky tvoří závazky vzniklé v prosinci 2012, které budou v roce 2013 vypořádány.

3.5. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2012 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2012 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.6. Doplnující informace k fondům

Zůstatek fondu FKSP byl 4.956,86 Kč a zůstatek účtu FKSP byl 4.729,94 Kč.

Rozdíly, které nebyly převedeny a proúčtovány na účtu FKSP: příděl z mezd 12/2012 1691,- Kč, dárek k životnímu jubileu 1500,- Kč, poplatky 36,- Kč, úroky 0,08 Kč. Výše uvedené rozdíly budou proúčtovány v roce 2013.

4. Prohlášení inventarizační komise:

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

V Černotíně 30.1.2013

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Holubcová Ludmila

Člen : Mgr. Kleinová Lenka

Člen : Kotlíňová Ludmila


.....

.....

.....

Inventarizační zpráva bude předložena ředitelkou příspěvkové organizace zřizovateli.