

Inventarizační zpráva za rok 2019

Základní škola a mateřská škola Černotín
IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace :	17.12.2019
Datum ukončení inventarizace :	31.1.2020
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena :	31.12.2019
Datum zpracování :	31.1.2020

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 17.12.2019. 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 17.12.2019, 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 4.1.2020 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 31.12.2019 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 42 345,00 2.007.295,33 2.007.295,33
3	112 - Materiál na skladě	1	13.856,19
4	132 - Zboží na skladě		0,00
5	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	972 696,66 41 870,59
6	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	28 638,00 0,00
7	311 - Odběratelé		0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	75.650,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		0,00
10	321 - Dodavatelé	1	2.156,92
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy		1 723,73
12	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	1	323 075,00 133 363,00 63 503,00 62 667,00
13	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		0,00 0,00
14	388 - 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		2 599,00 0,00
16	381 - Náklady příštích období	1	9 627,00
17	384 - Výnosy příštích období		0,00
18	388 - Dohadné účty aktivní	1	567 662,00
19	389 - Dohadné účty pasivní	1	44 740,00
20	411 - Fond odměn	1	21 373,00
21	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	47 755,79
22	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	378 732,89
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 2019 byl pořízen drobný majetek v hodnotě 336 301,96 Kč. Fyzická inventura drobného dlouhodobého hmotného majetku proběhla dne 6.1.2020.

3.3. Doplnující informace k zásobám

Fyzická inventura materiálu na skladě potravin ve školní jídelně proběhla dne 2.1.2019 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 2. 1.2020. V období od 23. 12. 2019 do 31. 12. 2019 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 31.12.2019 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. 2019 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12. 2019 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.7. Doplnující informace k fondům

Zůstatek fondu FKSP 412 = 47 755,79 Kč a zůstatek účtu FKSP 243 = 41 870,59 Kč. Rozdíly, které nebyly převedeny a proučtovány na účtu FKSP: příděl z mezd ve výši 8 521,20 Kč + poplatky 124,- Kč, příspěvek na stravné – 2 760,- Kč. Výše uvedené rozdíly budou proučtovány v roce 2020.

3.8. Doplnující informace k inventarizaci pokladny

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl 28 638,- Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 6.1.2020 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 30. 1. 2020

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka

.....*Kleinová*.....

Člen : Losová Dáša

.....*Losová*.....

Člen : Holinková Anna

.....*Holinková*.....