

Inventarizační zpráva za rok 2015

Základní škola a mateřská škola Černotín

IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace : 20.12.2015

Datum ukončení inventarizace : 29.1.2016

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12.2015

Datum zpracování : 29.1.2016

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 17.12.2015. 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 19.12.2015, 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 4.1.2016 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 31.12.2015 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	1.184.238,91 1.184.238,91
3	042 - Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1	0,00
4	112 - Materiál na skladě	1	13.587,98
5	132 - Zboží na skladě	1	1350,00
6	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	337.195,83 13.630,26
7	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	5.190,00 0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	88.045,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1	0,00
10	321 - Dodavatelé	1	11.006,00
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy	1	800,00
12	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	1	172.486,00 64.773,00 27.761,00 24.209,00
13	335 - Pohledávky za zaměstnanci	1	0,00
14	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1	0,00 0,00
15	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1	0,89 240.550,00
16	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	0,00 0,00
17	381 - Náklady příštích období	1	3.350,00
18	384 - Výnosy příštích období	1	0,00
19	388 - Dohadné účty aktivní	1	240.247,58
20	389 - Dohadné účty pasivní	1	92.329,00
21	411 - Fond odměn	1	25.123,00
22	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	15.402,67
23	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	112.297,35
24	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 2015 byl pořízen drobný majetek v hodnotě 77.619,- Kč a vyřazen drobný majetek v hodnotě 80.198,70 Kč. Fyzická inventura drobného dlouhodobého hmotného majetku proběhla dne 4.1.2016.

V roce 2015 byl vyřazen drobný dlouhodobý nehmotný majetek – SW pro evidenci skladového hospodářství ve školní jídelně v hodnotě 7.140,- Kč.

3.3. Doplnující informace k zásobám

Fyzická inventura materiálu na skladě-potravin ve školní jídelně proběhla dne 4.1.2016 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 22.12.2015, od 22.12.2015 do 31.12.2015 nebyl uskutečněn žádný příjem potravin na sklad ani výdej potravin ze skladu.

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2015 evidovány uhrazené provozní zálohy na plyn, elektrickou energii.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Příspěvková organizace má jeden dlouhodobý závazek – dlouhodobou přijatou zálohu na dotaci UZ33058, která byla přijata v roce 2015 a vypořádána má být nejpozději do 31.12.2016. Krátkodobé závazky tvoří závazky vzniklé v prosinci 2015, které budou v roce 2016 vypořádány.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2015 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2015 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.7. Doplnující informace k fondům

Zůstatek fondu FKSP byl 15.402,67 Kč a zůstatek účtu FKSP byl 13.630,26 Kč. Rozdíly, které nebyly převedeny a proúčtovány na účtu FKSP: přiděl z mezd ve výši 1761,41 Kč, poplatky 11,- Kč. Výše uvedené rozdíly budou proúčtovány v roce 2016.

3.8. Doplnující informace k inventarizaci pokladny

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2015 byl 5.190,- Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 4.1.2016 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 směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Černotíně 29.1.2016

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka

Člen : Grygarová Jana

Člen : Šnejdrla Pavel

Kleinová
.....
Grygarová
.....
Šnejdrla
.....