Inventarizační zpráva za rok 2021

Základní škola a mateřská škola Černotín
IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace :	17.12.2021
Datum ukončení inventarizace :	31. 1.2022
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena :	31.12.2021
Datum zpracování :	31. 1.2022

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 17.12.2021. 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 17.12.2021, 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 4.1.2022 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 31.12.20201 v Kč**
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		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	1 5	379 807,40 110 097,00 1 965 379,93 1 965 379,93
3	112 - Materiál na skladě	1	14 688,73
4	132 - Zboží na skladě		0,00
5	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	1 206 189,99 111 147,69
6	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	34 036,00 0,00
7	311 - Odběratelé		0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	58 320,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		0,00
10	321 - Dodavatelé	1	1 308,00
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy		0
12	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		406 078,00 155 710,00 67 513,00 47 505,00
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	465 515,00 465 515,00
15	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	0,00 0,00
16	381 - Náklady příštích období	1	5 079,04
17	384 - Výnosy příštích období		0,00
18	388 - Dohadné účty aktivní		465 515,00
19	389 - Dohadné účty pasivní	1	45 870,00
20	411 - Fond odměn	1	19 373,00
21	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	117 309.81
22	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	92 600,51
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. Doplňující informace k drobnému majetku

Během roku 2021 byla pořízena školní tabule.

3.3. Doplňující informace k zásobám
Fyzická inventura materiálu na skladě potravin ve školní jídelně proběhla dne 3.1.2022 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 4. 1.2021. V období od 23. 12. 2020 do 31. 12. 2020 ve školní jídelně se nevařilo, nebyl žádný výdej potravin ze skladu.

3.4. Doplňující informace k pohledávkám
Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2021 evidovány uhrazené zálohy na plyn, elektrickou energii.

3.5. Doplňující informace k závazkům
Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé závazky.

3.6. Doplňující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek
Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12. 2021, na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12. 2021 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.7. Doplňující informace k fondům
Zůstatek fondu FKSP 412 = 117 309,81 Kč a zůstatek účtu FKSP 243 = 111 147,69 Kč. Rozdíly, které nebyly převedeny a proúčtovány na účtu FKSP:
příděl z mezd ve výši 10 025,76 Kč + poplatky 102,- Kč,
příspěvek na stravné – 3 966,- Kč.
Výše uvedené rozdíly budou proúčtovány v lednu 2022.

3.8. Doplňující informace k inventarizaci pokladny
Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 byl 34 036,00 Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 3.1.2022 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 31. 1. 2022

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka ..... Kleinová .....

Člen : Losová Dáša .....

Člen : Baroňová Martina .....