



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Škola : Základní škola a Mateřská škola Bratčice, okres Brno – venkov, příspěvková organizace

IČ: 70 999 384

Datum zpracování : 21. 01. 2021

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.
Inventarizační činnosti:
 - 1.1.Plán inventur je přílohou I. Inventarizační zprávy
Plán byl včas zpracován a schválen, inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.
 - 1.2.Proškolení členů inventarizačních komisí je přílohou II. Inventarizační zprávy.
 - 1.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců.
Ověření skutečnosti bylo provedeno.
Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům.
Žádná opatření nebyla přijata, inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech.
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01-04, 10-12

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka nebyly zjištěny

Ústřední inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

Vzhledem k tomu, že rozdíly nebyly zjištěny, nebyly předmětem vypořádání.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Inventarizační přebytky nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů

Odpisový plán byl změněn a schválen zřizovatelem.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Návrhy na opravné položky nebyly prováděny.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

OP k pohledávkám nad rámec předpisu nebyly řešeny.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Nemáme pohledávky, závazky.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Rezervní fond se navýšil na částku 375 428,50 Kč

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Nebyly zjištěny žádné závady

05 Zbytný majetek

5.1. návrhy na vyřazení majetku

-likvidací

-prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)

- darem nebo bezúplatným převodem

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti.

O zbytném majetku nebylo účtováno.

06 Návrhy změn využití majetku

Návrhy změn na využití majetku nejsou.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic nebyly prováděny.

08 Návrhy na zjištění výnosů z majetku

Návrhy na zjištění výnosů z majetku nejsou.

09 Návrhy na zjištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana-hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Ochrana majetku je dostatečně zajištěná, další návrhy nejsou.

Přílohy:

- I. Plán inventur
- II. Proškolení členů inventarizační komise.
- III. Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.
- IV. Odpisový plán

Za IK:

Předseda: jméno Lenka Böhmová podpis

Böhmová

Člen: jméno Elena Dobrovodská podpis

Dobrovodská

Člen: jméno Lucie Schönbaumová podpis

Schönbaumová

základní škola a Mateřská škola Bratčice
okres Brno - venkov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Syrovice
IČ: 70999384



Plán inventur pro rok 2020

Inventarizace majetku má nezastupitelnou funkci při zajišťování průkaznosti účetnictví. Proto ukládám:

1. Provádět průběžnou měsíční inventarizaci pokladny vždy k poslednímu dni v měsíci. Zajišťuje účetní, pokud nejsou rozdíly, nepíše se zápis.
2. Zajistit účetní stav a ocenění majetku, pohledávek a závazků – účetní závěrka k 31.12.2020. Zajišťuje účetnictví do 20.1.2020.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xxx,901, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2020. Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 9.12.2020- 4.1.2021. Stav majetku opravit o přírůstky a úbytky uvedeného majetku za dobu od ukončení fyzické inventury do konce účetního období, aby byl prokázán stav ke dni účetní závěrky. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2020.
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2020 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2020
5. Zinventarizovat účty tř.1,2,3, částečně 4 a 9 k 31.12.2020. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 20.1.2020
6. Vypracovat inventarizační zprávu s uvedením výsledků inventury: účetní stav, skutečný stav, inventarizační rozdíly, příčina vzniku rozdílu, návrh na vypořádání rozdílu a podpisy odpovědných pracovníků. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 22.1.2020.
7. Zabezpečit zaúčtování inventurních rozdílů do účetního období, tj. roku 2020, za které se inventarizací ověřuje stav majetku, pohledávek a závazků a podle dílčích inventurních rozdílů správně proúčtovat (není možné provádět kompenzaci manka a přebytků na majetku a závazcích) a to k 20.1.2020. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 22.1.2020
9. Inventarizační komise předá ředitelce návrhy na likvidaci majetku do 1.12.2020, vyřazený materiál bude zlikvidován do 30.12.2020 a účetně vyřazen do účetního období 2020.

Inventarizace se zahajuje na příkaz ředitelky školy. Provedení se řídí vnitřní směrnici. Inventarizační komisi jmenuje ředitelka školy.

V Bratčicích dne 9.11.2020


Základní škola a Mateřská škola Bratčice, okres Brno – venkov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Syrovice
IČ: 70999384
Mgr. Kristýna Dvořáková
ředitelka školy




Zápis ze školení inventarizační a likvidační komise
Základní školy a Mateřské školy Bratčice pro rok 2020

Ředitelka školy Mgr. Kristýna Dvořáková provedla dne 9.11.2020 školení inventarizační a likvidační komise, seznámení vyhláškou 270/2010 Sb., vnitřní směrnici o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků, plánem inventur, dodržováním bezpečnostních a hygienických předpisů a povinností mlčenlivosti. Členové komise převzali vyhlášku 270/2010 Sb., vnitřní směrnici a plán inventur. S inventarizační komisí bude spolupracovat ředitelka školy.

Inventarizační a likvidační komise:

Lenka Böhmová

..... 

Elena Dobrovodská

..... 

Lucie Schönbaumová

..... 

Školitel:

Mgr. Kristýna Dvořáková

..... 

V Bratčicích dne 9. 11. 2020

Základní škola a Mateřská škola Bratčice
okres Brno - venkov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Syrovice
IČ: 70999384

Dokladová inventarizace 31.12.2020

Základní škola a Mateřská škola Bratčice
okres Brno - venkov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Syrovice
IČ: 70999384

Název PO: ZŠ a MŠ Bratčice IČ: 70999384

Analytický účet	název účtu	účetní stav z hlavní knihy	skutečnost dle inv. soupisů	zjištěný rozdíl	přil. číslo
018.10	DDNM - vlastní	55 443,00	55 443,00	0,00	1 018=078
078.10	Oprávky DDNM vlastní	55 443,00	55 443,00	0,00	
018.12	DDNM – OZ cloud	15 875,00	15 875,00	0,00	
078.12	Oprávky DDNM cloud	15 875,00	15 875,00	0,00	
021.01	budova	22 805 052,80	22 805 052,80	0,00	2 021-081=401
081.01	oprávky budova zš	3 745 788,00	3 745 788,00	0,00	
021.02	budova	8 047 808,40	8 047 808,40	0,00	
081.02	oprávky budova mš	1 450 211,00	1 450 211,00	0,00	
022.10	SHMV zš	917 043,69	917 043,69	0,00	3 022-082=401
082.10	oprávky k sam.hmot.mov.věc.	406 629,00	406 629,00	0,00	
028.10	DDHM zš	1 746 378,11	1 746 378,11	0,00	4 028=088
088.10	oprávky k DDHM	1 746 378,11	1 746 378,11	0,00	
028.11.	DDHM mš	334 802,51	334 802,51	0,00	
088.11	oprávky k DDHM	334 802,51	334 802,51	0,00	
028.12	DDHM – OZ cloud	59 774,00	59 774,00	0,00	
088.12	oprávky k DDHM	59 774,00	59 774,00	0,00	
028.13	DDHM EU	335 120,40	335 120,40	0,00	
088.13	oprávky k DDHM	335 120,40	335 120,40	0,00	
028.14	DDHM EU mš	36 358,50	36 358,50	0,00	
028.14	oprávky k DDHM EU mš	36 358,50	36 358,50	0,00	
031.01	pozemky	42 420,00	42 420,00	0,00	5
241...	běžný účet	2 028 029,69	2 028 029,69	0,00	6
243.00	běžný účet FKSP	82 068,84	82 068,84	0,00	7
261.10	pokladna	4 787,00	4 787,00	0,00	8
262.00	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	9
314.xx	zálohy energií	85 340,00	85 340,00	0,00	10
315.xx	pohledávky z činnosti – školné, ŠD	0,00	0,00	0,00	11
321.01	dodavatelé	28 048,87	28 048,87	0,00	12
331.01	zaměstnanci	519 553,00	519 553,00	0,00	13
337.10	zúčtování s institucemi - zdravot. poj.	91 515,00	91 515,00	0,00	14
336.20	zúčtování s institucemi - sociální poj.	211 000,00	211 000,00	0,00	15
342.xx	jiné přímé daně - ze závislé činnosti	81 045,00	81 045,00	0,00	16

324.xx	Krátkod.přijaté zálohy - MŠ, ŠD	5 700,00	5 700,00	0,00	17	x
378.xx	ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00	18	xx
377.xx	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	19	xx
388.xx	DPA -doh.pol. Šablony	958 013,54	958 013,54	0,00	20	388=472
374.xx	Krátkod.přijaté zálohy na transf.	12 464,00	12 464,00	0,00	21	
389.xx	DP pasivní - energií	73 679,00	73 679,00	0,00	22	
401.01	Jmění účetní jednotky	26 209 696,89	26 209 696,89	0,00	23	
411.00	fond odměn	55 826,00	55 826,00	0,00	24	
412.00	FKSP	95 550,54	95 550,54	0,00	25	
413.00	rezervní fond	369 414,50	369 414,50	0,00	26	
414.xx	rezervní fond dary, EU fondy	447 350,77	447 350,77	0,00	27	
416.00	fond investic	154 685,91	154 685,91	0,00	28	
472,xx	zálohy EU šablony	958 013,54	958 013,54	0,00	29	472=388
901.01	OE software	56 098,90	56 098,90	0,00	30	
901.13	OE software – EU	11 762,00	11 762,00	0,00		
902.10	maj. OE zš	534 916,48	534 916,48	0,00	31	xxx
902.11	maj. OE mš	74 578,01	74 578,01	0,00		
902.13	maj. OE EU	2 086,70	2 086,70	0,00		
042.xx	Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	32	
112.xx	Materiál na skladě	0,00	0,00	0,00	33	
335.xx	Pohledávka za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00	34	
346.xx	Pohledávky za vybr.ústř.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00	35	
348.xx	Pohledávky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00	36	
349.xx	Závazky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00	37	
384.xx	Výnosy příštích období	0,00	0,00	0,00	38	

Byly porovnány stavy majetku se stavy účetními - porovnáním.

Nebyly shledány žádné rozdíly. / Komentář ke zjištěným rozdílům:

Inventarizace začala 18.1.2021 v 10.00., ukončena 18.1.2021 v 14,00 hodin

Zpracoval: D.Kameníčková

Kontroloval: Mgr. K. Dvořáková

Datum: 19.1.2021




Škola a Mateřská škola Bratč
okres Brno - venkov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Syrovice
IČ: 70999384