



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

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

IČ: 70 999 384

Datum zpracování : 18. 01. 2019

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

Přílohy:

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

Za UIK:

Předseda:	jméno	Lenka Böhmová	podpis	
Člen:	jméno	Elena Dobrovodská	podpis	
Člen:	jméno	Lucie Schönbaumová	podpis	



Plán inventur pro rok 2018

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 31.12.2018. Zajišťuje účetnictví do 25.1.2019.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xxx, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2018 . Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 11.12.2017- 31.12.2018. 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 25.1.2018
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 25.1.2019
5. Zinventarizovat účty tř.2, 3, částečně 4 a 9 k 31.12.2018. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 25.1.2019
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 25.1.2019.
7. Zabezpečit zaúčtování inventárních rozdílů do účetního období, tj. roku 2018, 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 25.1.2019. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 25.1.2019
9. Inventarizační komise předá ředitelce návrhy na likvidaci majetku do 20.11.2018, vyřazený materiál bude zlikvidován do 30.11.2018 a účetně vyřazen do účetního období 2018.

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

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

V Bratčicích dne 12.11.2018

Mgr. Kristýna Dvořáková

ředitelka školy

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



Bratčice čp.69, 664 67 Syrovice

IČ:70999384

e-mail: zs.bratcice@skolniweb.cz

Zápis ze školení inventarizační a likvidační komise

Základní školy a Mateřské školy Bratčice pro rok 2018

Ředitelka školy Mgr. Kristýna Dvořáková provedla dne 07. 11. 2017 školení inventarizační a likvidační komise, seznámení vyhláškou 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků, plánem inventur, dodržováním bezpečnostních a hygienických předpisů a povinností mlčenlivosti. Členové komise převzali vyhlášku 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí 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 12.11.2018

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

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



Bratčice čp.69, 664 67 Syrovice

IČ:70999384

e-mail: zs.bratcice@skolniweb.cz

Jmenování členů inventarizační komise

Základní školy a Mateřské školy Bratčice pro rok 2018

Ředitelka Základní školy a Mateřské školy Bratčice, okres Brno – venkov, příspěvková organizace jmenuje do inventarizační komise ZŠ a MŠ Bratčice pro rok 2018 následující zaměstnance organizace

Předseda : Böhmová Lenka

Členové : Dobrovodská Elena

Lucie Schönbaumová

Dle směrnice č. 110/2008 „ Inventarizace majetku školy“ vyhláшуji provedení řádné inventarizace majetku a závazků na Základní škole a Mateřské škole v Bratčicích, okres Brno – venkov, příspěvkové organizace ke dni 31.12.2018

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

V Bratčicích 12.11.2018

Mgr. Kristýna Dvořáková

ředitelka školy

Dokladová inventarizace 31.12.2018

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	22 773,00	22 773,00	0,00	12 1 018=078
078.10	Oprávky DDNM vlastní	22 773,00	22 773,00	0,00	1,2
018.12	DDNM – OZ cloud	15 875,00	15 875,00	0,00	1,2
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	3,4 2 021-081=401
081.01	oprávky budova zš	3 052 716,00	3 052 716,00	0,00	
021.02	budova	8 047 808,40	8 047 808,40	0,00	
081.02	oprávky budova mš	1 208 489,00	1 208 489,00	0,00	
022.10	SHMV zš	478 202,40	478 202,40	0,00	5,6 3 022-082=401
082.10	oprávky k sam.hmot.mov.věc.	295 275,00	295 275,00	0,00	
028.10	DDHM zš	1 208 850,05	1 208 850,05	0,00	7,8 4 028=088
088.10	oprávky k DDHM	1 208 850,05	1 208 850,05	0,00	
028.11.	DDHM mš	226 995,44	226 995,44	0,00	
088.11	oprávky k DDHM	226 995,44	226 995,44	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	9 5
241...	běžný účet	1 770 380,60	1 770 380,60	0,00	10 6
243.00	běžný účet FKSP	48 331,24	48 331,24	0,00	11 7
261.10	pokladna	11 211,00	11 211,00	0,00	12 8
262.00	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	3,4 9
311.xx	odběratelé	0,00	0,00	0,00	3,5 10
314.02	zálohy voda	4 200,00	4 200,00	0,00	13 11
315.xx	pohledávky z činnosti – školné, ŠD	0,00	0,00	0,00	3,6 12
321.01	dodavatelé	24 878,65	24 878,65	0,00	14 13
331.01	zaměstnanci	325 985,00	325 985,00	0,00	15 14
337.10	zúčtování s institucemi - zdravot. poj.	54 651,00	54 651,00	0,00	16,15
336.20	zúčtování s institucemi - sociální poj.	127 486,00	127 486,00	0,00	16
342.xx	jiné přímé daně - ze závislé činnosti	41 677,00	41 677,00	0,00	18 17

377.01	krátk.pohledávky za dod.energii	24 535,00	24 535,00	0,00	19 18	
377.10	Krátk.pohledávky FKSP -popl. KB	96,00	96,00	0,00	20	
378.20	závazek prov.vůči FKSP	96,00	96,00	0,00	21 19	
381.10	Náklady příšt.období	9 623,00	9 623,00	0,00	23 20	
388.xx	Doh.pol. Šablony	711 123,60	711 123,60	0,00	21 21	388=472
389.20	DP voda	4 440,00	4 440,00	0,00	24 22	
389.21	DP voda mš	4 140,00	4 140,00	0,00		
401.01	FOA	26 817 003,60	26 817 003,60	0,00	25 23	
411.00	fond odměn	55 826,00	55 826,00	0,00	26 24	
412.00	FKSP	56 400,94	56 400,94	0,00	27 25	
413.00	rezervní fond	317 788,80	317 788,80	0,00	28 26	
414.xx	rezervní fond dary, EU fondy	699 957,90	699 957,90	0,00	29 27	
416.00	fond investic	147 379,20	147 379,20	0,00	30 28	
472.xx	zálohy EU šablony	711 123,60	711 123,60	0,00	29 29	472=388
901.01	OE software	56 098,90	56 098,90	0,00	31 30	
901.13	OE software – EU	11 762,00	11 762,00	0,00		
902.10	maj. OE zš	457 715,27	457 715,27	0,00	32 31	
902.11	maj. OE mš	54 992,37	54 992,37	0,00		
902.13	maj. OE EU	2 086,70	2 086,70	0,00		
953.00	podmíněná pohl.EU šablony	0,00	0,00	0,00	33 32	

Byly porovnány stavy majetku se stavy účetními - porovnáním.


Nebyly shledány žádné rozdíly. / Komentář ke zjištěným rozdílům:

Inventarizace začala 15.1.2019 v 13.00., ukončena 15.1.2019 v 18,00 hodin

Zpracoval: D.Kameníčková

Kontroloval: Mgr. K. Dvořáková

Datum: 15.1.2019


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

Škola: ZŠ a MŠ Bratčice

Přehled plánovaných odpisů movitého majetku na rok 2018 – změna od 1.8.2018

Inventurní číslo	Název	Rok pořízení	Doba odpisování v letech	Pořizovací cena	Zůstatková cena k 1.1.2018	Odpisy		Odpis za r. 2018 celkem	Zůstatková cena k 31.12.2018
						1. pololetí	2. pololetí		
	šatní sestava zš	2014	8	57 402,40	32 884,40	3 588,00	3 588,00	7 176,00	25 708,40
	tabule inter.zš	2015	5	72 079,00	37 240,00	7 208,00	7 208,00	14 416,00	22 824,00
	klimatizace	2018	10	140 239,00	0,00	0,00	5 844,00	5 844,00	134 395,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
Celkem				269 720,40	70 124,40	10 796,00	16 640,00	27 436,00	182 927,40

V Bratčicích dne : 1.9.2018

Sestavil: D. Kameníčková

Schválil: Mgr. Kristýna Dvořáková



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

Škola: ZŠ a MŠ Bratčice

Přehled plánovaných odpisů movitého majetku na rok 2018

Inventární číslo	Název	Rok pořízení	Doba odpisování v letech	Pořizovací cena	Zůstatková cena k 1.1.2018	Odpisy		Odpis za r. 2018 celkem	Zůstatková cena k 31.12.2018	
						1. pololetí	2. pololetí			
	šatní sestava zš	2014	8	57 402,40	32 884,40	3 588,00	3 588,00	7 176,00	25 708,40	
	tabule inter.zš	2015	5	72 079,00	37 240,00	7 208,00	7 208,00	14 416,00	22 824,00	
								0,00	0,00	
								0,00	0,00	
								0,00	0,00	
								0,00	0,00	
								0,00	0,00	
								0,00	0,00	
Celkem					129 481,40	70 124,40	10 796,00	10 796,00	21 592,00	48 532,40

V Bratčicích dne : 8.1.2018

Sestavil: D. Kameníčková

Schválil: Mgr. Kristýna Dvořáková



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

Název školy: ZŠ a MŠ Bratčice 69

Odpisový plán majetku

Název majetku klimatizace
Pořizovací cena 140 239,00
Datum pořízení 07. 18
Doba odepisování 10 let – od.1.8.2018

Řádek	Rok	Zůstatková cena k 1.1	Odpis účetní	Zůstatková cena k 31.12
1	2018	140 239,00	5 844,00	134 395,00
2	2019	134 395,00	14 024,00	120 371,00
3	2020	120 371,00	14 024,00	106 347,00
4	2021	106 347,00	14 024,00	92 323,00
5	2022	92 323,00	14 024,00	78 299,00
6	2023	78 299,00	14 024,00	64 275,00
7	2024	64 275,00	14 024,00	50 251,00
8	2025	50 251,00	14 024,00	36 227,00
9	2026	36 227,00	14 024,00	22 203,00
10	2027	22 203,00	14 024,00	8 179,00
11	2028	8 179,00	8 179,00	0,00

Podpis ředitelky:



Základní škola a Mateřská škola Bratčice
okres Hmo - Teplov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Sýrovice
IČ: 70999384

Škola: ZŠ a MŠ Bratčice

Přehled plánovaných odpisů movitého majetku na rok 2019

Inventární číslo	Název	Rok pořízení	Doba odpisování v letech	Pořizovací cena	Zůstatková cena k 1.1.2019	Odpisy		Odpis za r. 2019 celkem	Zůstatková cena k 31.12.2019
						1. pololetí	2. pololetí		
	šatní sestava zš	2014	8	57 402,40	25 708,40	3 588,00	3 588,00	7 176,00	18 532,40
	tabule inter.zš	2015	5	72 079,00	22 824,00	7 208,00	7 208,00	14 416,00	8 408,00
	klimatizace	2018	10	140 239,00	134 395,00	7 012,00	7 012,00	14 024,00	120 371,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
Celkem				269 720,40	182 927,40	17 808,00	17 808,00	35 616,00	147 311,40

V Bratčicích dne : 7.11.2018

Sestavil: D. Kameníčková

Schwálil: Mgr. Kristýna Dvořáková


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

