



## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

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

IČ: 70 999 384

Datum zpracování : 17. 01. 2020

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**

Odpisové plány zůstávají beze změn

#### **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**

Viz. Odpisový seznam.(Příloha č.2 )

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

Reservní fond se navýšil na částku 246 915,19 Kč

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

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05-09

#### **05 Zhytný 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 zhytném 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 seznam

Za UIK:

Předseda: jméno Lenka Böhmová podpis

*Boh*

Člen: jméno Elena Dobrovodská podpis

*Dob*

Člen: jméno Lucie Schönbaumová podpis

*Scho*

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



## Plán inventur pro rok 2019

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 31.12.2019. Zajišťuje účetnictví do 24.1.2020.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku ( účty 0xxx, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2019. Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 9.12.2019-31.12.2019. 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 24.1.2020.
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2019 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 24.1.2020
5. Zinventarizovat účty tř.2, 3, částečně 4 a 9 k 31.12.2019. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 24.1.2020
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 24.1.2020.
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 proučtovat (není možné provádět kompenzaci manka a přebytků na majetku a závazcích) a to k 24.1.2020. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 24.1.2020
9. Inventarizační komise předá ředitelce návrhy na likvidaci majetku do 18.11.2019, vyřazený materiál bude zlikvidován do 30.12.2019 a účetně vyřazen do účetního období 2019.

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

V Bratčicích dne 11.11.2019

Mgr. Kristýna Dvořáková  
ředitelka školy

Název PO: ZŠ a MŠ Bratčice IČ: 70999364

Analytický účet	název účtu
018.10	DDNM - vlastní
078.10	Oprávky DDNM vlastní
018.12	DDNM – OZ cloud
078.12	Oprávky DDNM cloud
021.01	budova
081.01	oprávky budova zš
021.02	budova
081.02	oprávky budova mš
022.10	SHMV zš
082.10	oprávky k sam.hmot.mov.věc.
028.10	DDHM zš
088.10	oprávky k DDHM
028.11.	DDHM mš
088.11	oprávky k DDHM
028.12	DDHM – OZ cloud
088.12	oprávky k DDHM
028.13	DDHM EU
088.13	oprávky k DDHM
028.14	DDHM EU mš
028.14	oprávky k DDHM EU mš
031.01	pozemky
241...	běžný účet
243.00	běžný účet FKSP
261.10	pokladna
262.00	peníze na cestě
314.xx	zálohy energií
315.xx	pohledávky z činnosti – školné, ŠD
321.01	dodavatelé
331.01	zaměstnanci
337.10	zúčtování s institucemi - zdravot. poj.

378.20	závazek prov.vůči FKSP
381.10	Náklady příšt.období
388.xx	Doh.pol. Šablony
374.xx	zálohy SR
389.xx	DP energií
401.01	FOA
411.00	fond odměn
412.00	FKSP
413.00	rezervní fond
414.xx	rezervní fond dary, EU fondy
416.00	fond investic
472,xx	zálohy EU šablony
901.01	OE software
901.13	OE software – EU
902.10	maj. OE zš
902.11	maj. OE mš
902.13	maj. OE EU

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

Bratčice čp.69, 664 67 Syrovice

IČ:70999384

e-mail: reditelka@skolabratcice.cz



**Jmenování členů inventarizační komise**  
**Základní školy a Mateřské školy Bratčice pro rok 2019**

Ředitelka Základní školy a Mateřské školy Bratčice, okres Brno -venkov, příspěvková organizace jmenuje do inventarizační komise ZŠ a MŠ Bratčice pro rok 2019 následující zaměstnance organizace:


Předseda : Böhmová Lenka

Členové : Dobrovodská Elena

Lucie Schönbaumová

Dle směrnice č. 110/2008 „Inventarizace majetku školy“ vyhlášení provedení řádné inventarizace majetku a závazků na Základní škole a Mateřské škole v Bratčicích, okres Brno – venkov, příspěvkové organizace ke dni 31.12.2019

V Bratčicích 11.11.2019

  
Mgr. Kristýna Dvořáková  
ředitelka školy

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



**Zápis ze školení inventarizační a likvidační komise  
Základní školy a Mateřské školy Bratčice pro rok 2019**

Ředitelka školy Mgr. Kristýna Dvořáková provedla dne 11.11.2019 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 11.11.2019

Dokladová inventarizace 31.12.2019

Název PO: ZŠ a MŠ Bratčice IČ: 70999384

Analytic- ký účet	název účtu	účetní stav z hlavní knihy	skutečnost dle inv. soupisů	zjištěný rozdíl	příl. číslo
018.10	DDNM - vlastní	22 773,00	22 773,00	0,00	1 018=078
078.10	Oprávky DDNM vlastní	22 773,00	22 773,00	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	3 399 252,00	3 399 252,00	0,00	
021.02	budova	8 047 808,40	8 047 808,40	0,00	
081.02	oprávky budova mš	1 329 350,00	1 329 350,00	0,00	
022.10	SHMV zš	835 588,40	835 588,40	0,00	3 022-082=401
082.10	oprávky k sam.hmot.mov.věc.	335 849,00	335 849,00	0,00	
028.10	DDHM zš	1 241 698,40	1 241 698,40	0,00	4 028=088
088.10	oprávky k DDHM	1 241 698,40	1 241 698,40	0,00	
028.11.	DDHM mš	309 495,01	309 495,01	0,00	
088.11	oprávky k DDHM	309 495,01	309 495,01	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	1 846 530,82	1 846 530,82	0,00	6
243.00	běžný účet FKSP	51 381,96	51 381,96	0,00	7
261.10	pokladna	6 240,00	6 240,00	0,00	8
262.00	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	9
314.xx	zálohy energií	22 900,00	22 900,00	0,00	10
315.xx	pohledávky z činnosti – školné, ŠD	0,00	0,00	0,00	11
321.01	dodavatelé	25 438,89	25 438,89	0,00	12
331.01	zaměstnanci	454 240,00	454 240,00	0,00	13
337.10	zúčtování s institucemi - zdravot. poj.	76 160,00	76 160,00	0,00	14
336.20	zúčtování s institucemi - sociální poj.	176 574,00	176 574,00	0,00	15
342.xx	jiné přímé daně - ze závislé činnosti	81 045,00	81 045,00	0,00	16
377.10	Krátk.pohledávky FKSP -popl. KB	0,00	0,00	0,00	17



378.20	závazek prov.vůči FKSP	0,00	0,00	0,00	18
381.10	Náklady příšt.období	0,00	0,00	0,00	19
388.xx	Doh.pol. Šablony	618 878,62	618 878,62	0,00	20 388=472
374.xx	zálohy SR	0,52	0,52	0,00	21
389.xx	DP energií	36 013,00	4 440,00	0,00	22
401.01	FOA	26 666 418,60	26 666 418,60	0,00	23
411.00	fond odměn	55 826,00	55 826,00	0,00	24
412.00	FKSP	62 663,98	62 663,98	0,00	25
413.00	rezervní fond	319 651,15	319 651,15	0,00	26
414.xx	rezervní fond dary, EU fondy	285 698,69	285 698,69	0,00	27
416.00	fond investic	297 964,20	297 964,20	0,00	28
472.xx	zálohy EU šablony	618 878,62	618 878,62	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	481 193,27	481 193,27	0,00	31
902.11	maj. OE mš	64 545,01	64 545,01	0,00	
902.13	maj. OE EU	2 086,70	2 086,70	0,00	

Byly porovnány stavy majetku se stavy účetními - porovnáním.

Nebyly shledány žádné rozdíly. / Komentář ke zjištěným rozdílům:

Inventarizace začala 17.1.2020 v 19.00., ukončena 17.1.2020 v 22.00 hodin

Zpracoval: D.Kameníčková

Kontroloval:

Mgr. K. Dvořáková

Datum: 17.1.2020

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

