

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

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

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

IČ: 70 999 384

Datum zpracování : 12. 01. 2018

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 směrnici.

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 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 seznam

Za UIK:

Předseda: jméno Lenka Böhmová podpis 

Člen: jméno Elena Dobrovodská podpis 

Člen: jméno Ilona Rožnovská podpis 



Plán inventur pro rok 2017

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 31.12.2017. Zajišťuje účetnictví do 22.1.2018.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xxx, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2017 . Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 11.12.2017- 31.12.2017. 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 22.1.2018
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 22.1.2018
5. Zinventarizovat účty tř.2, 3, částečně 4 a 9 k 31.12.2017. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 22.1.2018
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 22.1.2018.
7. Zabezpečit zaúčtování inventárních rozdílů do účetního období, tj. roku 2017, 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 22.1.2018. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 22.1.2018
9. Inventarizační komise předá ředitelce návrhy na likvidaci majetku do 19.10.2017, vyřazený materiál bude zlikvidován do 30.10.2017 a účetně vyřazen do účetního období 2017.

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

V Bratčicích dne 24.10.2017

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

Ředitelka školy Mgr. Kristýna Dvořáková provedla dne 10. 10. 2017 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

..... 

Ilona Rožnovská

..... 

Školitel:

Mgr. Kristýna Dvořáková

..... 

V Bratčicích dne 20.10.2017

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

Dokladová inventarizace 31.12.2017

Název PO: ZŠ a MŠ Bratčice IČ: 70999384

Analytický 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	1,2
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	1,2
021.01	budova	22 805 052,80	22 805 052,80	0,00	3,4
081.01	oprávky budova zš	2 706 180,00	2 706 180,00	0,00	3,4
021.02	budova	8 047 808,40	8 047 808,40	0,00	3,4
081.02	oprávky budova mš	1 087 628,00	1 087 628,00	0,00	3,4
022.10	SHMV zš	337 963,40	337 963,40	0,00	5,6
082.10	oprávky k sam.hmot.mov.věc.	267 839,00	267 839,00	0,00	5,6
022.11	SHMV mš	0,00	0,00	0,00	5,6
082.11	oprávky k sam.hmot.mov.věc.	0,00	0,00	0,00	5,6
028.10	DDHM zš	1 139 376,25	1 139 376,25	0,00	7,8
088.10	oprávky k DDHM	1 139 376,25	1 139 376,25	0,00	7,8
028.11.	DDHM mš	165 777,04	165 777,04	0,00	7,8
088.11	oprávky k DDHM	165 777,04	165 777,04	0,00	7,8
028.12	DDHM – OZ cloud	59 774,00	59 774,00	0,00	7,8
088.12	oprávky k DDHM	59 774,00	59 774,00	0,00	7,8
028.13	DDHM EU	293 935,40	293 935,40	0,00	7,8
088.13	oprávky k DDHM	293 935,40	293 935,40	0,00	7,8
028.14	DDHM EU mš	18 676,50	18 676,50	0,00	7,8
028.14	oprávky k DDHM EU mš	18 676,50	18 676,50	0,00	7,8
031.01	pozemky	42 420,00	42 420,00	0,00	9
241...	běžný účet	1 266 530,91	1 266 530,91	0,00	10
243.00	běžný účet FKSP	32 381,24	32 381,24	0,00	11
261.10	pokladna	10 798,00	10 798,00	0,00	12

262.00	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	34
311.xx	odběratelé	0,00	0,00	0,00	35
314.01	zálohy elektřina	19 840,00	19 840,00	0,00	13
314.02	zálohy voda	4 200,00	4 200,00	0,00	13
314.03	zálohy plyn	11 000,00	11 000,00	0,00	13
315.xx	pohledávky z činnosti – školné, ŠD	0,00	0,00	0,00	36
321.01	dodavatelé	23 602,19	23 602,19	0,00	14
324.xx	krátkodobé přijaté zálohy plavání	1 479,80	1 479,80	0,00	37
331.01	zaměstnanci	305 867,00	305 867,00	0,00	15
337.10	zúčtování s institucemi - zdravot. poj.	51 954,00	51 954,00	0,00	16,17
336.20	zúčtování s institucemi - sociální poj.	121 216,00	121 216,00	0,00	16,17
342.xx	jiné přímé daně - ze závislé činnosti	48 469,00	48 469,00	0,00	18
374.03	zálohy dotace SR UD 33073	2 124,86	2 124,86	0,00	38
377.01	krátk.pohledávky za dod.energií	3 886,00	3 886,00	0,00	19,2
377.10	Krátk.pohledávky FKSP -popl. KB	82,00	82,00	0,00	19,2
378.20	závazek prov.vůči FKSP	82,00	82,00	0,00	21,22
381.10	Náklady příšt.období	19 245,00	19 245,00	0,00	23
388.xx	Doh.pol. Šablony	411 268,06	411 268,06	0,00	39
389.10	DP elektřina škola	5 510,00	5 510,00	0,00	24
389.11	DP elektřina mš	9 500,00	9 500,00	0,00	24
389.20	DP voda	2 790,00	2 790,00	0,00	24
389.21	DP voda mš	5 348,00	5 348,00	0,00	24
389.30	DP plyn zš	10 657,00	10 657,00	0,00	24
389.31	DP plyn mš	21 540,00	21 540,00	0,00	24
401.01	FOA	27 171 597,60	27 171 597,60	0,00	25
411.00	fond odměn	45 826,00	45 826,00	0,00	26
412.00	FKSP	36 383,86	36 383,86	0,00	27
413.00	rezervní fond	253 190,91	253 190,91	0,00	28
414.xx	rezervní fond dary, EU fondy	94 479,44	94 479,44	0,00	29
416.00	fond investic	253 345,20	253 345,20	0,00	30
472,xx	zálohy EU šablony	411 268,06	411 268,06	0,00	40

901.01	OE software	56 098,90	56 098,90	0,00	31
901.13	OE software – EU	11 762,00	11 762,00	0,00	31
902.10	maj. OE zš	396 250,40	396 250,40	0,00	32
902.11	maj. OE mš	25 401,79	25 401,79	0,00	32
902.13	maj. OE EU	2 086,70	2 086,70	0,00	32
953.00	podmíněná pohl.EU šablony	0,00	0,00	0,00	33

Byly porovnány stavy majetku se stavy účetními - porovnáním.

Nebyly shledány žádné rozdíly. / Komentář ke zjištěným rozdílům:

Inventarizace začala 10.1.2017 v 14.00., ukončena 11.1.2017 v 18,30 hodin

Zpracoval: D.Kameníčková

Kontroloval: Mgr. K. Dvořáková

Datum: 12.1.2017

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