

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



Bratčice čp.69, 664 67 Syrovice

IČ:70999384

e-mail:reditelka@skolabratcice.cz

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

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

IČ: 70 999 384

Datum zpracování : 20. 01. 2022

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 188 220,44 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 provádíme v souladu se směrnicí

-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 2021

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 31.12.2021. Zajišťuje účetnictví do 17.1.2022.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xxx,901, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2021. Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 17.12.2021- 7.1.2022. 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 7.1.2022.
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2021 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise od 30.12.2021 do 17.1.2022
5. Zinventarizovat účty tř.1,2,3, částečně 4 a 9 k 31.12.2021. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise od 30.12.2021 do 17.1.2022.
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 od 30.12.2021 do 20.1.2022
7. Zabezpečit zaúčtování inventárních rozdílů do účetního období, tj. roku 2021, 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 17.1.2022. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 20.1.2022
9. Inventarizační komise předá ředitelce návrhy na likvidaci majetku do 15.10.2021, vyřazený materiál bude zlikvidován do 30.12.2021 a účetně vyřazen do účetního období 2021.

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 8.11.2021

Mgr. Kristýna Dvořáková
ředitelka školy



Zápis ze školení inventarizační komise
Základní školy a Mateřské školy Bratčice pro rok 2021

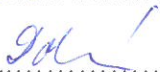
Ředitelka školy Mgr. Kristýna Dvořáková provedla dne 8.11.2021 školení inventarizační komise, seznámení vyhláškou 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků, plánem inventur, dodržováním bezpečnostních a hygienických předpisů a povinností mlčenlivosti. Členové komise převzali vyhlášku 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí a plán inventur. S inventarizační komisí bude spolupracovat ředitelka školy.

Inventarizační komise:

Lenka Böhmová


.....

Elena Dobrovodská



.....

Lucie Schönbaumová


.....

Školitel:

Mgr. Kristýna Dvořáková


.....

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

V Bratčicích dne 8.11.2021

Inventurní soupis k 31.12.2021

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	39 108,00	39 108,00	0,00	1 018=078
078.10	Oprávky DDNM vlastní	39 108,00	39 108,00	0,00	
018.12	DDNM – OZ cloud	0,00	0,00	0,00	
078.12	Oprávky DDNM cloud	0,00	0,00	0,00	
021.01	Budova	22 805 052,80	22 805 052,80	0,00	2 021-081=401
081.01	Oprávky budova zš	4 092 324,00	4 092 324,00	0,00	
021.02	Budova	8 047 808,40	8 047 808,40	0,00	
081.02	Oprávky budova mš	1 571 072,00	1 571 072,00	0,00	
022.10	SHMV zš	1 058 349,69	1 058 349,69	0,00	3 022-082=401
082.10	Oprávky k sam.hmot.mov.věc.	484 572,00	484 572,00	0,00	
022.11	SHMV mš	174 382,78	174 382,78	0,00	
082.11	Oprávky k sam.hmot.mov.věc.	0,00	0,00	0,00	
028.10	DDHM zš	1 696 147,70	1 696 147,70	0,00	4 028=088
088.10	Oprávky k DDHM	1 696 147,70	1 696 147,70	0,00	
028.11.	DDHM mš	347 971,51	347 971,51	0,00	
088.11	Oprávky k DDHM	347 971,51	347 971,51	0,00	
028.12	DDHM – OZ cloud	0,00	0,00	0,00	
088.12	Oprávky k DDHM	0,00	0,00	0,00	
028.13	DDHM EU	214 527,10	214 527,10	0,00	
088.13	Oprávky k DDHM	214 527,10	214 527,10	0,00	
028.14	DDHM EU mš	36 358,50	36 358,50	0,00	
088.14	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
042.xx	Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	6
112.xx	Materiál na skladě - testy	15 064,02	15 064,02	0,00	7
241...	Běžný účet	1 449 244,15	1 449 244,15	0,00	8
243.00	Běžný účet FKSP	71 237,86	71 237,86	0,00	9
261.10	Pokladna	3 825,00	3 825,00	0,00	10
262.00	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	11
314.xx	Zálohy energií	115 420,00	115 420,00	0,00	12
314.20	Záloha na zboží	18 835,00	18 835,00	0,00	
315.xx	Pohledávky z činnosti – školné, ŠD	0,00	0,00	0,00	13
321.01	Dodavatelé	9 589,68	9 589,68	0,00	14

324.xx	Krátkodob.přij.zálohy ŠD, MŠ	1 800,00	1 800,00	0,00	15
331.01	Zaměstnanci	484 680,00	484 680,00	0,00	16
335.xx	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00	17
337.10	Zúčtování s institucemi - zdravot. poj.	76 710,00	76 710,00	0,00	18
336.20	Zúčtování s institucemi - sociální poj.	173 429,00	173 429,00	0,00	19
342.xx	Jiné přímé daně - ze závislé činnosti	46 023,00	46 023,00	0,00	20
346.xx	Pohledávky za vybr.ústř.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00	21
348.xx	Pohledávky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00	22
349.xx	Závazky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00	23
374.xx	Krátkod.přijaté zálohy na transf.	0,00	0,00	0,00	24
378.xx	ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00	25
377.xx	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	26
384.xx	Výnosy příštích období	15 064,02	15 064,02	0,00	27
388.xx	DPA -doh.pol. Šablony	394 530,40	394 530,40	0,00	28
389.xx	DP pasivní - energií	132 420,00	132 420,00	0,00	29
395.xx	Vnitřní zaúčtování	0,00	0,00	0,00	30
401.01	Jmění účetní jednotky	25 980 045,67	25 980 045,67	0,00	31
411.00	fond odměn	56 000,00	56 000,00	0,00	32
412.00	FKSP	83 179,06	83 179,06	0,00	33
413.00	rezervní fond	188 220,44	188 220,44	0,00	34
414.xx	rezervní fond dary, EU fondy	115 499,91	115 499,91	0,00	35
416.00	fond investic	4 337,13	4 337,13	0,00	36
431.xx	Výsledek hospod. ve schval.řízení	0,00	0,00	0,00	37
472.xx	zálohy EU šablony	394 530,40	394 530,40	0,00	38 472=388
901.01	OE software	1 802,90	1 802,90	0,00	39
901.13	OE software – EU	0,00	0,00	0,00	
902.10	maj. OE zš	463 532,92	463 532,92	0,00	40
902.11	maj. OE mš	62 259,01	62 259,01	0,00	
902.13	maj. OE EU	0,00	0,00	0,00	

Byly porovnány stavy majetku se stavy účetními - porovnáním.

Nebyly shledány žádné rozdíly. / Komentář ke zjištěným rozdílům:

Inventarizace začala 18.1.2022 v 10.00., ukončena 18.1.2022 v 14,00 hodin

Zpracoval: D.Kameníčková

Kontroloval: Mgr. K. Dvořáková

Datum: 18.1.2022




ŠKOLNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA BRATČICE
okres Brno - venkov
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Syrovice
IČO: 709 99 384

④

Škola: ZŠ a MŠ Bratčice

Přehled plánovaných odpisů movitého majetku na rok 2021

Inventurní číslo	Název	Rok pořízení	Doba odpisování v	Pořizovací cena	Zůstatková cena k 1.1.2021	Odpisy		Odpis za r. 2021 celkem	Zůstatková cena k 31.12.2021
						1. pololetí	2. pololetí		
	odepsaný majetek 2x int. tabule	2010		208 482,00					
	šatní sestava zš	2014	8	57 402,40	11 356,40	3 588,00	3 588,00	7 176,00	4 180,40
	tabule inter. zš	2015	5	72 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Klimatizace	2018	10	140 239,00	106 347,00	7 012,00	7 012,00	14 024,00	92 323,00
	Klimatizace ředitelna	2019	10	52 514,00	46 386,00	2 626,00	2 626,00	5 252,00	41 134,00
	Klimatizace jídelna + vydejna	2019	10	71 632,00	63 274,00	3 582,00	3 582,00	7 164,00	56 110,00
	Klimatizace učebna+ sborovna	2019	10	113 256,00	100 042,00	5 663,00	5 663,00	11 326,00	88 716,00
	zahradní domek	2019	10	119 984,00	106 985,00	6 000,00	5 999,00	11 999,00	94 986,00
	tabule inter. zš fara	2020	5	81 455,29	76 024,29	8 145,00	8 146,00	16 291,00	59 733,29
	kotel Baxi	2021	10	141 306,00	141 306,00	0,00	4 711,00	4 711,00	136 595,00
	Celkem			1 058 349,69	651 720,69	36 616,00	41 327,00	77 943,00	573 777,69

V Bratčicích dne : 20.9.2021

Sestavil: D. Kameníčková

Schválil: Mgr. Kristýna Dvořáková

Ředitelka školy a
okres Brno - venkov
MŠ a MŠ Bratčice
příspěvková organizace
Bratčice čp. 69, 664 67 Svatý Jan
IČ: 70999384