



Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2014

Účetní jednotka : **Základní škola a mateřská škola Těšetice, 783 46, příspěvková organizace**

Sídlo : 783 46 Těšetice č. 148

IČO : 71005790

Datum zpracování 20. 1. 2015

Den zahájení inventarizace : 31.12. 2014

Den ukončení inventarizace : 20.1. 2015

Den, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12. 2014

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. vnitřní směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 9. 2013.

Inventarizační činnosti :

1.1. Plán inventur

Plán inventur (příkaz ředitele) byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členy inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Členové inventarizační komise byli proškoleni z práv a povinností dne 4.11.2014, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na prezenční listině. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost..

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.



2. Výsledek inventarizace k 31.12.2014 :

018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	150 321,95
021	Stavby	54 397,74
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	1 267 774,54
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 931 449,74
032	Kulturní předměty	28 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-150 321,95
081	Oprávky ke stavbám	-5 644,00
082	Oprávky k samost, hmot. movitým věcem a souborům hm. mov. věcí	-851 013,72
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 931 449,74
112	Materiál na skladě	146 682,52
241	Běžný účet ZŠaMŠ	1 129 054,38
243	Běžný účet FKSP	7 465,45
261	Pokladna ZŠ	28 242,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	2 700,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	152 766,70
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	Dodavatelé	29 140,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	152 219,46
331	Zaměstnanci	549 776,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336	Sociální zabezpečení	204 081,00
337	Zdravotní pojištění	87 814,00
338	Důchodové spoření II.pilíř	1 334,00
342	Jiné přímé daně	65 567,00
343	Daň z přidané hodnoty	23 809,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	4,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	4 531,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	12 590,00
381	Náklady příštích období	57 202,00
383	Výdaje příštích období	163 610,88
384	Výnosy příštích období	11 700,00
388	Dohadné účty aktivní	19 779,00
389	Dohadné účty pasivní	14 120,00
395	Vnitřní zúčtování	0,00
401	Jmění účetní jednotky	264 166,64
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	135 278,87
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	13 671,35
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1 693,21
414	Rezervní fond z ostatních titulů	17 500,00
416	Fond reprodukce majetku, investiční fond	167 668,22
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 000,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný.	1 101 845,24
911	Vyřazené pohledávky	1 114,77



3. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování materiálu.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.

Odběratel ŠJ	číslo faktury	splatnost	částka
Mateřská škola Luběnice	140100045	2.1.2015	2 700,00 Kč

Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky ve výši 2 700,00 Kč. Jedná se o neuhrazenou fakturu za obědy 12-2014 se splatností v lednu 2015.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

Dodavatelé	číslo faktury	splatnost	částka
Obec Těšetice	1411272	14.1.2015	3 888,00 Kč
Obec Těšetice	1411273	14.1.2015	2 818,00 Kč
AutoCont a.s. Olomouc	1411269	21.1.2015	5 082,00 Kč
AutoCont a.s. Olomouc	1411270	14.1.2015	3 982,00 Kč
SEVT a.s.	1411268	15.1.2015	50,00 Kč
Profi škola s.r.o..	1411274	21.8.2014	1 800,00 Kč
STIEFEL EUROCART s.r.o.	1411271	9.1.2015	12 020,00 Kč

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 29 140,00 Kč. Jedná se o došlé faktury vystavené v roce 2014 se splatností v roce 2015. 1 faktura doručena po splatnosti.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi :

Předseda : Ing. Ivana Pospíšilová

Člen : František Hroch

Člen : Mgr. Eva Dojavová

podpis
podpis
podpis

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů.

Ředitelka školy : Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis



INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

Inventarizační komise při Základní škole a mateřské škole Těšetice provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2014 a uvádí:

I. Inventovány byly tyto hospodářské prostředky:

Základní škola

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ZŠ 018	fyzicky	115 962,95
Stavba ZŠ 021	fyzicky	54 397,74
Samostatné movité věci a SMV ZŠ 022	fyzicky	138 430,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ZŠ 028	fyzicky	2 904 005,02
Operativní evidence ZŠ 902	fyzicky	415 679,28
Pokladní hotovost ZŠ k 31.12.2014	fyzicky	19 022,00
Ceniny ZŠ	fyzicky	0,-
Materiálové zásoby ZŠ - čisticí prostředky	fyzicky	0,-

Mateřská škola

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek MŠ 018	fyzicky	9 065,00
Samostatné movité věci MŠ 022	fyzicky	302 956,93
Drobný dlouhodobý hmotný majetek MŠ 028	fyzicky	693 362,87
Operativní evidence MŠ 902	fyzicky	302 956,93
Materiálové zásoby MŠ - čisticí prostředky	fyzicky	0,-

FKSP ZŠ a MŠ

Drobný dlouhodobý hmotný majetek FKSP 028	fyzicky	80 291,80
---	---------	-----------

Kulturní dům

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek KD 018	fyzicky	0,-
Samostatné movité věci KD 022	fyzicky	0,-
Drobný dlouhodobý hmotný majetek KD 028	fyzicky	499 570,02
Umělecké předměty KD 032	fyzicky	20 000,00
Operativní evidence KD	fyzicky	283 270,80
Pokladní hotovost KD k 31.12.2014	fyzicky	0,-
Materiálové zásoby KD - čisticí prostředky	fyzicky	0,-

Školící a přednáškové zařízení

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ŠaPZ 018	fyzicky	0,-
Samostatné movité věci a SMV ŠaPZ 022	fyzicky	312 205,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ŠaPZ 028	fyzicky	284 989,90
Umělecké předměty ŠaPZ 032	fyzicky	0,-
Operativní evidence ŠaPZ 902	fyzicky	795,50
Materiálové zásoby ŠaPZ - čisticí prostředky	fyzicky	0,-



Školní jídelna

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ŠJ 018	fyzicky	25 294,00
Samostatné movité věci a SMV ŠJ 022	fyzicky	486 995,14
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ŠJ 028	fyzicky	469 230,13
Umělecké předměty ŠJ 032	fyzicky	8 000,00
Operativní evidence ŠJ 902	fyzicky	99 142,73
Pokladní hotovost ŠJ k 31.12.2014	fyzicky	9 220,00
Ceniny ŠJ	fyzicky	0,-
Materiál na skladě ŠJ - potraviny	fyzicky	146 682,52

2. Inventarizace byla provedena v těchto termínech:

- ke dni 31.12.2014 - stavby
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- drobný dlouhodobý hmotný majetek
- samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- kulturní předměty
- ke dni 31.12.2014 - materiál na skladě
- ceniny
- pokladna

3. Inventarizační rozdíly /manka, přebytky/, návrh na vypořádání nebyly zjištěny.

Podpisy členů HIK:

Předseda : Ing. Ivana Pospíšilová

podpis

Člen : František Hroch

podpis

Člen : Mgr. Eva Dojavová

podpis

Schvaluji inventarizační zápis a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů.

Razítko školy :

Základní škola a mateřská škola Těšetice,
783 46, příspěvková organizace
3

Ředitelka školy : Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis