



Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2017

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

Sídlo : 783 46 Těšetice č. 148

IČO : 71005790

Datum zpracování 22. 1. 2018

Den zahájení inventarizace: 31.12. 2017

Den ukončení inventarizace: 22.1. 2018

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12. 2017

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 21.12.2017, viz 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 31.12.2017:

Číslo účtu:	Název účtu:	
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	119 576,00 Kč
021	Stavby	54 397,74 Kč
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	649 398,00 Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 297 958,82 Kč
032	Kulturní předměty	20 000,00 Kč
042	Pořízení DHM-žakovská kuchyně-projekt	18 750,00 Kč
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	- 119 576,00 Kč
081	Oprávky ke stavbám	- 21 148,00 Kč
082	Oprávky k SMV a souborům hmotných movitých věcí	- 549 500,50 Kč
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 5 297 958,82 Kč
241	Běžný účet ZŠaMŠ	2 156 933,00 Kč
243	Běžný účet FKSP	129 552,54 Kč
261	Pokladna ZŠ	15 392,00 Kč
262	Peníze na cestě	- Kč
311	Odběratelé	700,00 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	243 461,00 Kč
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	- Kč
321	Dodavatelé	30 216,00 Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	71 477,77 Kč
331	Zaměstnanci	843 916,00 Kč
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	- Kč
335	Pohledávky za zaměstnanci	- Kč
336	Sociální zabezpečení	341 665,00 Kč
337	Zdravotní pojištění	146 437,00 Kč
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	152 372,00 Kč
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	- Kč
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	- Kč
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	- Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	14 381,00 Kč
381	Náklady příštích období	61 241,36 Kč
383	Výdaje příštích období	150 700,24 Kč
384	Výnosy příštích období	8 990,00 Kč
388	Dohadné účty aktivní ZŠ a MŠ Těšetice 22 reg.č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/1	801 963,00 Kč
389	Dohadné účty pasivní	7 114,00 Kč
401	Jmění účetní jednotky	121 914,85 Kč
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	52 088,79 Kč
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	151 300,54 Kč
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	55 659,79 Kč
414	Rezervní fond z ostatních titulů - dary MŠ	506 071,00 Kč
416	Fond reprodukce majetku, fond investic	125 863,13 Kč
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 000,00 Kč
472	Dlouhodobé přijaté zálohy ZŠ a MŠ Těšetice 22 reg.č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/1	801 963,00 Kč
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek.	1 316 300,33 Kč
905	Vyřazené pohledávky	2 556,77 Kč
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	1 318 857,10 Kč



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- odběratelé, kde je vykázán stav ve výši 700,00 Kč. Jedná se o neuhrazený pronájem tělocvičny ZŠ (VF170105), který byl uhrazen v lednu 2018.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321- dodavatelé.

Dodavatelé	číslo faktury	splatnost	částka
SEVT a.s. (vyúčtování zálohy na Věstník MŠMT 2017)	1711285	14.1.2018	-447,00 Kč
Jan Vitoul-středisko učebnic	1711284	24.1.2018	2 007,00 Kč
Obec Těšetice	1711286	26.1.2018	28 656,00 Kč

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 30 216,00 Kč. Jedná se o došlé faktury vystavené v roce 2017 se splatností v roce 2018.

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 směrnicí pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Ivana Pospíšilová

Člen: Vladimír Grégr

Člen: Eva Vlachová

podpis

podpis

podpis

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů.

Ředitelka školy: Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis

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