

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2019

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl ředitelkou školy dne 15. 12. 2019 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: od 20. 12. 2019 do 6. 1. 2020
- Dokladové inventury : od 3.1.2020 do 15. 1. 2020
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: do 28. 1. 2020

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny ředitelkou školy. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici školy k provedení inventarizace, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly ředitelkou stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví školy. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 14 ti inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

| | <i>Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu</i> | <i>Konečný stav k 31.12.2019</i> | <i>Zjištěný inventarizační rozdíl</i> |
|---|--|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Majetek (018, 019, 021, 022, 028, 029, 031) | | | |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 31459 | 0 |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 |
| 021 | Stavby | 13023003 | 0 |
| 022 | Samostatné movité věci a soubor movitých věcí | 632934 | 0 |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 2137252,57 | 0 |
| 029 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 |
| 031 | Pozemky | 0 | 0 |
| Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek | | | |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 |
| Dlouhodobý finanční majetek | | | |
| 062 | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | 0 | 0 |
| 069 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 |
| Oprávky k dlouhodobému majetku | | | |
| 078 | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 31459 | 0 |
| 079 | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 0 | 0 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | 6141729 | 0 |
| 082 | Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých v. | 228328 | 0 |
| 088 | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 2137252,57 | 0 |
| Zásoby | | | |
| 112 | Materiál na skladě | 30364,67 | 0 |
| 132 | Zboží na skladě | 0 | 0 |
| Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky | | | |
| 241 | Běžný účet | 1446895,63 | 0 |
| 243 | Běžné účty FKSP | 252758,75 | 0 |
| 261 | Pokladna | 24222 | 0 |
| 262 | Peníze na cestě | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohledávky | | | |
| 311 | Odběratelé | 0 | 0 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | | |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | | | |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 302292 | 0 |
| Krátkodobé závazky | | | |
| 321 | Dodavatelé | 11943,80 | 0 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 1920 | 0 |
| Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování | | | |
| 331 | Zaměstnanci | 607130 | 0 |
| 335 | Pohledávky za zaměstnanci | 0 | 0 |
| 336 | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení | 245718 | 0 |
| 337 | Zúčtování zdravotní pojištění | 106962 | 0 |
| 341 | Daň z příjmů | 0 | 0 |
| 342 | Jiné přímé daně | 91702 | 0 |

| | | | |
|---|---|------------|---|
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 0 | 0 |
| 346 | Pohledávky za ústředními vládními institucemi | 0 | 0 |
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 0 | 0 |
| 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 0 | 0 |
| Jiné krátkodobé pohledávky a závazky | | | |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 0 | 0 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 32183 | 0 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 51126 | 0 |
| Přechodové účty aktiv a pasiv | | | |
| 381 | Náklady příštích období | 47293,99 | 0 |
| 384 | Výnosy příštích období | 0 | 0 |
| 383 | Výdaje příštích období | 35162,13 | |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 477717,08 | 0 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 214583 | 0 |
| Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | | | |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 0 | 0 |
| Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody | | | |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 7285880 | 0 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 0 | 0 |
| Fondy účetní jednotky | | | |
| 411 | Fond odměn | 0 | 0 |
| 412 | FKSP | 216281,69 | 0 |
| 413 | Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl.hospodaření | 0 | 0 |
| 414 | Rezervní fond z ostatních titulů | 498698,64 | |
| 416 | Investiční fond | 64782,22 | 0 |
| Dlouhodobé závazky | | | |
| 451 | Dlouhodobé úvěry | 0 | 0 |
| 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 467417,64 | 0 |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky | 0 | 0 |
| Ostatní dlouhodobé pohledávky | | | |
| 469 | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 0 | 0 |
| Podrozvahové účty | | | |
| 901 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 16414 | 0 |
| 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 900322,03 | 0 |
| 966 | Dlouh.podmín.záv.z důvodu užív.cizího maj.výp | 232488,06 | 0 |
| 951 | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 0 | 0 |
| 982 | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění | 0 | 0 |
| 999 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 1149224,09 | 0 |
| Opravné položky k pohledávkám | | | |
| 192 | Opravné položky k pohledávkám | 0 | 0 |

4) INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM ŠKOLY

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem školy. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i dostatečného slovního označení.

Inventarizační komise, která prováděla fyzické inventury, shledala majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a vnesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku a to v případech, když majetek vykazuje značně velké opotřebení nebo omezenou funkčnost.

Hlavní inventarizační komise:

.....
.....
.....
.....

Sestaveno dne: 15. 1. 2019

Převzal:

Dne:

24.1.2020