

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Organizace: **Základní škola a mateřská škola Jezernice**

IČ: **71005633**

Datum zpracování: **20. 1. 2017**

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Inventarizační činnosti:

Inventarizace na rok 2016 proběhla v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Inventarizační komise byly zřízeny dvě, ústřední IK a dílčí IK. Směrnice obsahuje jmenování předsedů i členů IK a termíny zahájení a ukončení inventur. Ve směrnici je určen konkrétní majetek, který budou IK inventarizovat na základě přidělených inventurních soupisů.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí odsouhlasují skutečný stav.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Na základě jednotlivých inventurních soupisů (inventurní soupis 013, 018, 022, 028, 902 – budova ZŠ a inventurní soupisy 028, 902 – budova MŠ) byl dohledán veškerý majetek Základní školy a mateřské školy Jezernice.

Při kontrole majetku IK do vyřazovacích protokolů sepsaly majetek navržený na vyřazení z důvodů nepoužitelnosti, vysokého opotřebení či snížené funkčnosti. Navrhovaný majetek k vyřazení po schválení ředitelky doporučujeme vyřadit do roku 2016 k datu 31. 12. 2016, neboť inventury byly provedeny do termínu odevzdání roční účetní závěrky za rok 2016 (termín 3. 2. 2017).

Vyřazovací protokoly:

- Příloha č. 1 – drobný DHM (SU 028 a 902), počet vyřazovacích protokolů: 2

3. Závěr

Závěrem lze konstatovat, že dílčí ani ústřední inventarizační komise neshledala při inventarizaci majetku účetní jednotky žádné rozdíly. Dle inventurních soupisů byl dohledán všechen majetek organizace.

4. Shrnutí

Účet 028 – drobný DHM – byl dohledán veškerý majetek jak v budově ZŠ (ústřední IK), v budově MŠ (dílčí IK), na nepotřebný majetek byl sepsán vyřazovací protokol.

Účet 902 – drobný DHM pod hranici 3 000 Kč – byl dohledán veškerý majetek jak v budově ZŠ (ústřední IK), v budově MŠ (dílčí IK), na nepotřebný majetek byl sepsán vyřazovací protokol.

Celkově lze tedy konstatovat, že inventarizovaný majetek k 31. 12. 2016 souhlasí s účetním i skutečným stavem (po zaúčtování vyřazovacích protokolů k rozvahovému dni).

Zálohy na energie budou vyúčtovány v roce 2017 a byly dohadovány do nákladů 2016.

Závazky na 321 nejsou po datu splatnosti. Prosincové mzdy zaměstnanců včetně odvodů budou vyplaceny ve výplatním termínu v roce 2017.

Výsledek hospodaření za rok 2016 vykazuje zisk.

Dále byly k 31. 12. 2016 vyúčtována záloha na dotaci z MŠMT v rámci zvyšování kvality vzdělávání ve výši 247 313 Kč z roku 2015.

Přílohy:

1. Vyřazovací protokoly č. 1, 2

Zapsáno v Jezernici dne 20. 1. 2017

Předseda: Mgr. Vladimíra Chytilová

Chytilová

Člen: Mgr. Kateřina Tandlerová

Tandlerová

Člen: Marta Hašová

Hašová

Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 - rekapitulace

Základní škola a mateřská škola Jezernice, příspěvková organizace						
Skupina majetku a závazků	Předmět inventarizace	Čís. ozn. rozvah. účtu	Druh inventury	Skutečný stav k 31.12.2016	Účetní stav k 31.12.2016	Rozdíl
a	b	c	d	e	f	g = e - f
ROZVAHOVÉ ÚCTY						
STALA AKTIVA						
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Software	013	DI	17 779,40	17 779,40	0,00
	Oprávký k software	073	DI	17 779,40	17 779,40	0,00
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	FI	10 740,00	10 740,00	0,00
	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmot. majetku	078	DI	10 740,00	10 740,00	0,00
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem			28 519,40	28 519,40	0,00
2. hmotný majetek	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	FI	57 717,40	57 717,40	0,00
	Oprávký k samost. mov. věcem a souborům mov. věcí	082	DI	57 717,40	57 717,40	0,00
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	FI	1 543 174,53	1 480 648,66	62 525,87
	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	088	DI	1 543 174,53	1 480 648,66	62 525,87
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem			1 600 891,93	1 538 366,06	62 525,87
3. finanční majetek	Dlouhodobý finanční majetek celkem			0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé	Dlouhodobé pohledávky celkem			0,00	0,00	0,00
	STÁLÁ AKTIVA CELKEM			1 629 411,33	1 566 885,46	62 525,87
OBEŽNÁ AKTIVA						
1. Zásoby	Zásoby celkem			0,00	0,00	0,00
2. Krátkodobé pohledávky	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	DI	37 660,00	37 660,00	0,00
	Pohledávky za zaměstnanci	335	DI	0,00	0,00	0,00
	Pohledávky za vybr. ústř. orgány	346	DI	0,00	0,00	0,00
	Pohledávky za vybr. místn. vlád. inst.	348	DI	0,00	0,00	0,00
	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	DI	0,00	0,00	0,00
	Náklady příštích období	381	DI	4 500,00	4 500,00	0,00
	Dohadné účty aktivní	388	DI	0,00	0,00	0,00
	Krátkodobé pohledávky celkem			42 160,00	42 160,00	0,00
3. finanční majetek	Běžný účet	241	DI	439 668,65	439 668,65	0,00
	Běžný účet FKSP	243	DI	24 986,80	24 986,80	0,00
	Pokladna	261	DI, FI	5 619,00	5 619,00	0,00
	Peníze na cestě	262	DI	0,00	0,00	0,00
	Krátkodobý finanční majetek celkem			470 274,45	470 274,45	0,00
	OBEŽNÁ AKTIVA CELKEM			512 434,45	512 434,45	0,00

CIZÍ ZDROJE				
1. Dlouhodobé závazky	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
	Dlouhodobé závazky celkem		0,00	0,00
2. Krátkodobé závazky	Dodavatelé	321	45 186,07	45 186,07
	Krátkodobé přijaté zálohy	324	108,00	108,00
	Zaměstnanci	331	187 578,00	187 578,00
	Sociální zabezpečení	336	72 861,00	72 861,00
	Zdravotní zabezpečení	337	31 445,00	31 445,00
	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění	342	26 387,00	26 387,00
	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 463,58	2 463,58
	Výdaje příštích období	383	1 545,50	1 545,50
	Dohadné účty pasivní	389	37 660,00	37 660,00
	Krátkodobé závazky celkem		405 234,15	405 234,15
	CIZÍ ZDROJE CELKEM		405 234,15	0,00

VLASTNÍ KAPITAL				
1. Jmění	Jmění účetní jednotky		0,00	0,00
2. Fondy	Jmění účetní jednotky celkem		0,00	0,00
	Fond odměn	411	55 186,60	55 186,60
	Fond FKSP	412	20 733,81	20 733,81
	Rezervní fond	413	1 355,83	1 355,83
	Fondy celkem		77 276,24	77 276,24
3. Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření běžného účetního období		29 924,06	29 924,06
	Výsledek hospodaření celkem		29 924,06	29 924,06
	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		107 200,30	107 200,30

PODROZVAHOVÉ ÚČTY				
PE - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	FI	336 178,70	336 178,70
PE - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	999	DI	336 178,70	336 178,70
CELKEM			336 178,70	336 178,70

Okamžik zahájení inventury:

10.1. 2014

Okamžik ukončení inventury:

25.1. 2014

ÚIK:

Předseda: Mgr. Vladimíra Chytilová

.....*Chytilová*.....

Člen: Mgr. Kateřina Tandlerová

.....*Tandlerová*.....

Člen: Marta Hašová

.....*Hašová*.....

DIK:

Předseda: Miroslava Vykoupilová

.....*Vykoupilová*.....

Člen: Lenka Hradilová

.....*Lenka Hradilová*.....

Člen: Jarmila Libosvářová

.....*Libosvářová*.....

Vyřazovací protokol

Inventarizační komise ve složení: Chytilová, Tandlerová, Hašová

navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Inv.č.	Název předmětu	ks	Cena/ks	Cena celkem	
1997	25 7	Kalendář přírody	1	995,-	995,-	K.O.
1997	25 28	Rok a jeho tajemství	1	1000,-	1000,-	K.O.
2006	25 41	Hračka do druž.-mg	1	775,-	775,53	K.O.
1999	25 153	Střížka nízka' sdv.	1	2 450,-	2 450,-	} celk. odpad kruhov
1998	25 138	Koberce	1	990,-	990,-	
2013	OP 19	Hra Crawleyho rozp.	1	369,-	369,-	K.O.
2013	OP 20	Hra Eglorova dvojka	1	499,-	499,-	K.O.
2014	OP 25	Podlah. mop Leifheit	1	2 009,-	2 009,-	K.O.
2015	OP 37	Rych. konvice Hyundai	1	898,-	898,-	K.O.

Doporučujeme vyřazené předměty likvidovat tímto způsobem:

svaz komunálního odpadu, objemný odpad
elektroodpad.

Podpisy členů DIK:

Chytilová
Tandlerová K.
Hašová

Záznam likvidační komise:

Vyřazené předměty byly zlikvidovány dne: 2. 2. 2014

Způsob likvidace: komunální odpad, velk. odpad.

Podpisy členů likvidační komise:

Chytilová
Tandlerová
Hašová

Datum: 31. 12. 2016

Vyřazovací protokol

Inventarizační komise ve složení: **Vykoupilová Miroslava**
Hradilová Lenka
Libosvářová Jarmila

navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Inv. číslo	Název předmětu	ks	Cena/ks	Cena celkem
2004	12 MŠ	Kryt na pískoviště větší	1	10 364,90	10 364,90
2004	13 MŠ	Kryt na pískoviště menší	1	2 653,70	2 653,70
1987	70 OE	Pomůcky pro RP	1	590,-	590,-
1990	75 OE	Molitanová stavebnice	1	1835,-	1835,-
1997	118 OE	Obchod	1	1395,-	1395,-
2003	154 OE	Dětské kolo Dalmatin	1	1290,-	1290,-
2011	183 OE	Řezačka na papír	1	660,-	660,-

Doporučuje vyřazené předměty likvidovat tímto způsobem:

konteiner - plast, velkoobjemový odpad, sběr železa

podpisy členů DIK: *Vykoupilová Miroslava*
Hradilová Lenka
Libosvářová J.

Záznam likvidační komise:

Vyřazené předměty byly zlikvidovány dne : průběžně k 31. 12. 2016

Způsob likvidace: plast, velkoobjemový odpad, sběr železa

Podpisy členů likvidační komise: *Vykoupilová Miroslava*
Hradilová Lenka
Libosvářová J.

V Jezernici 19. 1. 2017