

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

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

IČ: **71005633**

Datum zpracování: **14. 1. 2016**

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

Inventarizace na rok 2015 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 2015 k datu 31. 12. 2015, neboť inventury byly provedeny do termínu odevzdání roční účetní závěrky za rok 2015 (termín 5. 2. 2016).

Vyřazovací protokoly:

- Příloha č. 1 – drobný DNM (SU 018), počet vyřazovacích protokolů: 1
- Příloha č. 2 – 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

Při inventarizaci majetku na SU 018 (drobný DNM) byl vyřazen nepoužívaný (zastaralý) majetek a také zúčtován inventarizační rozdíl ve výši 19 450,- Kč (hodnota majetku, který

nikdy nebyl na stavu v organizaci). Jedná se tedy zřejmě o chybu při předávání majetku při vzniku příspěvkové organizace v roce 2003. V roce 2015 byl tento nesoulad opraven účetním odepsáním nenalezeného majetku.

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 – vykazoval inventarizační rozdíl, který byl účetně narovnan tak, aby odpovídal skutečnosti – dle inventurních soupisů v jednotlivých budovách.

Celkově lze tedy konstatovat, že majetek byl narovnan na skutečnost a účetní stav k 31. 12. 2015 souhlasí se skutečným stavem (po zaúčtování vyřazovacích protokolů k rozvahovému dni).

Zálohy na energie budou vyúčtovány v roce 2016 a byly správně dohadovány do nákladů 2015.

Závazky na 321 nejsou po datu splatnosti. Prosincové mzdy zaměstnanců včetně odvodů budou vyplaceny ve výplatním termínu v roce 2016.

Výsledek hospodaření za rok 2015 vykazuje zisk.

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

Přílohy:

1. Vyřazovací protokoly č. 1 – 3

Zapsáno v Jezernici dne 14. 1. 2016

Předseda: Mgr. Vladimíra Chytilová

.....
Chytilová

Člen: Mgr. Kateřina Tandlerová

.....
Tandlerová

Člen: Marta Hašová

.....
Hašová

018

V y ř a z o v a c í p r o t o k o l

Inventarizační komise ve složení:

Mgr. Chybičková - předseda

Mgr. Tandlerová - člen M. Hlavová - člen

Navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Invent. číslo	Název předmětu	Ks	Cena/ks	Cena celkem
2003		Programové vybavení - server	1	30 000,-	30 000,-
2		NEVYLEZENÝ HASIČEK	2	2	19 450,-
					Σ 49 450,-

Doporučujeme vyřazené předměty zlikvidovat tímto způsobem: ODINSTALOVÁNÍ

Podpisy členů DIK:

Chybičková

Tandlerová

Hlavová

V JEZERNICI DNE 31.2.2016

Záznam likvidační komise

Vyřaz. Předměty byly zlikvidovány dne: 30.4.2016

Způsob likvidace: ODINSTALOVÁNÍ

Podpisy likvidační komise:

Chybičková

Tandlerová

Hlavová M.



Obec Jezernice
Jezernice 206
751 31
IČ 70040915

Kul Rud

Vyřazovací protokol 2015

Inventarizační komise ve složení:

Mgr. Chytilová, předseda,
Mgr. Tandlerová, člen, M. Hašová, člen

Navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Invent. číslo	Název předmětu	Ks	Cena/ks	Cena celkem
2004	1 ks	PSACÍ STŮL + KONTEJNER	1	-	2.199,-
2004	8 ks	KOBEREC	1	-	991,50
2004	20 ks	KOBEREC	1	-	5.801,-
2006	43 ks	PRODEJNÍ STÁNKY	4	2.120,-	8.480,-
2007	44 ks	VARNÁ KOUVICE HOLDEN	1	-	505,-
2007	55 ks	ELECT. VYSAVAC XL G208	1	-	3.019,-
1998	116 ks	SKŘÍŇKA	1	-	4.720,-
		CELKEM			€ 25.404,50

Doporučujeme vyřazené předměty zlikvidovat tímto způsobem: **VELKOOBJEMOVÝ ODPAD V OBCI**

Podpisy členů DIK:

Chytilová
Tandlerová
Hašová M.

V JEZEŘNICI DNE 30.4.2016

Záznam likvidační komise

Vyřaz. Předměty byly zlikvidovány dne:

30.4.2016

Způsob likvidace: **VELKOOBJEMOVÝ ODPAD - JEZEŘNICE**

Podpisy likvidační komise:

Chytilová
Tandlerová
Hašová M.



Obec Jezernice
Jezernice 206
751 31
IČ 70040915

Chytilová

Vyřazovací a likvidační protokol 2015

Inventarizační komise ve složení: Vykoupilová Miroslava, předseda
Hradilová Lenka, členka
Libosvárová Jarmila, členka

k 31. 12. 2015 vyřadila a zlikvidovala tyto předměty:

Rok pořízení	Inv. číslo	Název předmětu	ks	Cena celkem	Způsob likvidace
2004	9 MŠ	Doktor velký	1	540	Průběžně – plast
1996	63 OE	Koberec na stěnu	1	1479	Velkoobjemový odpad

podpisy členů inventarizační a likvidační komise:

Vykoupilová Miroslava
Hradilová Lenka
Libosvárová J.



Obec Jezernice

Jezernice 206
751 31
IČ 70040915

M. Růž

V Jezernici dne: *8. 1. 2016*

Likvidace 30.4. 2016 - velkoobjemový odpad JEZERNICE