

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020.

Účetní jednotka:

Základní škola a Mateřská škola Tisová, Tisová 87

IČ: 71006290

Datum zpracování: 25. 1. 2021

Den zahájení inventarizace: 29. 10. 2020

Den ukončení inventarizace: 25. 1. 2021

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2020

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

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

Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 7. 10. 2020, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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.

2. Výsledek inventarizace:

Seznam všech inventurních soupisů je nedílnou přílohou této zprávy.

3. Kontrola hospodaření s majetkem PO, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku PO.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární 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.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Markéta Hermanová podpis

Člen: Josef Pánek podpis

Člen: Renáta Synková podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Ředitelka školy Eva Růžičková podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena ředitelkou školy zastupitelstvu.

IČO: **71006290**Obch. jméno: **Základní škola a Mateřská škola Tisová****Inventurní evidence***Použité nastavení omezujících podmínek:*

Rok: 2020

Období: Do 12. měsíce

SU		Popis SU	Účetní stav SU
SU	AU	Popis AU	Účetní stav AU
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	23 704,80
018	0400		23 704,80
022		Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	63 954,00
022	0200		63 954,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 477 087,27
028	0200		525 861,76
028	0300		212 583,50
028	0400		738 642,01
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-23 704,80
078	0400		-23 704,80
082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-44 769,00
082	0200		-44 769,00
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 477 087,27
088	0010		-1 017 698,05
088	0100		-6 604,00
088	0200		-259 846,76
088	0300		18 516,00
088	0400		-211 454,46
112		Materiál na skladě	18 368,68
112	0010		18 368,68
241		Běžný účet	1 090 846,38
241	0100		858 729,83
241	0200		9 905,00
241	0413		177 442,55
241	0416		44 769,00
243		Běžný účet FKSP	250 449,09
243	0100		250 449,09
261		Pokladna	24 374,00
261	0100		24 374,00
262		Peníze na cestě	0,00
262	0100		0,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	128 590,00
314	0010		128 590,00
321		Dodavatelé	39 332,79
321	0010		39 332,79
331		Zaměstnanci	247 295,00
331	0011		247 295,00
335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00
335	0100		0,00

SU		Popis SU	Účetní stav SU
SU	AU	Popis AU	Účetní stav AU
336		Sociální zabezpečení	98 559,00
336	0200		20 474,00
336	0210		78 085,00
337		Zdravotní pojištění	42 511,00
337	0100		14 175,00
337	0110		28 336,00
342		Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	43 676,00
342	0100		43 676,00
342	0110		0,00
348		Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0,00
348	0100		0,00
348	0101		0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	888,00
377	0100		888,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	4 203,00
378	0110		4 203,00
388		Dohadné účty aktivní	0,00
388	0100		0,00
389		Dohadné účty pasivní	128 590,00
389	0100		128 590,00
401		Jmění účetní jednotky	19 185,00
401	0200		19 185,00
412		Fond kulturních a sociálních potřeb	257 657,09
412	0100		199 649,09
412	0110		70 042,00
412	0220		-3 534,00
412	0290		-8 500,00
413		Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodařen	189 284,50
413	0500		177 442,55
413	0519		11 841,95
414		Rezervní fond z ostatních titulů	435 876,00
414	0500		94 207,00
414	0520		435 876,00
414	0650		-94 207,00
416		Fond reprodukce majetku, fond investic	44 769,00
416	0300		31 978,00
416	0310		12 791,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
431	0319		0,00
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
472	0100		0,00
491		Počáteční účet rozvahový	0,00
491	0000		0,00

SU Popis SU
SU AU Popis AU

Účetní stav SU

Účetní stav AU

Pozn.: Plovoucí účty (336, 337, 338, 341, 342, 343, 355, 363, 375, 475) jsou počítány jako pasivní (DAL - MD). Kladný stav je v rozvaze v pasivech, záporný stav v aktivech.

Okamžik sestavení: 19.01.2021 15:00:04

Osoba odpovědná za účetnictví:

Jméno: R. SYNKOVÁ

Okamžik připojení podpisu: 19.1.2021

Podpis: 

