

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka: ZŠ a MŠ Maletín, okres Šumperk, příspěvková organizace, Maletín 94
IČ: 70982759

Datum zpracování: 19.01.2019

Den zahájení inventarizace: 31.12.2018

Den ukončení inventarizace: 19.01.2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a Směrnice o provádění inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. 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 inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově ZŠ dne 16.12.2018, přítomni byli všichni členové – na důkaz byly připojeny podpisy. 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 byla přítomna osoba odpovědná 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet

022	- Samostatné movité věci a soubory majetku	211 147,00
028	- DDHM	1215206,36
088	- Oprávky k 028	-1215206,36
082	Oprávky k SAMV	-208 627,00
112	Materiál na skladě	15 001,79
311	- Odběratelé	9 223,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	98 281,00
321	- Dodavatelé	23348,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	39 090,00
331	- Zaměstnanci	174 495,00
336	- Sociální zabezpečení	63 103,00
337	Zdravotní pojištění	54 477,00
342	- Jiné přímé daně	12 216,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0
378	- Ostatní krátkodobé závazky	0
388	- Dohadné účty aktivní	479 113,00
381	Náklady příštích období	2 684,00
383	Výdaje příštích období	25 477,00
384	Výnosy příštích období	12 100,00
389	- Dohadné účty pasivní	88 780,00
401	- Jmění účetní jednotky	27 166,06
411	- Fond odměn	4 932,00
412	- Fond kulturních a sociálních potřeb	39 616,61
413	- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	80 476,53
414	- Rezervní fond z ostatních zdrojů	0
416	Fond reprodukce majetku	45 196,70
432	Výsledek hospodaření předcházejících období	254 781,59
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	479 113,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2018:

241	- běžný účet	732 080,96
243	- účet FKSP	54 806,00
261	- pokladna	54 806,00

Podrozvahové účty:

909	- Ostatní hmotný majetek	1841,00
966	- Vypůjčený majetek budova a pozemek	11 665 267,52

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani zúčtovatelné rozdíly

4. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů:

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění :

5. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při hospodaření s majetkem. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nehospodárné či nedbalostní nakládání s majetkem.

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky (stravné) jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 - stav k 31.12.2018: 9 223,00 Kč

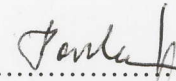
Závazky (dodavatelé) jsou vedeny na účtu 321 - stav k 31.12.2018: 23 348 Kč

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

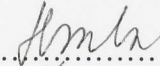
- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

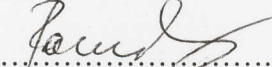
Předseda: Alena Paulíčková

podpis 

Člen: Andrea Hrubá

podpis 

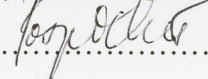
Člen: Jana Pantíková

podpis 

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
A MATEŘSKÁ ŠKOLA
MALETÍN
okres Šumperk
příspěvková organizace

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Ředitelka: Mgr. Helena Pospěchová

podpis: 

Příloha:

- Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů