

Vyhlášení inventarizace hospodářských prostředků za rok 2019 v ZŠ a MŠ Křtiny

Ředitel ZŠ a MŠ Křtiny vyhláší rádnou inventarizaci všech hospodářských prostředků vedených v účetnictví školy ve smyslu vnitřního předpisu ředitele ZŠ a MŠ Křtiny ze dne 1. 10. 2013 k provedení inventarizace hospodářských prostředků k 31. 12. 2019.

Do 21. 10. 2019 připraví ekonomka školy podklady (inventarizační soupisky) pro odpovědné pracovníky za svěřené hospodářské prostředky k provedení vlastní fyzické inventarizace majetku.

Dne 14. 11. 2019 převezme ekonomka školy provedené fyzické inventarizace spolu s návrhy na vyřazení majetku či přesuny majetku.

Dne 25. 11. 2019 vedoucí dílčích inventarizačních komisí (dále DIK) si vyzvednou podklady (inventarizační soupisky) od ekonomky školy. Zhodnotí správnost a průběh inventarizace na úseku, ověří, zda vyřazený majetek je v souladu s vnitřním předpisem ředitele ZŠ a MŠ Křtiny k provedení inventarizace.

Dne 2. 12. 2019 předají předsedové DIK předsedovi řídicí inventarizační komise zápis o provedené inventarizaci včetně podepsaných inventarizačních soupisek. Současně předloží návrhy na vyřazení nebo likvidaci majetku.

Do 9. 12. 2019 zajistí předseda řídicí inventarizační komise rekapitulaci výsledků všech fyzických inventur k datu 31. 10. 2019.

Do 17. 1. 2020 ekonomka školy dohledá přírůstky a úbytky majetku za dobu od ukončení fyzické inventury do konce účetního období.

Do 24. 1. 2020 zajistí ekonomka školy rekapitulaci výsledků inventur hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2019, inventarizaci pohledávek, závazků finančního majetku, úvěrů, půjček, peněžních prostředků na bankovních účtech a ostatních účtů dle účetní závěrky.

Dne 27. 1. 2020 projedná řídicí inventarizační komise výsledky inventur za rok 2019 s ředitelem školy.

Složení dílčí inventarizační komise pro rok 2019:

Pro základní školu včetně školní družiny:

Předseda: RNDr. Jarmila Ištoková

člen: Mgr. Ivana Dostálová

odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš

Pro středisko školní jídelny včetně skladu potravin:

Předseda: Kristýna Vandasová

člen: Michaela Malíková

odpovědný pracovník: Jitka Kretzová

Pro středisko mateřská škola:

Předseda: Kristýna Vandasová

člen: Jana Mikulášková

odpovědný pracovník: Bc. Miroslava Gregorová

Řídicí inventarizační komise:

Předseda: RNDr. Jarmila Ištoková

Členové: Kristýna Vandasová, Jitka Kretzová

odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš

Zároveň určí pro případné vyřazování majetku na základě návrhů formou vyřazovacích protokolů likvidační komisi ve složení:

Předseda: RNDr. Jarmila Ištoková

Člen: Kristýna Vandasová, Mgr. Ivana Dostálová

Odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš

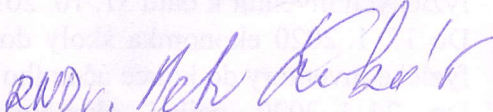
V případě vyřazování majetku likvidační komise schválí navržený způsob likvidace majetku. Kopie vyřazovacího protokolu tohoto majetku bude uložena v dokumentaci inventarizace hospodářských prostředků za rok 2019.

Příloha č. 1 – Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci v roce 2019.

Příloha č. 2 – Vnitřní předpis ředitele ZŠ a MŠ Křtiny k provedení inventarizace hospodářských prostředků.

Základní škola
a Mateřská škola Křtiny
679 05 Křtiny 240
IČ: 620 73 290 ①

Ve Křtinách dne: 1. 10. 2019


.....
ředitel školy

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

o výsledku **řádné** inventarizace majetku, pohledávek a závazku dle skutečného stavu **ke dni 31. 12. 2019**
ZŠ a MŠ Křtiny, Křtiny 240, 679 05

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizačních pokynů k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a plánem inventur.

1.2. Činnost inventarizačních komisí

Byly jmenovány inventarizační komise ve složení:

Pro základní školu včetně družiny:

Předseda inventarizační skupiny: RNDr. Jarmila Ištoková *Ištoková*

Člen inventarizační skupiny: Mgr. Ivana Dostálová *Dostálová*

Odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš *Lukáš*

Pro středisko školní jídelny včetně skladu potravin:

Předseda inventarizační skupiny: Kristýna Vandasová *Vandasová*

Člen inventarizační skupiny: Michaela Malíková *Malíková*

Odpovědný pracovník: Jitka Kretzová *Kretzová*

Pro středisko mateřská škola:

Předseda inventarizační skupiny: Kristýna Vandasová *Vandasová*

Člen inventarizační skupiny: Jana Mikulášková *Mikulášková*

Odpovědný pracovník: Bc. Miroslava Gregorová *Gregorová*

Inventarizovaný majetek: 013 - software

018 - drobný dlouhodobý nehmotný majetek

021 - budovy, stavby

022 - dlouhodobý hmotný majetek

028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek

Řídící inventarizační komise:

Předseda inventarizační skupiny: RNDr. Jarmila Ištoková *Ištoková*

Člen inventarizační skupiny: Kristýna Vandasová *Vandasová*

Člen inventarizační skupiny: Jitka Kretzová *Kretzová*

Odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš *Lukáš*

Inventarizovaný majetek:

účty třídy 2xx,3xx,4xx, 9xx

Inventarizační komise provedly inventury dle schváleného pokynu.

2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventarizací byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a pohledávek. Skutečný stav byl zjišťován k datu 31. 12. 2019 a porovnán na účetní stav, dokladová inventura potom proběhla na stav účetnictví k 31. 12. 2019.

Byl zjištěn rozdíl na účtu 381. 0500 se stavem, který měl být k 31. 12. 2019 a tím zjištěno zapomenuté zaúčtování části akontace konvektomatu a myčky, zakoupeného 2016. v roce 2017 a 2018. V roce 2020 dojde k projednání této skutečnosti s Městyssem Křtiny, účetní Anitou Ruby a domluvení, jakým způsobem nyny postupovat.

Zjištěné mimořádné skutečnosti:

- Zjištěny přeplatky na SP a ZP a zálohové dani. Nebyl nalezen žádný majetek, který by nebyl evidován.

Opatření:

Projednání s Městysem Křtiny, s účetní Anitou Ruby o účtování akontace leasingu konvektomatu a myčky. Snížení odvodů za měsíc leden o přeplatky na SP, ZP a zálohové dani.


3. Stav zjištěný při inventarizaci:

	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
013-Software	117 697,20	117 697,20	0
018-Drobný,nehmotný majetek	97 810,00	97 810	0
021-Budovy,stavby	91 555 513,00	91 555 513,00	0
022-Samostatné movité věci	345 153,80	345 153,80	0
028-Drobný hmotný majetek	3 568 477,95	3 568 477,95	0
031-Pozemky	77 024,06	77 24,06	0
073-Oprávký k softwaru	117697,20	117697,20	0
078-Oprávký DNM	97 810,00	97 810,00	0
081-Oprávký ke stavbám	17 675 858,00	17 675 858,00,00	0
082-Oprávký k účtu 022	151 236,	151 236,00	0
088-Oprávký k účtu 028	3 568 477,95	3 568 477,95	0
			0
241-Základní běžný účet	3 510 721,79	3 510 721,79	0
243-Běžný účet FKSP	293 955,43	293 955,43	0
261-Pokladna	30 403,00	30 40,00	0
			0
311-Odběratelé (vydané faktury)	9 615,00	9 615,00	0
314-Poskytnuté provozní zálohy	158 900,00	158 900,00	0
321-Dodavatelé	15 010,26	15 010,26	0
324-Krátkodobé přijaté zálohy	24 460,00	24 460,00	0
331-Zaměstnanci	1 074 673,00	1 074 673,00	0
335-Pohledávky za zaměstnanci (půjčka)	10 500,00	10 500,00	0
336-Zúct. s inst. soc. a zdrav.	437 716,00	437 941,00	-225,00
337-Zdravotní pojištění	188 804,00	188 902,00	-98,00
342-Ostatní přímé daně	179 348,00	179 378,00	-30,00
345-Ostatní závazky	1882,00	1882,00	0
374-Krátkodobá přijatá zál.na transfery	194,00	194,00	0
378-Zákonné pojištění	18 400,00	18 400,00	0
381-Náklady příštích období	234 733,92	138 674,36	96 059,56
384-Výnosy příštích období	16 450,00	16 450,00	0
389-Dohadné účty pasivní	164 520,00	164 520,00	0
412-Fond kulturních a sociálních potřeb	332 719,33	332 719,33	0
472-Dlouhodobé přijaté zálohy dotace ESF	295 218,02	295 218,02	0
901-Podrozvahové účty - OE DDNHM	48 469,40	48 469,40	0
902-Podrozvahové účty – OE DDHM	3 122 524,31	3 122 524,31	0

V průběhu inventarizace nebyly zjištěny další přebytky, manka ani škody.

Skutečný stav inventarizovaného majetku byl zjištěn přepočtením. Tento stav byl odsouhlasen s účetním stavem.

Křtiny 29. 01. 2020


.....
RNDr. Petr Lukáš

Jako přílohy jsou nedílnou součástí inventarizační zprávy inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek.

Protokol o inventarizaci hospodářských prostředků ZŠ a MŠ Křtiny

Složení inventarizační komise:

předseda: RNDr. Jarmila Ištuková

členové: Jitka Kretzová, Kristýna Vandasová

odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš

Inventurní komise provedla inventarizaci majetku ZŠ a MŠ Křtiny ke dni 31. 12. 2019 s těmito výsledky:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 568 477,95 Kč
Stavby	91 555 513,00 Kč
Pozemky	77 024,06 Kč
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	345 153,80 Kč
Software	117 697,20 Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	97 810,00 Kč
Podrozvahové účty (OE+ zap. majetek)	3 170 993,71 Kč

Celkem	98 932 669,72 Kč
---------------	-------------------------

Peněžní prostředky v pokladně	30 403,00 Kč
Peněžní prostředky na bankovním účtu	3 510 721,79 Kč
Peněžní prostředky na bankovním účtu FKSP	293 955,43 Kč
Pohledávky za rok 2019	9 615,00 Kč
Závazky (dodavatelé) za rok 2019	15 010,26 Kč

Dále inventurní komise provedla vyřazení za rok 2019 v celkové hodnotě **147 461,80 Kč**.
Vyřazený majetek bude na základě vyřazovacích protokolů odepsán v roce 2020.

Inventurní rozdíly

Při inventarizaci nebyl zjištěn rozdíl. Fyzický stav majetku odpovídá účetnímu stavu majetku.

Inventarizační komise s protokolem o provedené inventarizaci majetku ZŠ a MŠ Křtiny ke dni 31. 12. 2019 souhlasí.

Ve Křtinách dne 29. 1. 2020

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

Přílohy

Inventurní seznamy

Inventurní soupis majetku ke dni 31. 12. 2019

