

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

o výsledku **řádné** inventarizace majetku, pohledávek a závazku dle skutečného stavu **ke dni 31. 12. 2020**
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 *RNDr. Jarmila Ištoková*
Člen inventarizační skupiny: Mgr. Ivana Dostálová *Mgr. Ivana Dostálová*
Odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš *RNDr. Petr Lukáš*

Pro středisko školní jídelny včetně skladu potravin:

Předseda inventarizační skupiny: Kristýna Vandasová *Kristýna Vandasová*
Člen inventarizační skupiny: Michaela Malíková *Michaela Malíková*
Odpovědný pracovník: Jitka Kretzová *Jitka Kretzová*

Pro středisko mateřská škola:

Předseda inventarizační skupiny: Kristýna Vandasová *Kristýna Vandasová*
Člen inventarizační skupiny: Jana Mikulášková *Jana Mikulášková*
Odpovědný pracovník: Bc. Miroslava Gregorová *Bc. Miroslava 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 *RNDr. Jarmila Ištoková*
Člen inventarizační skupiny: Kristýna Vandasová *Kristýna Vandasová*
Člen inventarizační skupiny: Jitka Kretzová *Jitka Kretzová*
Odpovědný pracovník: RNDr. Petr Lukáš *RNDr. Petr 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 31.12.2020 a porovnán na účetní stav, dokladová inventura potom proběhla na stav účetnictví k 31.12.2020.

Byl zjištěn rozdíl na účtu 381.0500 se stavem, který měl být k 31. 12. 2020 a tím zjištěno zapomenuté zaúčtování části akontace konvektomatu a myčky v roce 2018. Zbytek této akontace v částce 48029,78 bude průúčtováno v lednu 2021.

Zjištěné mimořádné skutečnosti:

- Při dokladové inventuře k 31. 12. 2020 byla zjištěna opravná položka k odběratelům na účtu 194.0300 9000,-, která nebyla dosud dohledána, někdy z roku 2011/2012, kdy byla vytvořena a je již promlčena, proto k 31. 12. 2020 zrušena a odúčtována z účtu 194.0300. Dále nebyly zjištěny žádné další mimořádné skutečnosti a nebyl nalezen žádný majetek, který by nebyl evidován.

Opatření:

Odúčtování zbytku akontace z roku 2018 v lednu 2021.

3. Stav zjištěný při inventarizaci:

	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
013 Software	117 697,20	117 697,20	0
018-Drobný nehmotný majetek	61 194,00	61 194,00	0
021-Budovy, stavby	91 555 513,00	91 555 513,00	0
022-Samostatné movité věci	465 344,31	465 331,00	0
028-Drobný hmotný majetek	3 871 798,32	3 871 798,32	0
031-Pozemky	77 024,06	77 024,06	0
073-Oprávký k softwaru	117 697,20	117 697,20	0
078-Oprávký DNM	61 194,00	61 194,00	0
081-Oprávký ke stavbám	19 087 436,00	19 087 436,00	0
082-Oprávký k účtu 022	167 726,00	167 726,00	0
088-Oprávký k účtu 028	3 871 798,32	3 871 798,32	0
241-Základní běžný účet	4 304 011,78	4 304 011,78	0
243-Běžný účet FKSP	427 278,43	427 278,43	0
261-Pokladna	15 714,00	15 714,00	0
311-Odběratelé (vydané faktury)	0,00	0,00	0
314-Poskytnuté provozní zálohy	172 600,00	172 600,00	0
321-Dodavatelé	19 788,68	19 788,68	0
324-Krátkodobé přijaté zálohy	27 478,00	27 478,00	0
331-Zaměstnanci	1 391 326,00	1 391 326,00	0
335-Pohledávky za zaměstn. (půjčka z FKSP)	37 000,00	37 000,00	0
336-Zúčt. s inst. soc. a zdrav.	579 343,00	579 343,00	0
337-Zdravotní pojištění	249 888,00	249 888,00	0
342-Ostatní přímé daně	263 943,00	263 943,00	0
345-Ostatní závazky	1 407,00	1 407,00	0
374-Krátkodobá přijatá zál.na transfery	0,00	0,00	0
378-Zákonné pojištění	25 752,00	25 752,00	0
381-Náklady příštích období	82 698,36	34 668,59	48 029,78
389-Dohadné účty pasivní	172 600,00	172 600,00	0
412-Fond kulturních a sociálních potřeb	258 816,04	258 816,04	0
403-Rozpouštění dotace MŠ	134 656,00	134 656,00	0
412-Fond kulturních a sociálních potřeb	498 038,61	498 038,61	0
472-Dlouhodobé přijaté zálohy dotace ESF	683 702,28	683 702,28	0
901-Podrozvahové účty - OE DDNHM	54 996,01	54 996,01	0
902-Podrozvahové účty - OE DDHM	3 222 953,99	3 222 953,99	0
999-Vyrovnávací účet k podrozvah. účtům	3 277 950,00	3 277 950,00	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 24.01.2019



RNDr. Petr Lukáš

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