

Základní a mateřská škola Radostice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace
IČO 70995141

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Účetní jednotka: Základní a mateřská škola Radostice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace
Školní 80
664 46 Radostice

Datum předložení: 10. 1. 2022

Den zahájení inventarizace: 3. 1. 2022

Den ukončení inventarizace: 12. 1. 2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2021

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice inventarizace majetku a závazků

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 základní školy dne 3. 1. 2022, 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 závazku 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	TEXT	SOUPIS	ÚČETNÍ STAV
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
018.30	DDNM ZŠ	1	29 741,00
018.31	DDNM ŠJ	1	9 520,00
018.32	DDNM MŠ	1	4 450,00
078.30	Oprávky k DDNM ZŠ	1	- 29 741,00
078.31	Oprávky k DDNM ŠJ	1	- 9 520,00
078.32	Oprávky k DDNM MŠ	1	- 4 450,00
021 Stavby ZŠ			
021.30	Stavby ZŠ	2	148 500,00
022 Samostatné hmotné movité věci			
022.30	DHM ZŠ nad 40 tis.Kč	3	107 690,00
022.31	DHM ŠJ nad 40.tis.Kč	3	245 807,20
082.30	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ZŠ	3	-8 970,00
082.31	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ŠJ	3	-204 806,20
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
028.30	DDHM od 3.-40.tis.Kč ZŠ	4	1 001 826,37
028.31	DDHM od 3.-40.tis.Kč ŠJ	4	357 416,88
028.32	DDHM od 3.-40.tis.Kč MŠ	4	426 725,24
028.33	DDHM od 3.-40.tis.Kč ŠD	4	80 047,00
028.35	DDHM od 3.-40.tis.Kč FKSP	4	28 502,00
028.50	DDHM od 3.-40.tis.Kč ZŠ EU	4	357 761,20
088.00	Oprávky k DDHM	4	-2 252 278,69
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
042.10	Nedokončený DHM	5	0,00
112 Materiál na skladě			
111.10	Pořízení materiálu	6	0,00
112.10	Materiál na skladě	7	21 844,47
112.11	Mat.na skladě-ant.testy,roušky	7	10 261,75
Zůstatky bankovních účtů			
241.10	Běžný účet	8	867 676,67

241.11	Zdroje fin.krytí k FO	8	6 688,23
241.13	Zdroje fin.krytí k rezerv.fond	8	494,58
241.14	Zdroje fin.krytí k rezerv.fond sponz	8	493 190,22
241.16	Zdroje fin.krytí repr.inv.maj.	8	1 972,40
243.10	Běžný účet -FKSP	9	104 278,11
Pokladna			
261.10	Pokladna	10	51 961,00
262.10	Peníze na cestě	11	0,00
Ceniny			
263.10	Ceniny	12	102,00
Odběratelé			
311 10	Odběratelé	13	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy			
314.10	Poskytnuté provozní zálohy-plyn	14	1 470,00
314.20	Poskytnuté provozní zálohy-el.energie	14	0,00
314.40	Poskytnuté provozní zálohy-ostatní zálohy	14	0,00
Pohledávky z hlavní činnosti			
315.10	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-školné MŠ	15	0,00
315.20	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-školné ŠD	15	0,00
315.40	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-kroužky	15	0,00
Dodavatelé			
321.10	Dodavatelé	16	-48 957,30
Krátkodobé přijaté zálohy			
324.10	Přijaté zálohy Stravné	17	-27 497,00
Zaměstnanci			
331.10	Zaměstnanci	18	0,00
Jiné závazky			
333.10	Jiné závazky vůči zaměstnancům -čistá mzda	19	-535 898,00
333.20	FKSP penzijní poj.zaměstnanc	19	-150,00
Pohledávky za zaměstnanci			
335.10	Pohledávky za zaměstnanci	20	2 103,00

Závazky z mezd			
336.10	Sociální pojištění	21	-211 211,00
337.10	Zdravotní pojištění	22	-91 102,00
Ostatní daně a poplatky			
342.10	Záloha na daň z příjmu	23	-68 085,00
342.20	Srážková daň	23	0,00
Pohledávky za vybranými institucemi			
346.20	Pohledávky ke státnímu rozpočtu	24	0,00
Pohledávky za vybranými míst. institucemi			
348.20	Pohledávky za rozp.Obec	25	0,00
348.30	Pohledávky dotace SZIF	25	0,00
Krátkodobé příj.zálohy na transfery			
374.20	Záloha na transfer MŠMT	26	0,00
374.27	Úč.dotace SR ÚZ 33079	26	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky			
377.30	Ostatní krátkodobé pohledávky	27	0,00
Ostatní krátkodobé závazky			
378.10	Ostatní krátkodobé závazky-úroky FKSP	28	0,00
378.15	Ostatní krátkodobé závazky-hradí žáci	28	-511,00
378.30	Ostatní krátkod.závazky-platba kartou	28	0,00
378.36	Ostatní závazky	28	0,00
378.40	Ostatní krátkodobé závazky-Kopperativa	28	0,00
378.45	Ostatní krátkod.závazky-mylné platby	28	0,00
378.50	Ostatní krátkodobé závazky-přeúčtování přeplatků	28	-57 570,00
Náklady příštích období			
381.10	Náklady příštích obd.-pojištění	29	3 379,25
381.20	Náklady příštích obd.-tisk, ostatní	29	8 580,18
Výdaje příštích období			
383.10	Výdaje příštích období	30	-41 358,00
Výnosy příštích období			
384.10	Výnosy příštích obd.zřizovatel	31	0,00
384.20	Výnosy příštích obd.-zůstatek fin.normy potr.	31	-11 769,12
384.40	Výnosy příštích obd.antig.testy,roušky	31	-10 261,75

Dohadné účty aktivní			
388.10	Čas.rozlišení trans.EU Šablony	32	366 796,00
388 11	Čas.rozliš.transf.Šablony III	32	502 158,00
388.40	Dohad čerpání SZIF	32	154 807,20
Dohadné účty pasivní			
389.10	Dohadné účty pasivní-plyn	33	-1 470,00
389.20	Dohadné účty pasivní -el. energie	33	0,00
389.50	Dohadné účty pasivní -ostatní	33	0,00
Jmění účetní jednotky			
401.01	Fond inv.majetku-poříz.HIM	34	-58 267,40
401 08	Fond oběžných aktiv	34	-15 849,91
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku			
403 10	Transf.napoř.dl.m.-soubor DDHM	35	-151 205,60
403 20	Transf.napoř.dl.m.-interaktivní tabule	35	-78 254,00
Fond odměn			
411.10	FO schválený za min.období	36	-6 688,23
Fond kulturních a sociálních potřeb			
412.10	Počáteční stav	37	-119 220,99
412.11	Fond kult.a soc.potřeb-zákl.příděl	37	-120 610,56
412.23	Fond kult.a soc.potřeb-rekreace	37	58 910,00
412.29	Fond kult.a soc.potřeb-ostatní užití fondu	37	76 148,00
Rezervní fond			
413.10	Rezervní fond -počáteční stav	38	-128 120,00
413.23	Rezervní fond -RF ze zlepšeného VH-posílení fondu investic	38	59 173,02
413.25	Ostatní čerpání	38	68 452,40
414 10	Rezervní fond z ost.titulů PS	39	-30 752,00
414.12	Nespotř.dotace z rozpočtu EU	39	-452 623,22
414.14	Rezervní fond z ost.titulů-peněžní dary účelové	39	0,00
414,15	Rezervní fond z ost.titulů-peněžní dary neúčelové	39	-25 000,00
414.25	Rezervní fond z ost.titulů-ostatní čerpání	39	15 185,00
Fond reprodukce majetku			
416.10	Fond reprodukce majetku	40	-1 066,78

416 11	Fond reprodukce majetku- Tvorba odpisů DHM	40	-1 972,40
416 17	Fond reprodukce majetku- Převody z rezervního fondu	40	-59 173,02
416 21	Fond reprodukce majetku- Investiční výdaje	40	60 239,80
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery- Transfer EU šablony			
472.30	Dlouhodobé přijaté zálohy - Transfer EU Šablony	41	-366 796,00
472 31	Dlouhodobé přijaté zálohy - Transfer EU Šablony III	41	-502 158,00
Podrozvahné účty			
901.10	Jiný drobný dl.nehmotný majetek-oper.evidence	42	96 038,09
901.20	Jiný drobný dl.nehmotný majetek-EU oper.evidence	42	35 189,40
902.10	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ZŠ	43	146 559,43
902.11	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ŠJ	43	18 142,68
902.12	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence MŠ	43	150 457,23
902.13	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ŠD	43	43 487,60
902.14	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence FKSP	43	6 051,00
999.10	Vyrovnávací účet k podrozvah. účtu ZŠ	44	-146 559,43
999.11	Vyrovnávací účet k podrozvah. účtu ŠJ	44	-18 142,68
999.12	Vyrovnávací účet k podrozvah. účtu MŠ	44	-150 457,23
999.13	Vyrovnávací účet k podrozvah. účtu ŠD	44	-43 487,60
999.14	Vyrovnávací účet k podrozvah. účtu FKSP	44	-6 051,00
999.20	Vyrovnávací účet k podrozvah.k nehm.maj.	44	-96 038,09
999.31	Vyrovnávací účet k podrozvah. účtu k nehm.maj.EU	44	-35 189,40

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

Inventarizační komise nezjistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budovy v majetku školy.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru FENIX.

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:

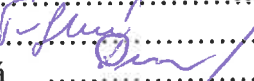
- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Návrh na likvidaci nepotřebného majetku je přílohou této zprávy.


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: Bc. Žaneta Holcmannová 

Člen: Mgr. Hana Toflová 

Člen: Mgr. Drahoslava Drábková 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Ředitelka školy:

Mgr. Barbora Křížová 

