Inventarizační zpráva za rok 2016

Účetní jednotka:

Základní škola Šestajovice, okres Praha-východ, Komenského 158, 250 92 Šestajovice
IČO: 75031515
Datum zpracování: 13.1.2017
Den zahájení inventarizace: 1.12.2016
Den ukončení inventarizace: 31.12.2016
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2016

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 s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise
Proškolení proběhlo v budově základní školy dne 22.11.2016, 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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.
Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek, 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 018 – DDNM	148 286,40 Kč
021 – Stavby	182 224,00 Kč
022 – Samostatné movité věci a soub.	915 535,00 Kč
028 – DDHM	4 242 143,98 Kč
078 – Oprávky k 018	148 286,40 Kč
082 – Oprávky k 022	166 262,00 Kč
088 – Oprávky k 028	4 242 143,98 Kč
112 – Materiál na skladě (potraviny jídelna)	44 866,15 Kč
241 – Běžné účty	2 587 459,36 Kč
243 – Běžný účet FKSP	106 960,75 Kč
261 – Pokladny	33 942,00 Kč
311 - Odběratelé	19 244,00 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	120 400,00 Kč
321 – Dodavatelé	222 155,37 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	492 334,21 Kč
331 – Zaměstnanci	910 208,00 Kč
336 – Zúčtování s institucemi soc. zabezp.	351 396,00 Kč
337 - Zúčtování s institucemi zdr. zabezp.	150 606,00 Kč
342 – Jiné přímé daně	130 438,00 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	20 120,00 Kč
381 – Náklady příštích období	4 593,00 Kč
384 – Výnosy příštích období	1 800,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	169 006,86 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	931 497,00 Kč
412 – FKSP	110 296,63 Kč
413 – Rezervní fond	137 715,19 Kč
416 – Fond reprodukce majetku	162 262,00 Kč

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

V budově školy se nachází i majetek, který nám jako náš zřizovatel obec Šestajovice svěřili k hospodaření (pronájmu). Byla provedena i inventarizace tohoto majetku.
Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budovy školy.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy „Bakaláři software s.r.o. 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.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.
Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky ve výši 19 244,- Kč. Jedná se o vystavené faktury v roce 2016 se splatností v roce 2017. Jedná se o pohledávky za pronájem místností a odebrané obědy.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.
Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 222 155,37 Kč. Jedná o došlé faktury vystavené v roce 2016 se splatností v roce 2017. Jedná se především o faktury za spotřebu elektrické energie, zpracování mezd, dopravu dětí do bazénu, pronájem bazénu, nájem kopírky, správu sítě, revize, čistící prostředky, potraviny do školní jídelny atd.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení 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 inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Helena Černochová podpis.....

Člen: Mgr. Jana Zachariášová podpis.....

Člen: Mgr. Erika Urbanová podpis .....

Člen: Jana Dašková podpis.....