Inventarizační zpráva za rok 2020

Účetní jednotka:

Základní škola Šestajovice, okres Praha-východ, Komenského 158, 250 92 Šestajovice
IČO: 75031515
Datum zpracování: 15.1.2021
Den zahájení inventarizace: 1.12.2020
Den ukončení inventarizace: 31.12.2020
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2020

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 27.11.2020, 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 závazků 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	179 861,40 Kč
021 – Stavby	182 224,00 Kč
022 – Samostatné movité věci a soub.	915 535,00 Kč
028 – DDHM	5 878 609,62 Kč
078 – Oprávky k 018	179 861,40 Kč
082 – Oprávky k 022	396 806,00 Kč
088 – Oprávky k 028	5 878 609,62 Kč
112 – Materiál na skladě	96 923,58 Kč
241 – Běžné účty	7 225 387,29 Kč
243 – Běžný účet FKSP	845 637,43 Kč
261 – Pokladny	41 389,00 Kč
311 - Odběratelé	44 795,00 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	126 200,00 Kč
321 – Dodavatelé	191 550,02 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	1 137 145,19 Kč
331 – Zaměstnanci	2 289 251,00 Kč
336 – Zúčtování s institucemi soc. Zabezp.	961 934,00 Kč
337 - Zúčtování s institucemi zdr. Zabezp.	414 903,00 Kč
342 – Jiné přímé daně	490 731,00 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	32 120,00 Kč
381 – Náklady příštích období	42 391,11 Kč
384 – Výnosy příštích období	0,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	219 327,96 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	700 953,00 Kč
412 – FKSP	832 887,80 Kč
413 – Rezervní fond	538 628,84 Kč
416 – Fond reprodukce majetku	281 534,00 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 44 795,00 Kč. Jedná se o vystavené faktury v roce 2020 se splatností v roce 2021. Jedná se především o pohledávky za odebrané obědy z MŠ.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.
Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 191 550,02 Kč. Jedná o došlé faktury vystavené v roce 2020 se splatností v roce 2021. Jedná se především o faktury za spotřebu elektrické energie, zpracování mezd, správu sítě, učební pomůcky, služby BOZP, vodné a stočné 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	15.1.2021	podpis.....
Člen:	Mgr. Erika Urbanová	15.1.2021	podpis .....
Člen:	Jana Dašková	15.1.2021	podpis.....