

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o výsledku řádné inventarizace za rok 2017

Účetní jednotka: Základní škola a Mateřská škola Tršice, příspěvková organizace

Identifikační číslo: 73184675

Umístění inventarizovaného majetku: budova ZŠ Tršice č. 183 a Tršice č. 315, budova ŠJ a MŠ Tršice č. 314

Způsob provedení inventarizace: fyzicky a dokladově

Fyzická inventura: hmotný a nehmotný majetek, pomůcky, pokladna, potraviny

Dokladová inventura: peněžní prostředky na bankovních účtech, pohledávky, závazky, přechodné účty aktiv a pasiv

Den zahájení a ukončení inventarizace: 1. 12. 2017 – 22. 1. 2018

Inventarizace provedena ke dni: 31. 12. 2017

Seznam inventurních soupisů:

Inventurní soupis č. 1 – účty: 018, 078, 022, 082, 028, 088, 902

Inventurní soupis č. 2 – účty: 966

Inventurní soupis č. 3 – účty: 111, 112

Inventurní soupis č. 4 – účty: 241, 243, 261, 262

Inventurní soupis č. 5 – účty: 311, 314, 315, 321, 324

Inventurní soupis č. 6 – účty: 331, 335, 336, 342

Inventurní soupis č. 7 – účty: 348, 349, 374, 378, 381, 383, 384, 388, 389

Inventurní soupis č. 8 – účty: 411, 412, 413, 414, 416

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 022, 028, 078, 082, 088, 902, 966 provedli členové inventarizačních komisí č. 1 a č. 2 ve dnech 1. 12. 2017 – 8. 1. 2018.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 - (pokladna ŠJ, MŠ, provozní, státní) provedli členové inventarizační komise č. 4 dne 3. 1. 2018.

Inventuru materiálu na skladě potravin ŠJ – účet 112 provedli členové inventarizační komise č. 3 dne 3. 1. 2018.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizačních komisí č. 5, 6, 7 k 31. 12. 2017 ve dnech 2. 12. – 31. 12. 2017.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

a/ Fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možno vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu.

b/ Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci a u kterých tedy nešlo provést fyzickou inventuru na základě inventurního soupisu.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním hotovosti v pokladně ZŠ (provozní + státní), MŠ, ŠJ.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu pohledávek s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám (tj. faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti pohledávek a oprávněnosti. V případě, že je pohledávka vyšší než limit významnosti i kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacího dopisu.

Inventuru závazků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu závazků s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, (tj. faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí a pozemků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu majetku s dokladem obsahujícím přehled majetku předaného zřizovatelem příspěvkové organizaci k hospodaření.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 inventurního soupisu, záznamy o vyřazení majetku ZŠ, MŠ a ŠJ.

4. Výsledek inventur:

Číslo Účtu	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2017
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 190,00
022	Samostatné hmotné movité věci	1 521 952,27
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 778 095,75
078	Oprávký k drobnému dl. nehmotnému majetku	-12 190,00
082	Oprávký k samost. hmotným movitým věcem	-972 251,00
088	Oprávký k drobnému dl. hmotnému majetku	-3 778 095,75
111	Pořízení materiálu	0,00
112	Materiál na skladě	122 044,44
241	Běžný účet	3 734 967,07

243	Běžný účet FKSP	62 469,97
261	Pokladna	93 429,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	291 650,00
321	Dodavatelé	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	246 856,00
331	Zaměstnanci	1 051 658,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336	Sociální zabezpečení	430 098,00
337	Zdravotní pojištění	184 336,00
342	Jiné přímé daně	199 388,00
348	Pohl. za vybranými místními vl. institucemi	0,00
349	Závazky k vybraným místním vl. institucím	3,22
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	18 097,00
381	Náklady příštích období	32 975,00
383	Výdaje příštích období	2 709,00
384	Výnosy příštích období	6 250,00
385	Příjmy příštích období	4 589,00
389	Dohadné účty pasivní	455 358,06
411	Fond odměn	90 000,00
412	FKSP	90 215,06
413	Rezervní fond ze zlepš. výsl. hospodaření	764 754,16
414	Rezervní fond	442 017,54
416	Fond investic	86 171,08
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	2 529 635,19
966	Dlouhodobé podmíněné závazky - výpůjčka	44 101 469,74

5. Inventarizační rozdíly


Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.

Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 proběhla v souladu s výše uvedenými předpisy.

V Tršicích, dne 27. 1. 2018

Zpracovala: Ing. Petra Pospíšilíková

Schválil: RNDr. Bc. Vachutka Jaromír


 Základní škola a mateřská škola Tršice,
 příspěvková organizace
 783 57 Tršice 183
 IČ: 731 84 675