

Organizace: Základní škola a Mateřská škola Ořechov, okres Brno – venkov, příspěvková organizace, Komenského 703/2, 664 44 Ořechov  
IČ: 494 58 949

## **Inventarizační zpráva za rok 2016**

Datum zpracování: 23. 1. 2017

### **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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

##### **1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo dne 1.11.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

##### **1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### **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 členové komise osoby odpovědní za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

## Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

### a) Inventurní soupis :

#### Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - 018

Jednotlivé inventurní seznamy byly rozdány inventarizačním komisím v rozdělení dle umístění majetku. Byla provedena fyzická inventura viz inventurní seznamy č. DDNM 1/2016 – DDNM 8/2016. Byly vyřazeny Výukové programy Speedmat, M,F,Č a Obratel inf., které byly pořízeny v letech 1997 – 1998 a byly již zastaralé.

Příložen **Inventurní soupis drobného dlouhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016 (DDNM 11/2016):**

|                                       |                      |                                |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2016:        | 288.570,00 Kč        | (inv.seznamy DDNM 1/2016 -     |
| Přírůstky 1.1. – 31.10.2016:          | 7.060,00 Kč          | - DDNM 8/2016)                 |
| Přírůstky 1.11. -31.12.2016:          | 0,00 Kč              |                                |
| Vyřazení 1.1.-31.12.2016:             | 3.159,00 Kč          | (likv.protokol DDNM 9,10/2016) |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2016:</b> | <b>292.471,00 Kč</b> |                                |

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2016:

|  |            |
|--|------------|
| 018.100/1,0/ .....DDNM – kraj .....    | 7.060,00   |
| 018.100/2,0/.....DDNM – obec .....     | 205.410,00 |
| 018.100/3,0/.....DDNM – sběr,dary..... | 9.920,00   |
| 018.100/4,0/.....DDNM – grant .....    | 32.292,00  |
| 018.100/33123,0/.....DDNM – EU .....   | 37.789,00  |

**CELKEM ..... 292.471,00 Kč**

Příložený jednotlivé seznamy DDNM dle zdrojů.

Nebyly zjištěny rozdíly.

#### Stavby – 021

Dne 23.6.2016 bylo mateřské škole předáno zřizovatelem Multifunkční dopravní hřiště v hodnotě 594.758,56 Kč.

Příložen **Inventurní soupis Stavby k 31.12.2016 ST2/2016.**

|                                       |                                      |
|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2016:        | 0,00 Kč                              |
| Přírůstky 1.1. – 31.10.2016:          | 594.758,56 Kč (inv. seznam ST1/2016) |
| Přírůstky 1.11.-31.12.2016:           | 0,00 Kč                              |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2016:</b> | <b>594.758,56 Kč</b>                 |

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2016:

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| 021.0100 .....Stavby – obec ..... | 594.758,56 Kč |
|-----------------------------------|---------------|

Nebyl zjištěn rozdíl.

#### Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - 022

Jednotlivé inventurní seznamy byly rozdány inventarizačním komisím v rozdělení dle umístění majetku. Byla provedena fyzická inventura viz inventurní seznamy č. DHM 1/2016 – DHM 11/2016.

Žádný DHM nebyl vyřazen.

V období od 1.1. 2016 – 31.10.2016 byl zakoupen z investiční dotace od zřizovatele konvektomat v hodnotě 274.498,00 Kč.

V období od 1.11. 2016 – 31.12.2016 byly zakoupeny 2 interaktivní tabule v hodnotě 117.940,- Kč viz seznam DHM 12/2016.

Příložen **Inventurní soupis dlouhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 DHM 13/2016.**

|  |                        |                          |
|--|------------------------|--------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2016:             | 2.363.401,80 Kč        | (inv.seznamy DHM 1/2016- |
| Přírůstky 1.1. – 31.10.2016:               | 274.498,00 Kč          | - DHM 11/2016)           |
| Přírůstky 1.11. -31.12.2016:               | 117.940,00 Kč          | (inv.seznam DHM 12/2016) |
| Vyřazení 1.1.-31.12.2016:                  | 0,00 Kč                |                          |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2016:</b>      | <b>2.755.839,80 Kč</b> |                          |
| Konečné zůstatky účtů k 31.12.2016:        |                        |                          |
| 022.100/2,0/.....Sam.mov.věci – obec.....  | 2.565.752,60           |                          |
| 022.100/4,0/.....Sam.mov.věci – grant..... | 190.087,20             |                          |
| <b>CELKEM .....</b>                        | <b>2.755.839,80 Kč</b> |                          |

Příloženy jednotlivé seznamy dlouhodobého hmotného majetku dle zdrojů.

Nebyly zjištěny rozdíly.

U veškerého inventarizovaného dlouhodobého hmotného majetku **byla** inventarizační komisí **posouzena doba jeho použitelnosti**. Inventarizační komise prodloužila dle vlastního odhadu dobu použitelnosti u položky HM2012-0002 Kopírovací stroj Bizhub 223 o 5 let (tj. na 10 let použitelnosti).

#### **Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 028**

Jednotlivé inventurní seznamy byly rozdány inventarizačním komisím v rozdělení dle umístění majetku.

Byla provedena fyzická inventura viz inventurní seznamy č. DDHM 1/2016 – DDHM 87/2016.

Inventarizační komise navrhla vyřazení majetku ve výši 283.585,87 Kč (DDHM 88/2016), majetek byl likvidační komisí posouzen a bylo rozhodnuto o jeho vyřazení a likvidaci viz Likvidační protokol drobného dlouhodobého hmotného majetku č. DDHM 89/2016.

Příložen **Inventurní soupis drobného dlouhodobého majetku k 31.12.2016 (DDHM 90/2016).**

|                                       |                         |                                 |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2016:        | 9.825.135,07 Kč         | (inv.seznamy DDHM 1/2016-       |
| Přírůstky 1.1. – 31.10.2016:          | 268.692,19 Kč           | - DDHM 86/2016)                 |
| Přírůstky 1.11. -31.12.2016:          | 352.004,21 Kč           | (inv.soupis DDHM 87/2016)       |
| Vyřazení 1.1.-31.12.2016:             | 283.585,87 Kč           | (likv.protokol DDHM 88,89/2016) |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2016:</b> | <b>10.162.245,60 Kč</b> |                                 |

|   |                 |  |
|---|-----------------|--|
| Konečné zůstatky účtů k 31.12.2016:     |                 |  |
| 028.100/1,0/.....DDHM – kraj .....      | 105.722,50 Kč   |  |
| 028.100/2,0/.....DDHM – obec .....      | 9.238.101,62 Kč |  |
| 028.100/3,0/.....DDHM – sběr,dary ..... | 157.217,50 Kč   |  |
| 028.100/4,0/.....DDHM – grant .....     | 305.563,80 Kč   |  |
| 028.100/5,0/.....DDHM – FKSP .....      | 14.763,00 Kč    |  |
| 028.100/6,0/.....DDHM – DČ .....        | 21.283,00 Kč    |  |
| 028.100/7,0/.....DDHM – včely .....     | 50.053,80 Kč    |  |
| 028.100/33123,0/...DDHM – EU .....      | 269.540,38 Kč   |  |

**CELKEM .....** 10.162.245,60 Kč

Přílohy jednotlivé seznamy drobného dlouhodobého hmotného majetku dle zdrojů.  
Nebyly zjištěny rozdíly.

### **Operativní evidence (podrozvahová) – Jiný drobný dlouh.hmotný majetek – 902**

Jednotlivé inventurní seznamy byly rozdány inventarizačním komisím v rozdělení dle umístění majetku.

Byla provedena fyzická inventura viz inventurní seznamy č. OE 1/2016 – OE 100/2016.

Inventarizační komise navrhla vyřazení majetku ve výši 36.725,78 Kč (OE101/2016), majetek byl likvidační komisí posouzen a bylo rozhodnuto o jeho vyřazení a likvidaci viz Likvidační protokol majetku operativní evidence č. OE 102/2016.

Příložen **Inventurní soupis operativní evidence (Jiný dr.dlouh.hm.majetek) k 31.12.2016 (OE 103/2016).**

|                                       |                        |                                 |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2016:        | 1.946.221,25 Kč        | (inv.soupis OE 1/2016-          |
| Přírůstky 1.1. – 31.10.2016:          | 123.891,40 Kč          | - OE 99/2016)                   |
| Přírůstky 1.11. -31.12.2016:          | 291.212,24 Kč          | (ivn.soupis OE 100/2016)        |
| Vyřazení 1.1.-31.12.2016:             | 36.725,78 Kč           | (likv.protokol OE 101,102/2016) |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2016:</b> | <b>1.946.221,25 Kč</b> |                                 |

Konečný zůstatek OE k 31.12.2016:

|  |                 |
|--|-----------------|
| 902.100/1,0/..... Operativní evidence – SR .....       | 105.003,25 Kč   |
| 902.100/2,0/..... Operativní evidence – obec.....      | 1.934.269,05 Kč |
| 902.100/3,0/..... Operativní evidence – sběr,dary..... | 112.273,00 Kč   |
| 902.100/4,0/..... Operativní evidence – grant .....    | 446,25 Kč       |
| 902.100/5,0/..... Operativní evidence – FKSP .....     | 12.564,50 Kč    |
| 902.100/6,0/..... Operativní evidence – DČ .....       | 70.382,30 Kč    |
| 902.100/7,0/..... Operativní evidence – včely .....    | 12.336,01 Kč    |
| 902.100/33123,0/..Operativní evidence – EU .....       | 77.324,75 Kč    |

---

**CELKEM: 2.324.599,11 Kč**

Přílohy jednotlivé seznamy operativní evidence dle zdrojů.  
Nebyly zjištěny rozdíly.

### **Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce (podrozvahová evidence k účtu 966.000)**

966.000 Dlouh.podmíněné závazky

(majetek ve výpůjčce od zřizovatele):

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2016:        | 64.090.539,81 Kč                          |
| Přírůstky (techn.zhodnocení):         | 3.039.049,93 Kč                           |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2016:</b> | <b>67.129.589,74 Kč</b> (inv.soupis č.17) |

### **Sklad potravin ŠJ**

Fyzický stav skladu potravin ŠJ ZŠ (112.030) a ŠJ MŠ (112.040) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2016 viz inv.soupis č. 1 – přílohy č. 1,2.

### **Sklad učebnic ZŠ**

Byly přepočítány zůstatky pracovních sešitů pro jednotlivé třídy, které budou v následujícím školním roce předány k prodeji.

Fyzický stav pracovních sešitů na skladě (112.100) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2016 viz inv. soupis č. 1 – příloha č.3.

### **Sklad čipů ŠJ**

Počet čipů ŠJ (112.200) zjištěný fyzickou inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2016 viz inventurní soupis č. 1 – příloha č.4.

### **Dokladová inventura:**

Dokladová inventura byla provedena ve dnech 02.01.-23.1.2017 a byly ověřovány konečné zůstatky účtů k datu sestavení účetní závěrky tj. k 31.12.2016.

Veškeré účetní stavy byly zkontrolovány a nebyly zjištěny rozdíly.

Přílohou jsou inventurní soupisy č. 1 – 18 s příloženými a očíslovanými přílohami.

### **Inventarizace pohledávek a závazků:**

Dle inventarizace pohledávek a závazků bylo zjištěno, že zůstatky účtů nevykazují závazky ani pohledávky po splatnosti.

### **Rekapitulace zjištění:**

Nebyly shledány nedostatky v evidenci majetku, pohledávek a závazků v roce 2016.

### **Stanovisko odpovědné osoby a účetní:**


Nebyly shledány nedostatky.

### **Závěr ředitelky ZŠ:**

Nebyly shledány nedostatky.

Za IK :

Předseda: Mgr. Marie Kudelová ..... podpis ..... 

Člen: Ivona Hrubá (za zřizovatele) ..... podpis ..... 

Člen: Mgr. Karin Soukalová ..... podpis ..... 

  
.....  
Mgr. Ivana Šmídová