

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 2019

Datum zpracování: 20.1.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur pro rok 2019 byl včas zpracován a řádně schválen.

Dle plánu inventur byly sestaveny: 1 ústřední inventarizační komise, 15 dílčích inventarizačních komisí a 1 likvidační komise.

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 25.11.2019. 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 byli vždy členové komise a osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Nejdříve byly jednotlivými komisemi zkontrolovány inventurní seznamy za období od 1.1.2019 do 30.11.2019. Dále byly vyhotoveny seznamy majetku pořízeného v období od 1.12.2019 do 31.12.2019, tyto seznamy taktéž zkontrolovaly vybrané inv.komise.

Na těchto inventurních seznamech byly navrženy předměty k likvidaci – jednalo se o starý, zničený a nepoužitelný majetek. Seznam majetku navrženého k likvidaci, byl předán k odsouhlasení zřizovateli. Po jeho odsouhlasení v r. 2020 bude vyřazen z evidence majetku organizace a zlikvidován.

V prosinci 2019 byla v základní škole vyčerpána investiční dotace poskytnutá zřizovatelem ve výši 92.756,- Kč na pořízení HM2019-0003 Domain Controller – hlavního serveru pro ZŠ –

zařazen na účet 022.0102. Dále byl pořízen software DN2019-0001 Firewall FORTINET, Fortigate v hodnotě 55.754,- a zařazen na účet 018.0102 hrazený z navýšeného příspěvku na provoz od zřizovatele.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Jednotlivé inventurní seznamy byly rozdány inventarizačním komisím v rozdělení podle umístění majetku. Byla provedena fyzická inventura viz inventurní seznamy (pořadač č.2) Majetek navržený k vyřazení byl likvidační komisí odsouhlasen a seznam byl předložen zřizovateli ke schválení. Likvidace proběhne v roce 2020.

Inventurní soupis č.1 – Inventurní soupis účtu 018. xxx - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2019

- příloha č. 1 – Inventurní seznam podle SU a AU (2 listy)
- pořadač č.2 – Inventurní seznamy podle umístění (7+1 listů)
Inventurní seznam majetku pořízeného za obd. 12/2019 (1 list)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019:	276.286,00 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2019:	0,00 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2019:	55.754,00 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2019:	19.990,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019:	312.050,00 Kč

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2019:

018.0101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – kraj	7.060,00 Kč
018.0102	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – obec	224.989,00 Kč
018.0103	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – dary,	9.920,00 Kč
018.0104	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – grant	32.292,00 Kč
018.0123	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – EU	37.789,00 Kč
CELKEM		312.050,00 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 2 – Inventurní soupis k účtu 021.xxx - Stavby k 31.12.2019

- příloha č.1 - Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2019 (1 list)
- pořadač č.2 – Inventurní seznam podle umístění (1 list)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019:	594.758,56 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2019:	0,00 Kč
Přírůstky 1.12.-31.12.2019:	0,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019:	594.758,56 Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2019:
021.0101Stavby – obec594.758,56 Kč

Nebyl zjištěn rozdíl.

Inventurní soupis č. 3 – Inventurní soupis k účtu 022.xxx - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí k 31.12.2019

- příloha č. 1 – Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2019 (3 listy)
- pořadač č.2 – Inventurní seznamy podle umístění (16+1 listů)
Inventurní seznam majetku pořízeného v období 1.-31.12.2019 (1 list)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019: 3.324.174,65 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2019: 144.376,00 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2019: 92.756,00 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2019: -62.544,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019: 3.498.762,65 Kč

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2019:
022.0102Samost.mov.věci a soub.hm.mov.věci – obec 3.308.675,45
022.0104Samost.mov.věci a souv.hm.mov.věci – grant 190.087,20

CELKEM 3.498.762,65 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

U veškerého inventarizovaného dlouhodobého hmotného majetku **byla** inventarizační komisí **posouzena doba jeho použitelnosti.**

Inventurní soupis č. 4 - Inventurní soupis k účtu 028.xxx – Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2019

- příloha č. 1 - Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2019 (71 listů)
- pořadač č. 2 – Inventurní seznamy podle umístění (167 +2 listů)
Inventurní seznam majetku pořízeného v období 1.-31.12.2019 (1 list)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019: 10.146.542,88 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2019: 474.233,01 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2019: 57.405,40 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2019: -283.789,45 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019: 10.394.391,84 Kč

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2019:
028.0101Drobný dlouhodobý hmotný majetek – kraj 158.058,50
028.0102Drobný dlouhodobý hmotný majetek – obec 9.365.654,66
028.013Drobný dlouhodobý hmotný majetek – dary,, 180.099,50
028.0104Drobný dlouhodobý hmotný majetek – grant 271.585,60
028.0105Drobný dlouhodobý hmotný majetek – FKSP 51.406,40
028.0106Drobný dlouhodobý hmotný majetek – DČ 50.993,00

028.0107Drobný dlouhodobý hmotný majetek – včely	47.053,80
028.0123Drobný dlouhodobý hmotný majetek – EU	269.540,38
CELKEM		10.394.391,84 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 37 - Inventurní soupis k účtu 901 .xxx - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2019

- příloha č.1 – Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2019 (3 listy)
- pořadač č.2 - Inventurní seznamy podle umístění (6 +2 listů)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019:	66.875,65 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2019:	13.020,00 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2019:	112.058,32 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2019:	0,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019:	191.953,97 Kč

Konečný zůstatek k 31.12.2019:		
902.0101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – kraj	81.291,65
902.0102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – obec	110.662,32
CELKEM:		191.953,97 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 38 – Inventurní soupis k účtu 902.xxx – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2019

- příloha č.1 – Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2019 (72 +2 listů)
- pořadač č.2 - Inventurní seznamy podle umístění (171 listů)
Inventurní seznam majetku pořízeného v období od 1.-31.12.2019 (1 list)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019:	2.672.326,47 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2019:	100.195,88 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2019:	43.384,32 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2019:	-53.602,77 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019:	2.762.303,90 Kč

Konečný zůstatek OE k 31.12.2019:		
902.0101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – kraj	185.389,87
902.0102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – obec	2.199.742,23
902.0103	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – dary,sběr	109.264,00
902.0104	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – grant	446,25
902.0105	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – FKSP	15.232,50
902.0106	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – DČ	168.791,30

902.0107	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – včely	8.846,00
902.0123	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – EU	74.591,75

CELKEM:.....2.762.303,90 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 39 – Inventurní soupis k účtu 966.0000 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce (podrozvahová evidence)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019:	75.114.631,29 Kč
Přirůstky (techn.zhodnocení):	1.469.092,48 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2019:	76.583.723,77 Kč

Inventurní soupis č. 5 – Materiál na skladě

Příloha č. 3 – 112.0030 – Potraviny ZŠ

Příloha č. 4 – 112.0040 – Potraviny MŠ

Příloha č. 5 – 112.0100 – Učebnice na skladě (prac.sešity)

Příloha č. 6 – 112.0200 – ZŠ - čipy

Fyzický stav skladu potravin ŠJ ZŠ (112.0030) a ŠJ MŠ (112.0040) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2019 viz inv.soupis č. 5 – přílohy č. 3,4.

Fyzický stav skladu pracovních sešitů (112.0100) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2019 viz inv.soupis č. 5 – příloha č. 5. Byly přepočítány zůstatky počtu pracovních sešitů pro jednotlivé třídy, které budou v následujícím školním roce předány k prodeji.

Fyzický stav neobsazených čipů (112.0200) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2019 viz inv.soupis č. 5 – příloha č. 6.

Inventurní soupis č. 6 – Pokladna

Příloha č. 3 – 261.0100 – Pokladna ZŠ – inventarizační komise přepočítala hotovost v pokladně a zkontrolovala se stavem pokladní knihy a zůstatkem v hlavní knize k 31.12.2019

Příloha č. 4 – 261.0300 – Pokladna ŠJ – stav pokladny 0,- Kč – veškerá hotovost byla k datu 31.12.2019 převedena do pokladny ZŠ.

Nebyly zjištěny rozdíly.

Dokladová inventura:

Dokladová inventura byla provedena ve dnech 02.01.-20.1.2020 a byly ověřovány konečné zůstatky účtů k datu sestavení účetní závěrky tj. k 31.12.2019.

Veškeré účetní stavy byly zkontrolovány a nebyly zjištěny rozdíly.

Přílohou jsou inventurní soupisy č. 1 – 39 s příloženými a očíslovanými přílohami.

Rekapitulace zjištění:

Nebyly shledány nedostatky v evidenci majetku, pohledávek a závazků v roce 2019

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly shledány nedostatky.

Závěr ředitelky ZŠ:

Nebyly shledány nedostatky.

Za IK :

Předseda: Mgr. Helena Škondrová podpis *Škondrová*

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

Člen: Mgr. Karin Soukalová podpis *Soukalová*

Ivana Šmídová
.....
Mgr. Ivana Šmídová

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

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ 2019

Inventurní soupisy:	sestaveny k účtům:	Přílohy k soupisům: (pořadač č.1)	pořadač č.2
Inventurní soupis č. 1	k účtu 018 a k účtu 078	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemi
Inventurní soupis č. 2	k účtu 021 a k účtu 081	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemi
Inventurní soupis č. 3	k účtu 022 a k účtu 082	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemi
Inventurní soupis č. 4	k účtu 028 a k účtu 088	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemi
Inventurní soupis č. 5	k účtu 111,112	Přílohy č. 1 - 6	
Inventurní soupis č. 6	k účtu 241,243,261,262	Přílohy č. 1 - 5	
Inventurní soupis č. 7	k účtu 311	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 8	k účtu 314	Přílohy č. 1 - 14	
Inventurní soupis č. 9	k účtu 315	Přílohy č. 1 - 8	
Inventurní soupis č. 10	k účtu 321	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 11	k účtu 324	Přílohy č. 1 - 20	
Inventurní soupis č. 12	k účtu 331	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 13	k účtu 335	Přílohy č. 1 - 4	
Inventurní soupis č. 14	k účtu 336	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 15	k účtu 337	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 16	k účtu 342	Příloha č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 17	k účtu 343	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 18	k účtu 346	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 19	k účtu 348	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 20	k účtu 374	Přílohy č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 21	k účtu 378	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 22	k účtu 381	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 23	k účtu 383	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 24	k účtu 384	Přílohy č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 25	k účtu 385	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 26	k účtu 388	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 27	k účtu 389	Přílohy č. 1 - 6	
Zjednodušený inv.soupis č. 28	k účtu 401		

Zjednodušený inv.soupis č. 29	k účtu 403	Přílohy č. 1	
Zjednodušený inv.soupis č. 30	k účtu 411		
Zjednodušený inv.soupis č. 31	k účtu 412	Přílohy č. 1	
Zjednodušený inv.soupis č. 32	k účtu 413	Přílohy č. 1 - 3	
Zjednodušený inv.soupis č. 33	k účtu 414	Přílohy č. 1 - 3	
Zjednodušený inv.soupis č. 34	k účtu 416	Přílohy č. 1 - 4	
Inventurní soupis č. 35	k účtu 431	Přílohy č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 36	k účtu 469	Přílohy č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 37	k účtu 901	Příloha č. 1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemi
Inventurní soupis č. 38	k účtu 902	Příloha č. 1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemi
Inventurní soupis č. 39	k účtu 966	Příloha č. 1	