Účetní jednotka: **Základní škola a mateřská škola obce Zbyslavice, příspěvková organizace**
Hlavní 103, 742 83 Zbyslavice
Právní forma: **příspěvková organizace**
IČ: **70981396**

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků Základní školy a mateřské školy obce Zbyslavice, příspěvkové organizace za rok 2016

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena

Inventarizace majetku a závazků byla provedena ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhláškou o inventarizaci 270/2010 Sb., Účtové osnovy a postupů účtování pro rozpočtové organizace a obce ve znění pozdějších změn a doplňků Plánem k provedení inventarizace ze dne 2. 12. 2016

2. Inventarizační komise

Provedení inventarizace zajistila inventarizační komise ve složení:

Předsedkyně ústřední inventarizační komise: **Silvie Karešová**

Členové inventarizační komise: **Eva Klapuchová**

3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

Stanovení provedení inventarizace:
Termín provedení inventarizace stanovila ředitelka školy ke dni 31. 12. 2016.

Místo provedení inventarizace:
Dle jednotlivých místností a odpovědných osob.

Předepsané druhy inventarizace:
Inventarizace byla periodická:

a) **fyzická** – proběhlo zjištění skutečného stavu u majetku hmotné povahy v případě, že to připouštěla jejich povaha a nebránilo tomu místo, kde se v době inventarizace nacházely.
b) **dokladová** – proběhla v ostatních případech zjištění skutečného stavu u ostatních složek majetku a závazků, u nichž nebylo možné provést fyzickou inventarizaci.

Způsob provedení inventarizace:

a) fyzická inventarizace byla provedena:

- fyzickou kontrolou jednotlivých kusů u dlouhodobého majetku, drobného dlouhodobého majetku dle rozmístění v místnostech organizace
- fyzickou kontrolou pokladen

Výsledky fyzické inventarizace byly porovnány s operativní evidencí a účetní evidencí

b) dokladová inventarizace byla provedena porovnáním účetní evidence se skutečným stavem vyčíslených v knihách operativní evidence – knihách došlých a vydaných faktur, výpisech běžných účtů, pokladních knihách, podkladech pro mzdové zúčtování apod.

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizace: 2. 12. 2016

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2017

5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nevznikly.

7. Závěr, zhodnocení inventarizace

Inventarizace proběhla v souladu s § 29 a § 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

8. Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy : 20. 1. 2017

Předsedkyně inventarizační komise:

Silvie Karešová .....

Schvaluji inventarizační zprávu a proúčtování inventarizačních rozdílů.

Základní škola a mateřská škola
obce Zbyslavice, příspěvková organizace
Hlavní 103, 742 83 Zbyslavice
IČ: 70981396 Tel.: 558 955 722
E-mail: zszbyslavice@seznam.cz
-1-

20/1 2017 .....
datum

.....
Mgr. Iveta Buryanová
ředitelka školy

Základní škola a mateřská škola obce Zbyslavice, příspěvková organizace
IČO: 70981396

REKAPITULACE ZŮSTATKŮ INVENTARIZOVANÝCH POLOŽEK K 31.12.2016

SÚ	AÚ	Název účtu	Účetní stav k 31.12.2016	Stav zjištěný inventarizací	Invent.rozdíl manko -, přebyt.+
018	0100	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	71 781,30	71 781,30	0,00
018		**drobný dlouhodobý nehmotný majetek**	**71 781,30**	**71 781,30**	**0,00**
022	0100	SMV a soubory movitých věcí	0,00	0,00	0,00
022		**SMV a soubory movitých věcí**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
028	0100	drobný dlouhodobý hmotný majetek	939 253,74	939 253,74	0,00
028	0200	DDLHM - FKSP	24 789,00	24 789,00	0,00
028	0300	DDLHM - darem	198 131,03	198 131,03	0,00
028		**DDLHM celkem**	**1 162 173,77**	**1 162 173,77**	**0,00**
078	0100	oprávky k DLNM	71 553,50	71 553,50	0,00
078		**oprávky k DLNM**	**71 553,50**	**71 553,50**	**0,00**
088	0100	oprávky k DDLHM - nákup	939 253,74	939 253,74	0,00
088	0100	oprávky k DDLHM - FKSP	24 789,00	24 789,00	0,00
088	0300	oprávky k DDLHM - darem	198 131,03	198 131,03	0,00
088		**oprávky k DDLHM**	**1 162 173,77**	**1 162 173,77**	**0,00**
112	0100	materiál na skladě- potraviny	10 774,98	10 774,98	0,00
112		**materiál na skladě**	**10 774,98**	**10 774,98**	**0,00**
241	0100	běžný účet - provozní	517 392,27	517 392,27	0,00
241	0900	běžný účet - projektový	0,04	0,04	0,00
241		**běžný účet celkem**	**517 392,31**	**517 392,31**	**0,00**
243	0412	běžný účet FKSP	46 902,23	46 902,23	0,00
243		**běžný účet FKSP**	**46 902,23**	**46 902,23**	**0,00**
261	0100	pokladna - provozní	1 070,00	1 070,00	0,00
261	0600	pokladna - FKSP	0,00	0,00	0,00
261		**pokladna celkem**	**1 070,00**	**1 070,00**	**0,00**
314	0060	poskytnuté zálohy - elektřina	22 400,00	22 400,00	0,00
314	0050	poskytnuté zálohy - plyn	99 000,00	99 000,00	0,00
314	0400	poskytnuté zálohy - knihy	0,00	0,00	0,00
314		**poskytnuté zálohy celkem**	**121 400,00**	**121 400,00**	**0,00**
311	0100	odběratelé	22 265,00	**22 265,00**	**0,00**
311		**odběratelé**	**22 265,00**	**22 265,00**	**0,00**
321	0000	dodavatelé	39 028,28	39 028,28	0,00
321		**dodavatelé**	**39 028,28**	**39 028,28**	**0,00**
324	0320	zálohy stravné	32 980,00	32 980,00	**0,00**
324		**zálohy stravné**	**32 980,00**	**32 980,00**	**0,00**
331	0000	zaměstnanci	237 102,00	237 102,00	0,00
331		**zaměstnanci**	**237 102,00**	**237 102,00**	**0,00**
336	0210	zúčtování s institucemi SP	96 287,00	96 287,00	0,00
336		**zúčtování s institucemi celkem**	**96 287,00**	**96 287,00**	**0,00**
337	0210	zúčtování s institucemi ZP	41 269,00	41 269,00	0,00
337		**zúčtování s institucemi celkem**	**233 843,00**	**233 843,00**	**0,00**
342	0100	ostatní přímé daně-zálohová daň	40 420,00	40 420,00	0,00
342	0110	ostatní přímé daně-srážková daň	759,00	759,00	0,00
342		**jiné přímé daně**	**41 179,00**	**41 179,00**	**0,00**
377	0101	bankovní poplatky FKSP	0,00	0,00	0,00
377		**ostatní krátkodobé pohledávky**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
378	0101	bankovní úroky FKSP	0,00	0,00	0,00
378		**ostatní krátkodobé závazky**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
381	0361	náklady příštích období	4 570,61	4 570,61	0,00
381		**náklady příštích období**	**4 570,61**	**4 570,61**	**0,00**
388	146	dohadný účet aktivní OP VVV Šablony	14 260,00	14 260,00	0,00
388		**dohadný účet aktivní**	**14 260,00**	**14 260,00**	**0,00**
389	0500	dohadný účet pasivní - plyn	99 000,00	99 000,00	0,00
389	0600	dohadný účet pasivní - elektřina	22 400,00	22 400,00	0,00
388		**dohadný účet pasivní**	**121 400,00**	**121 400,00**	**0,00**

		FONDY			
401	0902	jmění účetní jednotky - jiný DHM	6 800,40	6 800,40	0,00
401		**JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY**	**6 800,40**	**6 800,40**	**0,00**
412	0100	FKSP - počáteční stav	23 272,17	23 272,17	0,00
412	0110	tvorba ze základního přídělu	39 299,87	39 299,87	0,00
412	0240	kultura	2 200,00	2 200,00	0,00
412	0220	stravné	8 985,00	8 985,00	0,00
412	0260	odměna v výročí	0,00	0,00	0,00
412	0291	vybavení	0,00	0,00	0,00
412		**FKSP**	**51 387,04**	**51 387,04**	**0,00**
414	0500	RF - počáteční stav	24 724,11	24 724,11	0,00
414	0550	dar neúčelový	0,00	0,00	0,00
414	0540	dar účelový SLUNÍČKO, p. Krátký	34 807,00	34 807,00	0,00
414	0650	čerpní dar neúčelový	0,00	0,00	0,00
414	0540	čerpání dar účelový SLUNÍČKO, p.Krátký	14 807,00	14 807,00	0,00
414		**REZERVNÍ FOND dary**	**44 724,11**	**44 724,11**	**0,00**
413	0510	RF VH - počáteční stav	10 337,20	10 337,20	0,00
413	0650	RF VH - čerpání	0,00	0,00	0,00
413		**REZERVNÍ FOND VH**	**10 337,20**	10 337,20	0,00
472		dlouhodobá záloha na transfery	0,00	0,00	0,00
472		**dlouhodobá záloha na transfery**	**0,00**	**0,00**	0,00
		PODROZVAHOVÉ ÚČTY			
901	0200	DDNM vedený v OTE	19 883,00	19 883,00	0,00
902	0100	DDLHM vedený v OTE	862 388,58	862 388,58	0,00
909	0100	majetek ve výpůjčce	3 691 192,00	3 691 192,00	0,00
902		**MAJETEK VEDENÝ V OTE**	**4 573 463,58**	4 573 463,58	0,00
999	0901	vyrovnávací účet k účtu 901	19 883,00	19 883,00	0,00
999	0902	vyrovnávací účet k účtu 902	862 388,58	862 388,58	0,00
999	0902	vyrovnávací účet k účtu 909	3 741 192,00	3 741 192,00	0,00
999		**VYROVNÁVACÍ ÚČET**	**4 623 463,58**	4 623 463,58	0,00
			6 701 908,70	6 701 908,70	0,00

Členové inventarizační komise:

Silvie Karešová

Eva Klapuchová

Schválil: Mgr. Iveta Buryanová, ředitelka školy

Zpracovala: Jana Vaňková

Základní škola a mateřská škola
obce Zbyslavice, příspěvková organizace
Hlavní 103, 742 83 Zbyslavice
IČ: 70981396 Tel.: 558 955 722
E-mail: zszbyslavice@seznam.cz

Účetní jednotka: **Základní škola a Mateřská škola obce Zbyslavice, p. o.**
Právní forma: **příspěvková organizace**
IČ: **70981396**

Seznam inventurních soupisů
Základní školy a mateřské školy obce Zbyslavice, p. o.
za rok 2017

Mateřská škola:
účet 028
SOUPIS DDHM MŠ - účet 028 - nad 3.000,-
SOUPIS DDHM - účet 028 - nad 3.000,- Dary

účet 902
Soupis - účet 902 Nábytek a zařízení do 500,-Kč
Soupis učební pomůcky MŠ nad 500,-Kč
Soupis učební pomůcky MŠ do 500,-Kč
Soupis majetku MŠ - Nábytek a zařízení nad 500,-Kč
Soupis drobného dlouhodobého nehmotného majetku s hodnotou 1001-60 000,-Kč
Žákovská knihovna MŠ
Učitelská knihovna MŠ

Základní škola:
účet 018
Soupis DDNM nad 7.000,-Kč

účet 901
Soupis DDNM do 7 000,- Kč

účet 028
SOUPIS DDHM nad 3 000,- Kč
SOUPIS DDHM DARY nad 3 000,- Kč
SOUPIS DDHM FKSP nad 3 000,-Kč

účet 902
Soupis DDHM pod 3000,-Kč - Jazyk český
Soupis DDHM pod 3000,-Kč – Prvouka
Soupis DDHM pod 3000,-Kč – Přírodověda
Soupis DDHM pod 3000,-Kč – Matematika
Soupis DDHM pod 3000,-Kč - Reprodukční technika
Soupis DDHM pod 3000,-Kč - Hudební výchova
Soupis DDHM pod 3000,-Kč - Nábytek
SOUPIS DDHM OTE FKSP
Žákovská knihovna ZŠ
Učitelská knihovna ZŠ

Školní družina:
účet 902
Soupis DDHM - pod 3 000,- Kč Tělesná výchova
Soupis DDHM - pod 3 000,- Kč Pracovní výchova
Soupis DDHM pod 3 000,- Kč - Školní družina

Školní jídelna:
účet 018
Soupis DDNM ŠJ

účet 028
Soupis DDHM nad 3.000,- ŠJ

účet 902
Soupis DDHM ŠJ do 3000,-Kč

Ve Zbyslavicích 22. 1. 2017

Základní škola a mateřská škola
obce Zbyslavice, příspěvková organizace
Hlavní 103, 742 83 Zbyslavice
IČ: 70981396 Tel.: 558 955 722
E-mail: zszbyslavice@seznam.cz

Inventarizační komise: Silva Karešová
Eva Klapuchová