

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 2019**

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. 2019

2. Inventarizační komise

Provedení inventarizace zajistila inventarizační komise ve složení:

Předsedkyně ústřední inventarizační komise: **Mgr. Tereza Gadulová**

Členové inventarizační komise: **Martina Brázdilová**

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

Stanovení provedení inventarizace:

Termín provedení inventarizace stanovila ředitelka školy ke dni 31. 12. 2019.

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, pokladničních knihách, podkladech pro mzdové zúčtování apod.

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Den zahájení inventarizace: 2. 12. 2019

Den ukončení inventarizace: 24. 1. 2020

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

Inventarizační rozdílů nebyly zjištěny.

6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdílů 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 :

24. 1. 2020

Předsedkyně inventarizační komise:

Mgr. Tereza Gadulová

.....*T. Gadulová*.....

Schvaluji inventarizační zprávu a proúčtování inventarizačních rozdílů.

.....*24. 1. 2020*.....
datum

.....*I. Buryanová*.....
Mgr. Iveta Buryanová
ředitelka školy

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 2019**

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

Soupis DDHM Dary nad 3.000,- ŠJ

účet 902

Soupis DDHM ŠJ do 3000,-Kč

Ve Zbyslavicích 24. 1. 2020

Inventarizační komise: Mgr. Tereza Gadulová
Martina Brázdilová

REKAPITULACE ZÚSTATKŮ INVENTARIZOVANÝCH POLOŽEK K 31.12.2019

SÚ	AÚ	Název účtu	Účetní stav k 31.12.2019	Stav zjištěný inventarizací	Invent.rozdíl manko -, přebyt.+
018	0100	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	41 781,30	41 781,30	0,00
018		drobný dlouhodobý nehmotný majetek	41 781,30	41 781,30	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	1 125 644,39	1 125 644,39	0,00
028	0200	DDLHM - FKSP	24 789,00	24 789,00	0,00
028	0300	DDLHM - darem	216 399,03	216 399,03	0,00
028		DDLHM celkem	1 366 832,42	1 366 832,42	0,00
078	0100	oprávky k DLNM	41 781,30	41 781,30	0,00
078		oprávky k DLNM	41 781,30	41 781,30	0,00
088	0100	oprávky k DDLHM - nákup	1 125 644,39	1 125 644,39	0,00
088	0100	oprávky k DDLHM - FKSP	24 789,00	24 789,00	0,00
088	0300	oprávky k DDLHM - darem	216 399,03	216 399,03	0,00
088		oprávky k DDLHM	1 366 832,42	1 366 832,42	0,00
112	0100	materiál na skladě- potraviny	15 488,95	15 488,95	0,00
112		materiál na skladě	15 488,95	15 488,95	0,00
241	0100	běžný účet - provozní	1 518 732,09	1 518 732,09	0,00
241	0900	běžný účet - projektový	0,00	0,00	0,00
241		běžný účet celkem	1 518 732,09	1 518 732,09	0,00
243	0412	běžný účet FKSP	52 270,82	52 270,82	0,00
243		běžný účet FKSP	52 270,82	52 270,82	0,00
261	0100	pokladna - provozní	9 555,00	9 555,00	0,00
261	0600	pokladna - FKSP	0,00	0,00	0,00
261		pokladna celkem	9 555,00	9 555,00	0,00
314	0060	poskytnuté zálohy - elektřina	94 400,00	94 400,00	0,00
314	0050	poskytnuté zálohy - plyn	88 000,00	88 000,00	0,00
314	0400	poskytnuté zálohy - knihy	0,00	0,00	0,00
314		poskytnuté zálohy celkem	182 400,00	182 400,00	0,00
311	0100	odběratelé	26 130,00	26 130,00	0,00
	0200	odběratelé	6 743,52	6 743,52	0,00
311		odběratelé	32 873,52	32 873,52	0,00
321	0000	dodavatelé	17 682,10	17 682,10	0,00
321		dodavatelé	17 682,10	17 682,10	0,00
324	0320	zálohy stravné	35 980,00	35 980,00	0,00
324		zálohy stravné	35 980,00	35 980,00	0,00
331	0000	zaměstnanci	423 515,00	423 515,00	0,00
331		zaměstnanci	423 515,00	423 515,00	0,00
336	0210	zúčtování s institucemi SP	163 306,00	163 306,00	0,00
336		zúčtování s institucemi celkem	163 306,00	163 306,00	0,00
337	0210	zúčtování s institucemi ZP	70 636,00	70 636,00	0,00
337		zúčtování s institucemi celkem	70 636,00	70 636,00	0,00
342	0100	ostatní přímé daně-zálohová daň	75 563,00	75 563,00	0,00
342	0110	ostatní přímé daně-srážková daň	5 325,00	5 325,00	0,00
342		jiné přímé daně	80 888,00	80 888,00	0,00
374	136	MSK Etika	0,00	0,00	0,00
374	130	RP zvýšení platů (ÚZ 33073)	0,00	0,00	0,00
374		krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
377	0400	úplata ŠD	0,00	0,00	0,00
377	0500	úplata MŠ	0,00	0,00	0,00
377	0101	bankovní poplatky FKSP	0,00	0,00	0,00
377		ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
381	0361	náklady příštích období	7 298,26	7 298,26	0,00
381		náklady příštích období	7 298,26	7 298,26	0,00
388	144	dohadný účet aktivní MSK	0,00	0,00	0,00
388	146	dohadný účet aktivní OP VVV	725 388,60	725 388,60	0,00

388		dohadný účet aktivní	725 388,60	725 388,60	0,00
389	0500	dohadný účet pasivní - plyn	88 000,00	88 000,00	0,00
389	0600	dohadný účet pasivní - elektřina	94 400,00	94 400,00	0,00
388		dohadný účet pasivní	182 400,00	182 400,00	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	55 410,90	55 410,90	0,00
412	0110	tvorba ze základního přidělu	84 939,30	84 939,30	0,00
412	0240	kultura, rekreace	66 726,00	66 726,00	0,00
412	0220	stravné	11 020,00	11 020,00	0,00
412	0260	odměna v výročí	0,00	0,00	0,00
412	0291	vybavení	0,00	0,00	0,00
412		FKSP	62 604,20	62 604,20	0,00
414	0500	RF - počáteční stav	27 969,21	27 969,21	0,00
414	0550	dar neúčelový	0,00	0,00	0,00
414	0650	čerpání dar neúčelový	0,00	0,00	0,00
414	0540	čerpání dar účelový	0,00	0,00	0,00
414		REZERVNÍ FOND dary	27 969,21	27 969,21	0,00
413	0510	RF VH - počáteční stav	0,00	0,00	0,00
413	0510	RF VH- tvorba	0,00	0,00	0,00
413	0650	RF VH - čerpání	0,00	0,00	0,00
413		REZERVNÍ FOND VH	0,00	0,00	0,00
472		dlouhodobá záloha na transfery	1 447 581,62	1 447 581,62	0,00
472		dlouhodobá záloha na transfery	1 447 581,62	1 447 581,62	0,00
		PODROZVAHOVÉ ÚČTY			
901	0200	DDNM vedený v OTE	21 861,00	21 861,00	0,00
902	0100	DDLHM vedený v OTE	881 319,18	881 319,18	0,00
909	0100	majetek ve výpůjčce	3 741 192,00	3 741 192,00	0,00
902		MAJETEK VEDENÝ V OTE	4 644 372,18	4 644 372,18	0,00
999	0901	vyrovnávací účet k účtu 901	21 861,00	21 861,00	0,00
999	0902	vyrovnávací účet k účtu 902	881 319,18	881 319,18	0,00
999	0902	vyrovnávací účet k účtu 909	3 741 192,00	3 741 192,00	0,00
999		VYROVNÁVACÍ ÚČET	4 644 372,18	4 644 372,18	0,00

7 936 019,89 7 936 019,89 0,00

Členové inventarizační komise:

Mgr. Tereza Gadulová
Martina Brázdilová

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

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

Seznam inventarizovaného majetku k 31.12.2019, který je veden na níže uvedených položkách (SÚ)

Inventarizovaná položka		způsob provedení	použitá evidence
018	DDLNM	fyzická, dokladová	operativní evidence majetku
028	DDLHM	fyzická	operativní evidence majetku
078	oprávky k DDLNM	dokladová	účetnictví organizace
088	oprávky k DDLHM	dokladová	účetnictví organizace
241	běžný účet	dokladová	výpis z účtu
243	běžný účet FKSP	dokladová	výpis z účtu
261	pokladna	fyzická	pokladní kniha
262	peníze na cestě	dokladová	účetnictví organizace
314	krátkodobé poskytnuté zálohy	dokladová	účetnictví organizace
321	dodavatelé	dokladová	účetnictví organizace
331	zaměstnanci	dokladová	účetnictví organizace
336	zúčtování - SP	dokladová	mzdová sestava S 08
337	zúčtování - ZP	dokladová	mzdová sestava S 08
338	závazky z důchodového pojištění	dokladová	mzdová sestava S 08
342	jiné přímé daně	dokladová	mzdová sestava S 08
348	pohledávky za vládními institucemi	dokladová	účetnictví organizace
374	přijaté zálohy na transfery	dokladová	účetnictví organizace
377	ostatní krátkodobé pohledávky	dokladová	účetnictví organizace
378	ostatní krátkodobé závazky	dokladová	účetnictví organizace
381	náklady příštích období	dokladová	účetnictví organizace
384	výnosy příštích období	dokladová	účetnictví organizace
388	dohadné účty aktivní	dokladová	účetnictví organizace
389	dohadné účty pasivní	dokladová	účetnictví organizace
401	jmění účetní jednotky	dokladová	účetnictví organizace
412	FKSP	dokladová	účetnictví organizace
413	rezervní fond ze ZVH	dokladová	účetnictví organizace
414	rezervní fond dary	dokladová	účetnictví organizace
472	dlouhodobé přijaté zálohy	dokladová	účetnictví organizace
901	DDLNM - OTE	fyzická, dokladová	operativní evidence majetku
902	DDLHM - OTE	fyzická	operativní evidence majetku
909	Majetek ve výpůjčce	fyzická, dokladová	operativní evidence majetku
999	vyrovňovací účty k podrozv. účtům	dokladová	účetnictví organizace

