

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o výsledku řádné inventarizace za rok 2018

**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, fondy

**Den zahájení a ukončení inventarizace:** 1. 11. 2018 – 31. 1. 2019

**Inventarizace provedena ke dni:** 31. 12. 2018

**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, 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: 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 inventarizační komise ve dnech 1. 12. 2018 – 11. 1. 2019.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 - (pokladna ŠJ, MŠ, provozní, státní, SRPŠ, FKSP, projektová) provedli členové inventarizační komise dne 3. 1. 2019.

Inventuru materiálu na skladě potravin ŠJ – účet 112 provedli členové inventarizační komise dne 3. 1. 2019.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise ve dnech 20. 12. 2018 – 11. 1. 2019.



## 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, projektová, FKSP, SRPŠ), 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. 2018
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 190,00
022	Samostatné hmotné movité věci	1 521 952,27
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 978 602,59
078	Oprávký k drobnému dl. nehmotnému majetku	-12 190,00
082	Oprávký k samost. hmotným movitým věcem	-1 121 255,00
088	Oprávký k drobnému dl. hmotnému majetku	-3 978 602,59
111	Pořízení materiálu	0,00
112	Materiál na skladě	82 345,04
241	Běžný účet	3 037 598,85



243	Běžný účet FKSP	62 834,44
261	Pokladna	50 878,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	3 375,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	233 396,00
321	Dodavatelé	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	181 437,00
331	Zaměstnanci	915 460,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336	Sociální zabezpečení	361 109,00
337	Zdravotní pojištění	154 773,00
342	Jiné přímé daně	137 324,00
348	Pohl. za vybranými místními vl. institucemi	0,00
349	Závazky k vybraným místním vl. institucím	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	13 186,00
381	Náklady příštích období	15 008,00
383	Výdaje příštích období	44 347,77
384	Výnosy příštích období	4 910,00
385	Příjmy příštích období	0,00
389	Dohadné účty pasivní	489 344,44
411	Fond odměn	0,00
412	FKSP	80 958,26
413	Rezervní fond ze zlepš. výsl. hospodaření	495 115,16
414	Rezervní fond	238 421,22
416	Fond investic	207 235,08
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	2 618 558,11
966	Dlouhodobé podmíněné závazky - výpůjčka	44 101 469,74

### 5. Inventarizační rozdíly

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.  
 Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 proběhla v souladu s výše uvedenými předpisy.

V Tršicích, dne 27. 1. 2019

Zpracovala: Ing. Petra Pospíšilíková

Schválila: Mgr. Andrea Teplá

*Pospíšilíková*

*Teplá*

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