

Účetní jednotka: Základní škola a Mateřská škola Grygov, příspěvková organizace
Se sídlem: J.A. Komenského 72, Grygov 783 73
Identifikační číslo: 75026481

OBEC GRYGÓV

14.03.2017

Číslo: 64/291/14
Počet listů: 5
Počet listů příloh: 1

Podpis: _____
Státní peč. číslo: _____

Inventarizační zpráva za rok 2016

Okamžik sestavení inventarizační zprávy: 30. 1. 2017

Inventarizační zprávu zpracoval:

Hlavní inventarizační komise

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Mgr. Hana Navrátilová
Člen HIK	Mgr. Anna Škarabelová

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 30.11.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Seznam inventurních soupisů

a) inventurní soupis č. 1 – pro fyzickou inventuru

b) inventurní soupis č. 2 – pro dokladovou inventuru.

V organizaci proběhla jedna inventura označena jako inventura č. 1.

1.5. Byly jmenovány tyto inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Mgr. Hana Navrátilová
Člen HIK	Mgr. Anna Škarabelová

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2016 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 30.1.2017 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2016 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2016 (24.00)

Hlavní inventarizační komise odpovídá za řízení a kontrolu práce inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise zpracuje inventarizační zprávu.

➤ Inventarizační komise č. 1

Funkce:	Jméno zaměstnance/ podpis zaměstnance
Předseda IK č. 1	Mgr. Jan Tetera
Člen IK č. 1	Bc. Vladislava Švecová
Člen IK č. 1	Jana Lengálová

Odpovídá za provedení těchto inventur:
Způsob zjištění - fyzicky

Inventura č.1 (inventurní soupis č. 1)

Rozsah

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 1 – FYZICKÁ INVENTURA



Období: **12 / 2016**

IČO: **75026481**

Název: **Základní škola a Mateřská škola Grygov, příspěvková organizace**

SU	TEXT				ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ		
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek				FYZICKY – VIDĚL		
112	Materiál na skladě				FYZICKY – VIDĚL		
261	Pokladna				FYZICKY – VIDĚL		
263	Ceniny				FYZICKY – VIDĚL		
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek				FYZICKY – VIDĚL		

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2016 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 31.12.2016 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2016 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2016 (24.00)

➤ Inventarizační komise č. 2

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda IK č. 2	Mgr. Ivana Vávrová
Člen IK č. 2	Mgr. Jana Soukopová

Odpovídá za provedení těchto inventur:

Způsob zjištění - dokladově

Inventura č.1 (inventurní soupis č. 2)

Rozsah

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 2 – DOKLADOVÁ INVENTURA



Období: 12 / 2016

IČO: 75026481

Název: Základní škola a Mateřská škola Grygov, příspěvková organizace

SU	TEXT				ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ		
013	Software				Evidence majetku – seznamy		
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				Evidence majetku - seznamy		
073	Oprávky k software				Evidence majetku – seznamy		
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku				Evidence majetku - seznamy		
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku				Evidence majetku - seznamy		
111	Pořízení materiálu				Prvotní doklady – faktury, pokladní d.		
241	Běžný účet				Bankovní výpisy k 31.12.		
243	Běžný účet FKSP				Bankovní výpisy k 31.12.		
262	Peníze na cestě				Bankovní výpisy, pokladna		
311	Odběratelé				Kniha vydaných faktur		
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy				Prvotní doklady- faktury, smlouvy, splátkový kal.		

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:

Rekapitulace zjištění:

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 1 – FYZICKÁ INVENTURA



Období: 12 / 2016

IČO: 75026481

Název: Základní škola a Mateřská škola Grygov, příspěvková organizace

SU	TEXT	ÚČETNÍ STAV	ZJIŠTĚNÝ STAV	ROZDÍL	ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ	PŘÍLOHA ČÍSLO/POČET STRAN	DODATEČNÝ INVENTURNÍ SOUPIS
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 949 713,12	2 949 713,12	0,00	FYZICKY – VIDĚL	G1/.....	NE
112	Materiál na skladě	37 128,73	37 128,73	0,00	FYZICKY – VIDĚL	G2/.....	NE
261	Pokladna	12 002,00	12 002,00	0,00	FYZICKY – VIDĚL	G3/.....	NE
263	Ceniny	0,00	0,00	0,00	FYZICKY – VIDĚL	G4/.....	NE
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	274 054,75	274 054,75	0,00	FYZICKY – VIDĚL	G5/.....	NE

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr HIK (ředitele):

Fyzická inventura účtů proběhla bez problému a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti				Prvotní doklady, seznam strážníků a ostatních		
321	Dodavatelé				Prvotní doklady-faktury		
324	Krátkodobé přijaté zálohy				Prvotní doklady, seznam strážníků a ostatních		
331	Zaměstnanci				Mzdová agenda		
336	Sociální zabezpečení				Mzdová agenda		
337	Zdravotní pojištění				Mzdová agenda		
341	Daň z příjmů				Bankovní výpisy		
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění				Mzdová agenda		
348	Pohledávky za vybranými místními vládními instituc				schválený rozpo.+výpis z banky		
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím				schválený rozpo.+výpis z bú, čerpání		
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery				schválený rozpo.+výpis z bú		
377	Ostatní krátkodobé pohledávky				Prvotní doklady - faktury		
378	Ostatní krátkodobé závazky				Bankovní výpisy,prvotní doklady		
381	Náklady příštích období				zálohové fa.-prvotní doklady		
383	Výdaje příštích období				Prvotní doklady - faktury		
388	Dohadné účty aktivní				prvotní doklady –kalkulace, čerpání		
389	Dohadné účty pasivní				zálohové fa.-prvotní doklady, smlouvy		
401	Jmění účetní jednotky				rozvaha		
411	Fond odměn				schválení HV, mzdová agenda		
412	Fond kulturních a sociálních potřeb				Prvotní doklady, fa, pokladní doklady		
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodaření				schválené HV, prv.dokl.+fakt.		
414	Rezervní fond z ostatních titulů				Darovací smlouvy		
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek				Evidence majetku – seznamy		

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 2.1.2017 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 30.1.2017 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2016 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2016 (24.00)

b) Inventurní soupis č. 2:

Rekapitulace zjištění:



Období: 12 / 2016

IČO: 75026481

Název: Základní škola a Mateřská škola Grygov, příspěvková organizace

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 2 – DOKLADOVÁ INVENTURA

SU	TEXT	ÚČETNÍ STAV	ZJIŠTĚNÝ STAV	ROZDÍL	ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ	PŘÍLOHA ČÍSLO/POČET STRAN	DODATEČNÝ INVENTURNÍ SOUPIS
013	Software	0,00	0,00	0,00	Evidence majetku – seznamy	G6/.....	NE
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	84 499,50	84 499,50	0,00	Evidence majetku - seznamy	G7/.....	NE
073	Oprávky k software	0,00	0,00	0,00	Evidence majetku – seznamy	G8/.....	NE
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	84 499,50-	84 499,50-	0,00	Evidence majetku - seznamy	G9/.....	NE
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 949 713,12-	2 949 713,12-	0,00	Evidence majetku - seznamy	G10/.....	NE
111	Pořízení materiálu	0,00	0,00	0,00	Prvotní doklady – faktury, pokladní d.	G11/.....	NE
241	Běžný účet	2 156 099,54	2 156 099,54	0,00	Bankovní výpisy k 31.12.	G12/.....	NE
243	Běžný účet FKSP	58 129,42	58 129,42	0,00	Bankovní výpisy k 31.12.	G13/.....	NE
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	Bankovní výpisy, pokladna	G14/.....	NE
311	Odběratelé	3 290,00	3 290,00	0,00	Kniha vydaných faktur	G15/.....	NE
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	42 000,00	42 000,00	0,00	Prvotní doklady- faktury, smlouvy, splátkový kal.	G16/.....	NE
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00	Prvotní doklady, seznam strážníků a ostatních	G17/.....	NE
321	Dodavatelé	18 987,40	18 987,40	0,00	Prvotní doklady-faktury	G18/.....	NE
324	Krátkodobé přijaté zálohy	119 966,00	119 966,00	0,00	Prvotní doklady, seznam strážníků a ostatních	G19/.....	NE
331	Zaměstnanci	484 550,00	484 550,00	0,00	Mzdová agenda	G20/.....	NE
336	Sociální zabezpečení	193 542,00	193 542,00	0,00	Mzdová agenda	G21/.....	NE
337	Zdravotní pojištění	82 956,00	82 956,00	0,00	Mzdová agenda	G22/.....	NE

341	Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00	Bankovní výpisy	G23/.....	NE
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	66 733,00	66 733,00	0,00	Mzdová agenda	G24/.....	NE
348	Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0,00	0,00	0,00	schválený rozpo.+výpis z banky	G25/.....	NE
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	3,00	3,00	0,00	schválený rozpo.+výpis z bú, čerpání	G26/.....	NE
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00	schválený rozpo.+výpis z bú	G27/.....	NE
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	664,00	664,00	0,00	Prvotní doklady - faktury	G28/.....	NE
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00	Bankovní výpisy,prvotní doklady	G29/.....	NE
381	Náklady příštích období	7 688,17	7 688,17	0,00	zálohové fa.-prvotní doklady	G30/.....	NE
383	Výdaje příštích období	171,00	171,00	0,00	Prvotní doklady - faktury	G31/.....	NE
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00	prvotní doklady –kalkulace, čerpání	G32/.....	NE
389	Dohadné účty pasivní	42 000,00	42 000,00	0,00	zálohové fa.-prvotní doklady, smlouvy	G33/.....	NE
401	Jmění účetní jednotky	16 948,82	16 948,82	0,00	rozvaha	G34/.....	NE
411	Fond odměn	41 678,06	41 678,06	0,00	schválení HV, mzdová agenda	G35/.....	NE
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	70 110,82	70 110,82	0,00	Prvotní doklady, fa, pokladní doklady	G36/.....	NE
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodařen	608 004,54	608 004,54	0,00	schválené HV, prv.dokl.+fakt.	G37/.....	NE
414	Rezervní fond z ostatních titulů	199 086,42	199 086,42	0,00	Darovací smlouvy	G38/.....	NE
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 740,00	10 740,00	0,00	Evidence majetku – seznamy	G39/.....	NE

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr ředitele:

Dokladová inventura účtů proběhla bez problému a nebyly zjištěny žádné nedostatky

Přijata 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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv 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 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Proběhla jedna inventura.

Přehled přírůstků a úbytků na majetkových účtech

účet	počáteční stav k 1. 1. 2016	+ přírůstky	- úbytky	konečný stav k 31. 12. 2016
013	84 499,50	0	84 499,50	0
018	0	84 499,50	0	84 499,50
028	2.728.143,92	402.402,75	180.833,55	2.949.713,12
901	0	10 740,00	0	10 740,00
902	28.127,00	250.169,75	4 242,00	274 054,75