

Základní škola a mateřská škola Petrohrad, Černčice 3

**Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2017**

Na základě směrnice ze dne 20.11.2011 proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017

v Základní škole a mateřské škole Petrohrad, Černčice 3  
s tímto výsledkem:

Byla jmenována inventarizační komise ve složení:

Předseda: Eva Slavatová

Členové: Bc. Belová Alexandra  
Věra Sokolová

Členové inventarizační komise byli proškoleni z práv a povinností dne 15.12.2017  
Inventarizace byla zahájena dne 20.12.2017 a ukončena dne 26.2.2018

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci:

Číslo SÚ/AÚ	Název – druh fyzicky (F) dokladově(D)	skut.stav	účetní stav	rozdíl
01/018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	152 959,00	152 959,00	
02/028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 126 143,18	1 126 143,18	
078	oprávky k drob.dlouhodob. nehmot. majetku	-152 959,00	-152 959,00	
088	oprávky k drob.dlouhod. hmot. majetku	-1 126 143,18	-1 126 143,18	
112 00	materiál na skladě	14 582,72	14 582,72	
241100	běžný účet –MMB	1 233 673,23	1 233 673,23	
243100	běžný účet – FKSP	28 410,38	28 410,38	
261100	pokladna	31 235,00	31 235,00	
262100	peníze na cestě (nepřevedený převod z FKSP na BÚ)	2 500,00	2 500,0	
314200	pohledávky – provoz. zálohy - topení	42 800,61	42 800,61	
314300	pohledávky – provoz. zálohy – vodné	18 150,00	18 150,00	
31430	pohledávky – provoz. zálohy –	23 624,74	23 624,74	

	<i>nevyúčtovaná záloha FP 2195/16</i>			
314100	<i>pohledávky – provoz. zálohy – el.energie</i>	31 920,00	31 920,00	
377200	<i>pohledávky – nepřevedené bank. poplatky FKSP 12/2017</i>	25,00	25,00	
377300	<i>pohledávky – žáci, neuhrazené pohledávky (pomůcky)</i>	3 384,00	3 384,00	
377310	<i>pohledávky – žáci, neuhrazené pohledávky (hyg.potřeby)</i>	79,00	79,00	
381100	<i>náklady příštích období – aktualizace VEMA 2017</i>	11 819,28	11 819,28	
381100	<i>náklady příštích období</i>	7 358,00	7 358,00	
388100	<i>dohadné účty aktivní - dotace</i>	492 182,02	492 182,02	
321100	<i>Závazky - dodavatelé</i>	45 568,35	45 568,35	
331100	<i>ost. závazky – zaměstnanci-výplaty</i>	328 445,00	328 445,00	
336100	<i>ost. závazky – sociální zabezpečení</i>	137 827,00	137 827,00	
337100	<i>Zdravotní pojištění</i>	59 073,00	59 073,00	
342100	<i>ost. závazky – daň z příjmů zam. - zálohová</i>	63 646,00	63 646,00	
349100	<i>ost. závazky – vypořádání přepl. dot. - Obec</i>	147 000,00	147 000,00	
374100	<i>krátkodobé přijaté zálohy na transfery – dotace UZ 33073, 33457</i>	19 547,00	19 547,00	
378200	<i>ost. závazky – nepřevedené úroky FKSP 12/2017</i>	21,28	21,28	
378300	<i>ost. závazky – stravné</i>	11 761,00	11 761,00	
389300	<i>ost. závazky – dohadné účty pasivní - vodné</i>	18 150,00	18 150,00	
389100	<i>ost. závazky – dohadné účty pasivní – el.energie</i>	31 920,00	31 920,00	
472100	<i>dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</i>	492 182,00	492 182,00	
401100	<i>Majetkové fondy – jmění účetní jednotky (z minulých let)</i>	4 798,73	4 798,73	
401200	<i>Majetkové fondy – jmění účetní jednotky – dlouhodobý majetek</i>	92 016,00	92 016,00	

412	fond FKSP	35 177,57	35 177,57	
413	Rezervní fond – ze zlepšeného hospodářského výsledku	302 552,95	302 552,95	
414	Rezervní fond – z ostatních titulů	199 984,28	199 984,28	
416	fond reprodukce majetku, fond investic	7 984,00	7 984,00	

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Zdůvodnění vzniku inventarizačních rozdílů:

Návrh na vypořádání:

Nedostatky a závady zjištěné při inventarizaci:

(zajištění majetku, jeho ochrana před odcizením, poškozením, nedostatky v evidenci, v dohodách o hmotné odpovědnosti apod.)

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka : *inventarizace byla provedena v časových termínech, žádné závažné nedostatky nebyly zjištěny, evidence majetku je přepracována podle nových účetních předpisů*

Datum 26.2.2018

Jméno, příjmení: Ivana Hůrková

Podpis... *J. Hůrková*

Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a směrnicí Inventarizace majetku a závazků č.251/2011*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Datum 26.2.2018

Předseda inventarizační komise

Členové inventarizační komise

**Schvaluji inventarizační zápis a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů**

V Petrohradě, dne 26.2.2018

*J. Hůrková* ... ředitelka školy

## Dokladová inventarizace pohledávek a závazků

k 31.12.2017

zůstatek  
k 31.12.2017Pohledávky

314100	Krátkodobé poskytnuté zálohy - el. energie	31 920,00
314200	Krátkodobé poskytnuté zálohy - teplo	42 800,61
314300	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné, stočné	18 150,00
377200	Ost. krátk. pohledávky - bankovní poplatky FKSP nepřevedené bankovní poplatky FKSP 12/2017	25,00
377300	Ost. krátk. pohledávky za žáky - učební pomůcky neuhrazené pohledávky za žáky	3 384,00
377310	Ost. krátk. pohledávky za žáky - hygien. potřeby neuhrazené pohledávky za žáky	79,00
381100	Náklady příštích období viz příloha	19 177,28
388100	Dohadné účty aktivní - dotace	492 182,02

Závazky

321100	Dodavatelé zůstatek nezaplacených faktur přijatých	45 568,35
331100	Zaměstnanci částka k výplatě zaměstnanců 12/2017	328 445,00
336100	Sociální zabezpečení odvod soc. poj. 12/2017	137 827,00
337100	Zdravotní pojištění odvod zdrav. poj. 12/2017	59 073,00
342100	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžité pl. odvod daně za zaměstnance 12/2017	63 646,00
349100	Závazky k vybraným místním vládním inst. vratka dotace Obec Petrohrad - platy	147 000,00
374100	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vratka dotace UZ 33073 4 451,00 vratka dotace UZ 33457 15 096,00	19 547,00
378200	Ostatní krátkodobé závazky - úroky FKSP nepřevedené úroky FKSP 12/2017	21,81
378300	Ostatní krátkodobé závazky - stravné	11 761,00

389100	Dohadné účty pasivní - el. energie	31 920,00
389300	Dohadné účty pasivní - vodné, stočné	18 150,00
472100	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	492 182,02

#### Finanční majetek

241100	Běžný účet stav souhlasí s výpisem BÚ k 31.12.2017	1 233 673,23
243100	Běžný účet FKSP stav souhlasí s výpisem FKSP k 31.12.2017	28 410,38
261100	Pokladna souhlasí na stav pokladní knihy k 31.12.2017	31 235,00
262100	Peníze na cestě nepřevedený převod z FKSP na BÚ	2 500,00

#### Majetkové fondy

401100	Jmění účetní jednotky (z minulých let)	4 798,73
401200	Jmění účetní jednotky - dlouhodobý majetek	92 016,00
408100	Opravy předcházejících účetních období opravy roku 2015	89 474,00

#### Finanční fondy

sú 412	Fond kulturních a sociálních potřeb stav fondu k 31.12.2017 rozdíl proti ú.243: nepřevedený příděl FKSP 9 104,00 nepřevedený příspěvek stravné FKSP -2 340,00 nepřevedené bankovní poplatky FKSP 25,00 nepřevedené úroky FKSP -21,81	35 177,57
sú 413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hospodař. stav fondu k 31.12.2017	302 552,95
sú 414	Rezervní fond z ostatních titulů stav fondu k 31.12.2017 nedočerpaný dar Fond Logit 15 000,00 nedočerpaný dar DZS Kryry 32,00 nespotřebovaná dotace EU 184 952,28	199 984,28
sú 416	Fond reprodukce majetku, fond investic stav fondu k 31.12.2017	7 984,00

V Žatci dne 05.02.2018

Vypracoval: Pochman

ZŠ Petrohrad  
ředitelka