

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků Základní školy Mjr. Ambrože Bílka a Mateřské školy Metylovice, příspěvkové organizace za rok 2018

Pracoviště: Základní škola Metylovice 620
Mateřská škola Metylovice 20

Účetní jednotka: **Základní škola Mjr. Ambrože Bílka a Mateřská škola Metylovice 620, Příspěvková organizace, 739 49 Metylovice**

IČO: 61963682

Inventarizace byla provedena dle příkazu ředitelky Základní školy Mjr. Ambrože Bílka a Mateřské školy Metylovice, příspěvkové organizace k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2018 ze dne 30.11.2018. Byla provedena v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví, v souladu s vyhláškou MF č.270/2010 Sb. a v souladu s vnitřní organizační směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků.

Byla jmenována ústřední inventarizační komise ve složení:

Předseda: lic. Věra Kotásková
Členové: Mgr. Taťána Liberdová
Bc. Pavlína Libošková

Tato komise zároveň provedla dokladovou inventarizaci pohledávek, závazků a peněžních prostředků a rovněž posuzovala návrhy na likvidaci majetku – viz příloha 1 a 2.

Dále byly jmenovány 2 dílčí inventarizační komise k provedení inventarizací:

DIK 1: předseda – Ing. Radana Dokulilová
členové - Simona Klimánková, Jiří Izvorský, Kristýna Bilčíková, Dis.

DIK 1 provedla inventarizaci DNM a DHM v obou budovách školy a předmětových sbírkách, dále knihy ve školní knihovně.

DIK 2: předseda – Šigutová Helena
členové – Mgr. Hosnédl Daniel, Martina Tkáčová, Šigutová Barbora

DIK 2 provedla inventarizaci DDHM, učebních pomůcek a hraček v obou budovách školy a předmětových sbírkách.

Třídní učitelé provedli inventarizaci kmenových učeben, vedoucí sbírek, odborných kabinetů a správci místností provedli inventarizaci DDHM a odb. učeben a byli k dispozici členům ÚIK k podání případného vysvětlení.

Inventarizace proběhla na pracovištích:

- pracoviště ZŠ Metylovice 620
- pracoviště MŠ Metylovice 20

Inventarizace byla provedena ke dni:

31.12.2018

Den zahájení inventarizace:

31.12.2018

Den ukončení inventarizace:

4.2.2019

Byla provedena inventarizace:

1. Dlouhodobého hmotného majetku, inventarizační položka – účet 021,022
2. Drobného dlouhodobého hmotného majetku, inventarizační položka – účet 028
3. Drobného dlouhodobého nehmotného majetku, inventar. položka - účet 018
4. Rozvahových účtů, pohledávek a závazků:
 - pohledávky, inventarizační položky – účet 314, 315, 335
 - závazky, inventarizační položky – účet 321, 324, 331, 336, 337, 342, 378, 389
 - fondy, inventarizační položky – účet, 411, 412, 413, 414, 416
5. Peněžních prostředků, inventarizační položky – účet 241, 243, 261
6. Operativní evidence
 - školní knihovna
 - drobného nábytku, učeb.pomůcek a hraček - v hodnotě do 3 tis.za kus

Ad 1)

Inventarizační položka: účet 021 - budovy a stavby		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
437 018,44	437 018,44	0,00

Inventarizační položka: účet 022 - DHM		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
111 586,20	111 586,20	0,00

Inventarizační položka: účet 082 - oprávky k DHM		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
930,00	930,00	0,00

Ad.2)

Inventarizační položka: účet 028 - DDNM		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
1 079 300,80	1 079 300,80	0,00

Ad 3)

Inventarizační položka: účet 018 - DDNM		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
78 407,00	78 407,00	0,00

Ad.4) Pohledávky a závazky, fondy – viz příloha č. 1

Ad.5) Pokladna

Inventarizační položka: účet 261 0100– Hlavní pokladna		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
16 889,00	16 889,00	0,00

Ad 5)

Inventarizační položka: účet 261 0600– Pokladna FKSP		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
23 047,00	23 047,00	0,00

Ad 5) Běžný účet

Inventarizační položka: účet 241 – Běžný účet		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
2 144 149,69	2 144 149,69	0,00

Ad 5) Běžný účet FKSP

Inventarizační položka: účet 243 – Účet FKSP		
Zjištěný stav	účetní stav	Rozdíl
121 180,33	121 180,33	0,00

Ad 6) Operativní evidence

- Školní knihovna

Byla provedena inventarizace školní knihovny na pracovišti základní škola Metylovice 620: fyzický stav souhlasí se seznamy operativní evidence.

- drobný nábytek, hračky a učební pomůcky – s cenou pod 3 tis. Kč

Fyzický stav souhlasí se seznamy operativní evidence k 31.12.2018.

Základní škola Mjr. Ambrože Bílka a Mateřská škola Metylovice 620, příspěvková organizace

Způsob provedení: dokladová inventarizace provedena ke dni 31.12.2018

ÚČET	NÁZEV	STAV ÚČETNÍ	STAV SKUTEČNÝ	ROZDÍL
018 0000	DDNM (7.000-60.000 Kč)	78 407,00 Kč	78 407,00 Kč	0,00
018 xxxx	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 407,00 Kč	78 407,00 Kč	0,00
021 0000	Venkovní učebna	437 018,44 Kč	437 018,44 Kč	0,00
021 xxxx	Stavby	437 018,44 Kč	437 018,44 Kč	0,00
022 0000	DHM	111 586,20 Kč	111 586,20 Kč	0,00
022 xxxx	Samostatné movité věci a soubory	111 586,20 Kč	111 586,20 Kč	0,00
028 0000	DDHM (3.000 - 40.000 Kč)	1 079 300,80 Kč	1 079 300,80 Kč	0,00
028 xxxx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 079 300,80 Kč	1 079 300,80 Kč	0,00
078 0000	Oprávky k DDNM	78 407,00 Kč	78 407,00 Kč	0,00
078 xxxx	Oprávky k DDNM	78 407,00 Kč	78 407,00 Kč	0,00
082 0000	Oprávky k DHM	930,00 Kč	930,00 Kč	0,00
082 xxxx	Oprávky k DHM	930,00 Kč	930,00 Kč	0,00
088 0000	Oprávky k DDHM	1 079 300,80 Kč	1 079 300,80 Kč	0,00
088 xxxx	Oprávky k DDHM	1 079 300,80 Kč	1 079 300,80 Kč	0,00
241 0100	Komerční banka - běžný účet	2 144 149,69 Kč	2 144 149,69 Kč	0,00
241 xxxx	Běžný účet	2 144 149,69 Kč	2 144 149,69 Kč	0,00
243 0100	Komerční banka FKSP	121 180,33 Kč	121 180,33 Kč	0,00
243 xxxx	Běžný účet FKSP	121 180,33 Kč	121 180,33 Kč	0,00
261 0100	Pokladna ZŠ	16 889,00 Kč	16 889,00 Kč	0,00
261 0600	Pokladna FKSP	23 047,00 Kč	23 047,00 Kč	0,00
261 xxxx	Pokladna	39 936,00 Kč	39 936,00 Kč	0,00
262 0100	Peníze na cestě ZŠ	- Kč	- Kč	0,00
262 xxxx	Peníze na cestě	- Kč	- Kč	0,00
311 0000	Faktury vystavené	- Kč	- Kč	0,00
311 xxxx	Odběratelé	- Kč	- Kč	0,00
314 0000	zálohy el. energie ZŠ 9x11440	102 960,00 Kč	102 960,00 Kč	0,00
	zálohy el. energie MŠ 8x3270	26 160,00 Kč	26 160,00 Kč	0,00
314 0010	zálohy plyn ZŠ 5x5600	28 000,00 Kč	28 000,00 Kč	0,00
	zálohy plyn MŠ 5x3500	17 500,00 Kč	17 500,00 Kč	0,00
314 0300	zálohy - hovorné RIO Media	1 754,00 Kč	1 754,00 Kč	0,00
314 xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	176 374,00 Kč	176 374,00 Kč	0,00
315 0324	Předpis inkasa stravného 12/18	36 456,00 Kč	36 456,00 Kč	0,00
	Předpis inkasa školného MŠ 12/18	10 750,00 Kč	10 750,00 Kč	0,00
	Předpis inkasa poplatků za ŠD 12/18	4 900,00 Kč	4 900,00 Kč	0,00
315 xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	52 106,00 Kč	52 106,00 Kč	0,00
321 0000	FAP 362 - Přibyla - doprava stravy 12/18	7 775,00 Kč	7 775,00 Kč	0,00
	FAP 363 - KONE - servis výtahu 12/18	1 032,44 Kč	1 032,44 Kč	0,00
	FAP 364 - INSGRAF - pomůcky pro výuku	2 093,00 Kč	2 093,00 Kč	0,00
	FAP 365 - Matýsková - zpracování účetnictví 10,11	18 000,00 Kč	18 000,00 Kč	0,00
	FAP 366 - Ševčík - dobropis doprava na PV	- 1 848,00 Kč	- 1 848,00 Kč	0,00
321 0300	FAP FKSP	- Kč	- Kč	0,00
321 xxxx	Dodavatelé	27 052,44 Kč	27 052,44 Kč	0,00
324 0310	Přijaté zálohy - pitný režim	3 334,50 Kč	3 334,50 Kč	0,00
324 0320	Přijaté zálohy - stravné vybírané do pokladny	- 9 316,00 Kč	- 9 316,00 Kč	0,00
324 0330	Přijaté zálohy - ŠD	- Kč	- Kč	0,00
324 0340	Přijaté zálohy - keramika	4 447,00 Kč	4 447,00 Kč	0,00
324 0350	Přijaté zálohy - kultura MŠ	8 472,00 Kč	8 472,00 Kč	0,00
324 0410	Přijaté zálohy - sběr	177,00 Kč	177,00 Kč	0,00
324 0420	Přijaté zálohy - pracovní sešity	17 546,00 Kč	17 546,00 Kč	0,00

Základní škola Mjr. Ambrože Bílka a Mateřská škola Metylovice 620, příspěvková organizace

ÚČET	NÁZEV	STAV ÚČETNÍ	STAV SKUTEČNÝ	ROZDÍL
324 0430	Přijaté zálohy - výtvarné potřeby	6 889,20 Kč	6 889,20 Kč	0,00
324 0460	Přijaté zálohy - výtvarný kroužek	10 050,00 Kč	10 050,00 Kč	0,00
324 0602	Přijaté zálohy - předpis školné v hotovosti MŠ 12/18	2 750,00 Kč	2 750,00 Kč	0,00
324 0609	Přijaté zálohy - předpis školné ŠD v hotovosti 12/18	1 600,00 Kč	1 600,00 Kč	0,00
324 xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	37 249,70 Kč	37 249,70 Kč	0,00
326 0100	Bezüročná půjčka od zřizovatele	1 000 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč	0,00
326xxxx	Návratná finanční výpomoc	1 000 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč	0,00
331 0000	Zaměstnanci - Mzdy 12/18	458 582,00 Kč	458 582,00 Kč	0,00
331xxxx	Zaměstnanci	458 582,00 Kč	458 582,00 Kč	0,00
335 0000	Pohledávky za zaměstnanci	- Kč	- Kč	0,00
335 0300	Pohledávky za zaměstnanci - půjčky FKSP	- Kč	- Kč	0,00
335 0500	Pohledávky za zaměstnanci - ostatní	- Kč	- Kč	0,00
335 xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	- Kč	- Kč	0,00
336 0200	Sociální pojištění - mzdy 12/18	181 775,00 Kč	181 775,00 Kč	0,00
	nesprávně uložen přeplatek - vráceno v lednu 2019	- 802,00 Kč	- 802,00 Kč	0,00
336 xxxx	Sociální pojištění	180 973,00 Kč	180 973,00 Kč	0,00
337 0100	Zdravotní pojištění - mzdy 12/18	78 584,00 Kč	78 584,00 Kč	0,00
	nesprávně uložen přeplatek - vráceno v lednu 2019	- 342,00 Kč	- 342,00 Kč	0,00
337 0110	Zdravotní pojištění - organizace	- Kč	- Kč	0,00
337 xxxx	Zdravotní pojištění	78 242,00 Kč	78 242,00 Kč	0,00
342 0110	Zálohová daň - mzdy 12/18	54 786,00 Kč	54 786,00 Kč	0,00
342 0120	Srážková daň - mzdy 12/18	72,00 Kč	72,00 Kč	0,00
342 xxxx	Ostatní přímé daně	54 858,00 Kč	54 858,00 Kč	0,00
348 0300	Neinvestiční dotace od zřizovatele	- Kč	- Kč	0,00
348 0320	Neinvestiční dotace Šablony	- Kč	- Kč	0,00
348 0500	Neinvestiční dotace kraj	- Kč	- Kč	0,00
348 xxxx	Pohledávky za vybr.místními vládními institucemi	- Kč	- Kč	0,00
349 0400	Závazky k rozpočtu zřizovatele - vratka ÚZ 33353	46 717,00 Kč	46 717,00 Kč	0,00
349 xxxx	Závazky k vybr.místním vládním institucím	- Kč	- Kč	0,00
374 0000	Záloha - dotace SR	- Kč	- Kč	0,00
374 0073	Zvýšení mezd nepedagog	- Kč	- Kč	0,00
374 0100	Záloha - dotace Šablony	- Kč	- Kč	0,00
374 0200	Záloha - dotace odb	- Kč	- Kč	0,00
374 xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na dotace	- Kč	- Kč	0,00
377 0200	poplatky FKSP	- Kč	- Kč	0,00
377 xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	- Kč	- Kč	0,00
378 0100	Závazky k zaměstnancům	- Kč	- Kč	0,00
378 0200	Závazky - spoření	- Kč	- Kč	0,00
378 0300	Ostatní závazky - vratka daru WfW 9-12/18	550,00 Kč	550,00 Kč	0,00
378 xxxx	Ostatní krátkodobé závazky	550,00 Kč	550,00 Kč	0,00
381 0300	FAP 61 - předplatné Sluníčko 1-3/19	96,25 Kč	96,25 Kč	0,00
	FAP 148 - licence 1-5/19	8 445,00 Kč	8 445,00 Kč	0,00
	FAP 243 - předplatné Informatorium 1-8/19	300,00 Kč	300,00 Kč	0,00
	FAP 265 - portál pro školy 1-10/19	2 040,00 Kč	2 040,00 Kč	0,00
	FAP 268 - telefonní seznam 2019	1 200,00 Kč	1 200,00 Kč	0,00
	FAP 285 - Kartotéka 2019	2 299,00 Kč	2 299,00 Kč	0,00
	FAP 313 - Bakaláři 2019	3 650,00 Kč	3 650,00 Kč	0,00
	FAP 338 - program Les 1-6/19	480,00 Kč	480,00 Kč	0,00
	FAP 367 - předplatné Časostroj 2019	395,00 Kč	395,00 Kč	0,00
	FAP 368 - předplatné GDPR 1-5/19	1 031,65 Kč	1 031,65 Kč	0,00
381 xxxx	Náklady příštích období	19 936,90 Kč	19 936,90 Kč	0,00
383 0100	VPD 6001 - praní, žehlení 12/18	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
	FAP 2/2019 - pověřenec 12/18	1 089,00 Kč	1 089,00 Kč	0,00
	FAP 3,4,5,8,9,10/2019 - mobily 12/18	437,36 Kč	437,36 Kč	0,00
	FAP 14/2019 - zpracování mezd 12/18	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00

ÚČET	NÁZEV	STAV ÚČETNÍ	STAV SKUTEČNÝ	ROZDÍL
	FAP 15/2019 - internet 12/18	797,00 Kč	797,00 Kč	0,00
	FAP 18/2019 - administrace projektu 12/18	6 050,00 Kč	6 050,00 Kč	0,00
	VÚD 9108 - předpis stravného děti 12/18	56 915,00 Kč	56 915,00 Kč	0,00
	VÚD 9109 - předpis stravného zamci 12/18	12 528,00 Kč	12 528,00 Kč	0,00
383xxxx	Výdaje příštích období	85 816,36 Kč	85 816,36 Kč	0,00
384 0300	příspěvek zřizovatel	- Kč	- Kč	0,00
384 xxxx	Výnosy příštích období	- Kč	- Kč	0,00
385 0100	Výdaje příštích období	- Kč	- Kč	0,00
385xxxx	Výdaje příštích období	- Kč	- Kč	0,00
388 0000	Dotace SR	- Kč	- Kč	0,00
388 0100	Dotace IROP - neinvestiční	514 773,18 Kč	514 773,18 Kč	0,00
388 0300	Dotace IROP - investiční	473 061,78 Kč	473 061,78 Kč	0,00
388 xxxx	Dohadné účty aktivní	987 834,96 Kč	987 834,96 Kč	0,00
389 0100	Dohadné účty pasivní	- Kč	- Kč	0,00
389 0200	DP plyn 6-12/18	177 500,00 Kč	177 500,00 Kč	0,00
389 xxxx	Dohadné účty pasivní	177 500,00 Kč	177 500,00 Kč	0,00
401 0100	Investiční výdaje	75 542,86 Kč	75 542,86 Kč	0,00
401 0901	Převod SU 901z roku 2009	- 128,00 Kč	- 128,00 Kč	0,00
401 xxxx	Jmění účetní jednotky	75 414,86 Kč	75 414,86 Kč	0,00
403 0300	Investiční transfer na pořízení DHM - IROP	473 061,78 Kč	473 061,78 Kč	0,00
403 0500	snížení transferu - IROP	- 802,00 Kč	- 802,00 Kč	0,00
403 xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	472 259,78 Kč	472 259,78 Kč	0,00
411 0300	Stav fondu k 1.1.2018	898,07 Kč	898,07 Kč	0,00
411 0310	Příděl z výsledku hospodaření 2017	- Kč	- Kč	0,00
411 xxxx	Fond odměn	898,07 Kč	898,07 Kč	0,00
412 0100	Stav fondu k 1.1.2018	106 700,81 Kč	106 700,81 Kč	0,00
412 0110	Tvorba fondu - příděl z mezd	137 055,62 Kč	137 055,62 Kč	0,00
412 0220	Stravování	- Kč	- Kč	0,00
412 0230	Rekreace	32 990,00 Kč	32 990,00 Kč	0,00
412 0240	Kultura a tělovýchova	27 400,00 Kč	27 400,00 Kč	0,00
412 0260	Odměny	- Kč	- Kč	0,00
412 0290	Nepeněžní dary	27 658,00 Kč	27 658,00 Kč	0,00
412 0291	Ostatní použití	- Kč	- Kč	0,00
412 xxxx	Fond kulturních a sociálních potřeb	155 708,43 Kč	155 708,43 Kč	- Kč
413 0500	Stav fondu k 1.1.2018	124 079,83 Kč	124 079,83 Kč	0,00
413 0510	Příděl z výsledku hospodaření 2017	54 470,93 Kč	54 470,93 Kč	0,00
413 0650	Ostatní čerpání	- 82 912,00 Kč	- 82 912,00 Kč	0,00
413 xxxx	Fond rezervní	95 638,76 Kč	95 638,76 Kč	0,00
414 0500	Stav fondu k 1.1.2018	1 716,00 Kč	1 716,00 Kč	0,00
414 0540	Tvorba z ostatních titulů - dary	4 268,00 Kč	4 268,00 Kč	0,00
414 0650	Ostatní čerpání - dary	- 5 984,00 Kč	- 5 984,00 Kč	0,00
414 xxxx	Fond rezervní	- Kč	- Kč	- Kč
416 0300	Stav fondu k 1.1.2018	8 649,00 Kč	8 649,00 Kč	0,00
416 0310	Zúčtování odpisů	128,00 Kč	128,00 Kč	0,00
416 0320	Investiční dotace od zřizovatele	75 542,86 Kč	75 542,86 Kč	0,00
416 0400	Čerpání - investiční výdaje	75 542,86 Kč	75 542,86 Kč	0,00
416 0470	Financování oprav a údržby majetku	- Kč	- Kč	0,00
416 0490	Odvod do rozpočtu zřizovatele	- Kč	- Kč	0,00
416 xxxx	Fond reprodukce majetku, investiční fond	8 777,00 Kč	8 777,00 Kč	0,00
472 0100	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	- Kč	- Kč	0,00
472 xxxx	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	- Kč	- Kč	0,00
901 0100	Jiný DDNM do 6999,-	- Kč	- Kč	0,00
901 0200	Jiný DDNM do 6999,-	- Kč	- Kč	0,00
901 xxxx	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	- Kč	- Kč	0,00
909 0000	Ostatní majetek	3 000 550,65 Kč	3 000 550,65 Kč	0,00

Základní škola Mjr. Ambrože Bílka a Mateřská škola Metylovice 620, příspěvková organizace

ÚČET	NÁZEV	STAV ÚČETNÍ	STAV SKUTEČNÝ	ROZDÍL
909 0100	Ostatní majetek	3 979 787,79 Kč	3 979 787,79 Kč	0,00
909 xxxx	Ostatní majetek	6 980 338,44 Kč	6 980 338,44 Kč	0,00
999 0901	Vyrovňovací účet k SU 901	- Kč	- Kč	0,00
999 0909	Vyrovňovací účet k SU 909	6 980 787,79 Kč	6 980 787,79 Kč	0,00
999 0942	Vyrovňovací účet k SU 942	- Kč	- Kč	0,00
999 0943	Vyrovňovací účet k SU 943	- Kč	- Kč	0,00
999 xxxx	Vyrovňovací účet	6 980 787,79 Kč	6 980 787,79 Kč	0,00

Datum zahájení:
Datum ukončení:

20.1.2019
4.2.2019

Jména a podpisy pracovníků provádějících inventuru:

Základní škola Mjr. Ambrože Bílka
a Mateřská škola Metylovice,
příspěvková organizace
739 49 Metylovice 620
IČ: 619 63 682, tel.: 558 686 124

Zpracovala: Ing. Kateřina Matýsková
V Ostravě, dne 4.2.2019

Mgr. Barbara Raszyková
ředitelka školy