

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 04.02.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	2 379 410,75	778 139,25	1 601 271,50	1 518 279,51
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	791 286,25	778 139,25	13 147,00	21 463,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	53 558,30	53 558,30		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	53 558,30	53 558,30		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	737 727,95	724 580,95	13 147,00	21 463,00
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	41 560,00	28 413,00	13 147,00	21 463,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	696 167,95	696 167,95		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.6.	35				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

				1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	1 588 124,50		1 588 124,50	1 496 816,51
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44				
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46				
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.33.	55	590 913,00		590 913,00	397 523,80
1.	Odběratelé	311	56	1 256,00		1 256,00	3 140,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	87 235,00		87 235,00	91 610,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	8 089,00		8 089,00	6 174,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	494 333,00		494 333,00	296 599,80
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	997 211,50		997 211,50	1 099 292,71
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	918 932,61		918 932,61	1 024 158,82
10.	Běžný účet FKSP	243	98	56 272,89		56 272,89	45 498,89
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	22 006,00		22 006,00	29 635,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 601 271,50	1 518 279,51
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	556 204,37	675 270,86
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	13 147,00	21 463,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	13 147,00	21 463,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	503 125,06	576 399,67
1.	Fond odměn	411	117	11 030,06	11 030,06
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	61 932,89	42 184,89
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	276 941,11	288 728,92
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	115 188,00	204 812,80
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	38 033,00	29 643,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	39 932,31	77 408,19
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	39 932,31	77 408,19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	1 045 067,13	843 008,65
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	494 333,00	296 599,80
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144	494 333,00	296 599,80
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	550 734,13	546 408,85
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	90 733,13	53 806,72
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	217 059,00	227 830,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	84 122,00	88 150,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	36 720,00	37 807,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	30 063,00	34 743,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180	5 187,00	12 462,13
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	86 850,00	91 610,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 04.02.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	4 399 089,79		3 922 701,88	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	4 399 089,79		3 922 701,88	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	206 004,20		147 835,90	
2.	Spotřeba energie	502	4	142 618,98		134 485,14	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	5 187,00		16 118,00	
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	52 834,30		111 580,90	
9.	Cestovné	512	8	3 686,00		2 577,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9			89,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	162 491,39		170 179,24	
13.	Mzdové náklady	521	11	2 716 064,00		2 373 246,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	905 259,00		787 890,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	11 537,00		9 092,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	66 321,44		51 488,00	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19	30,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	8 316,00		8 316,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	116 899,70		109 804,70	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	1 840,78			
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

				1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
III.	Náklady na transfery	A.III.1. až A.III.2.	41				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
V.	Daň z příjmů	A.V.1. až A.V.2.	119				
1.	Daň z příjmů	591	111				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
B.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	4 439 022,10		4 000 110,07	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	167 504,53		213 317,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56				
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	59 657,00		67 453,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78	89 122,00		141 417,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	18 725,53		4 447,00	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	759,57		776,07	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	759,57		776,07	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	4 270 758,00		3 786 017,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	4 270 758,00		3 786 017,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	39 932,31		77 408,19	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	39 932,31		77 408,19	

Příloha
ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 04.02.2019

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Organizace bude i nadále pokračovat ve své činnosti. Nenastaly žádné skutečnosti, které by ji omezovaly v její činnosti.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Výkazy se v roce 2018 sestavují v Kč s přesností na dvě desetinná místa.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu.	

Příloha
ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 04.02.2019

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
Organizace byla zapsána do OR dne 18. prosince 2002 - Pr 120 vedená u Krajského soudu v Ostravě	

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 04.02.2019

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	42 184,89
A.II.	Tvorba fondu	53 304,00
1.	Základní přiděl	53 304,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	33 556,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	11 736,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	18 328,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	3 492,00
A.IV	Konečný stav fondu	61 932,89

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 04.02.2019

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	493 541,72
D.II.	Tvorba fondu	192 596,19
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	77 408,19
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	115 188,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	294 008,80
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	12 700,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	281 308,80
D.IV.	Konečný stav fondu	392 129,11

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 04.02.2019

	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	29 643,00
F.II.	Tvorba fondu	21 016,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	8 316,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	12 700,00
F.III.	Čerpání fondu	12 626,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	12 626,00
F.IV.	Konečný stav fondu	38 033,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 04.02.2019

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
59	zálohy	385,00
59	zálohy elektřina	51 210,00
59	zálohy plyn	35 640,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Základní škola a Mateřská škola Bohuslavice, Bohuslavice 68, 789 72, Dubicko, výchovně-vzdělávací, IČ 70987335
sestavená k 31.12.2018**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 04.02.2019

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.	mimořádné náklady nejsou	
B.	mimořádné výnosy nejsou	

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka: ZŠ a MŠ Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace, Bohuslavice 68
IČ: 70987335

Datum zpracování: 19.01.2019

Den zahájení inventarizace: 31.12.2018

Den ukončení inventarizace: 19.01.2019

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a Směrnice o provádění inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově ZŠ a MŠ dne 3.12.2018, přítomni byli všichni členové – na důkaz byly připojeny podpisy. 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. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byla přítomna osoba odpovědná za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet

018	- DDNM	53 558,30
078	- Oprávky k 018	-53 558,30
022	- Samostatné hmotné movité věci ...	41 560,00
028	- DDHM	696 167,95
082	- Oprávky k samostatným hmotným ...	-28413,00
088	- Oprávky k 028	-696 167,95
311	- Odběratelé	1 256,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	87 235,00
321	- Dodavatelé	90733,13
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	- Zaměstnanci	217 059,00
336	- Sociální zabezpečení	84 122,00
337	- Zdravotní pojištění	36 720,00
342	- Jiné přímé daně	30 063,00
348	- Pohledávky za v. m.v. institucemi	0,00
374	- Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	0,00
381	- Náklady příštích období	8 089,00
383	- Výdaje příštích období	5187,00
384	- Výnosy příštích období	0,00
385	- Příjmy příštích období	0,00
388	- Dohadné účty aktivní	494 333,00
389	- Dohadné účty pasivní	86 850,00
401	- Jmění účetní jednotky	13 147,00
411	- Fond odměn	11 030,06
412	- Fond kulturních a sociálních potřeb	61 932,89
413	- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	276 941,11
414	- Rezervní fond z ostatních zdrojů	115 188,00
416	- Fond reprodukce majetku-investiční fond	38 033,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	494 333,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2018:

241	- běžný účet	918 932,61
243	- účet FKSP	56 272,89
261	- pokladna	22 006,00

Podrozmahové účty:

901	- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	68 586,20
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	216 961,90
966	- Vypůjčený majetek	7 109 983,45

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani zúčtovatelné rozdíly

4. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů:

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění :

- Provedeno vyřazení majetku – likvidací dle Likvidačního protokolu č.1/2018

5. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při hospodaření s majetkem. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nehospodárné či nedbalostní nakládání s majetkem.

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 - stav k 31.12.2018: 1 256,00 Kč

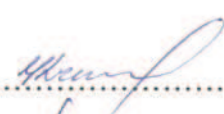
Závazky (dodavatelé) jsou vedeny na účtu 321 - stav k 31.12.2018: 90 733,13 Kč

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

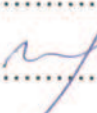
Předseda: Mgr. Helena Krumpová

podpis 

Člen: Mgr. Orságová Martina

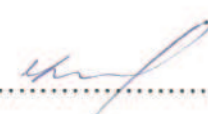
podpis 

Člen: Jiřina Báčová

podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Ředitelka: Mgr. Helena Krumpová

podpis: 

Inventarizační zpráva bude předložena zřizovateli – obci Bohuslavice.

Příloha:

- Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů