

SZŠ a VOŠZ Plzeň, Karlovarská 99, 323 00, IČ 00669695

Inventarizační zpráva HIK

vypracována na základě Směrnice č. 4/2012 o inventarizaci majetku a závazků a Příkazu ředitelky školy k provedení inventarizace majetku a závazků a plánu inventur za rok 2017
č. 1/2017

Složení HIK:

předseda: Mgr. Lenka Uhlířová
členové: PhDr. Radka Felzmannová
Mgr. Jiřina Uhrová

Okamžik, ke kterému byla provedena inventarizace: 31.12.2017

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2017

Rozhodný den: 31.10.2017

Datum zahájení inventarizace: 13.11.2017

Datum ukončení inventarizace: 26.1.2018

Přehled inventarizovaného majetku:

fyzická inventarizace a dokladová inventarizace

Výsledky inventarizace:

Způsob zjišťování skutečných stavů je uveden v jednotlivých dílčích zápisech z inventarizace. Při provádění inventur byla vždy přítomna osoba odpovědná za daný majetek.

Fyzická inventarizace:

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané v rozvaze k 31.10.2017 a porovnávány s faktickým stavem inventarizovaného majetku. Inventurní zápis DIK za rok 2017 je uveden v příloze.

Stav inventarizovaného majetku:

Účet 021.8200 – stavby	6 459 223,- Kč
Účet 022.0000 – samostatné movité věci	12 410 416,20 Kč
Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	11 430 679,30 Kč
Účet 028.0400 – drobný dl. majetek hmotný – uč. pomůcky	3 809 448,90 Kč
Účet 018.0200 – drobný dlouhodobý majetek nehmotný	881 655,- Kč
Účet 901.0100 – jiný drobný majetek nehmotný	395 321,- Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	4 552 364,30 Kč

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Fyzická inventarizace – rozdílová inventura:

Byla provedena fyzická rozdílová inventura nově pořízeného majetku a vyřazeného majetku za období od 1.11. do 31.12.2017. Dodatečný inventurní soupis majetku k 31.12.2017 je uveden v příloze.

Stav inventarizovaného majetku byl na jednotlivých majetkových účtech navýšen o tyto hodnoty:

Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	186 145,- Kč
Účet 028.0400 – drobný dl. majetek hmotný – uč. pomůcky	63 355,- Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	39 137,- Kč

DIK navrhla vyřadit nefunkční, poničený, neopravitelný majetek z evidence SZŠ a VOŠZ Plzeň. Stav inventarizovaného majetku byl na jednotlivých majetkových účtech snížen o tyto hodnoty:

Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	36 774,20 Kč
Účet 028.0400 – drobný dl. majetek hmotný – uč. pomůcky	9 132,- Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	47 061,- Kč

Rekapitulace stavu fyzicky inventarizovaného majetku k 31.12.2017:

Účet 021.8200 – stavby	6 459 223,- Kč
Účet 022.0000 – samostatné movité věci	12 410 416,20 Kč
Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	11 580 050,10 Kč
Účet 028.0400 – drobný dl. majetek hmotný – uč. pomůcky	3 863 671,90 Kč
Účet 018.0200 – drobný dlouhodobý majetek nehmotný	881 655,- Kč
Účet 901.0100 – jiný drobný majetek nehmotný	395 321,- Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	4 544 440,30 Kč

Dokladová inventarizace:

Byly prověřovány stavy účtů pohledávek, závazků, majetku a peněžních prostředků na bankovních účtech vykázaných v rozvaze k 31.12.2017 a porovnávány s faktickým stavem.

Na každý jednotlivý účet z rozvahy byl samostatně vytvořen Inventurní soupis, na kterém je uveden průběh inventarizace, vč. finančního stavu účtu.

Inventurní zápis DIK za rok 2017 z dokladové inventury je uveden v příloze.

Inventurní soupis účtů z dokladové inventury je uveden v příloze.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Návrh HIK na řešení inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Seznam příloh:

1. Inventurní zápis DIK za rok 2017 z fyzické inventury zpracovaný dne 14.12.2017
2. Dodatečný inventurní soupis majetku k 31.12.2017 z rozdílové inventury zpracovaný dne 16.1.2018.
3. Inventurní zápis DIK za rok 2017 z dokladové inventury zpracovaný dne 26.1.2018.
4. Inventurní soupis účtů z dokladové inventury.

Prohlášení předsedy HIK:

Předseda hlavní inventarizační komise prohlašuje, že inventarizace majetku a závazků účetní jednotky byla hlavní inventarizační komisí a dílčími inventarizačními komisemi účetní jednotky provedena řádně, v plném rozsahu a v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, a se všemi schválenými a vydanými vnitřními předpisy účetní jednotky.

Zpráva zhotovena dne: 29.1.2018

Podpisy členů HIK:

předseda: Mgr. Lenka Uhlířová



členové: PhDr. Radka Felzmannová



Mgr. Jiřina Uhrová



Zpráva byla předána ředitelce školy ke schválení.

Schvaluji výše uvedenou inventarizační zprávu.

V Plzni, dne 30.1.2018



PhDr. Ivana Křížová
ředitelka školy

Střední zdravotnická škola a
Vyšší odborná škola zdravotnická
Plzeň, Karlovarská 99, 323 00 ☎