

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS ke dni 31. 12. 2019

Inventarizace byla provedena na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 a č. 270/2010 Sb., o inventarizace majetku a závazků, vnitřní směrnici a příkazu ředitele ZUŠ.

O výsledku řádné inventarizace majetku ZUŠ: DHM – inventář a učební pomůcky, DDHM -inventář, učební pomůcky dle jednotlivých oborů, DDNM, stav cenin, zůstatku pokladny, zůstatků na bankovních účtech, zůstatky na účetních účtech.

Pracoviště – Havlíčkova 925 a Dům hudby, Sukova tř. 1260 v Pardubicích.

Fyzická inventura byla zahájena dle harmonogramu dne 25. 11. 2019 a ukončena 10. 1. 2020.

Dokladová inventura a byla zahájena dne 10. 1. 2020 vyhotovení protokolů ukončeno 13. 1. 2020.

Inventarizační komise byla jmenována ředitelem ZUŠ a jsou současně i likvidační komisí. Jmenování IK je součástí příkazu ředitele k zahájení inventarizace. Členové komise byli před zahájením inventarizace proškoleni. Její působnost potrvá do doby stanovení nové inventarizační komise.

Majetek je evidován v inventarizačním programu EMA firmy GORDIC a účetnictví je vedeno v programu UCR též firmy GORDIC.

Skutečný stav hospodářských prostředků byl zjišťován fyzickou inventurou – přepočítáním. Odsouhlasení inventáře prováděla IK dle místních seznamů. Odsouhlasení učebních pomůcek rozdělených podle nástrojových nebo oborových kabinetů prováděla IK s příslušným správcem kabinetu dle seznamů jednotlivých kabinetů učebních pomůcek, které byly nově vyhotoveny před zahájením inventury. Fyzický stav byl odsouhlasen na dokladový účetní stav. Byla provedena inventarizace pokladní hotovosti a cenin – poštovních známek k 31. 12. 2019. Bylo kontrolováno i označení majetku identifikátorem.


K datu konání inventury tj. 31. 12. 2019 byly zjištěny pohledávky vůči jinému subjektu a jsou uvedeny společně se závazky v samostatné příloze "Dokladová inventarizace účtů" včetně neuhrazených faktur, které se týkají roku 2019, ale došly a byly uhrazeny v roce 2020. Odsouhlasení budovy školy a pozemku pod ní bylo provedeno a protokoly byly předány zřizovateli. Bankovní zůstatky byly porovnány s výpisy z účtu, které jsou v příloze.

Inventarizační komise zvážila a po projednání s vedením školy navrhla k vyřazení a odpisu z evidence některý velmi opotřebený, nefunkční, rozbitý majetek nebo majetek, jehož oprava by byla nerentabilní - UP, DHM, DDHM. Vyřazený majetek je sepsán na likvidačních protokolech a jejich přílohách. Elektrospotřebiče byly zlikvidovány odbornou firmou M. Dašek A.H.S. ostatní bylo vyhozeno do popelnice

Inventarizační komise neshledala žádné rozdíly mezi fyzickým stavem majetku a stavem účetním. Tato skutečnost je uvedena na „Inventurním seznamu dle SU/AU“, kde celkový stav v účtovací třídě 0 a podrozvahové evidenci činí 21.973 959,48 Kč.

Inventarizační zápis byl vyhotoven v Pardubicích dne 14. 1. 2020

Zápis vyhotovil předseda IK MgA. Radka Zdvihalová.....

Odpovědný pracovník - ředitel ZUŠ MgA. Zdeněk Seidl.....

**ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
PARDUBICE**
Havlíčková 925 • 530 02 Pardubice
tel.: 466 501 298
(5)

Přílohy:

1. Inventurní seznam dle SU/AU souhrnně
2. Inventurní seznam dle místností a správců kabinetů 62 stran
3. Dokladová inventarizace účtů,
4. Inventarizace pokladní hotovosti
5. Inventarizace cenin
6. Pohledávky výpůjčné
7. Pohledávky školné
8. pomocná evidence - stav – CD,DVD, noty, knihy
9. Inventurní soupis OPP
10. Vyřazovací protokol inventář a UP - návrh na vyřazení
11. Vyřazovací protokol knihy noty

Jsou uloženy v Základní umělecké škole Pardubice, Havlíčkova 925