

Inventarizační zpráva

o provedené inventarizaci ke dni 31.12.2021

Na základě příkazu ředitele organizace byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021. Inventarizace byla provedena v souladu s §29a 30 zákona o účetnictví č.563/1991Sb. a vyhl. č. 270/2009 Sb. o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizaci provedly inventarizační komise ve složení:

Ústřední inventarizační komise (ÚIK):

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Mgr. Alice Kuljovská
Jana Svobodová, BA (Hons)

Hlavní inventarizační komise (HIK):

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Mgr. Alice Kuljovská
Jana Svobodová, BA (Hons)
Renata Landkamerová

Dílčí inventarizační komise (DIK):

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Mgr. Alice Kuljovská
Jana Svobodová, BA (Hons)
Renata Landkamerová

Dílčí inventarizační komise (DIK NM):

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Mgr. Alice Kuljovská
Jana Svobodová, BA (Hons)

Likvidační komise:

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Jana Svobodová, BA (Hons)
PhDr. Lenka Havelková

Seznam dílčích inventarizačních komisí (DIK) a jejich členů je uveden v příkazu k provedení inventarizace.

1. Průběh inventarizace

Úkolem inventarizačních komisí bylo provedení inventarizace veškerého majetku v organizaci tj. dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku a dále inventarizace zásob materiálu, finančního majetku, pohledávek, závazků, ostatních účtů aktiv a pasiv včetně účtů podrozvahových. Před zahájením inventur bylo provedeno proškolení členů inventarizačních komisí. Zápis o proškolení včetně prezenční listiny je součástí inventarizační dokumentace.

Inventarizace započala v souladu s nařízením dne 31. 12. 2021. Provádění fyzických inventur bylo dokončeno dne 10. 1. 2022, provádění dokladových inventur bylo dokončeno dne 18. 1. 2022.

V průběhu inventarizace nebylo provedeno vyřazení žádného majetku. 21. 1. 2022 byl sepsán návrh na vyřazení majetku, který byl předán následně zřizovateli ke schválení.

Poté bylo ústřední inventarizační komisí provedeno vyhodnocení inventarizace a byla zpracována tato inventarizační zpráva.

2. Způsob provedení inventarizace

Fyzické inventury byly provedeny u hmotného majetku a zásob. Skutečné stavy se ověřovaly v případě hmotného majetku (tj. DHM, DDHM a OE) přepočtením, u zásob se kontrola prováděla přepočítáním a převážením.

Dokladové inventury bylo použito ke zjištění stavu majetku a závazků v ostatních případech, kdy nebylo možno provést inventuru fyzickou tj. nehmotného majetku, pohledávek, závazků, nákladů příštích období, dohadných položek, a ostatních účtů podléhajících inventarizaci. Při dokladové inventuře se skutečný stav zjišťoval a ověřoval za pomoci různých písemností, např. účetních dokladů, uzavřených smluv, operativní evidence apod.

3. Výsledek inventarizace

V následující tabulce jsou uspořádány všechny inventarizované složky majetku a závazků dle účtů:

Účet	Název inv.položky	Druh inv	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl S-U
018-000	DDNM-software (7000 až 60000 Kč)	D	106304,00	106304,00	0.00
021-001	Ost. stavby – Trojhoupáčka	F	53258,15	53258,15	0.00
021-002	Ost. stavby – Houpadlo Medvěd	F	12360,15	12360,15	0.00
021-003	Ost. stavby – herní sestava Universal	F	183514,70	183514,70	0.00
021-004	Ost. stavby – Altán	F	79850,00	79850,00	0.00
022-100	DHM-plynová pánev/maj. svěřený	F	97212,00	97212,00	0.00
022-101	DHM-konvektomat/maj. svěřený	F	127248,00	127248,00	0.00
022-102	DHM-el. výdejní pult/maj. svěřený	F	56886,00	56886,00	0.00
022-103	DHM-klavír/maj. svěřený	F	47800,00	47800,00	0.00
022-104	DHM-kopírka CANON	F	91341,00	91341,00	0.00
028-100	DDHM-ZŠ maj.svěřený	F	1855837,43	1855837,43	0.00
028-101	DDHM-ZŠ maj.vlastní	F	1012357,89	1012357,89	0.00
028-150	DDHM-MŠ maj.svěřený	F	956893,40	956893,40	0.00
028-151	DDHM-MŠ maj.vlastní	F	314322,16	314322,16	0.00
028-200	DDHM-ŠJ maj.svěřený	F	756903,50	756903,50	0.00
028-201	DDHM-ŠJ maj.vlastní	F	60804,38	60804,38	0.00
028-250	DDHM- ŠJ maj.vlastní	F	97987,00	97987,00	0.00
028-300	DDHM-MŠ maj.vlastní	F	102928,00	102928,00	0.00
028-900	Drobný DDHM ZŠ – maj. vlastní	F	418258,80	418258,80	0.00
028-990	Drobný DDHM MŠ – maj. vlastní	F	90692,50	90692,50	0.00
078-000	Oprávký k DDNM	D	106304,00	106304,00	0.00
081-001	Oprávký k DHM – Trojhoupáčka	D	33214,00	33214,00	0.00
081-002	Oprávký k DHM – Houpadlo Medvěd	D	7710,00	7710,00	0.00
081-003	Oprávký k DHM – herní s. Universal	D	114444,00	114444,00	0.00
081-004	Oprávký k DHM – Altán	D	14208,00	14208,00	0.00
082-100	Oprávký k DHM-plynová pánev	D	97212,00	97212,00	0.00
082-101	Oprávký k DHM-konvektomat	D	127248,00	127248,00	0.00
082-102	Oprávký k DHM-el. výdejní pult	D	56886,00	56886,00	0.00
082-103	Oprávký k DHM-klavír	D	47800,00	47800,00	0.00
082-104	Oprávký k DHM-kopírka CANON	D	5076,00	5076,00	0.00
088-100	Oprávký k DDHM-ZŠ maj.svěřený	D	1855837,43	1855837,43	0.00
088-101	Oprávký k DDHM-ZŠ maj.vlastní	D	1012357,89	1012357,89	0.00
088-150	Oprávký k DDHM-MŠ maj.svěřený	D	956893,40	956893,40	0.00
088-151	Oprávký k DDHM-MŠ maj.vlastní	D	314322,16	314322,16	0.00
088-200	Oprávký k DDHM-ŠJ maj.svěřený	D	756903,50	756903,50	0.00
088-201	Oprávký k DDHM-ŠJ maj.vlastní	D	60804,38	60804,38	0.00
088-250	Oprávký k DDHM- ŠJ maj.vlastní	D	97987,00	97987,00	0.00
088-300	Oprávký k DDHM-MŠ maj.vlastní	D	102928,00	102928,00	0.00
088-900	Oprávký k DDHM ZŠ – maj. vlastní	D	418258,80	418258,80	0.00

088-990	Oprávky k DDHM MŠ – maj. vlastní	D	90692,50	90692,50	0,00
112-000	Materiál na skladě-potraviny	F	70008,56	70008,56	0,00
112-100	Materiál na skladě-ostatní	F	13210,47	13210,47	0,00
112-200	Materiál na skladě-vl. testy	F	1752,00	1752,00	0,00
112-300	Materiál na skladě-sp. mat.	F	30505,80	30505,80	0,00
119-000	Materiál na cestě	D	0,00	0,00	0,00
241-000	Běžný účet	D	1552548,23	1552548,23	0,00
241-011	Běžný účet – krytí FO (411)	D	201425,00	201425,00	0,00
241-013	Běžný účet – krytí RF (413)	D	2831,94	2831,94	0,00
241-014	Běžný účet – krytí RF (414)	D	614685,00	614685,00	0,00
241-016	Běžný účet – krytí FI (416)	D	15897,41	15897,41	0,00
241-100	Běžný účet	D	493,31	493,31	0,00
243-000	Účet FKSP	D	54252,66	54252,66	0,00
261-000	Pokladna-hlavní	F	4772,00	4772,00	0,00
261-100	Pokladna-ŠJ	F	7340,00	7340,00	0,00
262-000	Peníze na cestě	D	0,00	0,00	0,00
311-000	Odběratelé	D	0,00	0,00	0,00
314-100	Krátkodobé poskytnuté zál.-plyn	D	31000,00	31000,00	0,00
314-200	Krátkodobé poskytnuté zál.-elektřina	D	18300,00	18300,00	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	D	0,00	0,00	0,00
321	Dodavatelé	D	11563,69	11563,69	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	D	33401,00	33401,00	0,00
331-000	Zaměstnanci-mzdy v hotovosti	D	0,00	0,00	0,00
331-100	Zaměstnanci-k vyplacení	D	1059732,00	1059732,00	0,00
336	Zúčtování-soc.zabezpečení	D	374624,00	374624,00	0,00
337	Zúčtování-zdr.pojištění	D	166057,00	166057,00	0,00
341	Daň z příjmu-DPPO	D	0,00	0,00	0,00
342-100	Daň z příjmu-závislá činnost	D	103732,00	103732,00	0,00
342-200	Daň z příjmu-srážková	D	1080,00	1080,00	0,00
346	Pohledávky za vybranými Ú.V.I.	D	0,00	0,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými M.V.I.	D	0,00	0,00	0,00
374-000	Kr. přijaté zálohy na transfery	D	0,00	0,00	0,00
374-070	Kr. přijaté zálohy na transfery	D	0,00	0,00	0,00
374-076	Kr. přijaté zálohy na transfery	D	0,00	0,00	0,00
377-200	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	0,00	0,00	0,00
378-412	Příděl FKSP 12/21	D	25191,48	25191,48	0,00
381-000	Náklady příštích období	D	0,00	0,00	0,00
381-100	Náklady příštích období-předplatné	D	9974,00	9974,00	0,00
381-200	Náklady příštích období-poj.majetku	D	16858,70	16858,70	0,00
381-300	Náklady příštích období-SW licence	D	19472,80	19472,80	0,00
381-600	Náklady příštích období-členství	D	81,00	81,00	0,00
383	Výdaje příštích období	D	9014,50	9014,50	0,00
384-000	Výnosy příštích období	D	0,00	0,00	0,00
384-100	Výnosy příštích období-žáci ZŠ	D	11330,00	11330,00	0,00
384-999	Výnosy příštích období-ušetřeno ŠJ	D	1603,57	1603,57	0,00
388-000	Dohadné účty aktivní-ÚZ33353	D	0,00	0,00	0,00
388-063	Dohadné účty aktivní-ÚZ33063	D	121769,08	121769,08	0,00
389-100	Dohadné účty pasivní-elektřina	D	18300,00	18300,00	0,00
389-200	Dohadné účty pasivní-plyn	D	31000,00	31000,00	0,00
389-300	Dohadné účty pasivní-voda	D	1200,00	1200,00	0,00
401-900	Jmění účetní jednotky-fond dl. maj.	D	49813,30	49813,30	0,00
401-901	Jmění účetní jednotky-stálá aktiva	D	245672,00	245672,00	0,00
411	Fond odměn	D	201425,00	201425,00	0,00
412-000	Fond FKSP	D	43207,40	43207,40	0,00
412-100	Fond FKSP – základní příděl	D	205681,26	205681,26	0,00

412-200	Fond FKSP – rekreace	D	-139800,00	-139800,00	0.00
412-300	Fond FKSP – masáže	D	-11600,00	-11600,00	0.00
412-500	Fond FKSP – dioptrické brýle	D	-41062,00	-41062,00	0.00
412-700	Fond FKSP – dentální hygiena	D	-900,00	-900,00	0.00
412-800	Fond FKSP – vitamíny, očkování	D	-1274,00	-1274,00	0.00
413-000	Fond rezervní-tvořený z HV	D	20317,24	20317,24	0.00
413-001	Fond rezervní-tvorba z HV	D	4594,78	4594,78	0.00
413-002	Fond rezervní-čerpání	D	-22080,08	-22080,08	0.00
414-000	Fond rezervní z jiných zdrojů	D	0,00	0,00	0,00
414-100	Fond rezervní z jiných zdrojů- nespotřebovaná dotace EÚ	D	492915,92	492915,92	0.00
416	Fond investic	D	15897,41	15897,41	0.00
431	Výsl. hosp. ve schvalovacím řízení	D	0,00	0,00	0,00
472	Dl. přijaté zálohy na transfery	D	121769,08	121769,08	0,00
901	jiný DDNM (do 7000 Kč)	D	72919,90	72919,90	0.00
902	jiný DDNM (do 3000 Kč)	F	936477,49	936477,49	0.00
966	Dl.podm.závazky-smlouva o výpůjčce	D	3824659,38	3824659,38	0.00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým ú.	D	-2814261,99	-2815261,99	0.00
CELKOVÝ INVENT. ROZDÍL			0,00		

4. Zjištěné inventarizační rozdíly

Při inventuře nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Návrh na vypořádání a vyúčtování inventarizačních rozdílů :

6. Navrhovaná opatření :

Komise po skončení inventarizace předložila návrh na vyřazení majetku - viz příloha. Likvidační komisí byl návrh projednán a schválen. Soupis vyřazeného majetku je přiložen k zápisu likvid. komise.

7. Prohlášení členů komise


Členové inventarizační komise prohlašují, že provedli řádně a svědomitě inventarizaci veškerého majetku a závazků, který byl předmětem inventarizace, že si jsou vědomi případných právních důsledků za nesplnění, porušení nebo zanedbání povinností v souvislosti s prováděním inventarizace.

Podpisy členů komise: 

8. Schválení výsledků inventarizace

Schvaluji inventarizační zápis a souhlasím s předáním seznamu majetku navrženého k vyřazení zřizovateli.

Datum : 21. 1. 2022

Předseda inventarizační komise: 

9. Schválení inventarizace statutárním orgánem

Schvaluji inventarizační zápis a souhlasím s předáním seznamu majetku navrženého k vyřazení zřizovateli.

Datum: 21. 1. 2022

Ředitelka školy : 

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů (viz Příloha 1) a dále seznam všech příloh (viz. Příloha 2)

Inventarizační dokumentaci tvoří tento inventarizační zápis, příkaz k provedení inventarizace, záznam o proškolení členů komisi, návrh na vyřazení schválený likvidační komisí , dále inventurní soupisy a přílohy.

Zápis zpracoval dne: 21. 1. 2022

Jana Svobodová , člen HIK

Příloha č.1 – Seznam inventurních soupisů

číslo soupisu	název	účet (účty)	počet listů
S-01	Inventurní soupis DDNM	018	1
S-02	Inventurní soupis Stavby	021	4
S-03	Inventurní soupis DHM	022	5
S-04	Inventurní soupis DDHM majetek ZŠ svěřený	028	4
S-05	Inventurní soupis DDHM majetek ZŠ vlastní	028	4
S-06	Inventurní soupis DDHM majetek MŠ svěřený	028	2
S-07	Inventurní soupis DDHM majetek MŠ vlastní	028	1
S-08	Inventurní soupis DDHM majetek ŠJ svěřený	028	2
S-09	Inventurní soupis DDHM majetek ŠJ vlastní	028	1
S-10	Inventurní soupis DDHM majetek ŠJ vlastní	028	1
S-11	Inventurní soupis DDHM majetek MŠ vlastní	028	1
S-12	Inventurní soupis DDHM majetek ZŠ - vlastní	028	2
S-13	Inventurní soupis DDHM majetek MŠ - vlastní	028	1
S-14	Inventurní soupis oprávky k DDNM	078	1
S-15	Inventurní soupis oprávky ke stavbám	081	1
S-16	Inventurní soupis oprávky k DHM	082	1
S-17	Inventurní soupis oprávky k DDHM	088	1
S-18	Inventurní soupis materiál na skladě	112	6
S-19	Inventurní soupis fin.majetku na běžném účtu	241	3
S-20	Inventurní soupis fin.majetku na účtu FKSP	243	2
S-21	Inventurní soupis hotovosti v pokladně	261	3
S-22	Inventurní soupis peníze na cestě	262	1
S-23	Inventurní soupis odběratelé	311	1
S-24	Inventurní soupis krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6
S-25	Inventurní soupis jiné pohledávky	315	1
S-26	Inventurní soupis dodavatelé	321	7
S-27	Inventurní soupis krátkodobé přijaté zálohy	324	4
S-28	Inventurní soupis zaměstnanci	331	2

S-29	Inventurní soupis sociální zabezpečení	336	1
S-30	Inventurní soupis zdravotní pojištění	337	1
S-31	Inventurní soupis ostatní daně	342	1
S-32	Inventurní soupis pohledávky za vybranými Ú.I.V	346	1
S-33	Inventurní soupis pohledávky za vybranými M.I.V	348	1
S-34	Inventurní soupis krátkodobé přijaté zálohy na tranfery	374	1
S-35	Inventurní soupis ostatní krátkodobé pohledávky	377	1
S-36	Inventurní soupis ostatní krátkodobé závazky	378	2
S-37	Inventurní soupis náklady příštích období	381	17
S-38	Inventurní soupis výnosy příštích období	384	3
S-39	Inventurní soupis dohadné účty aktivní	388	4
S-40	Inventurní soupis dohadné účty pasivní	389	2
S-41	Inventurní soupis jmění účetní jednotky	401	6
S-42	Inventurní soupis fond odměn	411	2
S-43	Inventurní soupis FKSP	412	8
S-44	Inventurní soupis RF ze zlepšeného HV	413	3
S-45	Inventurní soupis RF z ostatních titulů	414	2
S-46	Inventurní soupis investiční fond	416	2
S-47	Inventurní soupis dl.přijaté zálohy na transfery	472	2
S-48	Inventurní soupis jiného DDNM /OE (majetek vlastní v ocenění do 3000 Kč)	901	3
S-49	Inventurní soupis jiného DDHM /OE (majetek vlastní v ocenění do 100 Kč)	902	3
S-50	Inventurní soupis jiného DDHM (majetek vlastní v ocenění do 1000 Kč)	902	4
S-51	Inventurní soupis jiného DDHM (majetek vlastní v ocenění do 3000 Kč)	902	6
S-52	Inventurní soupis dl. podmíněné záv. z dův. užívání. cizího majetku	966	3
S-53	Inventurní soupis vyrovnávací účet k podrozvah. účtům	999	1

Příloha č.2 – Seznam příloh a dokumentů

číslo soupisu	název	počet listů
P-201	Obratová předvaha (hlavní kniha) ke dni 31.12.2021 (tiskový výstup z účetního software)	6
P-202	Kniha přijatých faktur za rok 2021 (tiskový výstup z účetního software)	8
P-203	Kniha vystavených faktur za rok 2021 (tiskový výstup z účetního software)	1
P-204	Pokladní kniha ZŠ za rok 2021 (tiskový výstup z účetního software)	16
P-205	Pokladní kniha ŠJ za rok 2021 (tiskový výstup z účetního software)	9