

Inventarizační zpráva

o provedené inventarizaci ke dni 31.12.2023

Na základě příkazu ředitele organizace byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023. 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:

Hlavní inventarizační komise (HIK):

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

Dílčí inventarizační komise (DIK) 1:

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Lenka Svobodová
Renata Landkamerová
Jana Kurcová

Dílčí inventarizační komise (DIK) 2:

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Lenka Svobodová
Jana Svobodová, BA (Hons)
Jana Kurcová

Dílčí inventarizační komise (DIK) 3:

- Předseda komise : Denisa Havlíková
- Členové komise : Zuzana Madronová
Mgr. Tereza Lengálová
Mgr. Eliška Brůčková

Dílčí inventarizační komise (DIK) 4:

- Předseda komise : Markéta Bílková
- Členové komise : Katarína Štrublová
Hana Pavlíčková

Dílčí inventarizační komise (DIK) 5:

- Předseda komise : Lenka Winterová
- Členové komise : Bc. Eliška Straková
Martina Hnidáková
Šárka Krytinářová
Lenka Škúrková

Dílčí inventarizační komise (DIK NM):

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

Likvidační komise:

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

Seznam dílčích inventarizačních komisí (DIK), jejich členů a úkolů 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. 2023. Provádění fyzických inventur bylo dokončeno dne 5. 1. 2024, provádění dokladových inventur bylo dokončeno dne 19. 1. 2024.

V průběhu inventarizace nebylo provedeno vyřazení žádného majetku. 22. 1. 2024 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	149894,00	149894,00	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	1833722,04	1833722,04	0.00
028-101	DDHM-ZŠ maj.vlastní	F	1891611,99	1891611,99	0.00
028-150	DDHM-MŠ maj.svěřený	F	1186338,29	1186338,29	0.00
028-151	DDHM-MŠ maj.vlastní	F	457403,29	457403,29	0.00
028-200	DDHM-ŠJ maj.svěřený	F	882244,50	882244,50	0.00
028-201	DDHM-ŠJ maj.vlastní	F	275461,22	275461,22	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	364516,57	364516,57	0.00
028-990	Drobný DDHM MŠ – maj. vlastní	F	90692,50	90692,50	0.00
078-000	Oprávky k DDNM	D	149894,00	149894,00	0.00
081-001	Oprávky k DHM – Trojhoupáčka	D	43870,00	43870,00	0.00

081-002	Oprávky k DHM – Houpadlo Medvěď	D	10182,00	10182,00	0.00
081-003	Oprávky k DHM – herní s. Universal	D	151164,00	151164,00	0.00
081-004	Oprávky k DHM – Altán	D	24864,00	24864,00	0.00
082-100	Oprávky k DHM-plynová pánev	D	97212,00	97212,00	0.00
082-101	Oprávky k DHM-konvektomat	D	127248,00	127248,00	0.00
082-102	Oprávky k DHM-el. výdejní pult	D	56886,00	56886,00	0.00
082-103	Oprávky k DHM-klavír	D	47800,00	47800,00	0.00
082-104	Oprávky k DHM-kopírka CANON	D	35532,00	35532,00	0.00
088-100	Oprávky k DDHM-ZŠ maj.svěřený	D	1833722,04	1833722,04	0.00
088-101	Oprávky k DDHM-ZŠ maj.vlastní	D	1891611,99	1891611,99	0.00
088-150	Oprávky k DDHM-MŠ maj.svěřený	D	1186338,29	1186338,29	0.00
088-151	Oprávky k DDHM-MŠ maj.vlastní	D	457403,29	457403,29	0.00
088-200	Oprávky k DDHM-ŠJ maj.svěřený	D	882244,50	882244,50	0.00
088-201	Oprávky k DDHM-ŠJ maj.vlastní	D	275461,22	275461,22	0.00
088-250	Oprávky k DDHM- ŠJ maj.vlastní	D	97987,00	97987,00	0.00
088-300	Oprávky k DDHM-MŠ maj.vlastní	D	102928,00	102928,00	0.00
088-900	Oprávky k DDHM ZŠ – maj. vlastní	D	364516,57	364516,57	0.00
088-990	Oprávky k DDHM MŠ – maj. vlastní	D	90692,50	90692,50	0.00
112-000	Materiál na skladě-potraviny	F	120117,70	120117,70	0.00
112-100	Materiál na skladě-ostatní	F	79531,50	79531,50	0.00
112-200	Materiál na skladě-vl. testy	F	0,00	0,00	0.00
112-300	Materiál na skladě-sp. mat.	F	21677,15	21677,15	0.00
112-400	Materiál na skladě-čipy ŠJ	F	21889,00	21889,00	0.00
241-000	Běžný účet	D	3584829,52	3584829,52	0.00
241-011	Běžný účet – krytí FO (411)	D	201425,00	201425,00	0.00
241-013	Běžný účet – krytí RF (413)	D	105903,63	105903,63	0.00
241-014	Běžný účet – krytí RF (414)	D	0,00	0,00	0.00
241-016	Běžný účet – krytí FI (416)	D	106857,41	106857,41	0.00
243-000	Účet FKSP	D	95549,00	95549,00	0.00
261-000	Pokladna-hlavní	F	1796,00	1796,00	0.00
261-100	Pokladna-ŠJ	F	2468,00	2468,00	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	232000,00	232000,00	0.00
314-200	Krátkodobé poskytnuté zál.-elektrina	D	137800,00	137800,00	0.00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	D	350,00	350,00	0,00
321	Dodavatelé	D	20327,40	20327,40	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	D	259398,00	259398,00	0.00
331-000	Zaměstnanci-mzdy v hotovosti	D	9375,00	9375,00	0,00
331-100	Zaměstnanci-k vyplacení	D	1512619,00	1512619,00	0.00
336	Zúčtování-soc.zabezpečení	D	552787,00	552787,00	0.00
337	Zúčtování-zdr.pojištění	D	241839,00	241839,00	0.00
342-000	Daň z příjmu-závislá činnost	D	152729,00	152729,00	0.00
342-100	Daň z příjmu-srážková	D	1275,00	1275,00	0.00
342-200	Ostatní daně a poplatky a jiná plnění	D	0,00	0,00	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 12/23	D	36472,96	36472,96	0.00
381-000	Náklady příštích období	D	0,00	0,00	0,00
381-100	Náklady příštích období-předplatné	D	6354,00	6354,00	0.00
381-200	Náklady příštích období-poj.majetku	D	33118,00	33118,00	0,00

381-300	Náklady příštích období-SW licence	D	31715,70	31715,70	0.00
381-400	Náklady příštích období	D	0,00	0,00	0.00
381-600	Náklady příštích období-členství	D	171,00	171,00	0,00
383-000	Výdaje příštích období	D	14616,80	14616,80	0,00
384-000	Výnosy příštích období	D	0,00	0,00	0,00
384-100	Výnosy příštích období-žáci ZŠ	D	11580,00	11580,00	0,00
384-999	Výnosy příštích období-ušetřeno ŠJ	D	8989,15	8989,15	0,00
388-000	Dohadné účty aktivní-ÚZ33353	D	0,00	0,00	0,00
388-063	Dohadné účty aktivní-ÚZ33063	D	0,00	0,00	0,00
388-086	Dohadné účty aktivní-ÚZ33086	D	0,00	0,00	0,00
388-087	Dohadné účty aktivní-ÚZ33087	D	0,00	0,00	0,00
388-087	Dohadné účty aktivní-ÚZ33088	D	0,00	0,00	0,00
389-100	Dohadné účty pasivní-elektřina	D	137800,00	137800,00	0.00
389-200	Dohadné účty pasivní-plyn	D	232000,00	232000,00	0,00
389-300	Dohadné účty pasivní-voda	D	4500,00	4500,00	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	154712,00	154712,00	0,00
411	Fond odměn	D	201425,00	201425,00	0.00
412-000	Fond FKSP	D	94054,72	94054,72	0.00
412-100	Fond FKSP – základní příděl	D	292611,28	292611,28	0.00
412-260	Fond FKSP – rekreace	D	-255466,00	-255466,00	0.00
412-300	Fond FKSP – masáže	D	-10300,00	-10300,00	0.00
412-400	Fond FKSP – ostatní čerpání	D	-10833,00	-10833,00	0.00
412-500	Fond FKSP – dioptrické brýle	D	-8260,00	-8260,00	0.00
412-600	Fond FKSP - kultura	D	-6258,00	-6258,00	0.00
413-000	Fond rezervní-tvořený z HV	D	2831,94	2831,94	0.00
413-001	Fond rezervní-tvorba z HV	D	103071,69	103071,69	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	1022133,56	1022133,56	0.00
416	Fond investic	D	106857,41	106857,41	0.00
431	Výsl. hosp. ve schvalovacím řízení	D	0,00	0,00	0.00
472	Dl. přijaté zálohy na transfery	D	0,00	0,00	0.00
901	jiný DDNM (do 7000 Kč)	D	88359,50	88359,50	0.00
902	jiný DDNM (do 3000 Kč)	F	1229078,45	1229078,45	0.00
966	Dl.podm.závazky-smlouva o výpůjčce	D	18138575,02	18138575,02	0.00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým ú.	D	-16821137,07	-16821137,07	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.

S-44	Inventurní soupis RF ze zlepšeného HV	413		3
S-45	Inventurní soupis RF z ostatních titulů	414		5
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		2
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		5
S-51	Inventurní soupis jiného DDHM (majetek vlastní v ocenění do 3000 Kč)	902		7
S-52	Inventurní soupis ostatní kr. podm. pohl. z transferů	915		1
S-53	Inventurní soupis dl. podmíněné pohl. ze zahr. transferů	953		1
S-54	Inventurní soupis dl. podmíněné záv. z dův. užívání. cizího majetku	966		6
S-55	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 31.12.2023 (tiskový výstup z účetního software)	6
P-202	Kniha přijatých faktur za rok 2023 (tiskový výstup z účetního software)	14
P-203	Kniha vystavených faktur za rok 2023 (tiskový výstup z účetního software)	1
P-204	Pokladní kniha ZŠ za rok 2023 (tiskový výstup z účetního software)	16
P-205	Pokladní kniha ŠJ za rok 2023 (tiskový výstup z účetního software)	10

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: 22. 1. 2024

Předseda inventarizační komise:
.....

9. Schválení inventarizace statutárním orgánem

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

Datum: 22. 1. 2024

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 komisí, návrh na vyřazení schválený likvidační komisí, dále inventurní soupisy a přílohy.

Zápis zpracoval dne: 22. 1. 2024

Jana Svobodová.....
....., člen HIK

Příloha č.1 – Seznam inventurních soupisů

číslo soupisu	název	účet (účty)	počet listů
S-01	Inventurní soupis DDNM	018	2
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	5
S-06	Inventurní soupis DDHM majetek MŠ svěřený	028	2
S-07	Inventurní soupis DDHM majetek MŠ vlastní	028	2
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	2
S-18	Inventurní soupis materiál na skladě	112	6
S-19	Inventurní soupis fin.majetku na běžném účtu	241	2
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	10
S-25	Inventurní soupis jiné pohledávky	315	3
S-26	Inventurní soupis dodavatelé	321	7
S-27	Inventurní soupis krátkodobé přijaté zálohy	324	9
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 M.I.V	348	1
S-33	Inventurní soupis krátkodobé přijaté zálohy na tranfery	374	1
S-34	Inventurní soupis ostatní krátkodobé pohledávky	377	1
S-35	Inventurní soupis ostatní krátkodobé závazky	378	2
S-36	Inventurní soupis náklady příštích období	381	16
S-37	Inventurní soupis výdaje příštích období	383	2
S-38	Inventurní soupis výnosy příštích období	384	3
S-39	Inventurní soupis dohadné účty aktivní	388	1
S-40	Inventurní soupis dohadné účty pasivní	389	2
S-41	Inventurní soupis jmění účetní jednotky	401	5
S-42	Inventurní soupis fond odměn	411	1
S-43	Inventurní soupis FKSP	412	8



Základní škola a Mateřská škola Šakvice, příspěvková organizace
Hlavní 41, 691 67 Šakvice

NÁVRH NA VYŘAZENÍ MAJETKU

Na základě výsledků provedené fyzické inventury, navrhuje vyřazení tohoto majetku v důsledku opotřebení popř. rozbití:

028-0216	Balanční kladina (hranol)	1 ks	17.376,- Kč
028-0264	Vizualizér	1 ks	12.432,- Kč
028-0146	Projektor EPSON	1 ks	19.075,- Kč
028-0136	Mraznička IAR ES	1 ks	9.610,- Kč
028-0193	Tlaková sprcha	1 ks	4.780,- Kč
028-0197	Postolová myčka	1 ks	36.980,- Kč
028-2140	Změkčovač vody	1 ks	4.217,- Kč
028-0195	Koberec oranžový	1 ks	5.380,- Kč
029-0043/1	PC Intel G620	1 ks	12.470,- Kč
029-0043/2	PC Intel G620	1 ks	12.470,- Kč
902.3057	Čistič oken LEIFHEIT	1 ks	1.936,- Kč
902.0072	Tablet na malování GENIUS	1 ks	2.475,- Kč
902.0113	Talíř mělký	2 ks	191,60 Kč
902.3094	Hrnek stohovatelný	2 ks	60,50,-Kč
902.0101	Krajáč s uchy	1 ks	276,- Kč
902.0075	Hrnek 250 ml	3 ks	61,20 Kč
902.0118	Kleště	1 ks	144,80 Kč
902.0121	Nůž	5 ks	124,- Kč
902.0122	Talíř dětský	5 ks	144,- Kč
902.0123	Talíř dětský	6 ks	140,40 Kč
902-0076	Talíř dětský	1 ks	46,20 Kč
902-3177	Lžice	1 ks	24,- Kč
902-0004	Věšáky na ručníky	3 ks	353,- Kč
902-0095	Šlehač metla	2 ks	48,- Kč
902-0098	Pánev	1 ks	299,- Kč
902-0028	Koberec hrací	1 ks	610,- Kč

V Šakvicích dne 16. ledna 2024

Podpisy členů likvidační komise: Denisa Havlíková, předseda LK Havlíková

Jana Svobodová, BA (Hons), člen LK Svobodová

PhDr. Lenka Havelková, člen LK Havelková