

Inventarizační zpráva

o provedené inventarizaci ke dni 31.12.2024

Na základě příkazu ředitele organizace byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2024. 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 : Marie Kýrová
- Členové komise : Mgr. Alice Kuljovská
Jana Svobodová, BA (Hons)
Lenka Svobodová

Dílčí inventarizační komise (DIK) 1:

- Předseda komise : Marie Kýrová
- Členové komise : Lenka Svobodová
Alice Nevědělová
Jana Svobodová, BA (Hons)

Dílčí inventarizační komise (DIK) 2:

- Předseda komise : Marie Kýrová
- Členové komise : Lenka Svobodová
Alice Nevědělová
Růžena Krejčířiková
Martina Horáková

Dílčí inventarizační komise (DIK) 3:

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

Dílčí inventarizační komise (DIK) 4:

- Předseda komise : Markéta Bílková
- Členové komise : Katarína Štrublová
Michaela Berliňská

Dílčí inventarizační komise (DIK) 5:

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

Dílčí inventarizační komise (DIK NM):

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

Likvidační komise:

- Předseda komise : Mgr. Alice Kuljovská
- 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. 2024. Provádění fyzických inventur bylo dokončeno dne 10. 1. 2025, provádění dokladových inventur bylo dokončeno dne 22. 1. 2025.

V průběhu inventarizace nebylo provedeno vyřazení žádného majetku. 22. 1. 2025 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
018-002	DDNM - vlastní	D	83550,00	83550,00	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	1890262,49	1890262,49	0.00
028-101	DDHM-ZŠ maj.vlastní	F	2535048,52	2535048,52	0.00
028-150	DDHM-MŠ maj.svěřený	F	1199194,29	1199194,29	0.00
028-151	DDHM-MŠ maj.vlastní	F	460587,29	460587,29	0.00
028-200	DDHM-ŠJ maj.svěřený	F	830874,50	830874,50	0.00
028-201	DDHM-ŠJ maj.vlastní	F	292027,19	292027,19	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	491092,57	491092,57	0.00
028-990	Drobný DDHM MŠ – maj. vlastní	F	78222,50	78222,50	0.00
078-000	Oprávky k DDNM	D	106304,00	106304,00	0.00

078-002	Oprávky k DDNM	D	83550,00	83550,00	0.00
081-001	Oprávky k DHM – Trojhoupáčka	D	49198,00	49198,00	0.00
081-002	Oprávky k DHM – Houpadlo Medvěd	D	11418,00	11418,00	0.00
081-003	Oprávky k DHM – herní s. Universal	D	169524,00	169524,00	0.00
081-004	Oprávky k DHM – Altán	D	30192,00	30192,00	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	50760,00	50760,00	0.00
088-100	Oprávky k DDHM-ZŠ maj.svěřený	D	1890262,49	1890262,49	0.00
088-101	Oprávky k DDHM-ZŠ maj.vlastní	D	2535048,52	2535048,52	0.00
088-150	Oprávky k DDHM-MŠ maj.svěřený	D	1199194,29	1199194,29	0.00
088-151	Oprávky k DDHM-MŠ maj.vlastní	D	460587,29	460587,29	0.00
088-200	Oprávky k DDHM-ŠJ maj.svěřený	D	830874,50	830874,50	0.00
088-201	Oprávky k DDHM-ŠJ maj.vlastní	D	292027,19	292027,19	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	491092,57	491092,57	0.00
088-990	Oprávky k DDHM MŠ – maj. vlastní	D	78222,50	78222,50	0.00
112-000	Materiál na skladě-potraviny	F	130360,94	130360,94	0.00
112-100	Materiál na skladě-ostatní	F	4531,50	4531,50	0.00
112-200	Materiál na skladě-vl. testy	F	0,00	0,00	0.00
112-300	Materiál na skladě-sp. mat.	F	0,00	0,00	0.00
112-400	Materiál na skladě-čipy ŠJ	F	21089,00	21089,00	0.00
241-000	Běžný účet	D	3696436,37	3696436,37	0.00
241-011	Běžný účet – krytí FO (411)	D	201425,00	201425,00	0.00
241-013	Běžný účet – krytí RF (413)	D	111466,03	111466,03	0.00
241-014	Běžný účet – krytí RF (414)	D	0,00	0,00	0.00
241-016	Běžný účet – krytí FI (416)	D	152337,41	152337,41	0.00
243-000	Účet FKSP	D	96348,50	96348,50	0.00
261-000	Pokladna-hlavní	F	3147,00	3147,00	0.00
261-100	Pokladna-ŠJ	F	1858,00	1858,00	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	234500,00	234500,00	0.00
314-200	Krátkodobé poskytnuté zál.-elektrina	D	195500,00	195500,00	0.00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	D	0,00	0,00	0.00
321	Dodavatelé	D	30542,97	30542,97	0.00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	D	605428,00	605428,00	0.00
331-000	Zaměstnanci-mzdy v hotovosti	D	0,00	0,00	0.00
331-100	Zaměstnanci-k vyplacení	D	1432636,00	1432636,00	0.00
336	Zúčtování-soc.zabezpečení	D	531428,00	531428,00	0.00
337	Zúčtování-zdr.pojištění	D	229228,00	229228,00	0.00
342-000	Daň z příjmu-závislá činnost	D	128775,00	128775,00	0.00
342-100	Daň z příjmu-srážková	D	1406,00	1406,00	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 12/24	D	17112,04	17112,04	0.00
381-000	Náklady příštích období	D	0,00	0,00	0.00

381-100	Náklady příštích období-předplatné	D	7563,50	7563,50	0,00
381-200	Náklady příštích období-poj.majetku	D	33118,00	33118,00	0,00
381-300	Náklady příštích období-SW licence	D	48540,10	48540,10	0,00
381-400	Náklady příštích období	D	0,00	0,00	0,00
381-600	Náklady příštích období-členství	D	170,00	170,00	0,00
383-000	Výdaje příštích období	D	13927,10	13927,10	0,00
384-000	Výnosy příštích období	D	0,00	0,00	0,00
384-100	Výnosy příštích období-žáci ZŠ	D	21785,00	21785,00	0,00
384-999	Výnosy příštích období-ušetřeno ŠJ	D	24817,56	24817,56	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-elektrina	D	195500,00	195500,00	0,00
389-200	Dohadné účty pasivní-plyn	D	234500,00	234500,00	0,00
389-300	Dohadné účty pasivní-voda	D	4400,00	4400,00	0,00
389-400	Dohadné účty pasivní - telefon	D	776,00	776,00	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	109232,00	109232,00	0,00
411	Fond odměn	D	201425,00	201425,00	0,00
412-000	Fond FKSP	D	95549,00	95549,00	0,00
412-100	Fond FKSP – základní příděl	D	184926,50	184926,50	0,00
412-200	Fond FKSP – rekreace	D	-88800,00	-88800,00	0,00
412-300	Fond FKSP – masáže	D	-9000,000	-9000,00	0,00
412-400	Fond FKSP – ost.čerpání	D	0,00	0,00	0,00
412-500	Fond FKSP – dioptrické brýle	D	0,00	0,00	0,00
412-600	Fond FKSP - kultura	D	-2327,00	-2327,00	0,00
412-900	Fond FKSP – penzijní připojištění	D	-84000,00	-84000,00	0,00
413-001	Fond rezervní-tvorba z HV	D	111466,03	111466,03	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	738048,27	738048,27	0,00
416	Fond investic	D	152337,41	152337,41	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	1358489,86	1358489,86	0,00
966	Dl.podm.závazky-smlouva o výpůjčce	D	50853746,36	50853746,36	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým ú.	D	-49406897,00	-49406897,00	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:

Podpisy členů komise: Jurek, Křížek, Grosse, Mrš., Roudný, Bz. Beránská,
Brdč, Štěrba, Lauzarm, Křelík, L. Kajt
Lepší, Vrábková, Svoboda, Kundač, Brázma

8. Schválení výsledků inventarizace

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

Datum : 24. 1. 2025

Předseda inventarizační komise:

9. Schválení inventarizace statutárním orgánem

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

Datum: 24. 1. 2025

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

Zápis zpracoval dne: 24. 1. 2025

Jana Svobodová....., člen HIK