

Základní a mateřská škola Radostice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace  
IČO 70995141

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

**Účetní jednotka:** Základní a mateřská škola Radostice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace  
Školní 80  
664 46 Radostice

Datum předložení: 3.2.2023

Den zahájení inventarizace: 27.1.2023

Den ukončení inventarizace: 3.2.2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2022

\*\*\*

### **1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice inventarizace majetku a závazků**

Inventarizační činnosti:

#### 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově základní školy dne 3. 1. 2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

#### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### 1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

## **2. Výsledek inventarizace:**

ÚČET	TEXT	SOUPIS	ÚČETNÍ STAV
<b>018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018.30	DDNM ZŠ	1	42 470,00
018.31	DDNM ŠJ	1	9 520,00
018.32	DDNM MŠ	1	4 450,00
078.30	Oprávky k DDNM ZŠ	1	- 42 470,00
078.31	Oprávky k DDNM ŠJ	1	- 9 520,00
078.32	Oprávky k DDNM MŠ	1	- 4 450,00
<b>021 Stavby ZŠ</b>			
021.30	Stavby ZŠ	2	148 500,00
<b>022 Samostatné hmotné movité věci</b>			
022.30	DHM ZŠ nad 40 tis.Kč	3	107 690,00
022.31	DHM ŠJ nad 40.tis.Kč	3	245 807,20
022.33	DHM ŠJ nad 40.tis.Kč	3	103 273,50
082.30	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ZŠ	3	-19 734,00
082.31	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ŠJ	3	-213 794,20
082.33	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ŠJ	3	- 860,00
<b>028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>			
028.30	DDHM od 3.-40.tis.Kč ZŠ	4	1 018 123,27
028.31	DDHM od 3.-40.tis.Kč ŠJ	4	329 399,18
028.32	DDHM od 3.-40.tis.Kč MŠ	4	420 409,74
028.33	DDHM od 3.-40.tis.Kč ŠD	4	80 047,00
028.35	DDHM od 3.-40.tis.Kč FKSP	4	86 991,98
028.50	DDHM od 3.-40.tis.Kč ZŠ EU	4	313 961,20
088.30	Oprávky k DDHM 3.-40.tis.Kč ZŠ	4	-1 018 123,27
088.31	Oprávky k DDHM 3.-40.tis.Kč ŠJ	4	- 329 399,18
088.32	Oprávky k DDHM 3.-40.tis.Kč MŠ	4	- 420 409,74
088.33	Oprávky k DDHM 3.-40.tis.Kč ŠD	4	- 80 047,00
088.35	Oprávky k DDHM 3.-40.tis.Kč FKSP	4	- 86 991,98
088.50	Oprávky k DDHM 3.-40.tis.Kč EU	4	- 313 961,20
<b>042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>			
042.10	Nedokončený DHM	5	0,00

<b>112 Materiál na skladě</b>			
111.10	Pořízení materiálu	6	0,00
112.10	Materiál na skladě	7	24 064,26
112.11	Mat.na skladě-ant.testy,roušky	7	2 336,60
112.12	Mat. na skladě-čipy		0,00
<b>Zůstatky bankovních účtů</b>			
241.10	Běžný účet	8	742 168,19
241.11	Zdroje fin.krytí k FO	8	6 688,23
241.13	Zdroje fin.krytí k rezerv.fond	8	494,58
241.14	Zdroje fin.krytí k rezerv.fond sponz	8	342 553,22
241.16	Zdroje fin.krytí repr.inv.maj.	8	6 511,00
243.10	Běžný účet -FKSP	9	80 969,38
<b>Pokladna</b>			
261.10	Pokladna	10	180 806,00
262.10	Peníze na cestě	11	0,00
<b>Ceniny</b>			
263.10	Ceniny	12	0,00
<b>Odběratelé</b>			
311.10	Odběratelé	13	0,00
<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>			
314.10	Poskytnuté provozní zálohy-plyn	14	2 580,00
314.20	Poskytnuté provozní zálohy-el.energie	14	0,00
314.40	Poskytnuté provozní zálohy-ostatní zálohy	14	7 425,00
<b>Pohledávky z hlavní činnosti</b>			
315.10	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-školné MŠ	15	0,00
315.20	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-školné ŠD	15	0,00
315.40	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-kroužky	15	0,00
<b>Dodavatelé</b>			
321.10	Dodavatelé	16	- 91 485,23
<b>Krátkodobé přijaté zálohy</b>			
324.10	Přijaté zálohy Stravné	17	-41 054,00
324.42	Přijaté zálohy Čipy	17	-2 123,00
<b>Zaměstnanci</b>			
331.10	Zaměstnanci	18	0,00

<b>Jiné závazky</b>			
333.10	Jiné závazky vůči zaměstnancům - čistá mzda	19	-536 719,00
333.20	FKSP penzijní poj.zaměstnanc	19	-150,00
<b>Pohledávky za zaměstnanci</b>			
335.10	Pohledávky za zaměstnanci	20	0,00
<b>Závazky z mezd</b>			
336.10	Sociální pojištění	21	-206 861,00
337.10	Zdravotní pojištění	22	-89 249,00
<b>Ostatní daně a poplatky</b>			
342.10	Záloha na daň z příjmu	23	-64 533,00
342.20	Srážková daň	23	-466,00
<b>Pohledávky za vybranými institucemi</b>			
346.20	Pohledávky ke státnímu rozpočtu	24	0,00
<b>Pohledávky za vybranými míst. institucemi</b>			
348.20	Pohledávky za rozp.Obec	25	60 000,00
<b>Krátkodobé příj.zálohy na transfery</b>			
374.20	Záloha na transfer MŠMT	26	0,00
374.28	Úč.dotace SR ÚZ 33086-doučování	26	0,00
374.29	Úč.dotace SR ÚZ 33088-digit.ZŠ	26	0,00
374.31	Úč.dotace SR ÚZ 33087-digit.MŠ	26	0,00
374.32	Dotace SZIF DDHM,stav.práce	26	0,00
374.33	Úč.dotace SR ÚZ 33087-digit.ZŠ	26	0,00
374.34	Úč.dotace SR ÚZ 33086-doučov. II	26	0,00
<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>			
377.30	Ostatní krátkodobé pohledávky	27	0,00
<b>Ostatní krátkodobé závazky</b>			
378.10	Ostatní krátkodobé závazky-úroky FKSP	28	0,00
378.15	Ostatní krátkodobé závazky-hradí žáci ZŠ	28	16 103,60
378.16	Ostatní krátkodobé závazky-hradí žáci MŠ	28	0,00
378.30	Ostatní krátkod.závazky-platba kartou	28	0,00
378.36	Ostatní závazky	28	- 120 431,30
378.40	Ostatní krátkodobé závazky-Kooperativa	28	0,00
378.45	Ostatní krátkod.závazky-mylné platby	28	0,00



378.50	Ostatní krátkodobé závazky- přeúčtování přeplatků	28	-29 134,00
<b>Náklady příštích období</b>			
381.10	Náklady příštích obd.-pojištění	29	3 601,75
381.20	Náklady příštích obd.-tisk, ostatní	29	8 361,00
<b>Výdaje příštích období</b>			
383.10	Výdaje příštích období	30	0,00
<b>Výnosy příštích období</b>			
384.10	Výnosy příštích obd.zřizovatel	31	0,00
384.20	Výnosy příštích obd.-zůstatek fin.normy potr.	31	0,00
384.40	Výnosy příštích obd.antig.testy,roušky	31	0,00
<b>Dohadné účty aktivní</b>			
388.10	Čas.rozlišení trans.EU Šablony	32	366 796,00
388.11	Čas.rozliš.transf.Šablony III	32	502 158,00
388.35	Dohad.pol.-čerpání doučování II	32	0,00
388.36	Dohad čerpání dotace SZIF-myčky	32	103 273,50
388.40	Dohad čerpání dotace SZIF	32	0,00
<b>Dohadné účty pasivní</b>			
389.10	Dohadné účty pasivní-plyn	33	-2 580,00
<b>Jmění účetní jednotky</b>			
401.01	Fond inv.majetku-pořiz.HIM	34	-53 728,80
401.08	Fond oběžných aktiv	34	-15 849,91
<b>Transfer na pořízení dlouhodobého majetku</b>			
403.10	Transf.na poř.dl.m.-soubor DDHM	35	-144 831,20
403.20	Transf.na poř.dl.m.-interaktivní tabule	35	-72 510,00
403.21	Transf.na poř.dl.m.-myčky	35	-103 273,50
403.60	Transf.na poř.dl.m.-snížení inv.transf. odpis DDHM	35	3 187,40
403.61	Transf.na poř.dl.m.-snížení inv.transf. odpis tabule	35	2 872,00
403.62	Transf.na poř.dl.m.-snížení inv.transf. odpis myčky	35	860,00
<b>Fond odměn</b>			
411.10	FO schválený za min.období	36	-6 688,23
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>			
412.10	Počáteční stav	37	-104 773,55
412.11	Fond kult.a soc.potřeb-zákl.příděl	37	-137 054,62

412.23	Fond kult.a soc.potřeb-rekreace	37	48 099,00
412.29	Fond kult.a soc.potřeb-ostatní užití fondu	37	132 674,93
<b>Rezervní fond</b>			
413.10	Rezevní fond -počáteční stav	38	-494,58
414.10	Rezevní fond z ost.titulů PS	39	-493 190,22
414.12	Nespotř.dotace z rozpočtu EU	39	-290 943,31
414.15	Rezevní fond z ost.titulů-peněžní dary neúčelové	39	- 145 000,00
414.25	Rezevní fond z ost.titulů-ostatní čerpání	39	586 580,31
<b>Fond reprodukce majetku</b>			
416.10	Fond reprodukce majetku	40	-1 972,40
416.11	Fond reprodukce majetku-Tvorba odpisů DHM	40	-4 538,60
<b>Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery-Transfer EU šablony</b>			
472.30	Dlouhodobé přijaté zálohy -Transfer EU Šablony	41	-366 796,00
472.31	Dlouhodobé přijaté zálohy -Transfer EU Šablony III	41	-502 158,00
<b>Podrozvahné účty</b>			
901.10	Jiný drobný dl.nehmotný majetek-oper.evidence	42	120 423,06
901.20	Jiný drobný dl.nehmotný majetek-EU oper.evidence	42	16 093,40
902.10	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ZŠ	43	154 489,43
902.11	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ŠJ	43	15 402,69
902.12	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence MŠ	43	133 524,23
902.13	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ŠD	43	41 966,60
902.14	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence FKSP	43	8 528,95
902.32	Jiný drobný dl.hmotný majetek-OE fin.dar	43	1 447,00
999.10	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu ZŠ	44	-154 489,43
999.11	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu ŠJ	44	-15 402,69
999.12	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu MŠ	44	-133 524,23
999.13	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu ŠD	44	-41 966,60
999.14	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu FKSP	44	-8 528,95
999.20	Vyrovňovací účet k podrozvah.k nehm.maj.	44	-101 327,06
999.31	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu k nehm.maj.EU	44	-35 189,40

999.32	Vyrovňovací účet k podrozvah.účetu- OE fin.dar	44	- 1 447,00
--------	---	----	------------

### **3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.**

Inventarizační komise nezjistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budovy v majetku školy.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru FENIX.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.


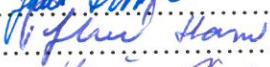

### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:**

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Návrh na likvidaci nepotřebného majetku je přílohou této zprávy.

### **5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jana Davidová .....   
Člen: Mgr. Hana Toflová .....   
Člen: Mgr. Soňa Vrzalová ..... 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Ředitelka školy:  
Mgr. Barbora Křížová ..... 