

7

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

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

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

Datum předložení: 27.1.2024

Den zahájení inventarizace: 22.1.2024

Den ukončení inventarizace: 27.1.2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

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 8. 1. 2024, 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
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
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	Oprávký k DDNM ZŠ	1	42 470,00
078.31	Oprávký k DDNM ŠJ	1	9 520,00
078.32	Oprávký k DDNM MŠ	1	4 450,00
021 Stavby ZŠ			
021.30	Stavby ZŠ	2	148 500,00
081.30	Oprávký ke stavbám	2	6 422,00
022 Samostatné hmotné movité věci			
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	30 498,00
082.31	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ŠJ	3	222 782,20
082.33	Opr. k DHM nad 40 tis.Kč ŠJ	3	11 188,00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
028.30	DDHM od 3.-40.tis.Kč ZŠ	4	1 036 515,27
028.31	DDHM od 3.-40.tis.Kč ŠJ	4	329 399,18
028.32	DDHM od 3.-40.tis.Kč MŠ	4	423 458,74
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	385 670,20
088.30	Oprávký k DDHM 3.-40.tis.Kč ZŠ	4	1 036 515,27
088.31	Oprávký k DDHM 3.-40.tis.Kč ŠJ	4	329 399,18
088.32	Oprávký k DDHM 3.-40.tis.Kč MŠ	4	423 458,74
088.33	Oprávký k DDHM 3.-40.tis.Kč ŠD	4	80 047,00
088.35	Oprávký k DDHM 3.-40.tis.Kč FKSP	4	86 991,98
088.50	Oprávký k DDHM 3.-40.tis.Kč EU	4	385 670,20
112 Materiál na skladě			
111.10	Pořízení materiálu	5	0,00

112.10	Materiál na skladě	6	36 916,74
112.11	Mat.na skladě-ant.testy,roušky	6	2 336,60
112.12	Mat. na skladě-čipy	6	5 512,76
Zůstatky bankovních účtů			
241.10	Běžný účet	7	938 111,02
241.11	Zdroje fin.krytí k FO	7	6 688,23
241.13	Zdroje fin.krytí k rezerv.fond	7	494,58
241.14	Zdroje fin.krytí k rezerv.fond sponz	7	699 792,73
241.16	Zdroje fin.krytí repr.inv.maj.	7	30 754,30
243.10	Běžný účet -FKSP	8	30 664,54
Pokladna			
261.10	Pokladna	9	84 987,00
262.10	Peníze na cestě	10	0,00
Ceniny			
263.10	Ceniny	11	135,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy			
314.10	Poskytnuté provozní zálohy-plyn	12	3 290,00
314.40	Poskytnuté provozní zálohy-ostatní zálohy	12	16 325,00
Pohledávky z hlavní činnosti			
315.10	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-školné MŠ	13	0,00
315.20	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-školné ŠD	13	0,00
315.40	Jiné pohledávky z hlavní činnosti-kroužky	13	0,00
Dodavatelé			
321.10	Dodavatelé	14	41 695,97
Krátkodobé přijaté zálohy			
324.10	Přijaté zálohy-stravné	15	73 343,00
324.25	Přijaté zálohy-kroužky	15	4 920,00
324.35	Přijaté zálohy-čipy	15	0,00
324.42	Přijaté zálohy Čipy	15	7 400,00
Zaměstnanci			
331.10	Zaměstnanci	16	0,00
Jiné závazky			
333.10	Jiné závazky vůči zaměstnancům - čistá mzda	17	495 693,00
333.20	FKSP penzijní poj.zaměstnanci	17	150,00
Pohledávky za zaměstnanci			

335.10	Pohledávky za zaměstnanci	18	0,00
Závazky z mezd			
336.10	Sociální pojištění	19	-182 005,00
337.10	Zdravotní pojištění	20	-80 717,00
Ostatní daně a poplatky			
342.10	Záloha na daň z příjmu	21	- 41 276,00
342.20	Srážková daň	21	- 1 500,00
Pohledávky za vybranými institucemi			
346.20	Pohledávky ke státnímu rozpočtu	22	0,00
Závazky k vybraným vládním institucím			
347.39	Ostatní odvody	23	0,00
Pohledávky za vybranými míst. institucemi			
348.20	Pohledávky za rozp.Obec	24	0,00
348.21	Pohledávky dotace SZIF-myčky	24	0,00
348.30	Pohledávky dotace SZIF	24	0,00
Krátkodobé příj.zálohy na transfery			
374.20	Záloha na transfer MŠMT	25	0,00
374.28	Úč.dotace SR ÚZ 33086-doučování	25	0,00
374.29	Úč.dotace SR ÚZ 33088-digit.ZŠ	25	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky			
377.30	Ostatní krátkodobé pohledávky	26	3 700,00
Ostatní krátkodobé závazky			
378.15	Ostatní krátkodobé závazky-hradí žáci ZŠ	27	14 747,62
378.16	Ostatní krátkodobé závazky-hradí žáci MŠ	27	24 549,00
378.30	Ostatní krátkod.závazky-platba kartou	27	0,00
378.36	Ostatní závazky	27	0,00
378.40	Ostatní krátkodobé závazky-Kooperativa	27	0,00
378.50	Ostatní krátkodobé závazky-přeúčtování přeplatků	27	23 450,00
Náklady příštích období			
381.10	Náklady příštích obd.-pojištění	28	3 601,75
381.20	Náklady příštích obd.-tisk, ostatní	28	41 720,55
Výdaje příštích období			
384.10	Výdaje příštích období	29	0,00

Dohadné účty aktivní			
388.10	Čas.rozlišení trans.EU Šablony	30	0,00
388.11	Čas.rozliš.transf.EU Šablony III	30	0,00
388.36	Dohad čerpání dotace SZIF-myčky	30	0,00
388.37	Čas.rozliš.transf.EU-OP JAK	30	902 050,00
Dohadné účty pasivní			
389.10	Dohadné účty pasivní-plyn	31	3 290,00
Jmění účetní jednotky			
401.01	Fond inv.majetku-pořiz.HIM	32	70 153,80
401.08	Fond oběžných aktiv	32	15 849,91
401.30		32	0,00
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku			
403.10	Transf.na poř.dl.m.-soubor DDHM	33	144 831,20
403.20	Transf.na poř.dl.m.-interaktivní tabule	33	72 510,00
403.21	Transf.na poř.dl.m.-myčky	33	103 273,50
403.60	Transf.na poř.dl.m.-snížení inv.transf. odpis DDHM	33	-12 749,00
403.61	Transf.na poř.dl.m.-snížení inv.transf. odpis tabule	33	-11 488,00
403.62	Transf.na poř.dl.m.-snížení inv.transf. odpis myčky	33	-32 151,00
Fond odměn			
411.10	FO schválený za min.období	34	6 688,23
Fond kulturních a sociálních potřeb			
412.10	Počáteční stav	35	61 054,24
412.11	Fond kult.a soc.potřeb-zákl.příděl	35	132 564,36
412.23	Fond kult.a soc.potřeb-rekreace	35	-54 229,00
412.24	Fond kult.a soc.potřeb-kultura,sport	35	-25 820,00
412.26	Fond kult.a soc.potřeb-peněžní dary		- 6 000,00
412.29	Fond kult.a soc.potřeb-ostatní užití fondu	35	-70 022,00
Rezervní fond			
413.10	Rezervní fond -počáteční stav	36	494,58
414.10	Rezervní fond z ost.titulů PS	37	342 553,22
414.12	Nespotř.dotace z rozpočtu EU	37	648 382,82
414.25	Rezervní fond z ost.titulů-ostatní čerpání	37	- 291 143,31
Fond reprodukce majetku			
416.10	Fond reprodukce majetku-PS	38	6 511,00

416.11	Fond reprodukce majetku-Tvorba odpisů DHM	38	7 085,50
416.12	Fond reprodukce majetku	38	40 668,30
416.21	Fond repr.majetku-Inv.výdaje	38	-23 510,50
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery- Transfer EU šablony			
472.30	Dlouhodobé přijaté zálohy -Transfer EU Šablony	39	0,00
472.31	Dlouhodobé přijaté zálohy -Transfer EU Šablony III	39	0,00
472.32	Dlouhodobé přijaté zálohy -Transfer EU-OP JAK	39	902 050,00
Podrozvahné účty			
901.10	Jiný drobný dl.nehmotný majetek-oper.evidence	40	120 423,06
901.20	Jiný drobný dl.nehmotný majetek-EU oper.evidence	40	17 993,40
902.10	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ZŠ	41	176 800,82
902.11	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ŠJ	41	15 402,69
902.12	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence MŠ	41	136 014,23
902.13	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence ŠD	41	41 966,60
902.14	Jiný drobný dl.hmotný majetek.oper.evidence FKSP	41	8 528,95
902.32	Jiný drobný dl.hmotný majetek-OE fin.dar	41	1 447,00
999.10	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu ZŠ	42	-176 800,82
999.11	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu ŠJ	42	-15 402,69
999.12	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu MŠ	42	-136 014,23
999.13	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu ŠD	42	-41 966,60
999.14	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu FKSP	42	-8 528,95
999.20	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu.k nehm.maj.	42	-101 327,06
999.31	Vyrovňovací účet k podrozvah. účtu k nehm.maj.EU	42	-37 089,40
999.32	Vyrovňovací účet k podrozvah.účtu- OE fin.dar	42	- 1 447,00

40 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:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- 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 

