

Inventarizační zpráva

Na základě harmonogramu inventarizace majetku a závazků ze dne 12. 8. 2023 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s ustanoveními §29, § 30 zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy č. 701 až č. 707.

Druh inventarizace: řádná

Druh inventarizovaného majetku:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	013, 018
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	022, 028
Oprávký K drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	073, 078
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	082, 088
Základní běžné účty a pokladna	241, 243, 261, 262
Krátkodobé pohledávky	311, 314, 315, 321, 324
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	331, 335, 336, 337, 342, 348
Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	374, 377, 378
Účty příštích období	381
Dohadné účty aktivní	388
Dohadné účty pasivní	389
Fondy účetní jednotky	411, 412, 413, 414, 431, 472

Inventarizace byla zahájena dne: 20. 1. 2024

Inventarizace byla ukončena dne: 30. 1. 2024

Druh provedené inventury: fyzická a dokladová

Inventarizace provedena k rozvahovému dni 31. 12. 2023

Za inventarizovaný majetek odpovídá Ing. Jaroslav Mihal

Způsob zjišťování skutečných stavů: fyzickým přepočítáním a kontrolou účetních dokladů

Účet	Název	Stav v Kč 1. 1. 2023		Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2023	
		zjištěný	účetní	přírůstky	úbytky	zjištěný	účetní
013	Software	17 779,40	17 779,40	0	0	17 779,40	17 779,40
018	Drobný DNHM	14 921,76	14 921,76	0	0	14 921,76	14 921,76
022	Samostatné HMV a soubory HMV	57 717,40	57 717,40	0	0	57 717,40	57 717,40
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 025 065,43	2 025 065,43	212 011,49		2 237 076,92	2 237 076,92
073	Oprávky k software	-17 779,40	-17 779,40	0	0	-17 779,40	-17 779,40
078	Oprávky k drobnému DNHM	-14 921,76	-14 921,76	0	0	-14 921,76	-14 921,76
082	Oprávky k samostatným HMV a souborům HMV	-57 717,40	-57 717,40	0	0	-57 717,40	-57 717,40
088	Oprávky k drobnému DHM	-2 025 065,43	-2 025 065,43	0	212 011,49	-2 237 076,92	-2 237 076,92
241	Běžný účet	553 245,88	553 245,88	8 761 629,24	8 147 192,64	1 167 682,48	1 167 682,48
243	Běžný účet FKSP	80 984,79	80 984,79	85 960,68	128 890,83	38 054,64	38 054,64
261	Pokladna	29 125,00	29 125,00	60 684,00	50 555,00	39 254,00	39 254,00
262	Peníze na cestě	0	0	132 323,68	132 323,68	0	0
311	Odběratelé	0	0	1 417,00	1 417,00	0	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	19 200,00	19 200,00	212 238,98	0	231 438,98	231 438,98
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0	0	86 219,00	86 219,00	0	0
321	Dodavatelé	39 551,33	39 551,33	1 160 079,98	1 188 670,48	68 141,83	68 141,83
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0	160 987,6	160 987,6	0	0
331	Zaměstnanci	298 720,00	298 720,00	4 466 947,00	4 627 767,00	459 540,00	459 540,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0	59 650,00	55 090,00	4 560,00	4 560,00
336	Sociální zabezpečení	102 228,00	102 228,00	1 323 628,00	1 390 560,00	169 160,00	169 160,00
337	Zdravotní pojištění	44 418,00	44 418,00	574 280,00	603 163,00	73 301,00	73 301,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	10 537,00	10 537,00	83 855,00	107 431,00	34 113,00	34 113,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0	0	1 385 000,00	1 385 000,00	0	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0	0	5 964 542,00	5 964 542,0	0	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky - bank. popl. FKSP	250,00	250,00	0	0	250,00	250,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	9 440,18	9 440,18	23 760,17	28 217,07	13 897,08	13 897,08
381	Náklady příštích období	2 813,28	2 813,28	1 099,64	2 813,28	1 099,64	1 099,64
388	Dohadné účty aktivní	466 862,00	466 862,00	6 741 429,00	6 431 404,00	776 887,00	776 887,00
389	Dohadné účty pasivní	19 200,00	19 200,00	111 012,77	323 251,75	231 438,98	231 438,98
411	Fond odměn	53 522,60	53 522,60	45 000,00	13 595,00	22 117,60	22 117,60
412	Fond kulturních a soc. potřeb	65 129,73	65 129,73	132 994,83	90 338,54	22 473,44	22 473,44
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	3 999,82	3 999,82	16 298,72	13 594,59	1 295,79	1 295,79
414	Rezervní fond z ostatních titulů	11 682,60	11 682,60	11 682,60	383 677,07	383 677,07	383 677,07
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	27 189,69	27 189,69	27 189,69	0	0	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	466 862,00	466 862,00	466 862,00	776 887,00	776 887,00	776 887,00
491	Počáteční účet rozvahový	0	0	0	0	0	0

Dle příkazu k provedení inventarizace byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Porovnáním zjištěných skutečností se stavem účetním nebyl shledán rozdíl.

Tento zápis obsahuje srovnávací tabulku účetní evidence a inventurních soupisů.

Opatření: žádná

Počet příloh (listů) připojených k tomuto zápisu: 11

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a harmonogramu inventarizace ze dne 12. 8. 2023
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Podpisový záznam členů inventarizační komise:

Předseda: 

Člen: 

Člen: 

Zápis byl ukončen 30. 1. 2024

S výsledky inventarizace byl ředitel seznámen dne 30. 1. 2024.



Razítko a podpis ředitele

INVENTURNÍ SOUPIS Č. 1

013 - Software

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

022 – Samostatné HMV a soubory HMV

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

073 – Oprávky k software

078 – Oprávky k drobnému DNHM

082 – Oprávky k samost. HMV a souboru HMV

088 – Oprávky k drobnému DHM

Inventarizace ke dni: 31. 12. 2023

Okamžik zahájení inventury: 20. 1. 2024

Okamžik ukončení inventury: 30. 1. 2024

Forma inventury: dokladová

Způsob zjišťování skutečného stavu: analýzou prvotních nákladů

Účet	Název	Stav v Kč 1. 1. 2023		Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2023	
		zjištěný	účetní	přírůstky	úbytky	zjištěný	účetní
0130100	Software	17 779,40	17 779,40	0	0	17 779,40	17 779,40
0180100	Drobný DNM	14 921,76	14 921,76	0	0	14 921,76	14 921,76
0220100	Samostatné HMV a soubory HMV	57 717,40	57 717,40	0	0	57 717,40	57 717,40
0280100	Drobný DHM ZŠ	1 525 282,93	1 525 282,93	202 967,70	0	1 728 250,63	1 728 250,63
0280200	Drobný DHM MŠ	480 092,50	480 092,50	9 043,79	0	489 136,29	489 136,29
0283000	Drobný DHM ŠD	19 690,00	19 690,00	0	0	19 690,00	19 690,00
0730100	Oprávky k software	-17 779,40	-17 779,40	0	0	-17 779,40	-17 779,40
0780100	Oprávky k drobnému DNHM	-14 921,76	-14 921,76	0	0	-14 921,76	-14 921,76
0820100	Oprávky k samostatným HMV a souborům HMV	-57 717,40	-57 707,40	0	0	-57 717,40	-57 717,40
0880100	Oprávky k drobnému DHM ZŠ	-1 486 339,93	-1 486 339,93	0	202 967,70	-1 689 307,63	-1 689 307,63
0880200	Oprávky k drobnému DHM MŠ	-480 092,50	-480 092,50	0	9 043,79	-489 136,29	-489 136,29
0880300	Oprávky k drobnému DHM	-58 633,00	-58 633,00	0	0	-58 633,00	-58 633,00

Odpovědná osoba za zjištění skutečných stavů:

Odpovědná osoba za provedení inventarizace: