

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o výsledku provedené řádné inventarizace dle zákona o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků za rok 2023

Účetní jednotka: Základní škola a Mateřská škola Tršice, příspěvková organizace

Identifikační číslo: 73184675

Umístění inventarizovaného majetku: budova ZŠ Tršice č. 183 a Tršice č. 518, budova ŠJ a MŠ Tršice č. 314, 315

Způsob provedení inventarizace: fyzicky a dokladově

Fyzická inventura: hmotný a nehmotný majetek, pomůcky, pokladna, potraviny

Dokladová inventura: peněžní prostředky na bankovních účtech, pohledávky, závazky, přechodné účty aktiv a pasiv, fondy

Den zahájení a ukončení inventarizace: 1. 11. 2023 – 8. 1. 2024

Inventarizace provedena ke dni: 31. 12. 2023

Seznam inventurních soupisů:

Inventurní soupis č. 1 – účty: 018, 078, 022, 082, 028, 088, 902

Inventurní soupis č. 2 – účty: 966

Inventurní soupis č. 3 – účty: 111, 112

Inventurní soupis č. 4 – účty: 241, 243, 261, 262

Inventurní soupis č. 5 – účty: 311, 314, 321, 324

Inventurní soupis č. 6 – účty: 331, 335, 336, 342

Inventurní soupis č. 7 – účty: 348, 349, 374, 378, 381, 383, 384, 388, 389

Inventurní soupis č. 8 – účty: 412, 413, 414, 416

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Dne 24. 10. 2023 byla na základě plánu inventur vydaným ředitelkou školy jmenována jedna tříčlenná inventarizační komise a jedna tříčlenná likvidační komise.

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 0,22, 028, 078, 0,82, 0,88, 902, 966 provedli členové inventarizační komise ve dnech 1. 11. 2023 – 8. 1. 2024.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 - (pokladna ŠJ, MŠ, provozní, státní, SRPŠ, FKSP, projektová) provedli členové inventarizační komise dne 3. 1. 2024.

Inventuru materiálu na skladě potravin ŠJ – účet 112 provedli členové inventarizační komise dne 22. 12. 2023.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise ve dnech 14. 12. 2023 – 8. 1. 2024.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

a/ Fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možno vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu.

b/ Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci a u kterých tedy nešlo provést fyzickou inventuru na základě inventurního soupisu.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním hotovosti v pokladně ZŠ (provozní, státní, projektová, FKSP, SRPŠ), MŠ, ŠJ.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu pohledávek s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám (tj. faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti pohledávek a oprávněnosti. V případě, že je pohledávka vyšší než limit významnosti i kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacího dopisu.

Inventuru závazků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu závazků s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, (tj. faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí a pozemků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu majetku s dokladem obsahujícím přehled majetku předaného zřizovatelem příspěvkové organizaci k hospodaření.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 inventurního soupisu, záznamy o vyřazení majetku ZŠ, MŠ a ŠJ.

4. Výsledek inventur:

ČÍSLO ÚČTU	NÁZEV ÚČTU	ZŮSTATEK K 31. 12. 2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65 184,62
022	Samostatné hmotné movité věci	1 612 702,27
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 822 283,86
078	Oprávký k drobnému dl. nehmotnému majetku	-65 184,62
082	Oprávký k samost. hmotným movitým věcem	-1 407 470,00
088	Oprávký k drobnému dl. hmotnému majetku	-5 822 283,86
111	Pořízení materiálu	0,00
112	Materiál na skladě	100 766,16
241	Běžný účet	6 208 402,30
243	Běžný účet FKSP	202 584,16
261	Pokladna	90 751,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	1,30
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	193 500,00
321	Dodavatelé	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	287 871,00
331	Zaměstnanci	2 273 197,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	720,00
336	Sociální zabezpečení	895 303,00
337	Zdravotní pojištění	386 165,00
342	Jiné přímé daně	302 711,00
348	Pohl. za vybranými místními vl. institucemi	0,00
349	Závazky k vybraným místním vl. institucím	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	34 356,00
381	Náklady příštích období	87 650,00
383	Výdaje příštích období	249 187,10
384	Výnosy příštích období	3 250,00
385	Příjmy příštích období	19 857,00
388	Dohadné účty aktivní	1 355 335,00
389	Dohadné účty pasivní	223 688,70
408	Opravy předcházejících úč. období	561 509,18
411	Fond odměn	252 189,40
412	FKSP	264 905,60
413	Rezervní fond ze zlepš. výsl. hospodaření	674 869,16
414	Rezervní fond	645 151,38
416	Fond investic	91 489,39
901	Jiný drobný dlouhodobý nehm. majetek	104 712,30
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	2 973 122,28
966	Dlouhodobé podmíněné závazky - výpůjčka	45 444 956,94

5. Inventarizační rozdíly

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.
Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023 proběhla v souladu s výše uvedenými předpisy.

V Tršicích, dne 29. 1. 2024

Zpracovala: Ing. Petra Pospíšilíková



Schválila: Mgr. Andrea Teplá



Základní škola a Mateřská škola Tršice,
příspěvková organizace
783 57 Tršice 183
IČ: 731-84-675