

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, příspěvková organizace

Inventarizační zpráva za rok 2023

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí o inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 021, 022, 028 provedli členové DIK 1-4 k 31.12.2022 ve dnech 08. 12. 2023 až 19. 01. 2024.

Inventuru pohledávek a závazků provedli členové DIK2 k 31. 12. 2022 ve dnech 08. 01. 2024 až 26. 01. 2024.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 provedli členové DIK2 dne 04. 01. 2024.

Inventuru materiálu na skladě ŠJ provedli členové DIK4 dne 03. 01. 2024.

Inventuru skladu zásob provedli členové DIK2 dne 04. 01. 2024.

2. Způsob provedení inventory

Skutečné stavy majetku, zásob, pohledávek a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou: přepočtem, přeměřením, převážením v případě majetku a zásob, u kterých bylo možné zjistit jejich fyzickou existenci
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek a závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci
- c) vizuální v případě nehmotného majetku.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č.1 „Seznam inventurního soupisu“ s prvotními doklady k pohledávkám (tj. faktury vydané), kontrolu splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č.1 „Seznam inventurního soupisu“ s prvotními doklady k závazkům (tj. faktury přijaté), kontrolu splatnosti závazků.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 „Seznam inventurního soupisu“.

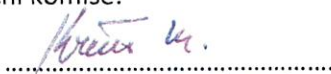
4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurního soupisu“ nevyplývají žádné manka, škody a přebytky.

V Hukvaldech dne 09. 02. 2024

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Mgr. Martin Křenek



Ing. Viktoriya Potachová



PaedDr. Vladimíra Nevludová



Mgr. Martin Schwarz



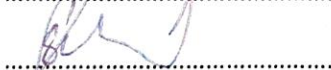
Mgr. Marcela Jašková



Silvie Jati



Mgr. Silvie Šáchová

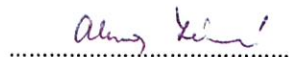


Mgr. Květuše Křenková



Schvaluji inventarizační zprávu

V Hukvaldech dne 10. 02. 2023



Mgr. Alena Lérová

Příloha č. 1 „Seznam inventurního soupisu“

Příloha č. 1 "Seznam inventurního soupisu"

Majetek	Účet	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
DDNHM	018/078	vizuální, dokladová	280 414,50	280 414,50	0,00
Stavby (technické zhodnocení)	021	vizuální, dokladová	746 146,20	746 146,20	0,00
Samostatné movité věci	022	fyzická, dokladová	2 771 232,40	2 771 232,40	0,00
DDHM	028/088	fyzická, dokladová	13 324 842,02	13 324 842,02	0,00
Podrozvaha:					
podrozvahová evidence DDNHM 518101	902101	vizuální, dokladová	544 268,82	544 268,82	0,00
podrozvahová evidence DDHM 501108	902103	fyzická, dokladová	3 255 378,66	3 255 378,66	0,00
podrozvahová evidence DDHN 501111	902104	fyzická, dokladová	2 466 842,65	2 466 842,65	0,00

Finanční účty		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Pokladna ZŠ	261101	fyzická, dokladová	22 017,00	22 017,00	0,00
Pokladna GBP, 112 GBP	261104	fyzická, dokladová	3 186,06	3 186,06	0,00
Pokladna FKSP	261202	fyzická, dokladová	2 420,00	2 420,00	0,00
BÚ 182930849/0300	241104	dokladová	645 529,96	645 529,96	0,00
BÚ 8898912001/5500 EUR	241106	dokladová	95 074,05	95 074,05	0,00
BÚ 8898912044/5500	241102	dokladová	3 755 739,89	3 755 739,89	0,00
BÚ 8898912060/5500	241105	dokladová	229 158,58	229 158,58	0,00
BÚ FKSP 8898912036/5500	243101	dokladová	91 053,15	91 053,15	0,00
BÚ 8898912001/5500 CZK	245102	dokladová	123 426,37	123 426,37	0,00
Zúčtovací vztahy					
		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Odběratele	311111	dokladová	16 353,00	16 353,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314101	dokladová	3 199,00	3 199,00	0,00
Záloha - plyn bez DPH	314112	dokladová	10 569,13	10 569,13	0,00
Pohledávky - platby PK, Pay	315105	dokladová	5 999,00	5 999,00	0,00
Dodavatele - potraviny	321101	dokladová	48 782,52	48 782,52	0,00
Dodavatele - ostatní	321111	dokladová	34 909,36	34 909,36	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy - stravné žáci	324101	dokladová	190 821,00	190 821,00	0,00

Závazky vůči zaměstnancům	331111	dokladová	1 763 253,00	1 763 253,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Sociální zabezpečení	336101	dokladová	643 640,00	643 640,00	0,00
Zdravotní pojištění	337101	dokladová	280 420,00	280 420,00	0,00
Daň z příjmu zálohová	342101	dokladová	146 736,00	146 736,00	0,00
Daň z příjmu srážková	342102	dokladová	1 357,00	1 357,00	0,00
DPH - zúčtovací	34388	dokladová	9 693,00	9 693,00	0,00
DPH - zúčtovací účet	343889	dokladová	499,00	499,00	0,00
Závazky k rozpočtu ÚSC	349101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné žáci, zam.	377101	dokladová	150 736,00	150 736,00	0,00
Pohledávky ostatní	377104	dokladová	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné cizí str.	377105	dokladová	82 080,00	82 080,00	0,00
Krátkodobé závazky ostatní	378103	dokladová	28 158,00	28 158,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky MŠ	378107	dokladová	33 960,00	33 960,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠD	378108	dokladová	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠK	378109	dokladová	9 000,00	9 000,00	0,00
Náklady příštích období / časové rozlišení	381101	dokladová	147 990,20	147 990,20	0,00
Výdaje příštích období	383101	dokladová	19 678,99	19 678,99	0,00
Příjmy příštích období	385101	dokladová	228 730,19	228 730,19	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony III	388101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony IV (OP JAK)	388105	dokladová	1 443 667,63	1 443 667,63	0,00
Dohadné účty pasivní - ostatní,	389101	dokladová	113 370,00	113 370,00	0,00
FKSP - příděl	412101	dokladová	761 193,98	761 193,98	0,00
FKSP - příspěvek na stravování	412102	dokladová	93 570,00	93 570,00	0,00
FKSP - rekreace	412103	dokladová	249 800,00	249 800,00	0,00
FKSP - společ. akce + výročí	412104	dokladová	175 993,65	175 993,65	0,00
FKSP - dary	412105	dokladová	6 000,00	6 000,00	0,00
FKSP - penzijní připojištění	412106	dokladová	141 300,00	141 300,00	0,00