

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, příspěvková organizace

Inventarizační zpráva za rok 2024

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 31.12.2024 ve dnech 06. 12. 2024 až 20. 01. 2025.

Inventuru pohledávek a závazků provedli členové DIK2 k 31. 12. 2024 ve dnech 14. 01. 2025 až 24. 01. 2025.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 provedli členové DIK2 dne 06. 01. 2025.

Inventuru materiálu na skladě ŠJ provedli členové DIK4 dne 06. 01. 2025.

Inventuru skladu zásob provedli členové DIK2 dne 06. 01. 2025.

2. Způsob provedení inventury

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 10. 02. 2025

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Mgr. Martin Křenek

.....
Martin Křenek

Ing. Viktoriya Potachová

.....
V. Potachová

PaedDr. Vladimíra Nevludová

.....
Vladimíra Nevludová

Mgr. Strachottová Petra

.....
Petra Strachottová

Mgr. Šigutová Lucie

.....
Lucie Šigutová

Mgr. Petkovová Ivana

.....
Ivana Petkovová

Mgr. Balcárková Markéta

.....
Markéta Balcárková

Mgr. Květuše Křenková

.....
Květuše Křenková

Schvaluji inventarizační zprávu

V Hukvaldech dne 10.2.2025

.....
A. Lérová

Mgr. Alena Lérová

Základní škola a Mateřská škola
Leoše Janáčka Hukvaldy
příspěvková organizace
739 46 Hukvaldy 162
IČ: 709 46 906 • DIČ: CZ 709 46 906 -2-

Příloha č. 1 „Seznam inventurního soupisu“

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, p.o.

Příloha č. 1 "Seznam inventurního soupisu"

Majetek	Účet	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
DDNHM	018/078	vizuální, dokladová	102 729,55	102 729,55	0,00
Stavby (technické zhodnocení)	021	vizuální, dokladová	1 008 232,20	1 008 232,20	0,00
Samostatné movité věci	022	fyzická, dokladová	3 322 743,31	3 322 743,31	0,00
DDHM	028/088	fyzická, dokladová	12 594 144,00	12 594 144,00	0,00
Podrozvaha:					
podrozvahová evidence DDNHM 518101	902101	vizuální, dokladová	319 478,39	319 478,39	0,00
podrozvahová evidence DDHM 501108	902103	fyzická, dokladová	3 164 131,19	3 164 131,19	0,00
podrozvahová evidence DDHN 501111	902104	fyzická, dokladová	2 221 556,53	2 221 556,53	0,00

Finanční účty	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Pokladna ZŠ	261101 fyzická, dokladová	9 231,00	9 231,00	0,00
Pokladna GBP, 112 GBP	261104 fyzická, dokladová	3 402,34	3 402,34	0,00
Pokladna FKSP	261202 fyzická, dokladová	2 420,00	2 420,00	0,00
BÚ 182930849/0300	241104 dokladová	979 919,26	979 919,26	0,00
BÚ 8898912001/5500 EUR	241106 dokladová	85 347,68	85 347,68	0,00
BÚ 8898912044/5500	241102 dokladová	2 957 379,93	2 957 379,93	0,00
BÚ 8898912060/5500	241105 dokladová	455 218,58	455 218,58	0,00
BÚ FKSP 8898912036/5500	243101 dokladová	103 690,34	103 690,34	0,00
BÚ 8898912001/5500 CZK	245102 dokladová	105 479,17	105 479,17	0,00
Zúčtovací vztahy	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Odběratele	311111 dokladová	5 435,00	5 435,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314101 dokladová	0,00	0,00	0,00
Záloha - plyn bez DPH	314112 dokladová	12 181,81	12 181,81	0,00
Pohledávky - ostatní	315105 dokladová	14 906,00	14 906,00	0,00
Dodavatele - potraviny	321101 dokladová	47 773,58	47 773,58	0,00
Dodavatele - ostatní	321111 dokladová	266 778,22	266 778,22	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy - stravné žáci	324101 dokladová	197 062,00	197 062,00	0,00

Závazky vůči zaměstnancům	331111	dokladová	1 887 680,00	1 887 680,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335101	úokladová	0,00	0,00	0,00
Sociální zabezpečení	336101	dokladová	733 441,00	733 441,00	0,00
Zdravotní pojištění	337101	dokladová	311 539,00	311 539,00	0,00
Daň z příjmu zálohová	342101	dokladová	193 733,00	193 733,00	0,00
Daň z příjmu srážková	342102	dokladová	4 035,00	4 035,00	0,00
DPH - zúčtovací	343888	dokladová	0,00	0,00	0,00
DPH - zúčtovací účet	343889	dokladová	39 802,00	39 802,00	0,00
Závazky k rozpočtu ÚSC	349101	dokladová	592 088,84	592 088,84	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné žáci, zam.	377101	dokladová	163 705,00	163 705,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné cizí str.	377105	dokladová	98 610,00	98 610,00	0,00
Krátkodobé závazky ostatní	378103	dokladová	37 239,00	37 239,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky MŠ	378107	dokladová	1 370,00	1 370,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠD	378108	dokladová	132 820,00	132 820,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠK	378109	dokladová	50 400,00	50 400,00	0,00
Naklady příštích období / časové rozlišení	381101	dokladová	113 574,39	113 574,39	0,00
Výdaje příštích období	383101	dokladová	91 718,59	91 718,59	0,00
Příjmy příštích období	385101	dokladová	75 661,44	75 661,44	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony III	388101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony IV (OP JAK)	388105	dokladová	2 345 809,00	2 345 809,00	0,00
Dohadné účty pasivní - ostatní,	389101	dokladová	33 123,06	33 123,06	0,00
FKSP - přiděl	412101	dokladová	355 148,57	355 148,57	0,00
FKSP - příspěvek na stravování	412102	dokladová	96 250,00	96 250,00	0,00
FKSP - rekreace	412103	dokladová	0,00	0,00	0,00
FKSP - společ. akce + výročí	412104	dokladová	17 280,00	17 280,00	0,00
FKSP - dary	412105	dokladová	10 000,00	10 000,00	0,00
FKSP - penzijní připojištění	412106	dokladová	143 100,00	143 100,00	0,00