

# Inventarizační zpráva za rok 2023

Účetní jednotka:

Základní škola Šestajovice, okres Praha-východ, Komenského 158, 250 92 Šestajovice

IČO: 75031515

Datum zpracování: 12.1.2024

Den zahájení inventarizace: 11.12.2023

Den ukončení inventarizace: 31.12.2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2023

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

---

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 s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

## 1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově základní školy dne 8.12.2023, 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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, 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 018 – DDNM	202 352,40 Kč
021 – Stavby	182 224,00 Kč
022 – Samostatné movité věci a soub.	864 545,00 Kč
028 – DDHM	7 692 403,90 Kč
078 – Oprávky k 018	202 352,40 Kč
082 – Oprávky k 022	518 724,00 Kč
088 – Oprávky k 028	7 692 403,90 Kč
112 – Materiál na skladě	107 670,10 Kč
241 – Běžné účty	9 274 135,42 Kč
243 – Běžný účet FKSP	454 831,32 Kč
261 – Pokladny	37 911,00 Kč
311 - Odběratelé	110 313,93 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	287 700,00 Kč
321 – Dodavatelé	320 116,89 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	1 238 867,99 Kč
331 – Zaměstnanci	2 380 140,00 Kč
336 – Zúčtování s institucemi soc. Zabezp.	908 852,00 Kč
337 - Zúčtování s institucemi zdr. Zabezp.	392 186,00 Kč
342 – Jiné přímé daně	267 341,00 Kč
374 – Přijaté zálohy na dotace	3 222 667,00 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	25 780,00 Kč
381 – Náklady příštích období	100 886,98 Kč
384 – Výnosy příštích období	3 108,00 Kč
388 – Dohadné účty	416 016,24 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	391 836,65 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	528 045,00 Kč
412 – FKSP	852 020,52 Kč
413 – Rezervní fond	243 501,06 Kč
416 – Fond reprodukce majetku	339 170,00 Kč

## 3. Kontrola hospodaření s majetkem organizace, stav pohledávek a závazků

V budově školy se nachází i majetek, který nám jako náš zřizovatel obec Šestajovice svěřili k hospodaření (pronájmu). Byla provedena i inventarizace tohoto majetku.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budovy školy.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy „Bakaláři software s.r.o.“. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní 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.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.

Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky ve výši 110 313,93 Kč. Jedná se o vystavené faktury v roce 2023 se splatností v roce 2024. Jedná se především o pohledávky za odebrané obědy z MŠ, spotřebu plynu v nafukovací hale, pronájem místností atd.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 320 116,89 Kč. Jedná se o došlé faktury vystavené v roce 2023 se splatností v roce 2024. Jedná se především o faktury za správu sítě, svoz odpadu, revizi spotřebičů, telefonní poplatky, školení, spotřebu elektřiny, pronájem tělocvičny, dopravu do bazénu atd.

#### 4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### 5. Prohlášení 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: Mgr. Helena Černochová 12.1.2024

podpis.....

Člen: Mgr. Erika Urbanová 12.1.2024

podpis .....

Člen: Jana Dašková 12.1.2024

podpis.....

