

Organizace: Základní škola a Mateřská škola Dobkovice, Dobkovice 83
IČ: 72745258

Inventarizační zpráva za rok 2023

Datum zpracování: 29. 1. 2024

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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny prvotních inventur byly dodrženy. Rozdílová inventura nebyla provedena.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 11.12.2023 v budově ZŠ Dobkovice, potvrzeno podpisem v plánu inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Rekapitulace zjištění:

1/ Řešení schodků a mank – nebylo zjištěno

2/ Pohledávky po splatnosti – bez závad

Příloha: srovnávací tabulka účet. a invent. stavu k 31.12.2023

Za ÚIK (HIK):

Předseda: jméno...Mgr. Nora Kalašová podpis

Člen: jméno...Zdenka Dvořáková podpis

Člen: jméno... Martina Šolínová podpis

Účetní jednotka: Základní škola a Mateřská škola Dobkovice, 407 03 Dobkovice 83

IČO: 72745258

Srovnávací tabulka účet. a invent. stavu k 31.12.2023

Na základě plánu inventur na rok 2023 včetně příkazu k provedení inventarizace a podpisových vzorů byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, tzn. dlouhodobého majetku (DHM), drobného dlouhodobého majetku (DDHM), drobného dlouhodobého nehmotného majetku (DDNM), operativní evidence (OE), zboží na skladě, závazků, pohledávek, bankovních účtů, pokladny a podrozvahových účtů. Způsob provedení: fyzická invent. byla provedena u DHM, DDHM, DDNM, OE, pokladny, zboží na skladě, fyzická a dokladová invent u závazků, pohledávek a bankovních účtů a účtů, na kterých byl v r.2023 zaznamenán obrát (kromě účtů třídy 5.. a 6..). Inventarizace majetku ZŠ a MŠ Dobkovice byla provedena dílčími inventarizačními komisemi dle plánu inventur. Byly vyhotoveny inventurní soupisy, které byly porovnány s účetnictvím Základní škola a Mateřská škola Dobkovice – hlavní účetní kniha.

Seznam inventurních soupisů

ČÚ	TEXT	počáteční stav k 1.1.2023	přrůstky r.2023 MD	úbytky r.2023 MD	inv.soupis k 31.12.2023	inv. soupis účet.stav k 31.12.2023	rozdil	poznámka
018 0000	Drob.dl.nehmotný majetek	53 395,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	53 395,00 Kč	53 395,00 Kč	0,00 Kč	
078	Oprávký k DNHM	-53 395,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	-53 395,00 Kč	-53 395,00 Kč	0,00 Kč	
022	Sam.mov.věci a soub.celk	177 017,90 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	177 017,90 Kč	177 017,90 Kč	0,00 Kč	
82	Oprávký k sam.mov.	-131 034,00 Kč	0,00 Kč	-10 824,00 Kč	-141 858,00 Kč	-141 858,00 Kč	0,00 Kč	
028	Drobný dl.hm.majetek	1 812 818,77 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 812 818,77 Kč	1 812 818,77 Kč	0,00 Kč	
088	Oprávký k DDHM	-1 812 818,77 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	-1 812 818,77 Kč	-1 812 818,77 Kč	0,00 Kč	
112	Materiál na skladě potr.	71 795,05 Kč	968 152,48 Kč	982 221,63 Kč	71 795,05 Kč	57 725,90 Kč	0,00 Kč	
241	Bankovní účty	715 157,50 Kč	10 487 608,99 Kč	10 099 803,87 Kč	1 102 962,62 Kč	1 102 962,62 Kč	0,00 Kč	
243	FKSP Bankovní účet	31 573,11 Kč	83 648,06 Kč	83 660,06 Kč	31 561,11 Kč	31 561,11 Kč	0,00 Kč	
261	Pokladna	41 971,00 Kč	276 980,06 Kč	286 299,06 Kč	32 652,00 Kč	32 652,00 Kč	0,00 Kč	
262	Peníze na cestě	0,00 Kč	781 877,26 Kč	781 877,26 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
311	Odběratelé	0,00 Kč	171 293,13 Kč	129 824,57 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
314	Krátkodobé poskvt.zálohy	135 360,00 Kč	504 429,87 Kč	445 939,87 Kč	193 850,00 Kč	193 850,00 Kč	0,00 Kč	
321	Dodavatelé	14 641,57 Kč	2 195 974,65 Kč	2 243 689,98 Kč	62 356,90 Kč	62 356,90 Kč	0,00 Kč	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	154 445,99 Kč	446 881,93 Kč	573 222,30 Kč	280 786,36 Kč	280 786,36 Kč	0,00 Kč	

331	Zaměstnanci	448 120,00 Kč	5 508 991,00 Kč	5 410 740,00 Kč	349 869,00 Kč	349 869,00 Kč	0,00 Kč	
335	Pohledávky za zaměstnan	12 188,00 Kč	158 383,00 Kč	156 875,00 Kč	13 696,00 Kč	13 696,00 Kč	0,00 Kč	
336	Sociální pojištění	176 261,00 Kč	1 718 985,00 Kč	1 675 747,00 Kč	133 023,00 Kč	133 023,00 Kč	0,00 Kč	
337	Zdravotní pojištění	76 025,00 Kč	667 196,00 Kč	648 551,00 Kč	57 380,00 Kč	57 380,00 Kč	0,00 Kč	
342	Zálohová daň	44 744,00 Kč	294 239,00 Kč	276 361,00 Kč	26 866,00 Kč	26 866,00 Kč	0,00 Kč	
348	Pohl.za vybr.míst.vlád.ins.	0,00 Kč	9 419 623,00 Kč	9 419 623,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
377	Ost.krátk.pohledávky	3 760,14 Kč	1 128,03 Kč	0,00 Kč	4 888,17 Kč	4 888,17 Kč	0,00 Kč	
378	Ost.krátk.závazky	4 149,00 Kč	26 301,00 Kč	25 099,00 Kč	2 947,00 Kč	2 947,00 Kč	0,00 Kč	
384	Výnosy příštích období	0,00 Kč	1 810 000,00 Kč	1 999 271,00 Kč	189 271,00 Kč	189 271,00 Kč	0,00 Kč	
389	Dohadné položky pasivní	135 360,00 Kč	135 360,00 Kč	193 850,00 Kč	193 850,00 Kč	193 850,00 Kč	0,00 Kč	
401	Fond DHM	1 319,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 319,00 Kč	1 319,00 Kč	0,00 Kč	
411	Fond odměn	25 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	0,00 Kč	
412	FKSP	31 573,11 Kč	123 425,00 Kč	123 413,00 Kč	31 561,11 Kč	31 561,11 Kč	0,00 Kč	
413	Rez.fond ze zlepš.HV	15 490,81 Kč	0,00 Kč	345,24 Kč	15 836,05 Kč	15 836,05 Kč	0,00 Kč	
416	Fond investičního maj.	90 628,49 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	90 628,49 Kč	90 628,49 Kč	0,00 Kč	
431	Výsledek hospodaření	345,24 Kč	345,24 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
491	Poč.účet rozvážný	1 218 103,21 Kč	0,00 Kč	1 218 103,21 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
999	Vyrovňovací účet	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	

V Dobkovicih 29.1.2024

Zpracovala: Dvořáková Zdenka, účetní ZŠ a MŠ Dobkovice

Kontroloval a schválil: Mgr. Nora Kalášová, ředitelka

