

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

Inventarizační zpráva za rok 2024

Datum zpracování: 30. 1. 2025

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 16.12.2024 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 závazku 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 31.12.2024

Za ÚIK (HIK):

Předseda: jméno...Mgr. Nora Kalašová podpis

Člen: jméno...Zdenka Dvořáková podpis

Člen: jméno... Mgr. Martina Šolínová podpis

Účetní jednotka: Základní škola a Mateřská škola Dobkovice, 407 03 Dobkovice 83
IČO: 72745258

Srovnávací tabulka účet. a invent. stavu k 31.12.2024

Na základě plánu inventur na rok 2024 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.2024 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 1.1.2024	přírůstky r.2024 MD	úbytky r.2024 MD	inv.soupis k 31.12.2024	inv. soupis účet.stav k 31.12.2024	rozdíl	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	Oprávky 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	Oprávky k sam.mov.	-149 917,00 Kč	0,00 Kč	-8 059,00 Kč	-157 976,00	-157 976,00 Kč	0,00 Kč	
028	Drobný dl.hm.majetek	1 812 818,77 Kč	84 320,00Kč	0,00 Kč	1 897 138,77 Kč	1 897 138,77 Kč	0,00 Kč	
088	Oprávky 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.	57 725,90 Kč	660 339,60 Kč	668 375,66 Kč	49 689,84 Kč	49 689,84 Kč	0,00 Kč	
241	Bankovní účty	1 102 962,62 Kč	10 143 002,21 Kč	10 199 931,54 Kč	1 046 033,29 Kč	1 046 033,29 Kč	0,00 Kč	
243	FKSP Bankovní účet	31 561,11 Kč	26 144,03 Kč	19 957,00 Kč	37 748,14 Kč	37 748,14 Kč	0,00 Kč	
261	Pokladna	32 652,00 Kč	346 451,00 Kč	340 578,00 Kč	38 525,00 Kč	38 525,00 Kč	0,00 Kč	
262	Peníze na cestě	0,00 Kč	616 408,35 Kč	616 408,35 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
311	Odběratelé	0,00 Kč	104 176,00 Kč	104 176,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
314	Krátkodobé poskyt.zálohy	193 850,00 Kč	675 959,00 Kč	704 009,00 Kč	165 800,00 Kč	165 800,00 Kč	0,00 Kč	
321	Dodavatelé	62 356,90 Kč	1 851 087,86 Kč	1 835 528,34 Kč	46 797,38 Kč	46 797,38 Kč	0,00 Kč	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	280 786,36 Kč	1 064 602,08 Kč	1 077 524,07 Kč	280 786,36 Kč	293 708,35 Kč	0,00 Kč	

331	Zaměstnanci	349 869,00 Kč	5 557 684,41 Kč	5 566 566,41 Kč	358 751,00 Kč	358 751,00 Kč	0,00 Kč
335	Pohledávky za zaměstnan	13 696,00 Kč	172 306,00 Kč	169 885,00 Kč	16 117,00 Kč	16 117,00 Kč	0,00 Kč
336	Sociální pojištění	133 023,00 Kč	1 732 236,00 Kč	1 735 365,00 Kč	136 152,00 Kč	136 152,00 Kč	0,00 Kč
337	Zdravotní pojištění	57 380,00 Kč	734 413,00 Kč	734 656,00 Kč	57 623,00 Kč	57 623,00 Kč	0,00 Kč
342	Zálohová daň	26 866,00 Kč	415 322,00 Kč	410 268,00 Kč	21 812,00 Kč	21 812,00 Kč	0,00 Kč
348	Pohl.za vybr.míst.vlád.ins.	0,00 Kč	8 981 840,00 Kč	8 981 840,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
377	Ost.krátk.pohledávky	4 888,17 Kč	0,00 Kč	4 888,17,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
378	Ost.krátk. závazky	2 947,00 Kč	21 317,00 Kč	22 750,00 Kč	4 380,00 Kč	4 380,00 Kč	0,00 Kč
384	Výnosy příštích období	189 271,00 Kč	1 309 271,00 Kč	1 225 996,00 Kč	105 996,00 Kč	105 996,00 Kč	0,00 Kč
389	Dohadné položky pasivní	193 850,00 Kč	0,00 Kč	28 050,00 Kč	165 800,00 Kč	165 800,00 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	31 561,11 Kč	62 099,00 Kč	68 286,03 Kč	37 748,14 Kč	37 748,14 Kč	0,00 Kč
413	Rez.fond ze zlepš.HV	15 836,05 Kč	0,00 Kč	3 742,79 Kč	19 578,49 Kč	19 578,49 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	3 742,79 Kč	3 742,79 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
491	Poč.účet rozvázný	1 464 436,70 Kč	0,00 Kč	1 464 436,70 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 Dobkovicích 30.1.2025

Zpracovala: Dvořáková Zdenka, účetní ZŠ a MŠ Dobkovice

Kontroloval a schválil: Mgr. Nora Kalášová, ředitelka