

Inventarizační zpráva za rok 2024

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 028 a 902 provedli členové inventarizační komise k 31. 12. 2024 ve dnech 16.12.2024-20.1.2025.

Inventura závazků, pohledávek, bankovních účtů a ostatních rozvahových účtů byla provedena 31.12.2024-5.2.2025.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 – pokladna, inventuru skladu potravin, učebnice a LTO provedli členové inventarizační komise ve dnech 20.12.2024-31.12.2024.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru

Inventuru pokladní hotovosti, skladu učebnic a skladu LTO členové inventarizační komise provedli přepočítáním.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizační komise sestavili inventurní soupisy

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly fyzické a dokladové inventury.

5. Doporučení pro příští inventarizaci

V Ohmšově dne 6. 2. 2025

Podpisy členů inventarizační komise:

Jméno: Mgr. Veronika Pohllová PBL

Jméno: LITBUŠE JIŘANOVÁ Šupacová

Jméno: Bc. ZUZANA KARNÍKOVÁ Karníková

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ředitelka: Mgr. Věra Špalková

V Ohmšově dne 6. 2. 2025

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Přehled skutečných stavů majetku k 31.12.2024

Základní škola a Mateřská škola Ohnišov

IČ 70979731

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci

Stav k 31.12.2024

SU	Název účtu	Fyzická/dokladová inventura	Počet inventurních soupisů	Účetnictví	Nález fyzické nebo dokladové inventury	Inventarizační rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	Fyzická	1	94 682,89	94 682,89	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	Fyzická	1	1 613 878,90	1 613 878,90	0,00
078	Oprávký k drobn. dlouh. nehmotnému majetku	Dokladová	1	-94 682,89	-94 682,89	0,00
088	Oprávký k drobn. dlouh. hmotnému majetku	Dokladová	1	-1 613 878,90	-1 613 878,90	0,00
111	Pořízení materiálu	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
112	Materiál na skladě	Fyzická	1	116 348,85	116 348,85	0,00
241	Běžný účet	Dokladová	1	985 048,53	985 048,53	0,00
243	Běžný účet FKSP	Dokladová	1	134 223,14	134 223,14	0,00
261	Pokladna	Dokladová	1	7 358,00	7 358,00	0,00
262	Peníze na cestě	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	Dokladová	1	1 386,00	1 386,00	0,00
321	Dodavatelé	Dokladová	1	-40 501,02	-40 501,02	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	Dokladová	1	-76 360,00	-76 360,00	0,00
331	Zaměstnanci	Dokladová	1	-343 314,00	-343 314,00	0,00
333	Závazky vůči zaměstnancům	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
336	Sociální pojištění	Dokladová	1	-133 380,00	-133 380,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	Dokladová	1	-56 448,00	-56 448,00	0,00
342	Ostatní daně a poplatky	Dokladová	1	-24 339,00	-24 339,00	0,00
346	Pohledávky za vybran. místními vládními institucemi	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
348	Pohledávky za vybran. ústředními vládními institucemi	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
377	Jiné pohledávky	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	Dokladová	1	-8 680,00	-8 680,00	0,00
383	Výdaje příštích období	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
384	Výnosy příštích období	Dokladová	1	-11 400,00	-11 400,00	0,00
385	Příjmy příštích období	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	Dokladová	1	252 775,00	252 775,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	Dokladová	1	-8 062,00	-8 062,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	Dokladová	1	-121 132,62	-121 132,62	0,00
412	FKSP	Dokladová	1	-129 240,84	-129 240,84	0,00
413	Rezervní fond ze zlepšeného HV	Dokladová	1	-134 794,73	-134 794,73	0,00
414	Rezervní fond z ostatních titulů	Dokladová	1	-122 395,55	-122 395,55	0,00
431	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	Dokladová	1	0,00	0,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	Dokladová	1	-251 025,00	-251 025,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	Fyzická	1	696 142,29	696 142,29	0,00
966	Dlouhodobý majetek ve výpůjčce	Dokladová	1	-19 328 153,62	-19 328 153,62	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	Dokladová	1	18 632 011,33	18 632 011,33	0,00
	hospodářský výsledek			-36 066,76		

Základní škola a Mateřská škola Ohnišov

ZPRÁVA O PRŮBĚHU A VÝSLEDKU FYZICKÉ INVENTARIZACE K 31.12.2024

Na základě příkazu ředitelky školy proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 v Základní škole a Mateřské škole Ohnišov s tímto výsledkem:

Vzhledem k velikosti školy byla jmenována jedna inventarizační komise v tomto složení:

Předseda: Mgr. Veronika Pohlová

Členové: Libuše Štěpánová, Bc. Zuzana Kárníková

Fyzická inventarizace majetku byla zahájena dne 16. 12. 2024 a ukončena dne 20. 1. 2025.

1. Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci

DDM (do 2 999 Kč)	696 142,29 Kč
DDHM (3 000 – 40 000 Kč)	1 613 878,90Kč
DDNM (1 000 – 60 000 Kč)	94 682,89 Kč

2. Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory. Termíny provedení inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 12. 12. 2024. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

Průběh inventur, inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly, další zjištění a opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byli vždy členové komise a odpovědná osoba.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Fyzická inventura majetku proběhla 16. – 19. 12. 2024. Rozdílová inventura byla provedena 20. 1. 2025.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků k datu účetní závěrky.

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly mezi evidenčním stavem a fyzickým stavem.


Příčiny vzniku inventarizačních rozdílů: -----

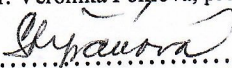
Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů: -----

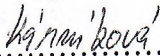
Nedostatky a závady zjištěné při inventarizaci:

Inventarizace neodhalila zjevné nedostatky ani závady. Inventarizace byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí a ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

V Ohnišově dne 20. 1. 2025


.....
Mgr. Veronika Pohlová, předseda inventarizační komise


.....
Libuše Štěpánová, člen inventarizační komise


.....
Bc. Zuzana Kárníková, člen inventarizační komise

Výsledek inventarizace byl schválen ředitelkou organizace dne 20. 1. 2025


Mgr. Věra Špalková
ředitelka školy