



Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace

k 31. 12. 2022

Účetní jednotka: **Základní škola a mateřská škola Těšetice, 783 46, příspěvková organizace**

Sídlo: 783 46 Těšetice č. 148

IČO: 71005790

Datum zpracování 27. 1. 2023

Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2022

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2022

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. vnitřní směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 9. 2013.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur (příkaz ředitele) byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členy 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

Členové inventarizační komise byli proškoleni z práv a povinností dne 13.12.2022, viz podpisy na prezenční listině. 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. 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.



2. Výsledek inventarizace k 31. 12. 2022:

Číslo a název účtu	Částka
013 Software	158 510,00
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	66 792,00
021 Stavby	3 469 723,41
022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	3 858 277,11
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 861 407,81
032 Kulturní předměty	0,00
042 Pořízení DHM	0,00
073 Oprávky k software	-67 367,00
078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-66 792,00
081 Oprávky ke stavbám	-633 135,00
082 Oprávky k samost. hmot. movitým věcem a souborům hm. mov. věcí	-1 347 567,59
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-7 861 407,81
112 Materiál na skladě	87 702,88
241 Běžný účet ZŠ a MŠ	3 034 788,55
243 Běžný účet FKSP	367 366,11
261 Pokladna	37 174,00
311 Odběratelé	4 393,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	224 080,00
321 Dodavatelé	41 440,26
324 Krátkodobé přijaté zálohy	327 011,00
331 Zaměstnanci	1 694 969,00
333 Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336 Sociální zabezpečení	639 796,00
337 Zdravotní pojištění	275 963,00
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	188 230,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	13 099,28
378 Ostatní krátkodobé závazky	9 827,00
381 Náklady příštích období	78 436,61
383 Výdaje příštích období	216 633,43
384 Výnosy příštích období	9 337,50
388 Dohadné účty aktivní	683 300,00
389 Dohadné účty pasivní	0,00
401 Jmění účetní jednotky	1 179 750,17
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3 911 266,64
412 Fond kulturních a sociálních potřeb	408 718,97
414 Rezervní fond z ostatních titulů	39 001,00
416 Fond reprodukce majetku, fond investic	0,00
431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	115 313,59
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	683 300,00
901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	154 880,00
902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 561 268,80
905 Vyřazené pohledávky	2 556,77
999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	1 718 705,57



3. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování materiálu. 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 vedené v účetnictví na účtu **311- odběratelé**, kde je vykázán stav ve výši **4 393,00 Kč**. Jedná se o nedoplatky na stravné ve školní jídelně.

Závazky vedené v účetnictví na účtu **321- dodavatelé**.

Datum	Číslo	Firma	K likvidaci	Splatno
23.12.2022	2211373	HELAGO-CZ, s.r.o.	1 168,26	04.01.2023
30.12.2022	2211374	Václav Adam	311,00	13.01.2023
31.12.2022	2211375	ROBUR, s.r.o.	2 312,00	30.01.2023
31.12.2022	2211376	RNDr. Karla Říhová	1 500,00	15.01.2023
31.12.2022	2211377	RNDr. Karla Říhová	900,00	15.01.2023
31.12.2022	2211378	SEVT, a.s.	144,00	14.01.2023
31.12.2022	2211379	Obec Těšetice	34 973,00	14.01.2023
31.12.2022	2211380	Obec Těšetice	132,00	14.01.2023

Na účtu 321 je vykázán stav závazků celkem ve výši **41 440,26 Kč**.

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 směrnici pro provedení inventarizace.


Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Ivana Pospíšilová

podpis 

Člen: Vladimír Grégr

podpis 

Člen: Eva Vlachová

podpis 

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů.

Základní škola a mateřská škola Těšetice,
783 46, příspěvková organizace

Ředitelka školy: Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis 



INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

Inventarizační komise při Základní škole a mateřské škole Těšetice provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2022.

I. Inventovány byly tyto hospodářské prostředky:

Základní škola

Software	dokladově	158 510,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ZŠ 018	dokladově	33 231,00
Stavba ZŠ 021	fyzicky	3 389 723,41
Samostatné movité věci a SMV ZŠ 022	fyzicky	2 823 960,13
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ZŠ 028	fyzicky	5 824 841,93
Operativní evidence ZŠ 901 DDNM	dokladově	154 880,00
Operativní evidence ZŠ 902 DDHM	fyzicky	957 570,38
Pokladní hotovost ZŠ k 31. 12. 2022	fyzicky	32 874,00

Mateřská škola

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek MŠ 018	dokladově	10 934,00
Stavba MŠ 021	fyzicky	80 000,00
Samostatné movité věci MŠ 022	fyzicky	213 964,54
Drobný dlouhodobý hmotný majetek MŠ 028	fyzicky	768 991,59
Operativní evidence MŠ 902	fyzicky	368 831,78

Školní jídelna

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ŠJ 018	dokladově	22 627,00
Samostatné movité věci ŠJ 022	fyzicky	746 432,44
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ŠJ 028	fyzicky	663 435,77
Operativní evidence ŠJ 902	fyzicky	93 912,14
Pokladní hotovost ŠJ k 31. 12. 2022	fyzicky	4 300,00

FKSP

Drobný dlouhodobý hmotný majetek FKSP 028	fyzicky	39 989,52
---	---------	-----------

Kulturní dům

Drobný dlouhodobý hmotný majetek KD 028	fyzicky	341 576,00
Operativní evidence KD 902	fyzicky	140 159,00

Školící a přednáškové zařízení

Samostatné movité věci a SMV ŠaPZ 022	fyzicky	73 920,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ŠaPZ 028	fyzicky	222 573,00
Operativní evidence ŠaPZ 902	fyzicky	795,50



2. Inventarizace byla provedena v těchto termínech:

ke dni 31.12.2022

- stavby
- software
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- drobný dlouhodobý hmotný majetek
- samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- kulturní předměty
- pokladna

3. Inventarizační rozdíly /manka, přebytky/, návrh na vypořádání nebyly zjištěny.

Podpisy členů HIK:

Předseda: Ing. Ivana Pospíšilová

podpis 

Člen: Vladimír Grégr

podpis 

Člen: Eva Vlachová

podpis 

Schvaluji inventarizační zápis a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů.

Razítko školy:

Základní škola a mateřská škola Těšetice,
783 46, příspěvková organizace
3

Ředitelka školy: Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis 