



Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace

k 31. 12. 2023

Obecní úřad Těšetice		
Číslo: 218/2024		Zpracoval
26-02-2024		✓
Došlo:		Ukl. znak
Přílohy:		457.0 UŠ

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

Sídlo: 783 46 Těšetice č. 148

IČO: 71005790

Datum zpracování 26. 1. 2024

Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2023

Den ukončení inventarizace: 19. 1. 2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

I. 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 12.12.2023, 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. 2023:

Číslo a název účtu	Částka
013 Software	246 235,00
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	69 459,00
021 Stavby	3 639 880,19
022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	4 181 941,11
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 425 772,82
041 Pořízení DNM	0,00
042 Pořízení DHM	0,00
073 Oprávky k software	-83 218,00
078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-69 459,00
081 Oprávky ke stavbám	-787 221,00
082 Oprávky k samost. hmot. movitým věcem a souborům hm. mov. věcí	-1 842 461,59
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-8 425 772,82
112 Materiál na skladě	110 871,61
241 Běžný účet ZŠ a MŠ	4 798 258,22
243 Běžný účet FKSP	322 182,65
261 Pokladna	3 736,00
311 Odběratelé	57 597,61
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 549,00
321 Dodavatelé	340 656,19
324 Krátkodobé přijaté zálohy	413 140,00
331 Zaměstnanci	1 860 722,00
333 Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336 Sociální zabezpečení	714 382,00
337 Zdravotní pojištění	308 130,00
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	209 767,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	191 520,63
378 Ostatní krátkodobé závazky	63 641,00
381 Náklady příštích období	40 975,31
383 Výdaje příštích období	220 094,84
384 Výnosy příštích období	12 675,00
388 Dohadné účty aktivní	1 258 874,00
389 Dohadné účty pasivní	599,78
401 Jmění účetní jednotky	1 312 723,73
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3 607 282,86
412 Fond kulturních a sociálních potřeb	368 100,47
414 Rezervní fond z ostatních titulů	898 714,06
416 Fond reprodukce majetku, fond investic	138 094,76
431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	343 537,39
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 258 665,00
901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	154 880,00
902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 377 340,39
905 Vyřazené pohledávky	2 556,77
999 Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	1 534 777,16



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 **57 597,61 Kč**. Jedná se o nedoplatky na stravné ve školní jídelně ve výši 7 840,- Kč a vystavené faktury se splatností v lednu 2024 ve výši 49 757,61 Kč.

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

Datum	Číslo	Firma	K likvidaci	Splatno
22.12.2023	2311359	Jan Vítoul - středisko učebnic	5 659,00 Kč	22.01.2024
22.12.2023	2311370	Jan Vítoul - středisko učebnic	24 322,10 Kč	22.01.2024
26.12.2023	23SJ355	PENAM a.s.	320,00 Kč	02.01.2024
31.12.2023	2311361	Omega úklidová firma s.r.o.	4 737,52 Kč	14.01.2024
31.12.2023	2311362	ROBUR, s.r.o.	2 661,00 Kč	30.01.2024
31.12.2023	2311363	ČEZ ESCO, a.s.	28 386,45 Kč	22.01.2024
31.12.2023	2311367	CONSULTA BÜROTECHNIK, s.r.o.	55 116,00 Kč	23.01.2024
31.12.2023	2311368	CONSULTA BÜROTECHNIK, s.r.o.	29 948,00 Kč	23.01.2024
31.12.2023	2311369	AUTOCONT a.s.	95 934,85 Kč	25.01.2024
31.12.2023	2311371	Vzdělávací institut, spol. s r.o.	2 541,00 Kč	29.12.2023
31.12.2023	2311373	SEVT, a.s.	273,00 Kč	14.01.2024
31.12.2023	2311374	Obec Těšetice	44 418,17 Kč	30.01.2024
31.12.2023	2311375	Obec Těšetice	46 339,10 Kč	31.01.2024

Na účtu 321 je vykázán stav závazků celkem ve výši **340 656,19 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.

Ředitelka školy: Mgr. Vladimíra Pospíšilová, MBA podpis

