



357/2022

11-01-2022

N

457,0  
V/5

# Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace

## k 31. 12. 2021

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

Sídlo: 783 46 Těšetice č. 148

IČO: 71005790

Datum zpracování 28. 1. 2022

Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2021

Den ukončení inventarizace: 21. 1. 2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2021

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 14.12.2021, 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. 2021:

Číslo a název účtu	Částka
013 Software	158 510,00
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 207,08
021 Stavby	3 205 047,28
022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	3 519 456,11
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 610 168,22
032 Kulturní předměty	20 000,00
073 Oprávky k software	-51 516,00
078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-109 207,08
081 Oprávky ke stavbám	-482 248,00
082 Oprávky k samost. hmot. movitým věcem a souborům hm. mov. věcí	-1 094 927,59
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-7 610 168,22
112 Materiál na skladě	82 325,87
241 Běžný účet ZŠ a MŠ	4 184 763,98
243 Běžný účet FKSP	381 855,66
261 Pokladna	44 579,00
311 Odběratelé	5 143,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	247 190,00
321 Dodavatelé	78 004,55
324 Krátkodobé přijaté zálohy	291 860,00
331 Zaměstnanci	2 246 346,00
336 Sociální zabezpečení	898 313,00
337 Zdravotní pojištění	387 461,00
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	326 359,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	42,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	72 818,05
381 Náklady příštích období	107 606,60
383 Výdaje příštích období	106 196,13
384 Výnosy příštích období	9 140,00
388 Dohadné účty aktivní	683 300,00
389 Dohadné účty pasivní	68 630,00
401 Jmění účetní jednotky	1 265 438,15
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3 639 082,47
412 Fond kulturních a sociálních potřeb	439 377,66
414 Rezervní fond z ostatních titulů	383 404,31
432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	136 803,26
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	683 300,00
901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	154 880,00
902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 523 875,45
905 Vyřazené pohledávky	2 556,77
999 Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	1 681 312,22



### 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 **5 143,00 Kč**. Jedná se o neuhrazené stravné ve školní jídelně.

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

Datum	Číslo	Firma	Částka	Splatno
03.12.2021	2111302	Zdeněk Kolmaš	420,00	17.12.2021
29.12.2021	2111328	AUTOCONT a.s.	38 720,00	28.01.2022
31.12.2021	2111329	Václav Adam	586,00	14.01.2022
31.12.2021	2111330	ROBUR, s.r.o.	2 227,00	30.01.2022
31.12.2021	2111331	RNDr. Karla Říhová	1 500,00	21.01.2022
31.12.2021	2111332	RNDr. Karla Říhová	1 200,00	21.01.2022
31.12.2021	2111333	Ing. Josef Bartoněk, ELECTRO Corp.	6 043,55	05.01.2022
31.12.2021	2111334	Obec Těšetice	27 261,00	14.01.2022
31.12.2021	2111335	SEVT, a.s.	47,00	14.01.2022

Na účtu 321 je vykázán stav závazků celkem ve výši **78 004,55 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 .....

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

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů.

Ředitelka školy: Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis .....



## INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

Inventarizační komise při Základní škole a mateřské škole Těšetice provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2021.

1. Inventovány byly tyto hospodářské prostředky:

### Základní škola

Software	dokladově	158 510,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ZŠ 018	dokladově	75 646,08
Stavba ZŠ 021	fyzicky	3 125 047,28
Samostatné movité věci a SMV ZŠ 022	fyzicky	2 485 139,13
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ZŠ 028	fyzicky	5 568 610,16
Operativní evidence ZŠ 901 DDNM	dokladově	154 880,00
Operativní evidence ZŠ 902 DDHM	fyzicky	878 138,60
Pokladní hotovost ZŠ k 31. 12. 2021	fyzicky	41 560,00

### 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	689 639,38
Operativní evidence MŠ 902	fyzicky	373 701,68

### 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	678 263,16
Operativní evidence ŠJ 902	fyzicky	102 998,53
Pokladní hotovost ŠJ k 31. 12. 2021	fyzicky	3 019,00

### FKSP

Drobný dlouhodobý hmotný majetek FKSP 028	fyzicky	44 406,80
---	---------	-----------

### Kulturní dům

Drobný dlouhodobý hmotný majetek KD 028	fyzicky	400 310,82
Umělecké předměty KD 032	fyzicky	20 000,00
Operativní evidence KD 902	fyzicky	168 241,14

### Školící a přednáškové zařízení

Samostatné movité věci a SMV ŠaPZ 022	fyzicky	73 920,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek ŠaPZ 028	fyzicky	226 787,90
Operativní evidence ŠaPZ 902	fyzicky	795,50



2. Inventarizace byla provedena v těchto termínech:

ke dni 31.12.2021

- 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  
§

Ředitelka školy: Mgr. Vladimíra Pospíšilová

podpis ..... 