

Inventarizační zpráva za rok 2024

Účetní jednotka : Základní škola a Mateřská škola Benešov nad Černou
Komenského 100
382 82 Benešov nad Černou

IČO : 00583766

Datum zpracování 24.1.2025

Den zahájení inventarizace : 2.12.2024

Den ukončení inventarizace : 31.12.2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12. 2024

1. Inventarizační činnosti:

1.1.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 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

Proškolení proběhlo v budově základní školy dne....., přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. 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.

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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	218 329,80 Kč
078 - Oprávky k 018	218 329,80 Kč
022 - Samostatné mov.věci a soub.	1 456 028,11 Kč
082 - Oprávky k 022	745 594,00 Kč
028 - DDHM	5 312 301,81 Kč
088 - Oprávky k 028	5 312 301,81 Kč
042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 458 635,18 Kč
112 - Materiál na skladě	92 308,55 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	194 500,00 Kč
381 – Náklady příštích období	33 346,93 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	1 255 757,40 Kč
244 – Termínované vklady krátkodobé	2 745,35 Kč
241 – Běžný účet	6 686 920,26 Kč
243 – Běžný účet FKSP	254 603,32 Kč
261 – Pokladna	5 176,00 Kč
411 – Fond odměn	453.349,61 Kč
412 – FKSP	256 451,32 Kč
413 – Rezervní fond ze zlepš. výsledku hosp.	4 224 350,54 Kč
414 – Rezervní fond z ostatních zdrojů	521 255,00 Kč
416 – Fond reprodukce majetku, inv.fond	81 206,50 Kč
321 - Dodavatelé	1 113 856,67 Kč
324 – Přijaté krátkodobé zálohy	20 000,00 Kč
331 – Zaměstnanci	925 867,00 Kč
336 – Sociální zabezpečení	358 180,00 Kč
337 – Zdravotní pojištění	152 702,00 Kč
342 - Jiné přímé daně	76 828,00 Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 235 757,40 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	194 500,00 Kč
378 - Ostatní krátkodobé závazky	7 950,00 Kč

Podrozvahové účty :

901 – Jiný drobný DNM	52 331,68 Kč
902 - Jiný drobný DHM	1 886 324,25 Kč

3. Kontrola hospodaření s majetkem ZŠ a MŠ, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov ZŠ a MŠ.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím ručně zpracovávaných přehledů. 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 jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.

Na účtu 311 nejsou k 31.12. vykázány žádné pohledávky

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 1.113.856,67 Kč. Jedná se o pět došlých faktur po datu splatnosti – Galileo Corp. – provoz www. stránek 1.004,30 Kč

- 2 x Řezníček & Co. – právní služby 5.324,00 Kč

- AV Media Systém – rekonstrukce cvičné kuchyňky 996.314,00 Kč

- StiBus – doprava na bruslení 5.258,00 Kč

a pět faktur vystavených v roce 2024 se splatností v roce 2025

- PRO-SPORT – pronájem plochy na bruslení 1.680,00 Kč

- Ladislav Fišer – rekonstrukce cvičné kuchyňky 103.508,24 Kč

- O2 – telefonní hovory 4.888,76 Kč

- Řezníček & Co. – právní služby 2.662,00 Kč

- TS Kaplice – odvoz odpadu - 366,63 Kč

(zápočet s 2 x hrazenou fakturou)

Dále byla 2 x uhrazena faktura Alza CZ na dodávku tiskárny - 6.416,00 Kč
(přelatek byl vrácen na účet ZŠ a MŠ v lednu 2025)

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 směrnicí pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi :

Předseda :podpis

Člen : podpis

Člen :podpis

Člen : podpis

Člen : podpis

Člen :podpis

Člen : podpis

Inventarizační zpráva bude předložena zřizovateli.