

Základní škola a mateřská škola Petrohrad, Černčice 3

IČO 70695512

Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2023

Na základě směrnice ze dne 20.10.2011 proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 v Základní škole a mateřské škole Petrohrad, Černčice 3, IČO 70695512, s tímto výsledkem:

Byla jmenována inventarizační komise ve složení:

Předseda: Štulíková Kristýna

Členové: Kleinová Nikola

Worzischková Adámková Božena

Členové inventarizační komise byli proškoleni z práv a povinností dne 10.11.2023

Inventarizace byla zahájena dne 20.12.2023 a ukončena dne 31.1.2024

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci:

Viz příloha

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Zdůvodnění vzniku inventarizačních rozdílů:

Návrh na vypořádání:

Nedostatky a závady zjištěné při inventarizaci:

(zajištění majetku, jeho ochrana před odcizením, poškozením, nedostatky v evidenci, v dohodách o hmotné odpovědnosti apod.)

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka : inventarizace byla provedena v časových termínech, žádné závažné nedostatky nebyly zjištěny, evidence majetku je přepracována podle nových účetních předpisů

Datum 31.1.2024 Jméno, příjmení: Ivana Hůrková Podpis... *I. Hůrková*

Prohlášení inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a směrnicí Inventarizace majetku a závazků č.251/2011

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Datum 31.1.2024

Předseda IK:

Štulíková Kristýna *Štulíková*

Členové:

Kleinová Nikola *Kleinová*

Worzischková Adámková Božena *Worzischková Adámková*

Schvaluji inventarizační zápis a způsob vypořádání inventarizačních rozdílů

V Petrohradě, dne 31.1.2024

I. Hůrková ředitelka školy

Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2023

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav k 31.12.2023	Skutečný stav k 31.12.2023	Rozdíl
018100	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (1000-60000)	244 245,60	244 245,60	0,00
018	<i>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</i>	244 245,60	244 245,60	0,00
022100	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	402 026,00	402 026,00	0,00
022	<i>Samostatné hm. movité věci a soubory movitých věcí</i>	402 026,00	402 026,00	0,00
028100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (3000-40000)	2 128 410,08	2 128 410,08	0,00
028	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	2 128 410,08	2 128 410,08	0,00
078100	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotn. majetku	-244 245,60	-244 245,60	0,00
078	<i>Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotn. majetku</i>	-244 245,60	-244 245,60	0,00
082100	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem	-157 688,00	-157 688,00	0,00
082	<i>Oprávky k SHMV</i>	-157 688,00	-157 688,00	0,00
088100	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 128 410,08	-2 128 410,08	0,00
088	<i>Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</i>	-2 128 410,08	-2 128 410,08	0,00
111100	Pořízení materiálu - potraviny	0,00	0,00	0,00
111200	Pořízení materiálu - topný olej	0,00	0,00	0,00
111	<i>Pořízení materiálu</i>	0,00	0,00	0,00
112100	Materiál na skladě - potraviny	21 501,86	21 501,86	0,00
112200	Materiál na skladě - topný olej	135 344,73	135 344,73	0,00
112	<i>Materiál na skladě</i>	156 846,59	156 846,59	0,00
241100	Běžný účet	692 692,11	692 692,11	0,00
241200	Běžný účet - spořicí účet	1 201 902,07	1 201 902,07	0,00
241	<i>Běžný účet</i>	1 894 594,18	1 894 594,18	0,00
243100	Běžný účet FKSP	47 004,37	47 004,37	0,00
243	<i>Běžný účet FKSP</i>	47 004,37	47 004,37	0,00
261100	Pokladna	9 719,00	9 719,00	0,00
261	<i>Pokladna</i>	9 719,00	9 719,00	0,00
262100	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
262	<i>Peníze na cestě</i>	0,00	0,00	0,00
314100	Krátkodobé poskytnuté zálohy - el. energie	0,00	0,00	0,00
314300	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné, stočné	22 400,00	22 400,00	0,00
314400	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní zálohy	0,00	0,00	0,00
314	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	22 400,00	22 400,00	0,00
321100	Dodavatelé	-47 820,25	-47 820,25	0,00
321	<i>Dodavatelé</i>	-47 820,25	-47 820,25	0,00

Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2023

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav k 31.12.2023	Skutečný stav k 31.12.2023	Rozdíl
331100	Zaměstnanci	-409 964,00	-409 964,00	0,00
331	<i>Zaměstnanci</i>	-409 964,00	-409 964,00	0,00
335100	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
335	<i>Pohledávky za zaměstnanci</i>	0,00	0,00	0,00
336100	Sociální zabezpečení	-155 374,00	-155 374,00	0,00
336	<i>Sociální zabezpečení</i>	-155 374,00	-155 374,00	0,00
337100	Zdravotní pojištění	-67 093,00	-67 093,00	0,00
337	<i>Zdravotní pojištění</i>	-67 093,00	-67 093,00	0,00
342100	Daň z příjmů ze závislé činnosti - zálohová	-42 468,00	-42 468,00	0,00
342110	Daň z příjmů ze závislé činnosti - srážková	-457,00	-457,00	0,00
342200	Spotřební daň	10 269,00	10 269,00	0,00
342	<i>Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá pl.</i>	-32 656,00	-32 656,00	0,00
348100	Pohledávky za vybranými místními vládními inst.	0,00	0,00	0,00
348	<i>Pohledávky za vybranými místními vládními inst.</i>	0,00	0,00	0,00
374100	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-35 840,00	-35 840,00	0,00
374200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
374	<i>Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</i>	-35 840,00	-35 840,00	0,00
377100	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
377200	Ost. krátk. pohledávky - bankovní poplatky FKSP	65,00	65,00	0,00
377300	Pohledávky za žáky - učební pomůcky (2022/23)	0,00	0,00	0,00
377310	Pohledávky za žáky - učební pomůcky (2023/24)	0,00	0,00	0,00
377400	Pohledávky za žáky - hygienické potřeby (2022/23)	0,00	0,00	0,00
377410	Pohledávky za žáky - hygienické potřeby (2023/24)	0,00	0,00	0,00
377700	Pohledávky za žáky - ostatní	0,00	0,00	0,00
377	<i>Ostatní krátkodobé pohledávky</i>	65,00	65,00	0,00
378100	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
378200	Ostatní krátkodobé závazky - úroky FKSP	0,00	0,00	0,00
378300	Ostatní krátkodobé závazky - stravné	-43 439,10	-43 439,10	0,00
378400	Ostatní krátkodobé závazky - žáci (2023/24)	-29 248,00	-29 248,00	0,00
378410	Ostatní krátkodobé závazky - plavání MŠ (2022/23)	0,00	0,00	0,00
378420	Ostatní krátkodobé závazky - plavání MŠ (2023/24)	-3 000,00	-3 000,00	0,00
378	<i>Ostatní krátkodobé závazky</i>	-75 687,10	-75 687,10	0,00
381100	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00
381	<i>Náklady příštích období</i>	0,00	0,00	0,00

Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2023

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav k 31.12.2023	Skutečný stav k 31.12.2023	Rozdíl
388100	Dohadné účty aktivní - dotace	0,00	0,00	0,00
388110	Dohadné účty aktivní - dotace	0,00	0,00	0,00
388200	Dohadné účty aktivní - UZ 33063	0,00	0,00	0,00
388210	Dohadné účty aktivní - UZ 33092	786 725,00	786 725,00	0,00
388	<i>Dohadné účty aktivní</i>	786 725,00	786 725,00	0,00
389100	Dohadné účty pasivní - el. energie	0,00	0,00	0,00
389300	Dohadné účty pasivní - vodné, stočné	-22 400,00	-22 400,00	0,00
389	<i>Dohadné účty pasivní</i>	-22 400,00	-22 400,00	0,00
401100	Jmění účetní jednotky (z minulých let)	-4 798,73	-4 798,73	0,00
401200	Jmění účetní jednotky - dlouhodobý majetek	-244 338,00	-244 338,00	0,00
401	<i>Jmění účetní jednotky</i>	-249 136,73	-249 136,73	0,00
408100	Opravy předcházejících účetních období	89 474,00	89 474,00	0,00
408	<i>Opravy předcházejících účetních období</i>	89 474,00	89 474,00	0,00
412100	Fond kulturních a sociálních potřeb - počáteční stav	-35 325,37	-35 325,37	0,00
412200	Tvorba FKSP - základní příděl	-104 009,70	-104 009,70	0,00
412300	Čerpání FKSP - stravování	42 660,00	42 660,00	0,00
412330	Čerpání FKSP - věcné dary	2 499,00	2 499,00	0,00
412340	Čerpání FKSP - rekreace	43 849,00	43 849,00	0,00
412350	Čerpání FKSP - ostatní užití fondu	0,00	0,00	0,00
412	<i>Fond kulturních a sociálních potřeb</i>	-50 327,07	-50 327,07	0,00
413100	Rezervní fond z výsledku hospodaření - počáteční stav	-303 191,96	-303 191,96	0,00
413200	Tvorba RF - zlepšený výsledek hospodaření	-194 572,98	-194 572,98	0,00
413	<i>Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl.hospodař.</i>	-497 764,94	-497 764,94	0,00
414110	Rezervní fond z ostatních titulů - počáteční stav UZ 33063	-68 521,98	-68 521,98	0,00
414220	Tvorba RF - nespotřebované dotace z rozpočtu EU	-730 590,10	-730 590,10	0,00
414300	Tvorba RF - Obědy pro děti ZŠ (2022/23)	-25 252,00	-25 252,00	0,00
414310	Tvorba RF - Obědy pro děti MŠ (2022/23)	-21 868,00	-21 868,00	0,00
414320	Tvorba RF - Obědy pro děti ZŠ (2023/24)	-16 632,00	-16 632,00	0,00
414330	Tvorba RF - Obědy pro děti MŠ (2023/24)	-14 536,00	-14 536,00	0,00
414340	Tvorba RF - Pomáháme školám k úspěchu	-20 000,00	-20 000,00	0,00
414350	Tvorba RF - Pomáháme školám k úspěchu	-30 600,00	-30 600,00	0,00
414370	Tvorba RF - Fond LOGIT	-25 000,00	-25 000,00	0,00
414410	Čerpání RF - UZ 33063	68 521,98	68 521,98	0,00
414500	Čerpání RF - Obědy pro děti ZŠ (2022/23)	16 924,00	16 924,00	0,00
414510	Čerpání RF - Obědy pro děti ZŠ (vratka)	8 328,00	8 328,00	0,00
414520	Čerpání RF - Obědy pro děti MŠ (2022/23)	15 039,00	15 039,00	0,00
414530	Čerpání RF - Obědy pro děti MŠ (vratka)	6 829,00	6 829,00	0,00
414540	Čerpání RF - Obědy pro děti ZŠ (2023/24)	8 090,00	8 090,00	0,00
414550	Čerpání RF - Obědy pro děti ZŠ (vratka)	8 542,00	8 542,00	0,00

Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2023

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav k 31.12.2023	Skutečný stav k 31.12.2023	Rozdíl
414560	Čerpání RF - Obědy pro děti MŠ (2023/24)	8 822,00	8 822,00	0,00
414570	Čerpání RF - Obědy pro děti MŠ (vratka)	5 714,00	5 714,00	0,00
414600	Čerpání RF - Pomáháme školám k úspěchu	20 000,00	20 000,00	0,00
414610	Čerpání RF - Pomáháme školám k úspěchu	5 227,00	5 227,00	0,00
414700	Čerpání RF - Fond LOGIT	20 600,00	20 600,00	0,00
414710	Čerpání RF - Fond LOGIT (vratka)	4 400,00	4 400,00	0,00
414	<i>Rezervní fond z ostatních titulů</i>	-755 963,10	-755 963,10	0,00
416100	Fond investic - počáteční stav	-33 435,00	-33 435,00	0,00
416200	Tvorba FI - ve výši odpisů DHM	-27 132,00	-27 132,00	0,00
416	<i>Fond reprodukce majetku, fond investic</i>	-60 567,00	-60 567,00	0,00
431100	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
431	<i>Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</i>	0,00	0,00	0,00
472100	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - UZ 33063	0,00	0,00	0,00
472200	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - UZ 33092	-786 725,00	-786 725,00	0,00
472	<i>Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</i>	-786 725,00	-786 725,00	0,00
491100	Počáteční účet rozvahový	0,00	0,00	0,00
491	<i>Počáteční účet rozvahový</i>	0,00	0,00	0,00
901100	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 999)	4 998,00	4 998,00	0,00
901	<i>Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek</i>	4 998,00	4 998,00	0,00
902100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (500-2999)	441 731,99	441 731,99	0,00
902	<i>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	441 731,99	441 731,99	0,00
966100	Dlouhodobé podmíněné závazky - majetek ve výpůjčce	-5 232 346,24	-5 232 346,24	0,00
966	<i>Dlouh. pod.záv. z důvodu úpl.už.maj.jinou os.-výp.</i>	-5 232 346,24	-5 232 346,24	0,00
999100	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	4 785 616,25	4 785 616,25	0,00
999	<i>Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům</i>	4 785 616,25	4 785 616,25	0,00

Ivana
Hůrková

Digitálně podepsal
Ivana Hůrková
Datum: 2024.04.19
16:17:01 +02'00'