

Inventarizační zpráva za rok 2024

Základní škola a mateřská škola Černotín

IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace : 19.12.2024

Datum ukončení inventarizace : 31. 1.2025

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12.2024

Datum zpracování : 31. 1.2025

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 372/2015 Sb. a vnitřní směrnice č. 3/2018 k provedení inventarizace

Inventarizační činnosti:

1.1.Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 19.12.2024. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise.

Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou č. 372/2015 a vnitřní směrnicí č. 3/2018.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2.Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově základní školy dne 19.12.2024, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

1.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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. Inventarizační činnosti byly zahájeny 6.1.2025 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

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.

U hmotného majetku byla provedena inventura fyzická. Jednalo se o drobný hmotný majetek, materiál na skladě a pokladní hotovost.

U pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv byla provedena inventura dokladová.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	Počet příloh	stav k 31.12.2024 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		47.377,20 47.377,20
2	022- Samostatné hmotné movité věci 082 – Oprávky k DHM 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 5	379 807,40 211 725,00 2 254 975,06 2 254 975,06
3	112 - Materiál na skladě	1	19 479,29
4	132 - Zboží na skladě		0,00
5	241 - Běžný účet 243 - Běžný účet FKSP	1	1 030 481,30 48 386,14
6	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	1	35 141,00 0,00
7	311 - Odběratelé		0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	168 100,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		0,00
10	321 - Dodavatelé	1	6 148,22
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy		0
12	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		312 673,00 121 266,00 51 469,00 30 445,00
13	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		0,00 0,00
14	388 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1	1 271 262,04 724 096,00
15	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	1	0,00 0,00
16	381 - Náklady příštích období	1	186 925,00
17	384 - Výnosy příštích období		0,00
18	388 - Dohadné účty aktivní		0,00
19	389 - Dohadné účty pasivní	1	171 558,00
20	411 - Fond odměn	1	19 373,00
21	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	45 059,72
22	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	107 646,55
23	414 – Rezervní fond		547 166,04
24	416 – Fond investic		100 524,00
25	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	1	4.366.072,08

3. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

3.1. Evidence majetku a zásob

Materiálové zásoby - potraviny ve skladu školní jídelny se evidují pomocí počítačového programu Skladové hospodářství.

Seznam majetkových karet drobného hmotného a drobného nehmotného majetku je evidován pomocí sw excel.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách příspěvkové organizace.

3.2. Doplnující informace k drobnému majetku

Během roku 2024 byl pořízen DDHM v celkové hodnotě 74 379,32 Kč.

3.3. Doplnující informace k zásobám

Fyzická inventura materiálu na skladě potravin ve školní jídelně proběhla dne 6.1.2025 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 6. 1.2025. V období od 23. 12. 2024 do 31. 12. 2024 ve školní jídelně se nevařilo, nebyl žádný výdej potravin ze skladu.

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2024 evidovány uhrazené zálohy na plyn, elektrickou energii.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé závazky.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12. 2024, na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12. 2024 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.7. Doplnující informace k fondům

Zůstatek fondu FKSP 412 = 45 059,72 Kč a zůstatek účtu FKSP 243 = 48 386,14 Kč. Rozdíly, které nebyly převedeny a proúčtovány na účtu FKSP: příděl z mezd ve výši 3 801,22 Kč + poplatky 66,- Kč, příspěvek na stravné – 7 194,- Kč. Výše uvedené rozdíly budou proúčtovány v lednu 2025.

3.8. Doplnující informace k inventarizaci pokladny

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 byl 35 141,00 Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 6.1.2025 ráno před uskutečněním příjmů do pokladny.

4. Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

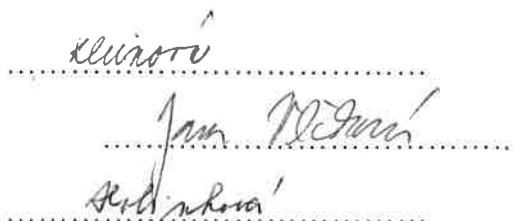
V Černotíně 31. 1. 2025

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka

Člen : Mgr. Vlčková Jana

Člen : Holinková Anna


.....
.....
.....