

Inventarizační zpráva za rok 2024

Účetní jednotka:

Základní škola Šestajovice, okres Praha-východ, Komenského 158, 250 92 Šestajovice
IČO: 75031515

Datum zpracování: 15.1.2025

Den zahájení inventarizace: 12.12.2024

Den ukončení inventarizace: 31.12.2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů 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 9.12.2024, 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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, 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 – DDNM	183 152,40 Kč
021 – Stavby	182 224,00 Kč
022 – Samostatné movité věci a soub.	864 545,00 Kč
028 – DDHM	8 183 750,34 Kč
078 – Oprávky k 018	183 152,40 Kč
082 – Oprávky k 022	576 360,00 Kč
088 – Oprávky k 028	8 183 750,34 Kč
112 – Materiál na skladě	119 944,73 Kč
241 – Běžné účty	9 582 722,98 Kč
243 – Běžný účet FKSP	275 501,64 Kč
261 – Pokladny	31 451,00 Kč
311 - Odběratelé	201 143,40 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	228 500,00 Kč
321 – Dodavatelé	375 543,39 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	1 337 745,57 Kč
331 – Zaměstnanci	3 358 411,00 Kč
336 – Zúčtování s institucemi soc. Zabezp.	1 460 013,00 Kč
337 - Zúčtování s institucemi zdr. Zabezp.	617 886,00 Kč
342 – Jiné přímé daně	532 098,00 Kč
374 – Přijaté zálohy na dotace	3 222 667,00 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	32 341,00 Kč
381 – Náklady příštích období	114 476,40 Kč
384 – Výnosy příštích období	2 442,00 Kč
388 – Dohadné účty	2 428 370,26 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	376 544,57 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	470 409,00 Kč
412 – FKSP	647 216,40 Kč
413 – Rezervní fond	447 378,94 Kč
416 – Fond reprodukce majetku	339 170,00 Kč

3. Kontrola hospodaření s majetkem organizace, stav pohledávek a závazků

V budově školy se nachází i majetek, který nám jako náš zřizovatel obec Šestajovice svěřili k hospodaření (pronájmu). Byla provedena i inventarizace tohoto majetku.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budovy školy.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy „Bakaláři software s.r.o.“. 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 jsou vykázány pohledávky ve výši 201 143,40 Kč. Jedná se o vystavené faktury v roce 2024 se splatností v roce 2025. Jedná se především o pohledávky za odebrané obědy z MŠ, spotřebu plynu v nafukovací hale, pronájem místností atd.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 375 543,39 Kč. Jedná se o došlé faktury vystavené v roce 2024 se splatností v roce 2025. Jedná se především o faktury pronájem bazénu, revizi spotřebičů, telefonní poplatky, spotřebu elektřiny, pronájem tělocvičny, dopravu do bazénu atd.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

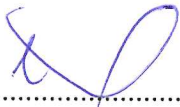
5. Prohlášení inventarizační komise

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: Mgr. Helena Černochová 15.1.2025

podpis.....

Člen: Mgr. Erika Urbanová 15.1.2025

podpis

Člen: Jana Dašková 15.1.2025

podpis.....

