

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, příspěvková organizace

Inventarizační zpráva za rok 2021

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí o inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 021, 022, 028 provedli členové DIK 1-4 k 31.12.2021 ve dnech 28. 12. 2021 až 21. 01. 2022.

Inventuru pohledávek a závazků provedli členové DIK2 k 31. 12. 2021 ve dnech 06. 01. 2022 až 24. 01. 2022.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 provedli členové DIK2 dne 03. 01. 2022.

Inventuru materiálu na skladě ŠJ provedli členové DIK4 dne 31. 12. 2021.

Inventuru skladu zásob provedli členové DIK2 dne 03. 01. 2022.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku, zásob, pohledávek a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou: přepočtem, přeměřením, převážením v případě majetku a zásob, u kterých bylo možné zjistit jejich fyzickou existenci
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek a závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci
- c) vizuální v případě nehmotného majetku.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č.1 „Seznam inventurního soupisu“ s prvotními doklady k pohledávkám (tj. faktury vydané), kontrolu splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č.1 „Seznam inventurního soupisu“ s prvotními doklady k závazkům (tj. faktury přijaté), kontrolu splatnosti závazků.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 „Seznam inventurního soupisu“.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurního soupisu“ nevyplývají žádné manka, škody a přebytky.

V Hukvaldech dne 12. 02. 2022

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Mgr. Martin Křenek

.....

Ing. Viktoriya Potachová

.....

PaedDr. Vladimíra Nevludová

.....

Mgr. Martin Schwarz

.....

Mgr. Markéta Balcárková

.....

Mgr. Helena Daňková

.....

Mgr. Marcela Jašková

.....

Mgr. Květuše Křenková

.....

Schvaluji inventarizační zprávu

V Hukvaldech dne 12. 02. 2022

.....

Mgr. Alena Léková

Příloha č. 1 „Seznam inventurního soupisu“

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, p.o.

Příloha č. 1 "Seznam inventurního soupisu"

Majetek	Účet	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
DDNHM	018/078	vizuální, dokladová	271 514,50	271 514,50	0,00
Stavby (technické zhodnocení)	021	vizuální, dokladová	746 146,20	746 146,20	0,00
Samostatné movité věci	022	fyzická, dokladová	2 708 336,60	2 708 336,60	0,00
DDHM	028/088	fyzická, dokladová	12 042 184,36	12 042 184,36	0,00
Podrozvaha:					
podrozvahová evidence DDNHM 518101	902101	vizuální, dokladová	588 306,42	588 306,42	0,00
podrozvahová evidence DDHM 501108	902103	fyzická, dokladová	3 333 754,76	3 333 754,76	0,00
podrozvahová evidence DDHN 501111	902104	fyzická, dokladová	2 146 877,78	2 146 877,78	0,00

Finanční účty	Účet	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Pokladna ZŠ	261101	fyzická, dokladová	4 578,00	4 578,00	0,00
Pokladna GBP, 112 GBP	261104	fyzická, dokladová	3 313,52	3 313,52	0,00
Pokladna FKSP	261202	fyzická, dokladová	2 420,00	2 420,00	0,00
BÚ 182930849/0300	241104	dokladová	447 804,77	447 804,77	0,00
BÚ 8898912001/5500	241106	dokladová	96 305,90	96 305,90	0,00
BÚ 8898912044/5500	241102	dokladová	3 371 163,19	3 371 163,19	0,00
BÚ 8898912060/5500	241105	dokladová	187 558,58	187 558,58	0,00
BÚ FKSP 8898912036/5500	243101	dokladová	447 755,38	447 755,38	0,00
Zúčtovací vztahy					
Odeběratele		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
	311111	dokladová	25 906,00	25 906,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314101	dokladová	8 640,93	8 640,93	0,00
Záloha - plyn	314102	dokladová	5 880,00	5 880,00	0,00
Záloha - plyn - bez DPH	314112	dokladová	398 208,00	398 208,00	0,00
Dodavatele - potraviny	321101	dokladová	40 765,48	40 765,48	0,00
Dodavatele - ostatní	321111	dokladová	20 262,32	20 262,32	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy - stravné žáci	324101	dokladová	161 180,00	161 180,00	0,00

Krátkodobé závazky ostatní	325101	dokladová	3 000,00	3 000,00	0,00
Závazky vůči zaměstnancům	331111	dokladová	1 774 285,00	1 774 285,00	0,00
Sociální zabezpečení	336101	dokladová	647 699,00	647 699,00	0,00
Zdravotní pojištění	337101	dokladová	281 107,00	281 107,00	0,00
Daň z příjmu zálohová	342101	dokladová	176 919,00	176 919,00	0,00
Daň z příjmu sražková	342102	dokladová	2 571,00	2 571,00	0,00
DPH - zúčtovací	343889	dokladová	4 885,00	4 885,00	0,00
DPH - zúčtovací účet	343889	dokladová	1 080,00	1 080,00	0,00
Přijaté zálohy kraj	374102	dokladová	16 350,00	16 350,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné žáci, zam.	377101	dokladová	104 067,00	104 067,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné cizí str.	377105	dokladová	66 676,00	66 676,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky/pojištění	378101	dokladová	1 000,00	1 000,00	0,00
Krátkodobé závazky ostatní	378103	dokladová	28 905,00	28 905,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky MŠ	378107	dokladová	29 520,00	29 520,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠD	378108	dokladová	37 613,00	37 613,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠK	378109	dokladová	37 452,00	37 452,00	0,00
Náklady příštích období / časové rozlišení	381101	dokladová	105 946,65	105 946,65	0,00
Výdaje příštích období	383101	dokladová	763 174,46	763 174,46	0,00
Příjmy příštích období	385101	dokladová	2 560,88	2 560,88	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony III	388101	dokladová	434 425,80	434 425,80	0,00
Dohadné účty pasivní - ostatní,	389101	dokladová	136 723,48	136 723,48	0,00
FKSP - přiděl	412101	dokladová	813 948,97	813 948,97	0,00
FKSP - příspěvek na stravování	412102	dokladová	55 872,00	55 872,00	0,00
FKSP - rekreace	412103	dokladová	190 556,00	190 556,00	0,00
FKSP - společ. akce + výročí	412104	dokladová	28 019,00	28 019,00	0,00
FKSP - dary	412105	dokladová	12 000,00	12 000,00	0,00
FKSP - penzijní připojištění	412106	dokladová	79 600,00	79 600,00	0,00