Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, příspěvková organizace

Inventarizační zpráva za rok 2022

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 31.12.2022 ve dnech 30. 11. 2022 až 27. 01. 2023.

Inventuru pohledávek a závazků provedli členové DIK2 k 31. 12. 2022 ve dnech 09. 01. 2023 až 25. 01. 2023.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 provedli členové DIK2 dne 05. 01. 2023.

Inventuru materiálu na skladě ŠJ provedli členové DIK4 dne 31. 12. 2022.

Inventuru skladu zásob provedli členové DIK2 dne 03. 01. 2023.

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 10. 02. 2023

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Mgr. Martin Křenek .....

Ing. Viktoriya Potachová .....

PaedDr. Vladimíra Nevludová .....

Mgr. Vanda Filková .....

Mgr. Radoslav Jarošek .....

Mgr. Kateřina Kociánová .....

Mgr. Hana Piskořová .....

Mgr. Květuše Křenková .....

Schvaluji inventarizační zprávu

V Hukvaldech dne 10. 02. 2023

.....

Mgr.Alena Lévová

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	12 750 873,42	12 750 873,42	0,00
Podrozvaha:					
podrozvahová evidence DDNHM 518101	902101	vizuální, dokladová	538 368,82	538 368,82	0,00
podrozvahová evidence DDHM 501108	902103	fyzická, dokladová	3 253 705,66	3 253 705,66	0,00
podrozvahová evidence DDHN 501111	902104	fyzická, dokladová	2 243 387,21	2 243 387,21	0,00

Finanční účty		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Pokladna ZŠ	261101	fyzická, dokladová	3 473,00	3 473,00	0,00
Pokladna GBP, 112 GBP	261104	fyzická, dokladová	3 046,40	3 046,40	0,00
Pokladna FKSP	261202	fyzická, dokladová	2 420,00	2 420,00	0,00
BÚ 182930849/0300	241104	dokladová	265 855,96	265 855,96	0,00
BÚ 8898912001/5500	241106	dokladová	93 078,11	93 078,11	0,00
BÚ 8898912044/5500	241102	dokladová	5 430 124,45	5 430 124,45	0,00
BÚ 8898912060/5500	241105	dokladová	121 500,58	121 500,58	0,00
BÚ FKSP 8898912036/5500	243101	dokladová	276 305,76	276 305,76	0,00
Zúčtovací vztahy		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Odběratele	311111	dokladová	13 214,00	13 214,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314101	dokladová	3 712,00	3 712,00	0,00
Záloha - plyn	314102	dokladová	5 880,00	5 880,00	0,00
Pohledávky - platby PK, Pay	315105	dokladová	5 999,00	5 999,00	0,00
Dodavatele - potraviny	321101	dokladová	65 580,67	65 580,67	0,00
Dodavatele - ostatní	321111	dokladová	74 112,49	74 112,49	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy - stravné žáci	324101	dokladová	169 221,00	169 221,00	0,00

Závazky vůči zaměstnancům	331111	dokladová	1 745 344,00	1 745 344,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335101	dokladová	3 340,00	3 340,00	0,00
Sociální zabezpečení	336101	dokladová	654 867,00	654 867,00	0,00
Zdravotní pojištění	337101	dokladová	284 300,00	284 300,00	0,00
Daň z přijmu zálohová	342101	dokladová	168 413,00	168 413,00	0,00
Daň z přijmu srážková	342102	dokladová	2 470,00	2 470,00	0,00
DPH - zúčtovací	343889	dokladová	73 231,00	73 231,00	0,00
DPH - žúčtovácí účet	343889	dokladová	1 080,00	1 080,00	0,00
Závazky k rozpočtu ÚSC	349101	dokladová	585 002,75	585 002,75	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné žácí, zam.	377101	dokladová	153 818,00	153 818,00	0,00
Pohledávky ostatní	377104	dokladová	18 106,00	18 106,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné cizí str.	377105	dokladová	82 648,00	82 648,00	0,00
Krátkodobé závazky ostatní	378103	dokladová	3 075,00	3 075,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky MŠ	378107	dokladová	35 650,00	35 650,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠD	378108	dokladová	60 500,00	60 500,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠK	378109	dokladová	3 250,00	3 250,00	0,00
Náklady příštích období / časové rozlišení	381101	dokladová	166 723,35	166 723,35	0,00
Výdaje příštích období	383101	dokladová	149 950,70	149 950,70	0,00
Příjmy příštích období	385101	dokladová	550,92	550,92	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony III	388101	dokladová	827 626,00	827 626,00	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony IV (OP JAK)	388105	dokladová	251 541,48	251 541,48	0,00
Dohadné účty pasivní - ostatní,	389101	dokladová	9 993,57	9 993,57	0,00
FKSP - příděl	412101	dokladová	895 954,33	895 954,33	0,00
FKSP - příspěvek na stravování	412102	dokladová	82 068,00	82 068,00	0,00
FKSP - rekreace	412103	dokladová	247 065,00	247 065,00	0,00
FKSP - společ.akce + výročí	412104	dokladová	136 298,00	136 298,00	0,00
FKSP - dary	412105	dokladová	12 000,00	12 000,00	0,00
FKSP - penzijní připojištění	412106	dokladová	134 800,00	134 800,00	0,00