

Inventarizační zpráva
Organizace: Základní a mateřská škola, Černožice, Růžová 12, 503 04 Černožice

Hlavní inventarizační komise vydává na základě zpracovaných inventur tuto zprávu - inventarizační komise odevzdala v termínu zpracované inventurní soupisy a jejich rakapitulace je uvedena v následující tabulce.

Rekapitulace inventurních soupisů a účetní evidence k 31.12.2024

Čís. účtu	Název účtu	Způsob provedení (Fyzicky - F; Dokladově- D)	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
018 100	DDNM - Software	F	40 809,00 Kč	40 809,00 Kč	0,00 Kč
022 100	Sam. mov.věci a soubory	F	552 784,87 Kč	552 784,87 Kč	0,00 Kč
028 100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	F	3 217 179,25 Kč	3 217 179,25 Kč	0,00 Kč
042 100	Nedokončený dl.hm.majetek	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
078 100	Oprávky k DDNM	D	-40 809,00 Kč	-40 809,00 Kč	0,00 Kč
082 100	Oprávky k sam.hm.movitým věcem	D	-392 775,50 Kč	-392 775,50 Kč	0,00 Kč
088 100	Oprávky k DDHM	D	-3 217 179,25 Kč	-3 217 179,25 Kč	0,00 Kč
111 100	Pořízení materiálu - potraviny	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
112 100	Materiál na skladě - potraviny	F	44 563,16 Kč	44 563,16 Kč	0,00 Kč
112 200	Materiál na skladě - testy	F	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
241 100	Běžný účet - provozní	D	1 513 480,55 Kč	1 513 480,55 Kč	0,00 Kč
241 110	Běžný účet - ŠJ	D	659 681,33 Kč	659 681,33 Kč	0,00 Kč
241 120	Běžný účet - MŠ	D	114 278,89 Kč	114 278,89 Kč	0,00 Kč
241 130	Běžný účet - EU	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
243 100	Běžný účet FKSP	D	68 192,10 Kč	68 192,10 Kč	0,00 Kč
261 100	Pokladna	F	804,00 Kč	804,00 Kč	0,00 Kč
262 100	Peníze na cestě	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
311 100	Odběratelé	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
314 100	Poskytnuté zálohy	D	38 400,00 Kč	38 400,00 Kč	0,00 Kč
314 110	Poskytnuté zálohy - el.energie	D	67 480,00 Kč	67 480,00 Kč	0,00 Kč
314 120	Poskytnuté zálohy - plyn	D	112 620,00 Kč	112 620,00 Kč	0,00 Kč
314 130	Poskytnuté zálohy - vodné	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
315 100	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - stravné	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
321 100	Dodavatelé	D	-123 205,76 Kč	-123 205,76 Kč	0,00 Kč
324 100	Krát. příj. zálohy - stravné	D	-48 758,00 Kč	-48 758,00 Kč	0,00 Kč
324 200	Krát. příj. zálohy - ŠD	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324 300	Krát. příj. zálohy - kroužky	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324 400	Krát. příj. zálohy - MŠ	D	-10 300,00 Kč	-10 300,00 Kč	0,00 Kč
324 450	Krát. příj. zálohy - MŠ min.roky	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324 500	Krát. příj. zálohy - plavání	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324 600	Krát. příj. zálohy - ostatní	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324 700	Krát. příj. zálohy - kroužky	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324 800	Krát. příj. Zálohy - lyžařský kurz	D	-48 900,00 Kč	-48 900,00 Kč	0,00 Kč
331 100	Zaměstnanci	D	-560 837,00 Kč	-560 837,00 Kč	0,00 Kč
333 100	Jiné závazky vůči zaměstnancům	D	-14 993,00 Kč	-14 993,00 Kč	0,00 Kč
335 100	Pohledávky za zaměstnanci	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
336 100	Sociální zabezpečení	D	-214 856,00 Kč	-214 856,00 Kč	0,00 Kč
337 100	Zdravotní pojištění	D	-91 387,00 Kč	-91 387,00 Kč	0,00 Kč
342 100	Zálohová daň	D	-53 286,00 Kč	-53 286,00 Kč	0,00 Kč
342 200	Srážková daň	D	-2 404,00 Kč	-2 404,00 Kč	0,00 Kč
348 100	Pohledávky za vybr. míst. vlád. inst.	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
374 100	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
377 100	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
377 500	Ostatní krátkodobé pohledávky - popl. FKSP	D	134,00 Kč	134,00 Kč	0,00 Kč
378 100	Ostatní krátkodobé závazky	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
381 200	Náklady příštích období	D	33 035,50 Kč	33 035,50 Kč	0,00 Kč
383 100	Výdaje příštích období	D	-35 224,00 Kč	-35 224,00 Kč	0,00 Kč
384 100	Výnosy příštích období - školné	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
384 200	Výnosy příštích období - testy	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
384 300	Výnosy příštích období - ŠJ	D	-1 565,71 Kč	-1 565,71 Kč	0,00 Kč
388 100	Dohadné účty aktivní	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
389 100	Dohadné účty pasivní	D	-47 320,00 Kč	-47 320,00 Kč	0,00 Kč
389 110	Dohadné účty pasivní - el.energie	D	-67 480,00 Kč	-67 480,00 Kč	0,00 Kč
389 120	Dohadné účty pasivní - plyn	D	-112 620,00 Kč	-112 620,00 Kč	0,00 Kč
389 130	Dohadné účty pasivní - vodné	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
389 140	Dohadné účty pasivní - potraviny	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
395 100	Vnitřní zúčtování	D	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
401 100	Jmění účetní jednotky	D	-160 009,37 Kč	-160 009,37 Kč	0,00 Kč
411 100	Fond odměn	D	-190 395,00 Kč	-190 395,00 Kč	0,00 Kč
412 100	FKSP - počáteční stav	D	-74 857,18 Kč	-74 857,18 Kč	0,00 Kč
412 200	FKSP - příděl	D	-77 383,65 Kč	-77 383,65 Kč	0,00 Kč
412 300	FKSP - stravné	D	26 916,00 Kč	26 916,00 Kč	0,00 Kč
412 310	FKSP - penzijní připojištění	D	38 693,00 Kč	38 693,00 Kč	0,00 Kč
412 320	FKSP - kultura, sport	D	2 500,00 Kč	2 500,00 Kč	0,00 Kč
412 330	FKSP - rekreace	D	17 490,00 Kč	17 490,00 Kč	0,00 Kč

Čís. účtu	Název účtu	Způsob provedení (Fyzicky - F; Dokladově- D)	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
412 340	FKSP - peněžní dary	D	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00 Kč
412 350	FKSP - ostatní	D	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00 Kč
413 100	Rezervní fond ze zlepšeného HV	D	-114 016,33 Kč	-114 016,33 Kč	0,00 Kč
414 100	Rezervní fond z ostatních titulů - dary	D	-10 300,00 Kč	-10 300,00 Kč	0,00 Kč
414 200	Rezervní fond z ostatních titulů - Šablony I. OP JAK	D	-573 348,28 Kč	-573 348,28 Kč	0,00 Kč
416 100	Fond reprodukce majetku, fond investic	D	-50 580,63 Kč	-50 580,63 Kč	0,00 Kč
902 100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F	728 792,63 Kč	728 792,63 Kč	0,00 Kč
999 100	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	D	-728 792,63 Kč	-728 792,63 Kč	0,00 Kč

Na základě této rekapitulace můžeme konstatovat, že zjištěné stavy odpovídají stavům vedeným v účetnictví. Provedenou inventurou nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl - manko, schodek, přebytek ani zaúčtovatelný rozdíl. Při inventurách byl zjišťován i skutečný stav majetku - nebyl zjištěn neupotřebitelný, přebytečný, nevyužitý majetek. Nebyly zjištěny nedostatky ani závady zajištění majetku, jeho ochrany před poškozením, uskladnění.

Inventarizace proběhla v období od 2.1.2025 do 31.1.2025

V Černožicích dne 31.1.2025

Předseda:

Členové:

Mgr. Tomasz Raszka

Mgr. Zuzana Cabicarová

Mgr. Romana Jarolímová


Základní škola a mateřská škola,
Černožice,
okres Hradec Králové
Růžová 12, 503 04 Černožice
tel. 495 421 086 IČO: 75001659