

Organizace: Základní škola a Mateřská škola Ořechov, okres Brno – venkov, příspěvková organizace, Komenského 703/2, 664 44 Ořechov
IČ: 494 58 949

Inventarizační zpráva za rok 2023

Datum zpracování: 26.1.2024

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur pro rok 2023 byl včas zpracován a řádně schválen. Dle plánu inventur byly sestaveny: 1 ústřední inventarizační komise, 13 dílčích inventarizačních komisí a 1 likvidační komise.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 20.11.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 byli vždy členové komise a osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Nejdříve byly jednotlivými komisemi zkontrolovány inventurní seznamy za období od 1.1.2023 do 30.11.2023. Dále byly vyhotoveny seznamy majetku pořízeného v období od 1.12.2023 do 31.12.2023, tyto seznamy taktéž zkontrolovaly vybrané inv.komise.

Na těchto inventurních seznamech byly navrženy předměty k likvidaci – jednalo se o starý, zničený a nepoužitelný majetek. Seznam majetku navrženého k likvidaci, byl předán k odsouhlasení zřizovateli. Po jeho odsouhlasení v r. 2024 bude vyřazen z evidence majetku organizace a zlikvidován.

Dne 18.4.2023 bylo zřizovatelem schváleno čerpání investičního fondu ve výši 55.527,- Kč včetně DPH na nákup pojízdného hliníkového lešení UTS. (HM2023-0001)

Dne 7.6.2023 byla zřizovatelem schválena investiční dotace na nákup traktoru Grasshopper 124V ve výši 235.224,- Kč včetně DPH. (HM2023-0002)

Dne 26.9.2023 byl zřizovatelem schválen investiční příspěvek na pořízení herních sestav v mateřské škole ve výši 425.800,- Kč. (Herní prvek Malá voda ST2023-0001 + Sestava herních prvků HM2023-0003)

Dne 6.11.2023 bylo schváleno čerpání investičního fondu ve výši 174.482,- Kč včetně DPH na pořízení WIFI s centrální správou (budova ŠD) (HM2023-0004)

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

Jednotlivé inventurní seznamy byly rozdány inventarizačním komisím v rozdělení podle umístění majetku. Byla provedena fyzická inventura viz inventurní seznamy (pořadač č.2) Majetek navržený k vyřazení byl likvidační komisí odsouhlasen a seznam byl předložen zřizovateli ke schválení. Likvidace proběhne v roce 2024.

Inventurní soupis č.1 – Inventurní soupis účtu 018. xxx - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2023

- příloha č. 1 – Inventurní seznam podle SU a AU (2 listy)
- pořadač č.2 – Inventurní seznamy podle umístění (7+1 listů)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023:	323.696,00 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2023:	9.990,00 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2023:	10.990,00 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2023:	0,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2023:	344.676,00 Kč

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2023:

018.0101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – kraj	20.560,00 Kč
018.0102	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – obec	244.115,00 Kč
018.0103	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – dary,	9.920,00 Kč
018.0104	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – grant	32.292,00 Kč
018.0123	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – EU	37.789,00 Kč
CELKEM		344.676,00 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 2 – Inventurní soupis k účtu 021.xxx - Stavby k 31.12.2023

- příloha č.1 - Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2023 (1 list)
- pořadač č.2 – Inventurní seznam podle umístění (1 list)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023:	594.758,56 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2023:	325.720,51 Kč
Přírůstky 1.12.-31.12.2023:	0,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2023:	920.479,07 Kč

Konečný zůstatek účtu k 31.12.2023:
021.0101Stavby – obec**920.479,07 Kč**

Nebyl zjištěn rozdíl.

Inventurní soupis č. 3 – Inventurní soupis k účtu 022.xxx - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí k 31.12.2023

- příloha č. 1 – Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2023 (2 listy)
- pořadač č.2 – Inventurní seznamy podle umístění (20 listů)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023:	3.952,896,80 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2023:	563.591,48 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2023:	0,00 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2023:	47.268,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2023:	4.469.220,28 Kč

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2023:	
022.0101 ....Samost.mov.věci a soub.hm.mov.věci - kraj	90.000,00
022.0102 ....Samost.mov.věci a soub.hm.mov.věci – obec	4.189.133,08
022.0104 ....Samost.mov.věci a souv.hm.mov.věci – grant	190.087,20
CELKEM	4.469.220,28 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

U veškerého inventarizovaného dlouhodobého hmotného majetku byla inventarizační komisí posouzena doba jeho použitelnosti.

Inventurní soupis č. 4 - Inventurní soupis k účtu 028.xxx – Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2023

- příloha č. 1 - Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2023 (71 listů)
- pořadač č. 2 – Inventurní seznamy podle umístění (172 +2 listů)
Inventurní seznam majetku pořízeného v období 1.-31.12.2023 (2 listy)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023:	12.398.172,02 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2023:	852.323,85 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2023:	411.108,23 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2023:	-114.190,80 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2023:	13.547.413,30 Kč

Konečné zůstatky účtů k 31.12.2023:

028.0101	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – kraj	1,349,825,41
028.0102	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – obec	10.446.470,26
028.013	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – dary,.	236.899,50
028.0104	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – grant	179.899,20
028.0105	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – FKSP	207.133,40
028.0106	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – DČ	102.978,45
028.0107	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – včely	47.053,80
028.0123	.....Drobný dlouhodobý hmotný majetek – EU	977.153,28

CELKEM 13.547.413,30 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 37 - Inventurní soupis k účtu 901 .xxx - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2023

- příloha č.1.– Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2023 (4 listy)
- pořadač č.2 - Inventurní seznamy podle umístění (11 listů)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023:	298.865,90 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2023:	12.970,50 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2023:	650,00 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2023:	0,00 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2023:	311.186,40 Kč

Konečný zůstatek k 31.12.2023:

902.0101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – kraj	186.706,08
902.0102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – obec	124.480,32

CELKEM: 311.186,40 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 38 – Inventurní soupis k účtu 902.xxx – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2023

- příloha č.1 – Inventurní seznam podle SU a AU k 31.12.2023 (85 listů)
 - pořadač č.2 - Inventurní seznamy podle umístění (187 listů)
- Inventurní seznam majetku pořízeného v období od 1.-31.12.2023 (3 listy)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023:	3.142.685,24 Kč
Přírůstky 1.1. – 30.11.2023:	267.576,34 Kč
Přírůstky 1.12. -31.12.2023:	197.634,46 Kč
Vyřazení 1.1.-31.12.2023:	- 16.209,12 Kč
Konečný zůstatek k 31.12.2023:	3.591.686,92 Kč

Konečný zůstatek OE k 31.12.2023:

902.0101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – kraj	352.868,79
902.0102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – obec	2.784.711,48
902.0103	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – dary, sběr	119.243,39
902.0105	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – FKSP	15.232,50
902.0106	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – DČ	236.476,91
902.0107	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – včely	8.446,00
902.0123	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – EU	74.707,85

CELKEM:.....3.591.686,92 Kč

Nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis č. 6 – Materiál na skladě

Příloha č. 3 – 112.0030 – Potraviny ZŠ

Příloha č. 4 – 112.0040 – Potraviny MŠ

Příloha č. 5 – 112.0100 – Učebnice na skladě (prac.sešity)

Příloha č. 6 – 112.0200 – ZŠ – čipy

Příloha č. 7 – 112.0400 – Materiál na skladě – antigenní testy

Příloha č. 8 – 112.0410 – Antigenní testy - zaměstnanci

Fyzický stav skladu potravin ŠJ ZŠ (112.0030) a ŠJ MŠ (112.0040) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2023 viz inv.soupis č. 6 – přílohy č. 3,4.

Fyzický stav skladu pracovních sešitů (112.0100) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2023 viz inv.soupis č. 6 – příloha č. 5. Byly přepočítány zůstatky počtu pracovních sešitů pro jednotlivé třídy, které budou v následujícím školním roce předány k prodeji.

Fyzický stav neobsazených čipů (112.0200) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2023 viz inv.soupis č. 6 – příloha č. 6.

Fyzický stav antigenních testů (112.0400 a 112.0410) zjištěný inventurou je shodný se stavem účetním k 31.12.2023 viz inv.soupis č. 6 – přílohy č. 7 a 8 – veškeré antigenní testy byly vyřazeny a zlikvidovány z důvodu prošlé expirace.

Inventurní soupis č. 7 – Pokladna

Příloha č. 3 – 261.0100 – Pokladna ZŠ – inventarizační komise přepočítala hotovost

v pokladně a zkontrolovala se stavem pokladní knihy a zůstatkem v hlavní knize k 31.12.2023

Příloha č. 4 – 261.0300 – Pokladna ŠJ – stav pokladny 0,- Kč – veškerá hotovost byla k datu 31.12.2023 převedena do pokladny ZŠ.

Nebyly zjištěny rozdíly.

Dokladová inventura:

Dokladová inventura byla provedena ve dnech 8.1.2024 -19.1.2024 a byly ověřovány konečné zůstatky účtů k datu sestavení účetní závěrky tj. k 31.12.2023.

Veškeré účetní stavy byly zkontrolovány a nebyly zjištěny rozdíly.

Přílohou jsou inventurní soupisy č. 1 – 38 s příloženými a očíslovanými přílohami.

Rekapitulace zjištění:

Nebyly shledány nedostatky v evidenci majetku, pohledávek a závazků v roce 2023

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly shledány nedostatky.

Závěr ředitelky ZŠ:

Nebyly shledány nedostatky.

Za IK :

Předseda: Mgr. Helena Škondrová podpis *Škondrová*

Člen: Ivona Hrubá (za zřizovatele) podpis *Hrubá*

Člen: Mgr. Kateřina Nováková podpis *Nováková*

Základní škola a Mateřská škola Ořechov,
okres Brno-venkov,
příspěvková organizace
Kotvanského 2, 664 44 Ořechov



Ivana Šmídová
Mgr. Ivana Šmídová

Základní škola a Mateřská škola Ořechov, okres Brno - venkov, příspěvková organizace
 Komenského 703/2
 664 44 Ořechov
 IČ: 494 58 949

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ 2023

Inventurní soupisy:	sestaveny k účtům:	Přílohy k soupisům: (pořadač č.1)	pořadač č.2
Inventurní soupis č. 1	k účtu 018 a k účtu 078	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemí
Inventurní soupis č. 2	k účtu 021 a k účtu 081	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemí
Inventurní soupis č. 3	k účtu 022 a k účtu 082	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemí
Inventurní soupis č. 4	k účtu 028 a k účtu 086	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU	fyzické inventury provedené jedn.komisemí
Inventurní soupis č. 5	k účtu 042	Příloha č. 1	fyzické inventury provedené jedn.komisemí
Inventurní soupis č. 6	k účtu 111,112	Přílohy č. 1 - 8	
Inventurní soupis č. 7	k účtu 241,243,261,262	Přílohy č. 1 - 5	
Inventurní soupis č. 8	k účtu 311	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 9	k účtu 314	Přílohy č. 1 - 12	
Inventurní soupis č. 10	k účtu 315	Přílohy č. 1 - 8	
Inventurní soupis č. 11	k účtu 321	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 12	k účtu 324	Přílohy č. 1 - 18	
Inventurní soupis č. 13	k účtu 331	Přílohy č. 1	
Inventurní soupis č. 14	k účtu 335	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 15	k účtu 336	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 16	k účtu 337	Přílohy č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 17	k účtu 342	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 18	k účtu 343	Příloha č. 1-2	
Inventurní soupis č. 19	k účtu 346,348	Příloha č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 20	k účtu 374	Přílohy č. 1 - 5	
Inventurní soupis č. 21	k účtu 378	Příloha č. 1 - 2	
Inventurní soupis č. 22	k účtu 381	Přílohy č. 1	
Inventurní soupis č. 23	k účtu 383	Příloha č. 1	
Inventurní soupis č. 24	k účtu 384	Přílohy č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 25	k účtu 388	Přílohy č. 1 - 3	
Inventurní soupis č. 26	k účtu 389	Přílohy č. 1 - 6	
Zjednodušení inv.soupis č.27	k účtu 401		
Inventurní soupis č.28	k účtu 403	Přílohy č. 1 - 3	

Zjednodušený inv.soupis č. 29	k účtu 411	
Zjednodušený inv.soupis č. 30	k účtu 412	Přílohy č. 1 - 2
Zjednodušený inv.soupis č. 31	k účtu 413	Příloha č. 1
Zjednodušený inv.soupis č. 32	k účtu 414	Přílohy č. 1 - 5
Zjednodušený inv.soupis č. 33	k účtu 416	kopie Schválených odp.plánů 2023
Inventurní soupis č. 34	k účtu 431	Přílohy č. 1
Inventurní soupis č. 35	k účtu 469	Přílohy č. 1 - 2
Inventurní soupis č. 36	k účtu 472	Příloha č. 1 - 2
Inventurní soupis č. 37	k účtu 901	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU
Inventurní soupis č. 38	k účtu 902	Příloha č.1 Inv.seznam podle SU a AU

fyzické inventury provedené jedn.komisemi
fyzické inventury provedené jedn.komisemi