

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2024

A. Organizace Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace
Školní 126, Majetín 751 06
IČO: 75029464

Umístění inventarizovaných prostředků: Základní škola a Mateřská škola Majetín

B. Hlavní inventarizační komise

Funkce	Jméno zaměstnance
Předseda IK	Monika Davidová
Člen IK	Dagmar Dvorská
Člen IK	Helena Procházková

Hlavní inventarizační komise odpovídá za vypracování této inventarizační zprávy.

C. Seznam inventurních soupisů

V organizaci proběhly 4 inventury, při nichž byly vytvořeny tyto inventurní soupisy:

Inventurní soupis č. 1 – účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, účet 022 Dlouhodobý hmotný majetek (od 40.001,-Kč), účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek (od 3.001,- do 40.000,-Kč), účet 902 Jiný drobný dlouhodobý majetek (od 1.001,- do 3.000,-Kč), účet 966 Dlouhodobé podmíněné závazky z užívání cizího majetku, účet 112 Materiál na skladě **46 stran celkem**

Inventurní soupis č. 2 – účet 261 Pokladna – pokladní hotovost, účet 263 Ceniny – známky, **5 stran celkem**

Inventurní soupis č. 3 – účet 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, účet 082 Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům, účet 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku, účet 111 Materiál na cestě, účet 241 Běžný účet, účet 243 Běžný účet FKSP, účet 262 Peníze na cestě, účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, účet 321 Dodavatelé, účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy, účet 331 Zaměstnanci, účet 335 Pohledávky za zaměstnanci, účet 336 Sociální pojištění, účet 337 Zdravotní pojištění, účet 342 Jiné přímé daně, účet 348 Pohledávky za rozpočtem ÚSC, účet 374 Přijaté zálohy na krátkodobé transfery, účet 378 Ostatní krátkodobé závazky, účet 381 Náklady příštích období, účet 383 Výdaje příštích období, účet 388 Dohadné účty aktivní, účet 389 Dohadné účty pasivní, **41 stran celkem**.

Inventurní soupis č. 4 – účet 401 Jmění účetní jednotky, účet 412 Fond kulturních a sociálních potřeb, účet 413 Rezervní fond, 414 Rezervní fond z ostatních titulů, účet 472 Přijaté zálohy na dlouhodobé transfery **14 stran celkem**

D. Seznam inventurních zápisů a závěrů

Inventurní zápisy a závěry nebyly při inventarizaci vytvořeny.

E. Srovnání zjištěného stavu se stavem účetním

Inventura č. 1.

Invent. Položka SU/AU	Slovní označení účtu	Účetní stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Zjištěný stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Zjištěný rozdíl (Kč)	Jiné zjištěné skutečnosti (ano/ne)
022	Samostatné movité věci a soubory	164 891,00	164 891,00	0	ne
028 1	Drobný dlouhodobý hmotný majetek ZŠ	1 940 609,09	1 940 609,09	0	ne
028 2	Drobný dlouhodobý hmotný majetek MŠ	877 377,64	877 377,64	0	ne
028 3	Drobný dlouhodobý hmotný majetek ŠJ	328 220,96	328 220,96	0	ne
028 celkem		3 146 207,69	3 146 207,69		
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 032,60	19 032,60	0	ne
902 1	Jiný drobný dlouhodobý majetek ZŠ	463 134,14	463 134,14	0	ne
902 2	Jiný drobný dlouhodobý majetek MŠ	256 817,50	256 817,50	0	ne
902 3	Jiný drobný dlouhodobý majetek ŠJ	107 122,72	107 122,72	0	ne
902 celkem		826 074,36	826 074,36	0	ne
966	Dlouhodobé podmíněné závazy z důvodu užívání..	42 514 582,32	42 514 582,32	0	ne
112	Materiál na skladě	25 444,63	25 444,63	0	ne

Inventura č. 2

Invent. Položka (SU/AU)	Slovní označení účtu	Účetní stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Zjištěný stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Zjištěný rozdíl (Kč)	Jiné zjištěné skutečnosti (ano/ne)
261	Pokladna – pokladní hotovost	9 009,00	9 009,00	0	ne

Inventura č. 3

Invent. položka SU	Slovní označení účtu	Účetní stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Skutečný stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Zjištěný rozdíl (Kč)	Jiné zjištěné skutečnosti (ano/ne)
082	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	63 198,00	63 198,00	0	ne
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 146 207,69	3 146 207,69	0	ne
111	Materiál na cestě	0,00	0,00	0	ne
241	Běžný účet	1 619 906,46	1 619 906,46	0	ne
243	Běžný účet FKSP	40 137,56	40 137,56	0	ne
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0	ne
311	Odběratelé	3 900,00	3 900,00	0	ne
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	281 400,00	281 400,00	0	ne
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0	ne
321	Dodavatelé	6 018,00	6 018,00	0	ne
324	Krátkodobé přijaté zálohy	3 800,00	3 800,00	0	ne
331	Zaměstnanci	602 764,00	602 764,00	0	ne
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	3 500,00	3 500,00	0	ne
336	Sociální pojištění	233 133,00	233 133,00	0	ne
337	Zdravotní pojištění	98 665,00	98 665,00	0	ne
342	Jiné přímé daně	58 986,00	58 986,00	0	ne
348	Pohledávky za rozpočty ÚSC	0,00	0,00	0	ne
374	Přijaté zálohy na krátkodobé transfery	0,00	0,00	0	ne
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0	ne
381	Náklady příštích období	66 829,72	66 829,72	0	ne
383	Výdaje příštích období	51 952,46	51 952,46	0	ne
384	Výnosy příštích období	4 891,00	4 891,00	0	ne
385	Příjmy příštích období	1 337,56	1 337,56	0	ne
388	Dohadné účty aktivní	899 736,00	899 736,00	0	ne
389	Dohadné účty pasivní	189 400,00	189 400,00	0	ne

Inventura č.4

Invent. položka SU	Slovní označení účtu	Účetní stav k 31. 12. 2024 (Kč)	Skutečný stav k 31. 12.2024 (Kč)	Zjištěný rozdíl (Kč)	Jiné zjištěné skutečnosti (ano/ne)
401	Jmění účetní jednotky	120 149,00	120 149,00	0	ne
411	Fond odměn	18 305,62	18 305,62	0	ne
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	37 985,21	37 985,21	0	ne
413,414	Rezervní fond	631 949,82	631 949,82	0	ne
416	Investiční fond	14 527,00	14 527,00	0	ne
477	Přijaté zál. na dlouhodobé transfery	899 736,00	899 736,00	0	ne

F. Rekapitulace zjištěných rozdílů

Rozdíly v množství: *rozdíly nebyly zjištěny.*

Rozdíly v ocenění: *rozdíly nebyly zjištěny.*

Jiné zúčtovatelné rozdíly: *rozdíly nebyly zjištěny.*

Ostatní zjištěné rozdíly mezi evidencemi: *zjištěné rozdíly byly uvedeny do souladu s pomocnými evidencemi majetku a závazků do skončení inventur.*

G. Přehled přírůstků a úbytků na inventarizovaných účtech

Invent. Položka (SU/ AU)	Slovní označení účtu	Počáteční stav k 1. 1. 2024 (Kč)	Přírůstky (Kč)	Úbytky (Kč)	Konečný stav k 31. 12. 2024 (v Kč)
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 699,00	0	8 699,00	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory	164 891,00	0	0	164 891,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek celkem	3 062 885,39	83 322,30	0	3 146 207,69
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 032,60	0	0	19 032,60
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek celkem	794 934,36	31 140,00	0	826 074,36
966	Dlouhodobé podmíněné závazky	42 514 582,32	0	0	42 514 582,32

112	Materiál na skladě potraviny	50 302,80	802 669,14	827 527,31	25 444,63
-----	------------------------------	-----------	------------	------------	-----------

H. Další zjištěné skutečnosti

Další zjištěné skutečnosti (přebytečný a nevyužitý majetek, poškozený majetek, cizí majetek, atd.): *nejsou.*

I. Okamžik sestavení inventarizační zprávy

Inventarizační zpráva byla sestavena na základě inventurních soupisů dne 3. 2. 2025 v 17.00 hod. Inventarizační zprávu sestavovala: Monika Davidová

J. Podpisové záznamy

Funkce:	Jméno a příjmení	Okamžik připojení podpisového záznamu	Podpis
Předseda IK	Monika Davidová		
Člen IK	Dagmar Dvorská		
Člen IK	Helena Procházková		

K. Předání výsledků inventarizace

Inventarizační zpráva byla předána ředitelce organizace dne 3. 2. 2025.

Předal: Monika Davidová.....

Převzal: Mgr. Markéta Čecháková