



Č.j.: ZŠMŠANO/13/2023

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA za rok 2022

### 1. Podstatné skutečnosti o provedených inventurách

#### 1.1. Plán inventur

Na základě plánu inventur (Č.j.: ZŠMŠANO/249/2022) ze dne 07. 12. 2022, který byl včas zpracován a řádně schválen, proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022 v Základní škole a mateřské škole Albrechtice nad Orlicí s tímto výsledkem:

#### 1.2. Inventarizační komise

##### Hlavní inventarizační komise

Byla zřízena hlavní inventarizační komise podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise řídila a kontrolovala činnost dílčích inventarizačních komisí a sestavila tuto inventarizační zprávu. Hlavní inventarizační komise pracovala ve složení:

Předseda komise: Petra Chaloupková

Členové: Iva Pecháčková

Mgr. Simona Baláčková

Dále bylo zřízeno šest dílčích komisí podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Ty pracovaly ve složení:

##### Dílčí inventarizační komise – 1.

Úsek MŠ: odpovědný pracovník Bc. Marie Horáková

Předseda: Iva Pecháčková

Člen: Romana Švikruhová

Člen: Jana Říhová, DiS.

##### Dílčí inventarizační komise – 2.

Úsek ŠV – odpovědný pracovník Jaroslava Jelínková

Předseda: Romana Švikruhová

Člen: Lenka Jaroměřská

Člen: Zdeňka Mazáčová

##### Dílčí inventarizační komise – 3

Úsek ZŠ: Odpovědný pracovník Lenka Jaroměřská

Předseda: Petra Chaloupková

Člen: Lenka Jaroměřská (sklep, půda, venkovní sklad, školní dvůr, šatna)

Člen: Mgr. Petra Ptáčková (hala přízemí, učebna č. 2)

Člen: Mgr. Simona Baláčková (ředitelna, toalety dívky, hala poschodí)

Člen: Bc. Jana Bahníková (učebna č. 3 – dole, tělocvična)

Člen: Lucie Durmanová (učebna č. 1- nahoře, kabinet)

Člen: Jindra Zábranská, DiS. (PC učebna)

#### **Dílčí inventarizační komise – 4**

Úsek pokladna: Odpovědný pracovník – Jaroslava Jelínková

Předseda: Petra Chaloupková

Člen: Iva Pecháčková

Člen: Mgr. Simona Baláčková

#### **Dílčí inventarizační komise č. 5**

ŠD – odpovědný pracovník Martina Poláková

Předseda: Jaroslava Jelínková

Člen: Lenka Jaroměřská

Člen: Mgr. Iva Konečná

#### **Dílčí inventarizační komise č. 6**

Pro dokladovou inventuru – odpovědný pracovník Ing. Zuzana Tomanová, externí účetní

Inventura dokladová:

Běžný účet	241 100
Běžný účet ŠJ	241 200
Běžný účet FKSP č. účtu	243 000
Zálohy placené	314 000; 314 100; 314 200; 314 400
Dodavatelé č. účtu	321 000
Přijaté zálohy stravné	324 100
Ostatní závazky č. účtu	378 000
Zaměstnanci č. účtu	331 100
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333 100
Pohledávky za stravné zam.	335 200
Závazky ze soc. zabezpečení č. účtu	336 100
Závazky ze zdravotního pojištění č. účtu	337 100
Ostatní přímé daně č. účtu	342 100; 342 200
Přijaté zálohy (dotace)	374 100
Jiné pohledávky (školné, stravné)	377 100
Jiné závazky (školné, stravné)	378 100
Jiné závazky – přefakturace vodné	378 500
Náklady příštích období	381 000
Dohadné účty aktivní (dotace)	388 110; 388 120
Dohadné účty pasivní	389 100; 389 200; 389 300
Fond dlouhodobého majetku	401 100; 401 200
Fond kulturních a sociálních potřeb č. účtu	412 000
Fond rezervního účtu č. účtu	413 000; 414 000
Fond odměn č. účtu	411 000
Fond investiční č. účtu	416 000

Předseda: Mgr. Simona Baláčková

Člen: Petra Chaloupková

Člen: Iva Pecháčková

#### **Likvidační komise**

Předseda: Mgr. Simona Baláčková

Člen: Iva Pecháčková

Člen: Petra Chaloupková



### 1.3 Proškolení

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností dne 06. 12. 2022 a je doloženo prezenční listinou. Proškolení provedla administrativní pracovnice Petra Chaloupková.

### 1.4 Podmínky pro zjišťování skutečného stavu, zajištění součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

### 1.5. Odsouhlasení pohledávek a závazků

Byla provedena inventura majetku, závazků, pohledávek a dalších aktiv a pasiv a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (v příloze uvedena tabulka s jednotlivými účty – stav fyzický, stav účetní, rozdíl).

Prvotní fyzické inventury dlouhodobého majetku byly provedeny k rozhodnému dni 30. 11. 2022. Na základě prvotních inventur byl vyčleněn majetek k vyřazení a po schválení zřizovatelem a likvidační komisí byl řádně vyřazen v prosinci 2022. Dále byla provedena zařazení majetku v prosinci pořízeného. Rozdílové sestavy pohybů v prosinci 2022 byly doloženy k dokladovým inventurám zpracovaným k 31. 12. 2022.

Inventurami byly zjištěny položky sbírek bez ocenění (v minulých letech evidovány v nulové hodnotě), jimž bylo dodatečně přiděleno ocenění 1 Kč v souladu s účetními předpisy.

## 2. Seznam inventurních soupisů viz příloha

## 3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovaných rozdílech viz příloha

Vypracovala: Petra Chaloupková

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1992 Sb. O účetnictví v platném znění.

Za hlavní inventarizační komisi:

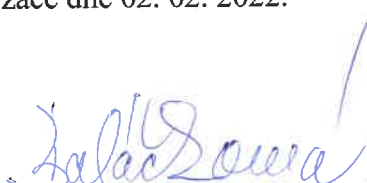
Předseda komise: Petra Chaloupková .....

Člen: Mgr. Simona Baláčková .....

Člen: Iva Pecháčková .....

Výsledek inventarizace byl schválen ředitelkou organizace dne 02. 02. 2022.

Albrechticích nad Orlicí dne 02. 02. 2022

  
.....  
Mgr. Simona Baláčková, ředitelka školy

