

**4. základní škola Nerudova Říčany, příspěvková organizace, okres Praha-východ,
Nerudova 481, 251 01 Říčany**

Inventarizační zpráva

**z řádné inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2022,
provedené na základě vnitřní směrnice č. 627/2022/ZSNR a plánu inventur
ze dne 13.10.2022**

Předmět inventarizace: majetek a závazky

Složení hlavní inventarizační komise (HIK): Mgr. Eva Dvořáková, Mgr. Ivana Löffelmannová,
Mgr. Ivana Bílková

Den zahájení inventury: 13.10.2022

Den ukončení: 31.12.2022

Druh inventury: dokladová a fyzická dle druhu předmětu inventarizace

Harmonogram inventur, který byl stanoven v plánu inventur na rok 2022 ze dne 13.10.2022, byl dodržen.

HIK provedla sumarizaci za jednotlivé DIK a inventarizační položky a porovnávala celkové výsledky inventur s účetními stavy, vykázanými v rozvaze k 31. 12. 2022. Zjištěné inventarizační rozdíly byly projednány a proúčtovány do účetního období roku 2022.

Souhrnné výsledky inventury:

Aktiva	Popis	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	98 877,80	98 877,80	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	555 366,00	555 366,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 490 734,57	3 490 734,57	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-98 877,80	-98 877,80	0,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a	-555 366,00	-555 366,00	0,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 490 734,57	-3 490 734,57	0,00
112	Materiál na skladě	24 994,70	24 994,70	0,00
241	Běžný účet	2 822 268,57	2 822 268,57	0,00
243	Běžný účet FKSP	102 894,27	102 894,27	0,00
261	Pokladna	3 199,00	3 199,00	0,00
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	0,00	0,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	63 667,00	63 667,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
381	Náklady příštích období	86 688,83	86 688,83	0,00
385	Příjmy příštích období	7 200,00	7 200,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	415 262,00	415 262,00	0,00

395	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
Aktiva celkem		3 526 174,37	3 526 174,37	0,00
Pasiva		Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
321	Dodavatelé	375,10	375,10	0,00
331	Zaměstnanci	1 084 110,00	1 084 110,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	430 273,00	430 273,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	184 185,00	184 185,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	163 951,00	163 951,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	427 315,99	427 315,99	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	13 689,00	13 689,00	0,00
383	Výdaje příštích období	49 724,26	49 724,26	0,00
384	Výnosy příštích období	9 900,00	9 900,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	0,00
411	Fond odměn	99 402,83	99 402,83	0,00
412	Fond kulturních a sociálních potřeb PS	130 242,09	130 242,09	0,00
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	209 369,54	209 369,54	0,00
414	Rezervní fond z ostatních titulů	285 586,38	285 586,38	0,00
416	Fond reprodukce majetku, fond investic	229 347,00	229 347,00	0,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
491	Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00	0,00
Pasiva celkem		3 317 471,19	3 317 471,19	0,00

Podrobné výsledky v členění na analytické účty jsou uvedeny v příloze č. 1 k této zprávě.

Výsledky inventarizace podrozvahových účtů vč. popisu obsahové náplně jednotlivých účtů jsou uvedeny v příloze č. 2 k této zprávě.

Aktivní podrozvahové účty vykazují k 31.12.2022 zůstatek 1 285 685,61Kč, pasivní podrozvahové účty vykazují zůstatek k 31.12.2021 ve výši 13 096 061,61Kč.

Zjištěné inventarizační rozdíly

Inventarizační rozdíly, které byly zjištěny v průběhu inventarizací, byly projednány v likvidační a škodní komisi a k termínu roční uzávěrky vypořádány.

Zúčtovatelné rozdíly:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly

Ostatní zjištění:

1. Návrhy dílčích inventarizačních komisí na vyřazení nepotřebného či nefunkčního majetku jsou uvedeny v příloze č. 3 k této zprávě.
2. Eventuelní další důležitá zjištění.

Navržená opatření:

1. Projednat v likvidační a škodní komisi návrhy na likvidaci nepotřebného majetku, tak jak vyplynuly z dílčích inventur a jak jsou uvedeny v příloze č. 3 této zprávy. Termín: do 30.6.2023.
2. Eventuelní další opatření.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vnitřní směrnici č. 627/2022/ZSNR a inventarizací majetku a závazků města a v souladu s plánem inventur na rok 2022.

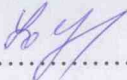
Přílohy:

- č. 1 – podrobné inventarizační výsledky
- č. 2 – inventarizace podrozvahových účtů
- č. 3 – návrhy na vyřazení majetku
- č. 4 – přehled inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

V Říčanech dne 6.1.2023


členové inv. komise :

podpis 

podpis 

podpis

Předseda komise:


.....

Příloha č. 1 – podrobné inventarizační výsledky

Číslo účtu	Název účtu	Koncový stav
Aktiva		
0180100	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 602,36
0180300	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek DAR ZŘIZOVATEL	77 275,44
01x	Dlouhodobý nehmotný majetek	98 877,80
0220101	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	75 650,00
0220102	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	56 260,00
0220103	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	198 469,00
0220105	Server DELL 2019	65 100,00
0220106	Interaktivní projektor EPSON EB-695Wi	63 767,00
0220300	SESTAVA INTERAKTIVNÍ TABULE VČ. OZVUČENÍ	96 120,00
0280101	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 659 477,21
0280201	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	116 030,00
0280300	DDHM - OD ZŘIZOVATELE	706 909,36
0280401	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 318,00
02x	Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	4 046 100,57
0780101	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-21 602,36
0780300	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku DAR OD ZŘIZOVATELE	-77 275,44
07x	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	-98 877,80
0820100	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-470 075,00
0820300	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem dar od zřizovatele	-85 291,00
0880101	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 695 889,21
0880201	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-79 618,00
0880300	Oprávky k DDHM - OD ZŘIZOVATELE	-706 909,36
0880401	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-8 318,00
08x	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	-4 046 100,57
1120100	Testy, roušky COVID	24 994,70
11x	Materiál	24 994,70
2410100	Běžný účet	2 822 268,57
2430100	FKSP	102 894,27
24x	Ostatní bankovní účty	2 925 162,84
2610100	Pokladna ŠKOLA	3 199,00
26x	Peníze	3 199,00
3110000	Odběratelé	0,00
3140101	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	7 837,00

3140102	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	8 400,00
3140103	Krátkodobé poskytnuté zálohy - el. energie	40 810,00
3140105	Krátkodobé poskytnuté zálohy - voda	6 620,00
31x	Krátkodobé pohledávky	63 667,00
3350100	Pohledávky za zaměstnanci - záloha drobná vydání	0,00
3350200	Pohledávky za zaměstnanci - záloha mzdy	0,00
33x	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	0,00
3480100	Pohledávky za ZŘIZOVATELEM MÚ	0,00
34x	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	0,00
3770100	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
3770999	Ostatní krátkodobé pohledávky - přeplatky	0,00
37x	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	0,00
3810000	Náklady příštích období	86 688,83
3850000	Příjmy příštích období	7 200,00
3880200	Dohadné účty aktivní z MŠMT	0,00
3880202	Dohadné účty aktivní Nadace O2	20 000,00
3880203	Dohadné účty aktivní PRIMÁRNÍ PREVENCE	0,00
3880400	Dohadné účty aktivní z EU Šablony	395 262,00
38x	Účty příštích období a dohadné účty	509 150,83
Aktiva celkem		3 526 174,37
Pasiva		
3210000	Dodavatelé	375,10
32x	Krátkodobé závazky	375,10
3310000	Zaměstnanci	1 084 110,00
3360200	Sociální zabezpečení	430 273,00
3370100	Zdravotní pojištění	5 172 324,00
3370111	Všeobecná zdravotní pojišťovna VZP	-3 045 873,00
3370201	Vojenská zdravotní pojišťovna VOZP	-131 129,00
3370205	Oborová zdravotní pojišťovna 205	-27 030,00
3370207	Oborová zdravotní pojišťovna OZP	-1 144 717,00
3370211	Zdravotní pojišťovna ZPMVČR	-639 390,00
33x	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	1 698 568,00
3420100	Jiné přímé daně - zálohová daň	161 818,00
3420200	Jiné přímé daně - srážková daň	2 133,00
34x	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	163 951,00
3740100	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery MÚ	672,00
3740200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery MŠMT	11 381,99
3740400	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ŠABLONY	395 262,00

3740550	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery O2	20 000,00
3780100	Ostatní krátkodobé závazky	13 689,00
37x	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	441 004,99
3830000	Výdaje příštích období	49 724,26
3840100	Výnosy příštích období - provozní příspěvek	0,00
3840200	Výnosy příštích období - ŠD	9 900,00
38x	Účty příštích období a dohadné účty	59 624,26
4110000	Fond odměn	88 370,74
4110310	Fond odměn tvorba	34 332,09
4110400	Fond odměn použití	-23 300,00
4120100	Fond kulturních a sociálních potřeb PS	99 496,01
4120110	FKSP - základní přiděl	749 288,48
4120140	FKSP - peněžní a jiné dary	-22 000,00
4120220	FKSP - stravování	-23 572,40
4120270	FKSP - úhrada příspěvku na penzijní připojištění	-662 970,00
4120290	FKSP - ostatní použití fondu	-10 000,00
4130000	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	189 278,11
4130510	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	296 162,03
4130511	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření - OSTATNÍ ČERPÁNÍ	-276 070,60
4140000	Rezervní fond z ostatních titulů	12 864,00
4140063	Rezervní fond z ostatních titulů EU33063 Šablony	264 872,38
4140100	Rezervní fond z ostatních titulů Dar účelový	5 000,00
4140101	Rezervní fond z ostatních titulů Dar neúčelový	2 850,00
4160000	Fond reprodukce majetku, fond investic	306 839,00
4160310	Fond reprodukce majetku, tvorba ve výši odpisů	156 284,00
4160470	Fond reprodukce majetku posílení zdrojů k financování údržby a oprav majetku	-233 776,00
41x	Fondy účetní jednotky	953 947,84
Pasiva celkem		3 317 471,19

Příloha č. 2 – inventarizace podrozvahových účtů

Podrozvaha

4. základní škola Nerudova Říčany, příspěvková organizace Příspěvková organizace

Číslo účtu	Název účtu	Koncový stav
Aktiva		
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	98 951,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 186 734,61
909	Ostatní majetek	0,00
Aktiva celkem		1 285 685,61
Pasiva		
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	13 096 061,61
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-11 810 376,00
Pasiva celkem		1 285 685,61