**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**o provedené inventarizaci dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění a

vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění.

Účetní jednotka: **Základní škola a Mateřská škola V Zahrádkách, Roztoky, příspěvková**

**organizace**

IČO: **709 88 196**

**Řádná periodická inventarizace sestavená k 31. 12. 2022**

**Datum proškolení členů inventarizačních komisí**: 3. 11. 2022

Dne 3. 11. 2022 byla v souladu s vnitřní směrnicí ZŠMŠR-109/21 O inventarizaci majetku a závazků ředitelkou školy jmenována hlavní a dílčí inventarizační komise.

**Do hlavní inventarizační komise byli jmenováni:**

předsedkyně – Mgr. Libuše Bulantová

členové: Lenka Egertová, Olga Juráňová, Květoslava Pokorná, Lenka Pavlíková, Vladěna Nováková

**Do dílčí inventarizační komise byli jmenování:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Organizační jednotka | Předseda | Členové |
| ZŠ | O. Juráňová | K. Pokorná | K. Krausová, M. Kratochvílová, B. Černá |
| ŠD | L. Pavlíková | V. Lindnerová | M. Kratochvílová |
| MŠ | G. Turečková | V. Nováková | V. Fráńová, H. Stříbrská |
| ŠJ | K. Pokorná | J. Horská | J. Kučabová, P. Mazuchová, L. Bulantová |

V průběhu inventarizace se prováděla fyzická a dokladová inventura všech rozvahových účtů. Účetní stavy majetku vycházejí z účetního programu Premier. Pro inventarizaci movitého majetku fyzickou inventurou byly použity sestavy z majetkového programu Bakaláři. Dále byly využity tyto evidence: pokladní kniha, kniha přijatých faktur, kniha vydaných faktur, mzdový program. Veškeré inventury byly provedeny k rozvahovému dni 31. 12. 2022.

Termín zahájení první inventury: 1. 12. 2022

Termín ukončení poslední inventury: 15. 1. 2023

**Informace o všech inventarizačních rozdílech:**

V průběhu inventarizace rozvahových účtů nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Inventarizační položka SÚ** | **Zjištěný stav v Kč** | **Účetní stav v Kč** | **Inventurní rozdíl v Kč** |
| 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 22 899,00 | 22 899,00 | 0,00 |
| 022 – Samostatné hmotné věci a soubory movitých věcí | 2 130 590,42 | 2 130 590,42 | 0,00 |
| 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 4 596 331,27 | 4 596 331,27 | 0,00 |
| 112 – Materiál na skladě | 53 463,04 | 53 463,04 | 0,00 |
| 138 – Zboží na cestě | 91 811,00 | 91 811,00 | 0,00 |
| 241 – Běžný účet | 2 723 839,17 | 2 723 839,17 | 0,00 |
| 243 – Běžný účet FKSP | 356 970,08 | 356 970,08 | 0,00 |
| 261 – Pokladna | 13 294,00 | 13 294,00 | 0,00 |
| 321 – Dodavatelé | 27 679,48 | 27 679,48 | 0,00 |
| 331 – Zaměstnanci | 692 679,00 | 692 679,00 | 0,00 |
| 336 – Sociální zabezpečení | 259 671,00 | 259 671,00 | 0,00 |
| 337 – Zdravotní pojištění | 112 001,00 | 112 001,00 | 0,00 |
| 342 – Ostatní daně, poplatky | 67 720,00 | 67 720,00 | 0,00 |
| 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 852 995,00 | 852 995,00 | 0,00 |
| 378 – Ostatní krátkodobé závazky | 62 812,81 | 62 812,81 | 0,00 |
| 381 – Náklady příštích období | 7 730,00 | 7 730,00 | 0,00 |
| 384 – Výnosy příštích období | 700,98 | 700,98 | 0,00 |
| 389 – Dohadné účty pasivní | 5 150,00 | 5 150,00 | 0,00 |

**Informace o všech zúčtovatelných rozdílech:**

V průběhu inventarizace rozvahových účtů nebyly zjištěny žádné zúčtovatelné rozdíly v podobě manka, schodku, přebytu, rozdílu v odpisech, rezervách či opravných položkách.

Účetní jednotka potvrzuje, že inventarizací zjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřila, že odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. Po zúčtování inventarizačních rozdílů do účetního období roku 2022 podává účetní závěrka sestavená k 31.12.2022 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

**Projednáno a schváleno ředitelkou školy**

**V Roztokách dne:** 20. 1. 2023

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Mgr. Libuše Bulantová - ředitelka