

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

Obec: Kozojídky

IČ: 00488861

Datum zpracování: 16.1.2023

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2022. 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.

2. 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 byly vždy členy komise 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.

Bylo vycházeno z evidencí: LV z katastru nemovitostí, z evidence došlých a vydaných faktur, evidence zálohových faktur, evidence vyúčtování zálohových faktur, evidence vnitřních dokladů evidence splátek půjček OÚ, evidence mezd, evidence bankovních výpisů, evidence smluv, evidence majetkových karet apod.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.

4. Inventarizační zpráva jako podklad pro schválení účetní závěrky obce

Vyhláška č. 220/2013 Sb., o schvalování účetní závěrky stanovuje, že inventarizační zpráva je podkladem pro schválení účetní závěrky. Z uvedeného předpisu vyplývá, že se společně s výkazy účetní závěrky předkládá zastupitelstvu obce.

Za ÚTK:

Předseda: Mgr. Jitka Kolůchová

podpis

Člen: Bc. Otakar Březina

podpis

Člen: Aleš Domanský

podpis

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů, inventurních zápisů a inventurních závěrů

Příloha plánu inventur č. I - Seznam inventur. soupisů - inventarizač. položky hmot.a nehmot. majetku

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Inventurní soupis č.	Dodat. invent.soupis č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					
018.100			Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1	x
078.100			Oprávky-drob.dlouh.nehmot.majetek	1	x
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
019.100			Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2	x
079.100			Oprávky-ostatnímu dlouh.nehmot.majetek	2	x
Budovy a stavby					
021.100			Stavby-budovy bytové domy	3	x
081.100			Oprávky-budovy bytové domy	3	x
021.200			Stavby-budovy pro služby obyv.	3	x
081.200			Oprávky-budovy pro služby obyv.	3	x
021.400			Stavby-komun.a veřej.osvětl.	3	x
081.400			Oprávky-komun.a veřej.osvětl.	3	x
021.500			Stavby- jiné inženýr.sítě	3	x
081.500			Oprávky-jiné inženýr.sítě	3	x
021.600			Stavby-ostatní stavby	3	x
081.600			Oprávky-ostatní stavby	3	x
Stroje a zařízení					
022.100			Sam.movité věci a soubory movitých věcí	4	x
082.100			Oprávky-sam.movité věci a soubory m.v.	4	x
Drobný dlouhodobý hmotný majetek					
028.100			Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5	x
088.100			Oprávky-drob.dlouh.hmot.majetek	5	x
Pozemky					
031.200			Pozemky-lesní pozemky	6	x
031.300			Pozemky-zahr.,pastv.,louky,rybníky	6	x
031.330			Pozemky-zahr.,pastv.,louky,ryb.-věc.břem.	6	x
031.400			Pozemky-zastavěná plocha	6	x
031.440			Pozemky-zastavěná plocha-věc.břemena	6	x
031.500			Pozemky-ostatní pozemky	6	x
031.550			Pozemky-ostat.poz.-věcná břemena	6	x

Příloha plánu inventur č.II - Seznam inventur. soupisů - inventarizač. položky ostatní

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Inventurní soupis č.	Dodat. invent.soupis č.
042.100			Hmot.nedok.majetek-prodl.míst.komun.	7	x
042.120			Hmot.nedok.majetek-VO ke hřišti	7	x
042.130			Hmot.nedok.majetek-Hasič.zbrojnice	7	x
042.150			Hmot.nedok.maj.-Sušárna tabáku	7	x
042.160			Hmot.nedok.maj.-Závlahový systém	7	x
042.300			Hmot.nedok.majetek-víceúč.bud.s.klub.	7	x
042.500			Hmot.nedok.majetek-"Zastřešené pódium"	7	x
042.600			Hmot.nedok.majetek-Cykli.K-Z	7	x
231.100			Základní běžný účet	8	x
231.120			Základní běžný účet - ČNB	8	x
261.300			Pokladna	9	x
311.100			Odběratelé	10	
314.100			Krátkodobé poskytnuté zálohy	11	x
321.100			Dodavatelé-neinvestiční	12	x
324.100			Kr.přij.zálohy - energie soc.byty	13	x
331.100			Zaměstnanci	14	x
336.200			Zúčtov.s inst.OSSZ-zaměstnanci	14	x
336.210			Zúčtov.s inst.OSSZ-zaměstnavatel	14	x

337.100		Zúčtov.s inst.ZP-zaměstnanci	14	x
337.110		Zúčtov.s inst.ZP-zaměstnavatel	14	x
342.100		Ostatní přímé daně-srážková daň	14	x
342.200		Ostatní přímé daně-zálohová daň	14	x
378.100		Ostat.krátk.závazky-vítěz.firma Hasič.	14	x
378.189		Ostat.krátk.závazky-zák.pojišť.zaměstnanců	14	x
341.300		Daň z příjmů práv.os.	15	x
343.027		DPH - daň na výstupu (bude odvod FU)	16	x
343.040		DPH - odvod FU	16	x
374.110		Přijaté zálohy na dotace-údržba cykl.	17	x
374.160		Přijaté zálohy na dotace-volby do ZO	17	x
374.180		Přijaté zálohy na dotace- vybav.knihovny	17	x
374.210		Přijaté zálohy na dotace-volba prezidenta	17	x
384.100		Výnosy příštích období	18	x
388.100		Dohadné účty aktivní	19	x
389.100		Dohadné účty pasivní(čas.rozl.)	20	x
401.901		Fond dlouhodobého majetku	21	x
401.933		Přev.zúčt.příjmů a výdajů minul.let	21	x
401.964		Saldo výdajů a nákladů	21	x
401.965		Saldo příjmů a výnosů	21	x
403.300		Transfery na pořiz.majetku	22	x
403.500		Transf.na poř.maj.-rozpušť.dotací od 2012	22	x
406.100		Öceňovací rozdíly při změně metody	23	
432.300		Nerozděl.zisk,neuhraz.ztráta min.let	24	x
462.100		Posk.návratné fin.výpomoci	25	x
472.100		Dlouh.přij.zálohy na transf.-závlahy,sušárna	26	x
902.100		Majetek obec do 3.000,-Kódo hranice	27	x
909.100		Majetek PO MŠ (022)	28	x
909.110		Majetek PO MŠ (028)	28	x
909.120		Majetek PO MŠ (018)	28	x
943.100		Dlouh.podm.pohl.transf.- dot.z JMK Hasič.	29	x
984.100		DSO ČOV Velička ručitel.závazek	30	x

Obec Kozojídky, Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

Z á p i s

o výsledku fyzické inventury majetku podle skutečného stavu ke dni 31.12.2022

Dílčí inventurní komise, jmenovaná starostou obce dne 1.10.2022 sestávající z:

Předseda Marie Šrahůlková
Členové Milada Majtánová, Aneta Davidová

provedla fyzickou inventuru majetku dne 31.12.2022 – 10.1.2023 s tímto výsledkem:

018 100 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
112.531,00	112.531,00	112.531,00	0,00	0,00

019 100 Dlouhodobý nehmotný majetek				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
406.800,00	406.800,00	406.800,00	0,00	0,00

021 100 Dlouhodobý hmotný majetek - budovy pro služby obyvatelstvu				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
5.415.055,20	5.415.055,20	5.415.055,20	0,00	0,00

021 200 Dlouhodobý hmotný majetek - budovy pro služby obyvatelstvu				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
16.149.193,54	16.149.193,54	16.149.193,54	0,00	0,00

021 400 Dlouhodobý hmotný majetek – komunikace a jiné osvětlení				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
14.064.996,34	14.064.996,34	14.064.996,34	0,00	0,00

021 500 Dlouhodobý hmotný majetek – jiné inženýrské sítě				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
7.390.870,00	10.870.315,00	10.870.315,00	3.479.445,00	0,00

Přírůstek o prodloužení kanalizačního řádu směr Veselí n.M. o 1.337.105,00Kč a o prodloužení vodovodního řádu směr Veselí n.M. o 2.142.340,00Kč

021 600 Dlouhodobý hmotný majetek – ostatní stavby				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
53.872.212,10	53.872.212,10	53.872.212,10	0,00	0,00

022 100 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
3.026.587,08	3.026.587,08	3.026.587,08	0,00	0,00

028 100 Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
2.223.906,70	2.342.075,70	2.342.075,70	182.884,00	64.715,00

Přírůstek o pořízení projekčního plátna a projektoru do knihovny o 19.767,-Kč, o pořízení Party stanu o 25.590,00Kč, o pořízení pračky a sušičky prádla o 21.943,00Kč, o pořízení 2 kusů přileb pro JSDH o 24.684,00Kč, o pořízení 12 kusů knihovnických regálů o 78.233,00Kč, o pořízení stolu do knihovny o 12.667,00Kč a úbytek o vyřaz.majetku v celkové výši 64.715,00Kč.

21.800,00	21.800,00	21.800,00	0,00	0,00
-----------	-----------	-----------	------	------

031 300 Pozemky – zahrady, pastviny, louky, ryb.				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
4.440.834,13	4.440.789,17	4.440.789,17	0,00	44,96

Úbytek o převod pozemku na samostat. analyt. účet věcné břemeno p.č. 428/97 o 44,96Kč

031 330 Pozemky – zahrady, pastviny, louky, ryb. - věcná břemena				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
457.453,09	457.498,05	457.498,05	44,96	0,00

Přírůstek o převod pozemku p.č. 428/97 na samostatný analyt. účet – věcné břemeno o 44,96Kč

031 400 Pozemky – zastavěná plocha				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
136.732,05	136.732,05	136.732,05	0,00	0,00

031 440 Pozemky – zastavěná plocha – věcná břemena				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
4.120,00	4.120,00	4.120,00	0,00	0,00

031 500 Pozemky – ostatní pozemky				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
1.474.029,77	1.472.719,77	1.472.719,77	0,00	1.310,00

Úbytek o převod pozemku p.č. 428/108 na samostatný analyt. účet – věcné břemeno o 1.310,00Kč

031 550 Pozemky – ostatní pozemky – věcná břemena				
Poč. stav k 1.1.2022	Skuteč. stav k 31.12.2022	Evid. stav k 31.12.2022	Přírůstek za r.2022	Úbytek za r.2022
844.678,90	845.988,90	845.988,90	1.310,00	0,00

Přírůstek o převod pozemku p.č. 428/108 na samostatný analyt. účet – věcné břemeno o 1.310,00Kč

Celkem:

110.041.799,90 113.639.413,90 113.639.413,90 3.663.683,96 66.069,96

V průběhu inventury nebyly zjištěny přebytky, manka ani škody.

Skutečný stav majetku byl zjištěn přepočtením a měřením. Tento stav byl zapsán do inventurních soupisů a porovnán s evidenčním stavem.

Inventura pozemků byla provedena porovnáním vlastní evidence pozemků s výpisem z Katastrálního úřadu v Hodoníně.

V Kozojídkách, dne 10.1.2023

Předseda: Marie Šrahůlková

Členové: Milada Majtánová

Aneta Davidová

Starosta obce Kozojídky
Bc. Otakar Březina

Obec Kozojídky, Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

Z á p í s

o výsledku dokladové inventury majetku – finančního majetku dlouhodobého a krátkodobého, pohledávek, závazků, ostatního majetku (nedokončený majetek, časové rozlišení), podrozvahy podle skutečného stavu ke dni 31.12.2022

Dílčí inventurní komise, jmenovaná starostou obce dne 1.10.2022 sestávající z:

Předseda Marie Šrahůlková
Členové Milada Majtánová, Aneta Davidová

provedla dokladovou inventuru dne 2.1.2023-16.1.2023 porovnáním účetních stavů se stavy skutečnými dle evidence došlých faktur, vydaných faktur, dle bankovních výpisů, smluv, evidence poskytnutých půjček OÚ, evidence mezd apod. s tímto výsledkem:

Účet	Název	Koneč.stavy účetní(Kč)	Koneč.stavy skuteč.(Kč)
042 100	Hmotný nedokonč. majetek – prodlouž.míst.komun. (viz inventurní soupis č.7)	22.990,00	22.990,00
042 120	Hmotný nedokonč. majetek – VO ke hřišti (viz inventurní soupis č.7)	72.350,00	72.350,00
042 130	Hmotný nedokonč. majetek – Hasičská zbrojnice (viz inventurní soupis č.7)	144.298,00	144.298,00
042 150	Hmotný nedokonč. majetek – Sušárna tabáku (viz inventurní soupis č.7)	69.000,00	69.000,00
042 160	Hmotný nedokonč. majetek – Závlahový systém (viz inventurní soupis č.7)	30.250,00	30.250,00
042 300	Hmotný nedokonč. majetek – Víceúčel.budova s klubovnou (viz inventurní soupis č.7)	23.550,00	23.550,00
042 500	Hmotný nedokonč. majetek – Zastřešené pódium (viz inventurní soupis č.7)	77.078,00	77.078,00
042 600	Hmotný nedokonč. majetek – cykl.K-Ž (viz inventurní soupis č.7)	104.060,00	104.060,00
231 100	Běžný účet č.ú. 25023-671/0100 (viz inventurní soupis č.8)	4.255.159,02	4.255.159,02
231 120	Běžný účet (ČNB) č.ú. 94-1910671/0710 (viz inventurní soupis č.8)	2.047.621,97	2.047.621,97
261 300	Pokladna (viz inventurní soupis č.9)	28.596,00	28.596,00
311 100	Odběratele (viz inventurní soupis č.10)	17.188,00	17.188,00
314 100	Krátk.poskyt.zálohy (viz inventurní soupis č.11)	115.650,00	115.650,00
321 100	Dodavatelé-neinv.	107.131,81	107.131,81

324 100 Krátkodobé příj.zálohy – soc.byty energie	80.900,00	80.900,00
---	-----------	-----------

(viz inventurní soupis č.13)

331 100 Zaměstnanci (mzdy 12/2022)	126.524,00	126.524,00
------------------------------------	------------	------------

(viz inventurní soupis č.14)

336 200 Zúčtování s inst. OSSZ a ZP (mzdy 12/2022-zaměstnanci OSSZ)	8.378,00	8.378,00
---	----------	----------

(viz inventurní soupis č.14)

336 210 Zúčtování s inst. OSSZ a ZP (mzdy 12/2022-zaměstnavatel OSSZ)	31.960,00	31.960,00
---	-----------	-----------

(viz inventurní soupis č.14)

337 100 Zúčtování s inst. OSSZ a ZP (mzdy 12/2022-zaměstnanci ZP)	6.454,00	6.454,00
---	----------	----------

(viz inventurní soupis č.14)

337 110 Zúčtování s inst. OSSZ a ZP (mzdy 12/2022-zaměstnavatel ZP)	12.902,00	12.902,00
---	-----------	-----------

(viz inventurní soupis č.13)

342 100 Ostatní přímé daně (mzdy 12/2022-srážková daň)	2.280,00	2.280,00
--	----------	----------

(viz inventurní soupis č.14)

342 200 Ostatní přímé daně (mzdy 12/2022-zálohová daň)	8.933,00	8.933,00
--	----------	----------

(viz inventurní soupis č.14)

378 100 Ostatní krát.závazky (výzva hasič.)	147.000,00	147.000,00
---	------------	------------

(viz inventurní soupis č.14)

378 189 Ostatní krát.závazky (mzdy 12/2022-zák.pojišt.zaměstnanců)	1.022,00	1.022,00
--	----------	----------

(viz inventurní soupis č.14)

341 300 Daň z příjmů	127.110,00	127.110,00
----------------------	------------	------------

(viz inventurní soupis č.15)

343 027 DPH daň na výstupu (budeme odvádět FÚ)	17.560,00	17.560,00
--	-----------	-----------

(viz inventurní soupis č.16)

343 040 DPH odvod FÚ)	-16.573,00	-16.573,00
-----------------------	------------	------------

(viz inventurní soupis č.16)

374 110 Přijaté zálohy na dotace (údržba cyklostezky)	59.769,00	59.769,00
---	-----------	-----------

(viz inventurní soupis č.17)

374 160 Přijaté zálohy na dotace (volby do ZO)	7.040,00	7.040,00
--	----------	----------

(viz inventurní soupis č.17)

374 180 Přijaté zálohy na dotace (vybav.knihovny)	49.000,00	49.000,00
---	-----------	-----------

(viz inventurní soupis č.17)

374 210 Přijaté zálohy na dotace (volba prezidenta)	9.400,00	9.400,00
---	----------	----------

(viz inventurní soupis č.17)

384 100 Výnosy přístich období (nájem fotovolt. 2023)	200.000,00	200.000,00
---	------------	------------

(viz inventurní soupis č.18)

388 100 Dohadné účty aktivní –dohada posk.dot.údržba cykl.,knihovna dot.z ÚP na VPP 12/2022	138.769,00	138.769,00
--	------------	------------

(viz inventurní soupis č.19)

389 100 dohadné účty pasivní (čas.rozliš.ve výši uhr.záloh el.en.,plyn)	115.650,00	115.650,00
---	------------	------------

(viz inventurní soupis č.20)

401 901 Fond dlouhodobého majetku	38.363.550,64	38.363.550,64
-----------------------------------	---------------	---------------

(viz inventurní soupis č.21)

401 933 Přev. zúčt.přijmů a výdajů minulých let (viz inventurní soupis č.21)	-25.539,63	-25.539,63
401 964 Saldo výdajů a nákladů (viz inventurní soupis č.21)	86.071,60	86.071,60
401 965 Saldo příjmů a výnosů (viz inventurní soupis č.21)	24.634,00	24.634,00
403 300 Transf.na pořiz.dlouh.majetku (viz inventurní soupis č.22)	51.912.639,16	51.912.639,16
403 500 Transf.na pořiz.dlouh.majetku-rozpušť.dot. (viz inventurní soupis č.22)	-6.261.895,87	-6.261.895,87
406 100 Oceňovací rozdíly při změně metody (viz inventurní soupis č.23)	-6.970.689,56	-6.970.689,56
432 300 Nerozděl.zisk,neuhraz.ztráta minul.let (viz inventurní soupis č.24)	20.977.313,46	20.977.313,46
462 100 Poskyt.návratné fin.výpomoci dlouh. - MAS (viz inventurní soupis č.25)	30.000,00	30.000,00
472 100 Dlouh.přij.zál.na trasf.-Sušárna tabáku, závlahový systém (viz inventurní soupis č.26)	1.054.828,00	1.054.828,00
902 100 Podrozvahový účet jiný drobný dl.hm.majetek(pod st.hran.3.000,-Kč) (viz inventurní soupis č.27)	13.531,15	13.531,15
909 100 Podrozvahový účet PO MŠ majetek na účtu 022 (viz inventurní soupis č.28)	637.818,12	637.818,12
909 110 Podrozvahový účet PO MŠ majetek na účtu 028 (viz inventurní soupis č.28)	860.983,25	860.983,25
909 120 Podrozvahový účet PO MŠ majetek na účtu 018 (viz inventurní soupis č.28)	58.839,94	58.839,94
943 100 Dlouh.podm.pohled.- Hasič.zbrojnice JMK (viz inventurní soupis č.29)	2.968.000,00	2.968.000,00
984 100 DL Podmíněné závazky-ručitelský závazek DSO ČOV Velička (viz inventurní soupis č.30)	2.800.000,00	2.800.000,00

V průběhu inventury nebyly zjištěny přebytky, manka ani škody.

V Kozojídkách, dne 14.1.2023

Předseda: Marie Šrahůlková
Členové: Milada Majtánová
Aneta Davidová

.....
.....
.....

Starosta obce Kozojídky
Bc Otakar Brezina

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

Mateřská škola Kozojídky, příspěvková organizace

IČ: 0070981710

Datum zpracování: 21.1.2023

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala 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.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově mateřské školy dne 01.11.2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

2. 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 byly vždy členy komise 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.

Bylo vycházeno z evidencí: z evidence došlých a vydaných faktur, evidence zálohových faktur, evidence vyúčtování zálohových faktur, evidence vnitřních dokladů evidence pokladničních dokladů, evidence mezd z programu KEO W, evidence bankovních výpisů. Inventarizace skladových zásob potravin – použit soupis programu Barda SW jídelny.

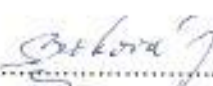
Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.

Za ÚIK:

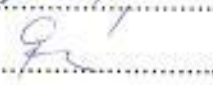
Předseda: Jana Šroková

podpis 

Člen: Marie Šrahůlková

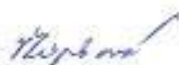
podpis 

Člen: Zdenka Grombířová

podpis 

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů, inventurních zápisů a inventurních závěrů.


Ředitelka MŠ Kozojídky
Bc. Dana Štěpková

Mateřská škola Kozojídky, příspěvková organizace, okres Hodonín

Z á p i s

o výsledku dokladové inventury majetku podle skutečného stavu ke dni 31.12.2022

Ústřední inventurní komise, jmenovaná ředitelkou MŠ Kozojídky dne 1.11.2022
sestávající z:

Předseda Jana Sroková

Členové Zdenka Grombířová, Marie Šrahůlková provedla dokladovou inventuru
dne 21.1.2022 porovnáním účetních stavů se stavy skutečnými dle evidence faktur, dle
bankovních výpisů, evidence mezd, evidence fondů apod.

Účet	Název	Koneč.stavy účetní Kč	Koneč.stavy skut. Kč
241 300	Běžný účet č.ú. 27-7179950277/0100 (viz inventurní soupis 6)	780928,26	780928,26
241 100	Běžný účet č.ú. 27-7179970227/0100 (viz inventurní soupis 6)	20460,09	20460,09
243 300	Běžný účet FKSP č.ú. 27-7179940247/0100 (viz inventurní soupis 7)	55282,91	55282,91
261 300	Pokladna (viz inventurní soupis 8)	1189,00	1189,00
311 100,300	Pohledávky (viz inventurní soupis 9)	20584,00	20584,00
321 300	Závazky (viz inventurní soupis 10)	6592,13	6592,13
331 300	Zaměstnanci (mzdy 12/2022) (viz inventurní soupis 11)	197627,00	197627,00
336 200	Zúčtování s OSSZ (prac. 12/2022) (viz inventurní soupis 11)	14800,00	14800,00
336 210	Zúčtování s OSSZ (zaměstnav. 12/2022) (viz inventurní soupis 11)	56456,00	56456,00

337 100	Zúčtování se ZP (prac. 12/2022) (viz.inventurní soupis 11)	10367,00	10367,00
337 110	Zúčtování se ZP (organizace. 12/2022) (viz.inventurní soupis 11)	20726,00	20726,00
342 311	Ostatní přímé daně (zál. Daň 12/2022)	19950,00	19950,00
342 100	 (viz.inventurní soupis 12)	585,00	585,00
389 000	Dohadné účty pasivní (čas. rozl. ve výši uhr. zál) (viz.inventurní soupis 13)	45300,00	45300,00
389 310	Dohadné účty pasivní (čas. rozl. Šablony III. 85%) (viz. inv. soupis 13)	38888,34	38888,34
389 320	Dohadné účty pasivní (čas. rozl. Šablony III. 15%) (viz. inv. soupis 13)	6862,66	6862,66
314 100	Krátkodobé zálohy (viz.inventurní soupis 14)	32460,00	32460,00
314 300	Krátkodobé zálohy (viz.inventurní soupis 14)	9240,00	9240,00
378 310	Ostatní krátkodobé závazky /Koooperativa/ (viz.inventurní soupis 15)	2629,00	2629,00
401 300	Jmění účetní jednotky (viz.inventurní soupis 16)	31103,11	31103,11
401 901	Jmění účetní jednotky (viz. inventurní soupis 16)	76689,51	76689,51
411 300	Fond odměn (viz.inventurní soupis 17)	64265,85	64265,85
412 100	Fond kult.a soc. potř. (viz. Inventurní soupis 18)	66030,91	66030,91
412 110	Fond kulturních a soc. potřeb (viz.inventurní soupis 18)	41057,00	41057,00
412 270	FKSP penz. přip. (viz. Inventurní soupis 18)	-3600,00	- 3600,00
412 260	FKSP – jubilea (viz. Inventurní soupis 19)	-2000,00	-2000,00
412 291	FKSP masáže (viz. Inventurní soupis 19)	30000,00	30000,00
412 292	FKSP kultura (viz inventurní soupis 19)	5715,00	5715,00
412 293	FKSP pořízení DDHM	10490,00	10490,00

413 500	Rezervní fond (viz.inventurní soupis 20)	192909,03	192909,03
414 651	Rezervní fond z ost. titulů (viz inventurní soupis 21)	37646,51	37646,51
414 500	Rezervní fond z ost. titulů (viz. inventurní soupis 21)	311630,66	311630,66
403 300	Transfery na pořízení dlouhodob. majetku (viz. inventurní soupis 22)	337145,41	337145,41
403 500	Transfery na pořízení dlouhodob. majetku (viz. inv. soupis 22)	-30940,34	-30940,34

V Kozojídkách dne 21.01.2023

Ředitelka MŠ Kozojídky: Bc. Dana Štěpková *Hykova*

Předseda: Jana Sroková *Sroková J.*

Členové: Marie Šrahůlková *Šrahůlková*

Zdenka Grombířová *Grombířová*

**Mateřská škola Kozojídky, příspěvková organizace,
Kozojídky 77, 696 96 Hroznová Lhota**

Z á p i s

o výsledku fyzické inventury majetku podle skutečných stavů ke dni 31.12.2022

Inventarizační komise sestávající z :

Předseda: Jana Sroková
Členové: Zdenka Grombířová
Marie Šrahůlková

Provedla fyzickou inventuru majetku 31.12.2022

<u>účet</u>	<u>Název</u>	<u>Fyzický stav</u>	<u>Evidenční stav</u>	<u>přírusek</u>	<u>úbytek</u>
018 300	DNM	58839,94	58839,94	0,00	0,00
022 000	DHM stroje...	566186,12	566186,12	0,00	0,00
022 300	DHM stroje ...	71632,00	71632,00	0,00	0,00

028 300	DDHM-drobný	849843,25	849843,25	60228,55	22664,00
---------	-------------	-----------	-----------	----------	----------

přírusek o Notebook Lenovo 18039,55 Kč., Žiněnka 3600,00 Kč., Chladnička kombinovaná Liebherr 18990,00Kč., Dětské šatní skříňky (3) 9600,00Kč., Kuchyňský robot multi 9999,00 Kč.

úbytek o: DVD přehrávač 729,00 Kč., Elektrický kráječ Zemler 1599,00 Kč., Elektrický ruční šlehač 993,00 Kč., Klaun 1275,00 Kč., Klaun 1275,00 Kč., kuchyňská skříňka + stůl 6504,00 Kč., Mraznička 8390,00 Kč., Stolní fotbal 1899,00 Kč.

Celkem:	1546501,31	1546501,31	60228,55	22664,00
----------------	-------------------	-------------------	-----------------	-----------------

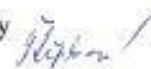
Účet materiál na skladě

112 300	21675,26	21675,26
---------	----------	----------

V průběhu inventury nebyly zjištěny přebytky manka ani škody.
Skutečný stav byl zjištěn přepočtením a měřením. Tento stav byl zapsán do inventurních soupisů a porovnán se skutečným stavem.

V Kozojídkách 21.1.2023

Ředitelka MŠ Kozojídky
Bc. Dana Štěpková



Jana Sroková – učitelka, předseda

Zdenka Grombířová – účetní MŠ, člen inv.komise

Marie Šrahůlková – školnice, člen inventurní komise

