



Základní škola a Mateřská škola Třemešná

**793 82 Třemešná 341,
tel: 732626329, řed.: 739422829
email: podatelna@zstremesna.cz**

Plán inventur pro rok 2024

Fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku a závazků se provádí v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.

o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. Inventarizace majetku a závazků se provádí k okamžiku sestavení řádné účetní závěrky.

Termíny pro provedení inventarizace

Seznámení a proškolení inventarizačních komisí v souladu s výše uvedenými právními předpisy v návaznosti

na provedení inventarizace provede Mgr. Petr Kristiník do: 2.12.2024

Zahájení inventarizace dne: 2.12.2024

Ukončení inventarizace dne: 10.2.2025

Vyhotovení a předání zpracovaných inventurních soupisů ústřední inventarizační komisi nebo pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizací do 10.2.2025

Pracovníci odpovědní za svěřený majetek předšedovi příslušné komise, nebo jím pověřeným pracovníkem, veškerou dokumentaci týkající se stavu či pohybu majetku, které nebyly předány k zúčtování, a podepsané písemné prohlášení, že inventarizace proběhla za jejich přítomnosti a že veškeré doklady byly předány k zúčtování před zahájením inventury a žádné doklady ani informace o majetku nebyly zatajeny,

ÚIK vyhotoví na základě inventurních soupisů, nebo inventurních zápisů, zpracovaných dílčími inventarizačními komisemi závěrečnou inventarizační zprávu o provedené inventarizaci v termínu do: 10.2.2025

Podání návrhu na vypořádání zúčtovatelných rozdílů do: 10.2.2025

Vyúčtování zúčtovatelných rozdílů do: 10.2.2025

Předsedové DIK předloží ÚIK návrhy na vyřazení včetně návrhů na likvidaci inventarizovaného majetku spolu s inventurními soupisy do: 15.2.2025

V Třemešné dne 2.12.2024

.....
Mgr. Petr Kristiník ředitel školy



Základní škola a Mateřská škola Třemešná
793 82 Třemešná 341,

tel: 732626329, řed.: 739422829
email: podatelna@zstremesna.cz

Zápis z instruktáže členů inventarizační komise

Dne 2.12.2024 byla provedena instruktáž členů inventarizačních komisí (dále jen IK)
k provedení inventarizace k 31.12.2024

Členové IK byli proškoleni a seznámeni s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařízenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrnicí k inventarizaci, Plánem inventur a pracovníky v jejichž přímé odpovědnosti se inventarizovaný majetek nachází, a to v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Dále se členové inventarizační komise zavazují mlčenlivostí o průběhu provádění inventarizace a jejich výsledcích.

My níže podepsaní stvrzujeme podpisem, že jsme byli dne 2.12.2024 proškoleni a seznámeni se svými právy, povinnostmi v souladu s výše uvedenými předpisy v návaznosti na provedení inventarizace za rok 2024

PREZENČNÍ LISTINA

Jméno, příjmení	Podpis	Funkce
Stratiloná Marie		předseda
Barbora Sovová DiS		člen LK
Karla Franková		člen LK
Ing. Jan Calábek		člen
Jana Vojtěšková		člen

Vyhotovil: Mgr. Petr Kristiník

Dne: 2.12.2024

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Základní školy a Mateřské školy v Třemešné

ROK

2024

Č.Ú.	TEXT	ÚČETNÍ STAV K 31.12.2024	KOREKCE	INVENTURNÍ SOUPIS K 31.12.2024	poznámka	počet příloh	soupis
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek						1
180000		295194		295194			
	CELKEM	295194		295194		2	
21	Budovy a stavby						2
210000		19676482,95	6083809	19676482,95			
	CELKEM	19676482,95	6083809	19676482,95		3	
81	oprávky ke stavbám						3
	0100, 0200	-6083809		-6083809		2	
22	Pracovní stroje a zařízení						4
220100	samostatné movité věci	1335872,66	1034864,5				
220200	konektivita	2918279,61	129062				
	CELKEM	4254152,27	1163926,5	4254152,27		4	
82	oprávky k samostatným movitým věcem						5
	0000,0100,0200	-1163926,5		-1163926,5		2	
28	Drobný dlouhodobý hmotný nábytek						6
	0000,0001,0002,0003,0004,0005,0006,0007,						
	0010,0011,0020,0021,0022,0100	5360857,75		5360857,75			
	CELKEM	5360857,75		5360857,75		9	
88	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku						7
	00000,0001,0002,0004,0005,0100	-5360857,75		-5360857,75		2	
31	Pozemky						8
	CELKEM	102925		102925		2	
42	konektivita						9
420400		0		0			
112	Materiál						10
1120100	sklad sešitů	4922		4922			
1120300	sklad potravin ŠJ	19114,94		19114,94			
	CELKEM	24036,94		24036,94		10	
241	Běžný účet						11
2410120		3604330,2		3604330,2			
	CELKEM	3604330,2		3604330,2		3	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

403	Transfery na pořízení dlouhodobého									32
	0000,0300,0500,0501,0600,0850,0851	5862253,42				5862253,42				
	CELKEM	5862253,42				5862253,42			2	
408	Opravy předcházejících období									33
4080100										
		-182211,64				-182211,64				
	CELKEM	-182211,64				-182211,64			1	
411	Fond odměn									34
4110300										
		59672,56				59672,56				
	CELKEM	59672,56				59672,56			1	
412	FKSP									35
	0100,0110,0221,0241,0271,0290,0291,0292,	277700,61				277700,61				
	CELKEM	277700,61				277700,61			2	
413	Rezervní fond									36
4130500										
		262241,57				262241,57				
	CELKEM	262241,57				262241,57			1	
416	Fond reprodukce									37
	0300,0310,0333	1159202,58				1159202,58				
	CELKEM	1159202,58				1159202,58			2	
431	Výsledek hospodaření									38
	0000,0001,0300	71472,21				71472,21				
	CELKEM	71472,21				71472,21			1	
455	Dlouhodobě přijaté zálohy									39
4550100										
		11631				11631				
	CELKEM	11631				11631			1	
459	Ostatní dlouhodobé závazky									40
4590300		152760,76				152760,76				
	CELKEM	152760,76				152760,76			1	
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky									41
4690300		125350,35				125350,35				
	CELKEM	125350,35				125350,35			1	

[illegible]

Základní škola a Mateřská škola Třemešná



793 82 Třemešná 341,
tel: 732626329,
e-mail: podatelna@zstremesna.cz
IČO: 00852538

Zápis o průběhu inventarizace za rok 2024

Termín zahájení: 02.12.2024
Termín ukončení: 10.02.2025

Účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V Základní škole a Mateřské škole proběhla konektivita a modernizace jazykové učebny v celkové hodnotě 2 918 297,61 Kč.

Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy

Celkový stav 70 470,76 Kč.

Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky

Celkový stav 4 842,64 Kč.

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky

Celkový stav 1 000 Kč.

Účet 455 Ostatní dlouhodobé závazky

Finanční prostředky byly vybírány od dětí a rodičů na výlety, fotky, plavání atd. jako zálohy v první polovině roku 2023. Tyto finanční prostředky jsou v šetření Policie ČR.

Účet 459 Ostatní dlouhodobé závazky

Dle účetnictví nevyčerpaný finanční prostředky na dotaci Šablony III., přestože dotace byla vykázána jako vyčerpaná v plné výši. Tyto finanční prostředky jsou v šetření Policie ČR.

Účet 469 Ostatní dlouhodobé závazky

Neidentifikovatelné platby a stavy na účtech za první pololetí 2023. Tyto finanční prostředky jsou v šetření Policie ČR.

Účet 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

Výše nevyčerpané dotace OP J.A.K.

Základní škola a Mateřská škola Třemešná neupravovala Schválený rozpočet. Rozpočtové změny prováděla v rámci Schváleného rozpočtového plánu.

Za hlavní inventární komisi:

Předseda: Marie Stratilová podpis

Člen: Ing. Jan Calábek podpis

Člen: Jana Vojtěšková podpis

Tuto zprávu předkládáme k podpisu řediteli školy:
12.2.2025 Mgr. Petr Kristiník

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 324

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal
324	0100	Stravné - ŠJ Třemešná	0,00	0,00	802 521,00	811 203,00	53 559,00	48 328,00	0,00	8 682,00
324	0101	Školné - MŠ Třemešná	0,00	0,00	28 300,00	28 300,00	6 400,00	2 000,00	0,00	0,00
324	0201	Školné - MŠ Liptaň	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
324	0300	Školní výlet - 1. stupeň	0,00	7 505,00	0,00	-7 505,00	0,00	-7 505,00	0,00	0,00
324	0499	Lyžařský výcvik	0,00	29 720,00	127 008,35	97 288,35	0,00	0,00	0,00	0,00
324	0500	Pracovní pomůcky	0,00	43 963,00	56 637,88	16 215,28	11 035,28	416,00	0,00	3 540,40
324	0501	Plavecký výcvik	0,00	0,00	790,00	1 870,00	720,00	1 800,00	0,00	1 080,00
324	0503	Osvětim	0,00	8 126,00	40 800,00	32 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
324	0504	Plavání	0,00	1 200,00	0,00	-1 200,00	0,00	-1 200,00	0,00	0,00
324	0505	Družina	0,00	16 600,00	28 000,00	24 600,00	8 900,00	0,00	0,00	13 200,00
324	0506	Focení	0,00	14 960,00	12 034,00	-2 926,00	0,00	-2 926,00	0,00	0,00
324	0507	Školní výlet	0,00	0,00	26 144,00	29 397,00	0,00	1 800,00	0,00	3 253,00
324	0510	Výlety - 9. třída	0,00	0,00	4 511,00	8 017,00	312,00	3 018,00	0,00	3 506,00
324	0512	Pracovní pomůcky 2024/2025	0,00	0,00	54 443,64	91 653,00	3 711,44	1 900,00	0,00	37 209,36
324	0600	Fotky	0,00	0,00	27 015,00	27 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 324 Krátkodobé přijaté zálohy			0,00	122 074,00	1 208 404,87	1 156 801,63	84 637,72	47 631,00	0,00	70 470,76
Celkem za Účtovou třídu: 3			0,00	122 074,00	1 208 404,87	1 156 801,63	84 637,72	47 631,00	0,00	70 470,76
CELKEM:			0,00	122 074,00	1 208 404,87	1 156 801,63	84 637,72	47 631,00	0,00	70 470,76

Počet záznamů: 15

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 377

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má	Dal	Má	Dal	Má	Dal	Má	Dal
377	0001	Pokorný - Ostatní krátkodobé pohledávky	129 417,35	0,00	-97 350,35	32 067,00	-125 350,35	0,00	0,00	0,00
377	0300	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	4 842,64	0,00	3 334,00	0,00	4 842,64	0,00
Celkem za SU: 377 Ostatní krátkodobé pohledávky			129 417,35	0,00	-92 507,71	32 067,00	-122 016,35	0,00	4 842,64	0,00
Celkem za Účtovou třídu: 3			129 417,35	0,00	-92 507,71	32 067,00	-122 016,35	0,00	4 842,64	0,00
CELKEM:			129 417,35	0,00	-92 507,71	32 067,00	-122 016,35	0,00	4 842,64	0,00

Počet záznamů: 2

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 378

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal
378	0000	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	751,76	621,66	-130,10	0,00	-751,76	0,00	0,00
378	0001	Mýlné platby	0,00	200,00	6 936,33	7 736,33	5 200,00	5 200,00	0,00	1 000,00
378	0100	pojišťovny	0,00	0,00	23 996,00	23 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378	0189	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	13 287,00	45 654,00	32 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378	0193	Kuglerová - insolvence	0,00	2 140,00	21 352,00	19 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378	0300	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	152 009,00	0,00	-152 009,00	0,00	-152 009,00	0,00	0,00
378	0900	Kooperativa - Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 378 Ostatní krátkodobé závazky			0,00	168 387,76	103 559,99	-63 827,77	5 200,00	-147 560,76	0,00	1 000,00
Celkem za Účtovou třídu: 3			0,00	168 387,76	103 559,99	-63 827,77	5 200,00	-147 560,76	0,00	1 000,00
CELKEM:			0,00	168 387,76	103 559,99	-63 827,77	5 200,00	-147 560,76	0,00	1 000,00

Počet záznamů: 7

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 455

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal
455	0100	Dlouhodobé přijaté zálohy z 1. pololetí 2023	0,00	0,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00
Celkem za SU: 455 Dlouhodobé přijaté zálohy			0,00	0,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00
Celkem za Účtovou třídu: 4			0,00	0,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00
CELKEM:			0,00	0,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00	0,00	11 631,00

Počet záznamů: 1

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 459

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datů	Dal	Má datů	Dal	Má datů	Dal	Má datů	Dal
459	0300	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76
Celkem za SU: 459 Ostatní dlouhodobé závazky			0,00	0,00	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76
Celkem za Účtovou třídu: 4			0,00	0,00	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76
CELKEM:			0,00	0,00	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76	0,00	152 760,76

Počet záznamů: 1

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 469

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal
469	0300	Pokorný - dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00
Celkem za SU: 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky			0,00	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00
Celkem za Účtovou třídu: 4			0,00	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00
CELKEM:			0,00	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00	125 350,35	0,00

Počet záznamů: 1

Hlavní kniha analytická

Období: 12/2024

Filtr: SU začíná na 472

Součtování: Účtová třída vzestupně, SU vzestupně

Třídění: AU vzestupně

SU	AU	Název SU	Počáteční stav		Roční obraty		Měsíční obraty		Zůstatek	
			Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal	Má datí	Dal
472	0101	OP J.A.K.	0,00	937 309,82	116 902,55	0,00	116 902,55	-93 269,18	0,00	820 407,27
Celkem za SU: 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery			0,00	937 309,82	116 902,55	0,00	116 902,55	-93 269,18	0,00	820 407,27
Celkem za Účtovou třídu: 4			0,00	937 309,82	116 902,55	0,00	116 902,55	-93 269,18	0,00	820 407,27
CELKEM:			0,00	937 309,82	116 902,55	0,00	116 902,55	-93 269,18	0,00	820 407,27

Počet záznamů: 1

