

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2024

tabulka č. 12

Organizace

Základní škola a Praktická škola, Jičín

IČ: 71197281

### 1. Podstatné skutečnosti o provedených inventurách

#### 1.1 Plán inventur

*Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen.*

#### 1.2 Inventarizační komise

*Byla zřízena hlavní inventarizační komise podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise řídila a kontrolovala činnosti dílčích inventarizačních komisí a sestavila tuto inventarizační zprávu.*

#### 1.3 Proškolení

*Proškolení proběhlo dne 30. 9. 2024 a je doloženo záznamem (co bylo předmětem školení) včetně prezenční listiny, která zároveň slouží jako podpisové vzory pro provedení inventarizace. Proškolení provedl Mgr. Jolana Zahradníková*

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

*Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.*

#### 1.5 Odsouhlasení pohledávek a závazků

*Písemně byly odsouhlaseny pohledávky a závazky nad 30 000 Kč v jednotlivém případě.*

*Nebylo stanoveno odsouhlasení pohledávek a závazků, protože to není v zájmu účetní jednotky.*

### 2. Seznam všech inventurních soupisů (u analytických účtů bude doplněn stav syntetického účtu)

Číslo účtu	Název účtu	Zic/Dokl	Skuteč. stav	Účetní stav	Rozdíl
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F	64 500,00	64 500,00	0
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor	F	365 893,00	365 893,00	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	F	5 344 981,52	5 344 981,52	0
241	Běžný účet	F	2 477 037,40	2 477 037,40	0
243	Běžný účet FKSP	F	103 012,91	103 012,91	0
261	Pokladna	F	4 515,00	4 515,00	0
314	Poskytnuté zálohy za plyn + elektřiny	D	30 250,00	30 250,00	0
381	Náklady příštích období	D	2 898,00 Kč	2 898,00	0
389	Dohadné účty pasivní	D	30 626,86	30 626,86	0
321	Dodavatelé	D	151 731,77	151 731,77	0
331	Zaměstnanci	D	1 051 583,00	1 051 747,00	-164,00
336	Sociální zabezpečení	D	412 697,00	409 103,00	3594,00
337	Zdravotní pojištění	D	174 903,00	177 658,00	-2755,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněž	D	52 950,00	49 515,00	3435,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	D	19 016,74	18 818,24	198,50
401	Jmění účetní jednotky	D	13 194,00	13 194,00	0
411	Fond odměn	D	42 119,00	42 119,00	0
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	D	119 069,35	119 069,35	0
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výs	D	180 761,01	180 761,01	0
414	Rezervní fond z ostatních titulů	D	371 715,08	371 715,08	0
416	Fond reprodukce majetku, fond investic	D	14 849,00	14 849,00	0
901	JDDNM	F	68 468,00	68 468,00	0
902	JDHM	F	756 132,54	756 132,54	0
909	Ostatní majetek	F	34 910 655,63	34 910 655,63	0

### 3. Seznam dodatečných inventurních soupisů (pokud organizace prováděla rozdílovou inventuru)

#### 4. proč k nim došlo, zaúčtovat, přijmout opatření, aby se situace neopakovala a zúčtovatelých

**Účet 331 001 - Z důvodu přechodu na jiný mzdový program a následné opravy mezd vznikl zaokrouhlovací ro ve výši 164,- Kč, který byl jednotlivým zaměstnancům uhrazen 29.1.2025**

**Účet 337 - 2755,- inventarizační rozdíl vznikl z důvodu opravy mezd. Vznikl přeplatek na zdravotním pojištění,**

**který se srovná v roce 2025 snížením následující platby.**

**Účet 336 - přeplatek 3594,-vznikl z důvodu opravy mezd, žádost o vrácení byla odeslána - leden 2025**

**Účet 378 - přeplatek 198,5 na zákonném pojištění vznikl s důvodu opravy mezd, přeplatek se srovná v roce 2025 snížením následující platby**

**ÚČET 342 - Přeplatek 3435,- na dani z příjmu ze závislé činnosti vznikl z důvodu opravy mezd - bude srovnán v roce 2025 na základě vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti za rok 2024**

členové HIK

Sestavil: předseda: Mgr. Jolana Zahradníková

členové: Renata Špůrová  
Michala Militká  
Andrea Košťáková  
Monika Kocourková

Datum zpracování: 31.01.2025 kontroloval: Mgr. Petr Novotný



