

SZŠ a VOŠZ Plzeň, Karlovarská 99, 323 00, IČ 00669695

Inventarizační zpráva HIK

vypracována na základě Směrnice č. 4/2012 o inventarizaci majetku a závazků a Příkazu ředitelky školy k provedení inventarizace majetku a závazků a plánu inventur za rok 2021 č. 1/2021.

Složení HIK:

předseda: Mgr. Lenka Uhlířová
členové: PhDr. Radka Felzmannová
Mgr. Jiřina Uhrová

Okamžik, ke kterému byla provedena inventarizace: 31.12.2021

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2021

Rozhodný den: 31.10.2021

Datum zahájení inventarizace: 15.11.2021

Datum ukončení inventarizace: 27.1.2022

Přehled inventarizovaného majetku:

fyzická inventarizace a dokladová inventarizace

Výsledky inventarizace:

Způsob zjišťování skutečných stavů je uveden v jednotlivých dílčích zápisech z inventarizace. Při provádění inventur byla vždy přítomna osoba odpovědná za daný majetek.

Fyzická inventarizace:

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané v rozvaze k 31.10.2021 a porovnávány s faktickým stavem inventarizovaného majetku. Inventurní zápis DIK za rok 2021 je uveden v příloze.

Stav inventarizovaného majetku:

Účet 021.8200 – stavby	6 321 723,00 Kč
Účet 022.0000 – samostatné movité věci	15 608 075,10 Kč
Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	12 192 896,00 Kč
Účet 028.0400 – drobný dl. majetek hmotný – uč. pomůcky	4 467 352,90 Kč
Účet 018.0200 – drobný dlouhodobý majetek nehmotný	586 374,00 Kč
Účet 901.0100 – jiný drobný majetek nehmotný	134 685,00 Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	4 784 578,80 Kč

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

DIK navrhla vyřadit nefunkční, poničený, neopravitelný dlouhodobý majetek – IČ 23 Model svalovce, IČ 92 Odsávačka chirurgická a další neopravitelný drobný majetek z evidence SZŠ a VOŠZ Plzeň. Dlouhodobý majetek musí být nabídnut k převodu ostatním organizacím PK. K jeho vyřazení může dojít až po splnění této podmínky.

Fyzická inventarizace – rozdílová inventura:

Byla provedena fyzická rozdílová inventura nově pořízeného majetku a vyřazeného majetku za období od 1.11. do 31.12.2021. Dodatečný inventurní soupis majetku k 31.12.2021 je uveden v příloze.

Stav inventarizovaného majetku byl na jednotlivých majetkových účtech navýšen o tyto hodnoty:

Účet 022.0200 – dlouhodobý majetek hmotný – samostatné věci	374 453,- Kč
Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	292 764,- Kč
Účet 028.0400 – drobný dlouhodobý majetek hmotný-uč. pomůcky	72 582,- Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	298 533,- Kč

Stav majetku, který byl v 11-12/2021 vyřazen na základě likvidačního protokolu:

Účet 022.0200 – dlouhodobý majetek hmotný – samostatné věci	- 121 950,50 Kč
Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	- 47 034,- Kč
Účet 028.0400 – drobný dlouhodobý majetek hmotný-uč. pomůcky	- 47 285,- Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	- 59 482,- Kč

Rekapitulace stavu fyzicky inventarizovaného majetku k 31.12.2021:

Účet 021.8200 – stavby	6 321 723,00 Kč
Účet 022.0200 – samostatné movité věci	15 860 577,60 Kč
Účet 028.0200 – drobný dlouhodobý majetek hmotný	12 438 626,00 Kč
Účet 028.0400 – drobný dl. majetek hmotný – uč. pomůcky	4 492 649,90 Kč
Účet 018.0200 – drobný dlouhodobý majetek nehmotný	586 374,00 Kč
Účet 901.0100 – jiný drobný majetek nehmotný	134 685,00 Kč
Účet 902.0100 – jiný drobný majetek hmotný	5 023 629,80 Kč

Dokladová inventarizace:

Byly prověřovány stavy účtů pohledávek, závazků, majetku a peněžních prostředků na bankovních účtech vykázaných v rozvaze k 31.12.2021 a porovnávány s faktickým stavem.

Na každý jednotlivý účet z rozvahy byl samostatně vytvořen Inventurní soupis, na kterém je uveden průběh inventarizace, vč. finančního stavu účtu.

Inventurní zápis DIK za rok 2021 z dokladové inventury je uveden v příloze.

Inventurní soupis účtů z dokladové inventury je uveden v příloze.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Návrh HIK na řešení inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Seznam příloh:

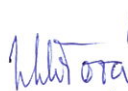
1. Inventurní zápis DIK za rok 2021 z fyzické inventury zpracovaný dne 13.12.2021.
2. Dodatečný inventurní soupis majetku k 31.12.2021 z rozdílové inventury zpracovaný dne 10.1.2022.
3. Inventurní zápis DIK za rok 2021 z dokladové inventury zpracovaný dne 28.1.2022.
4. Inventurní soupis účtů z dokladové inventury.

Prohlášení předsedy HIK:

Předseda hlavní inventarizační komise prohlašuje, že inventarizace majetku a závazků účetní jednotky byla hlavní inventarizační komisí a dílčími inventarizačními komisemi účetní jednotky provedena řádně, v plném rozsahu a v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, a se všemi schválenými a vydanými vnitřními předpisy účetní jednotky.

Zpráva zhotovena dne: 28.1.2022

Podpisy členů HIK:

předseda: Mgr. Lenka Uhlířová 

členové: PhDr. Radka Felzmannová 

Mgr. Jiřina Uhrová 

Zpráva byla předána ředitelce školy ke schválení.

Schvaluji výše uvedenou inventarizační zprávu.

V Plzni, dne 31.1.2022



PhDr. Ivana Křížová
ředitelka školy