

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
MATEŘSKÉ ŠKOLY ČAKOVIČKY
IČ: 750 31 531
ZA ROK 2020

Ředitelka organizace jmenovala pro rok 2020 inventarizační komisi v tomto složení:
předseda Lenka Rejšková
členové Jana Kavalová, Jarmila Habartová, Ivana Dostálová

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

1.1 Plán inventur

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

Termín inventur byl dodržen.

1.2 Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově MŠ dne 18.12.2020. 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.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy. Seznam všech inventurních soupisů uveden v příloze.

Mezi účetním stavem a stavem zjištěným inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Seznam příloh:

1. Seznam všech inventurních soupisů
2. Srovnávací tabulka dlouhodobého majetku a zásob
3. Srovnávací tabulka pohledávek
4. Srovnávací tabulka závazků
5. Srovnávací tabulka finančního majetku
6. Srovnávací tabulka jmění a fondů
7. Srovnávací tabulka podrozvahových účtů
8. Návrh na vyřazení dlouhodobého majetku (1 list)

Příloha plánu inventur č.1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Inventurní soupis č.
Budovy, haly, stavby				k 31.12.2020
021 600			Stavby - MŠ - hřiště	2
081 600			Oprávky ke stavbám	7
Stroje a zařízení				
022 xxx			SMV - MŠ	3
082 xxx			Oprávky k SMV - MŠ	8
Drobný hmotný dlouhodobý majetek				
028 xxx			DDHM - MŠ	4
088 xxx			Oprávky DDHM - MŠ	9
Podrozvahová evidence				
902 xxx			Jiný DDHM - MŠ	45
909 xxx			Ostatní majetek - FKSP - MŠ	46
992 xxx			Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva - výpůjčky	47

Příloha plánu inventur č. 2 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky ostatní

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Inventurní soupis č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				k 31.12.2020
018 xxx			DDNM - MŠ	1
078 xxx			Oprávky k DDNM - MŠ	6
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
042 xxx			Nedokončený majetek	5
168 xxx			OP k nedokončenému majetku	x
Materiál na skladě				
112 xxx			Materiál na skladě - potraviny	10
Krátkodobý finanční majetek				
241 xxx		KB	Běžný účet - MŠ	11
243 xxx		KB	Běžný účet - MŠ FKSP	12
261 xxx			Pokladna	13
262 xxx			Peníze na cestě	14
263 xxx			Ceniny	15
Poskytnuté provozní zálohy				
314 xxx			Záloha elektika, ostatní	17
Pohledávky				
311 xxx			Odběratelé	16
346,348 xxx			Pohledávky za vybr.míst.institucemi	25;27
377 xxx			Ostatní kr.pohledávky	29
381 xxx			Náklady příštích období	31
388 xxx			Dohadné účty aktivní	34
Pohledávky za zaměstnanci				
335 xxx			Pohledávky za zaměstnanci	21
Dodavatelé				
321 xxx			Dodavatelé	18
Přijaté zálohy				
324 xxx			Kr.přijaté zálohy	19
Závazky z mezd				
331 xxx			Zaměstnanci	20
336,337 xxx			SZ, ZP	22;23
342 xxx			Jiné přímé daně - zálohová, srážková daň	24
Ostatní závazky				
347 xxx			Závazky k vybr.ústř.vlád.institucím	26
374 xxx			Kr.přijaté zálohy na transfery	28
378 xxx			Ostatní kr. závazky	30
383 xxx			Výdaje příštích období	32
384 xxx			Výnosy příštích období	33
389 xxx			Dohadné účty pasivní	35
472 xxx			DI.přijaté zálohy na transfery	43
Vlastní zdroje				
401 xxx			Jméni účetní jednotky	36
403 xxx			Transfery na pořízení DM	37
411 xxx			Fond odměn	38
412 xxx			FKSP	39
413 xxx			Rezervní fond tvořený ze zlepš.VH	40
414 xxx			Rezervní fond tvořený z ostatních titulů	41
416 xxx			Investiční fond	42
Podrozvahová evidence				
901 xxx			Jiný DDNM - MŠ	44

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Mateřská škola Čakovičky

Číslo soupisu	Účet	Název	Majetek			Vysvětlení rozdílu
			Stav dle inventur	Částka účetní evidence	Rozdíl	
1	018000	Drobný dlouhod.nehm.majetek	44 500,75	44 500,75	0,00	
	018	Drobný dlouhod.nehm.majetek	44 500,75	44 500,75	0,00	
DLOUHODOBY NEHMOTNÝ MAJETEK CELKEM			44 500,75	44 500,75	0,00	
2	021600	Stavby	85 873,70	85 873,70	0,00	
	021	Stavby	85 873,70	85 873,70	0,00	
3	022000	Samostatné movité věci	125 961,00	125 961,00	0,00	
	022	Samostatné movité věci	125 961,00	125 961,00	0,00	
4	028000	Drobný dlouhod.hm.majetek	994 718,20	994 718,20	0,00	
	028010	Drobný dlouhod.hm.majetek - FKSP	0,00	0,00	0,00	
	028	Drobný dlouhod.hm.majetek	994 718,20	994 718,20	0,00	
5	042000	Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	
	042	Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	
DLOUHODOBY HMOTNÝ MAJETEK CELKEM			1 206 552,90	1 206 552,90	0,00	
10	112000	Materiál na skladě	14 451,94	14 451,94	0,00	
	112	Materiál na skladě	14 451,94	14 451,94	0,00	
ZASOBY CELKEM			14 451,94	14 451,94	0,00	

Mateřská škola Čakovičky

Číslo soupis	Účet	Název	Pohledávky			Vysvětlení rozdílu
			Stav dle inventur	Částka účetní evidence	Rozdíl	
16	311000	Odběratelé	0,00	0,00	0,00	
	311	Odběratelé	0,00	0,00	0,00	
17	314000	Kr.poskytnuté zálohy - energie	0,00	0,00	0,00	
	314001	Kr.poskytnuté zálohy - provoz	0,00	0,00	0,00	
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0,00	
21	335000	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00	
	335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00	
25	346000	Pohl.za vybr.ústřed.vládními institucemi	0,00	0,00	0,00	
	346	Pohl.za vybr.ústřed.vládními institucemi	0,00	0,00	0,00	
29	377000	Ostatní krátkodobé pohledávky - ostatní	0,00	0,00	0,00	
	377004	Ostatní krátkodobé pohledávky - přisp.z FKSP na stravné	231,00	231,00	0,00	
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	231,00	231,00	0,00	
31	381000	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00	
	381	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00	
33	388000	Dohadné účty aktivní	410 772,00	410 772,00	0,00	
	388	Dohadné účty aktivní	410 772,00	410 772,00	0,00	
KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY CELKEM			411 003,00	411 003,00	0,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Mateřská škola Čakovičky

Číslo soupisu	Účet	Název	Závazky			Vysvětlení rozdílu
			Stav dle inventur	Částka účetní evidence	Rozdíl	
18	321000	Dodavatelé	-5 886,72	-5 886,72	0,00	
	321	Dodavatelé	-5 886,72	-5 886,72	0,00	
19	324004	Krátkodobé přijaté zálohy - stravné, školné	-57 903,00	-57 903,00	0,00	
	324005	Krátkodobé přijaté zálohy - školní akce	-41 217,80	-41 217,80	0,00	
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	-99 120,80	-99 120,80	0,00	
20	331xxx	Zaměstnanci, zál.na mzdy	-245 481,00	-245 481,00	0,00	
	331	Ostatní krátkodobé pohledávky -	-245 481,00	-245 481,00	0,00	
22	336210	SP	-95 205,00	-95 205,00	0,00	
23	337110	ZP	-41 064,00	-41 064,00	0,00	
	336,337	SZ, ZP	-136 269,00	-136 269,00	0,00	
24	342100	Jiné přímé daně - srážková	-1 350,00	-1 350,00	0,00	
	342200	Jiné přímé daně - zálohová	-44 071,00	-44 071,00	0,00	
	342	Ostatní přímé daně	-45 421,00	-45 421,00	0,00	
28	374000	Kr.přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00	
	374	Kr.přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00	
30	378099	Ostatní krátkodobé závazky - srážky	-9 468,00	-9 468,00	0,00	
	378189	Ostatní krátkodobé závazky - zákonné poj.	0,00	0,00	0,00	
	378	Jiné závazky	-9 468,00	-9 468,00	0,00	
31	383000	Výdaje příštích období	-120 000,00	-120 000,00	0,00	
	384	Výdaje příštích období	-120 000,00	-120 000,00	0,00	
32	384000	Výnosy příštích období	-3 087,54	-3 087,54	0,00	
	384	Výnosy příštích období	-3 087,54	-3 087,54	0,00	
34	389000	Dohadné účty pasivní	-60 000,00	-60 000,00	0,00	
	389	Dohadné účty pasivní	-60 000,00	-60 000,00	0,00	
KRÁTKODOBÉ ZAVAZKY CELKEM			-724 734,06	-724 734,06	0,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Mateřská škola Čakovičky

Číslo soupis	Účet	Název	Finanční majetek			Vysvětlení rozdílu
			Stav dle inventur	Částka účetní evidence	Rozdíl	
13	261000	Pokladna	1 222,00	1 222,00	0,00	
13	261001	Pokladna ŠJ	2 740,00	2 740,00	0,00	
	261	Pokladna	3 962,00	3 962,00	0,00	
15	263000	Ceniny	0,00	0,00	0,00	
	263	Ceniny	0,00	0,00	0,00	
11	241000	Běžný účet KB	1 137 935,05	1 137 935,05	0,00	
12	243000	Běžný účet KB FKSP	89 222,50	89 222,50	0,00	
	24X	Běžný účet	1 227 157,55	1 227 157,55	0,00	
KRATKODOBY FINANČNÍ MAJETEK CELKEM			1 231 119,55	1 231 119,55	0,00	

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Mateřská škola Čakovičky

Číslo soupis	Účet	Název	Fondy			Vysvětlení rozdílu
			Stav dle inventur	Částka účetní evidence	Rozdíl	
35	401000	Jmění účetní jednotky (Fond dl.majetku)	-203 407,70	-203 407,70	0,00	
36	403000	Transfery na pořízení DM	0,00	0,00	0,00	
	40X	Jmění účetní jednotky	-203 407,70	-203 407,70	0,00	
37	411XXX	Fond odměn	-41 000,00	-41 000,00	0,00	
38	412XXX	Fond kulturních a sociálních potřeb	-94 687,50	-94 687,50	0,00	
39	413XXX	Rezervní fond tvořený ze zlepš.VH	-1 554,70	-1 554,70	0,00	
40	414XXX	Rezervní fond tvořený z ostatních titulů	-311 328,54	-311 328,54	0,00	
41	416XXX	Investiční fond	-7 661,30	-7 661,30	0,00	
	41X	Fondy účetní jednotky	-456 232,04	-456 232,04	0,00	
VLASTNÍ KAPITAL CELKEM			-659 639,74	-659 639,74	0,00	

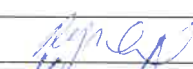


Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Mateřská škola Čakovičky

Číslo soupis	Účet	Název	Podrozvahové účty			Vysvětlení rozdílu
			Stav dle inventur	Částka účetní evidence	Rozdíl	
43	901000	Jiný DDNM	3 369,00	3 369,00	0,00	
44	902000	Jiný DDHM	260 793,78	260 793,78	0,00	
45	909000	Ostatní majetek - FKSP	1 230,00	1 230,00	0,00	
46	992001	Ostatní dl. podmíněná aktiva - výpůjčka OU	0,00	0,00	0,00	
		Podrozvahové účty	265 392,78	265 392,78	0,00	

Návrh na vyřazení

Inventární číslo	Název	SUAU	Umístění	Datum zařazení	Pořizovací cena	Zůstatková cena	Návrh na vyřazení
SU 028							
010	Trampolína	0280000	0009 0009	08.04.2010	19800,00	0,00	likvidace
7/12	Vysavač Zelmer	0280000	0005 0005	01.12.2013	3226,80	0,00	likvidace
18/07	Skříňka na lůžkoviny	0280000	0006 0006	31.08.2007	14625,00	0,00	likvidace
9,10/07	Skříňka poli. oboustrana	0280000	0006 0006	31.08.2007	11424,00	0,00	likvidace
Za SU 028		028			49075,80	0,00	
SU 902							
1037	Počítač HP Vectra	9020000	0004 0004	31.12.2009	2500,00	2500,00	likvidace
1043	CD publikace	9020000	0004 0004	29.01.2010	2812,00	2812,00	likvidace
1048	Geom.skládanka	9020000	0004 0004	01.01.2000	2834,00	2834,00	likvidace
1058	Dřevěný dům pro panenky	9020000	0004 0004	15.10.2008	1590,00	1590,00	likvidace
1062	Kočárky Chico	9020000	0009 0009	15.10.2008	1290,00	1290,00	likvidace
1063	Kočárky Chico	9020000	0009 0009	15.10.2008	1290,00	1290,00	likvidace
1072	Obrovský bagr	9020000	0004 0004	23.09.2011	1728,00	1728,00	likvidace
1077	Polévková mísa	9020000	0003 0003	01.01.2000	1341,00	1341,00	likvidace
1078	Kastrol s poklicí	9020000	0002 0002	01.01.2000	1290,00	1290,00	likvidace
2074	Kouzelné pískoviště	9020000	0004 0004	04.12.2012	1790,00	1790,00	likvidace
5/09	Židle	9020000	0001 0001	24.08.2009	2523,34	2523,34	likvidace
Za SU 902		902			20988,34	20988,34	
CELKEM					70064,14	20988,34	

Vedoucí účetní jednotky: Jana Kavalová	Podpis:	Datum: 18.1.2021
Inventarizační komise:		
Lenka Rejšková		
Jana Kavalová		
Jarmila Habartová		
Ivana Dostálová	