



Mateřská škola Šestajovice, okres Praha - východ
Pohádková 1, Šestajovice 250 92

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 12.12.2016

Inventarizace byla ukončena dne: 06.01.2017

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda: Bc. Petra Menclíková

Člen: Jana Zetková

Člen: Ing. Jana Majerová

- **Umístění inventarizovaných prostředků:** budovy MŠ, ŠJ a zahrada MŠ
- **Označení inventarizovaných prostředků:** štítky, fixem
- **Druh inventury:** fyzická, dokladová
- **Způsob zjišťování skutečných stavů:** přepočtením, převážením, přeměřením, kontrolou účtů v účetních knihách.
- **Přehled vyhotovených inventurních soupisů:** seznamy majetku, inventarizace ostatních účtů. Seznam majetku přílohou inventarizační zprávy, inventarizace ostatních účtů uložena u účetní závěrky roku 2016
- **Úhrn zjištěných inventurních rozdílů:** nejsou
- **Příčiny inventurních rozdílů:** nejsou
- **Návrh na vypořádání inventurních rozdílů:** není

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ
Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,
tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

Vyjádření inventarizační komise:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody):
inventarizační rozdíly nebyly zjištěny

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:
bez připomínek

c) opatření k odstranění nedostatků:
opatření nebyla uložena

Prohlášení inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Šestajovicích dne: 06.01.2017

Podpisy členů komise:

.....

.....

.....

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

**Výsledek
inventarizace:**

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
018.0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 320,00	0,00	1 320,00	0,00	0,00
018.0010	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	28 068,00	0,00	28 068,00	0,00	0,00
028.0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	278 591,97	0,00	278 591,97	0,00	0,00
028.0001	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00
028.0010	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 658 925,68	0,00	1 658 925,68	0,00	0,00
028.0011	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2014	250 321,00	0,00	250 321,00	0,00	0,00
028.0012	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2015	163 008,00	0,00	163 008,00	0,00	0,00
028.101	Drobný dlouhodobý hmotný majetek 3.000,- Kč-40.000,- Kč	394 266,16	0,00	394 266,16	0,00	0,00
078.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	29 388,00	0,00	29 388,00	0,00	0,00
088.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	393 465,82	0,00	393 465,82	0,00	0,00
088.0010	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 561 551,83	0,00	1 561 551,83	0,00	0,00
088.0011	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	250 321,00	0,00	250 321,00	0,00	0,00
088.0012	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	163 008,00	0,00	163 008,00	0,00	0,00
088.101	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	394 266,16	0,00	394 266,16	0,00	0,00
112.101	Materiál na skladě	9 717,54	0,00	9 717,54	0,00	0,00
241.101	Běžný účet - provoz	1 151 910,70	0,00	1 151 910,70	0,00	0,00
241.201	Běžný účet - jídelna	265 173,24	0,00	265 173,24	0,00	0,00
241.202	Běžný účet - veřejná sbírka	30 928,31	0,00	30 928,31	0,00	0,00
243.101	Běžný účet FKSP	29 827,37	0,00	29 827,37	0,00	0,00
261.101	Pokladna-hlavní	4 223,00	0,00	4 223,00	0,00	0,00
311.101	Pohledávky z obchodních vztahů	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
314.101	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00
314.901	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
315.101	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - školkovné	4 600,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

321.101	Závazky z obchodních vztahů - provoz	41 513,46	0,00	41 513,46	0,00	0,00
321.201	Závazky z obchodních vztahů - jídelna	824,00	0,00	824,00	0,00	0,00
324.101	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy děti	268 267,00	0,00	268 267,00	0,00	0,00
324.202	Krátkodobé přijaté zálohy - škola v přírodě	61 500,00	0,00	61 500,00	0,00	0,00
331.102	Zaměstnanci	300 817,00	0,00	300 817,00	0,00	0,00
336.101	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení	108 185,00	0,00	108 185,00	0,00	0,00
336.201	Zúčtování s institucemi ZP VZP	21 244,00	0,00	21 244,00	0,00	0,00
336.202	Zúčtování s institucemi ZP VOZP	4 772,00	0,00	4 772,00	0,00	0,00
336.203	Zúčtování s institucemi ZP ZPMV	8 071,00	0,00	8 071,00	0,00	0,00
336.204	Zúčtování s institucemi ZP OZP	7 198,00	0,00	7 198,00	0,00	0,00
336.205	Zúčtování s institucemi ZP ČPZP	5 934,00	0,00	5 934,00	0,00	0,00
342.101	Ostatní přímé daně - zálohová	24 670,00	0,00	24 670,00	0,00	0,00
342.102	Ostatní přímé daně - srážková	906,00	0,00	906,00	0,00	0,00
377.901	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis FKSP	2 814,28	0,00	2 814,28	0,00	0,00
377.902	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis jídelna	8 463,63	0,00	8 463,63	0,00	0,00
378.101	Ostatní krátkodobé závazky - zák.poj. ZL	4 787,00	0,00	4 787,00	0,00	0,00
378.202	Ostatní krátkodobé závazky – přeplatky školkovné	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00
378.901	Ostatní krátkodobé závazky - předpis FKSP	2 814,28	0,00	2 814,28	0,00	0,00
378.902	Ostatní krátkodobé závazky - předpis jídelna	8 463,63	0,00	8 463,63	0,00	0,00
378.903	Ostatní krátkodobé závazky – zúčtování fin.limitu jídelna	3 409,00	0,00	3 409,00	0,00	0,00
381.101	Náklady příštích období	28 390,71	0,00	28 390,71	0,00	0,00
384.201	Výnosy příštích období - školkovné	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	0,00
384.301	Výnosy příštích období - kroužky	37 887,50	0,00	37 887,50	0,00	0,00
389.101	Dohadné účty pasivní	36 400,00	0,00	36 400,00	0,00	0,00
411.101	Fond odměn - z HV	246 911,00	0,00	246 911,00	0,00	0,00
411.102	Fond odměn – z HV - čerpání	131 166,14	0,00	131 166,14	0,00	0,00
412.000	Fond kulturních a sociálních potřeb	23 419,51	0,00	23 419,51	0,00	0,00
412.101	Fond kulturních a sociálních potřeb - z	36 980,84	0,00	36 980,84	0,00	0,00

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
412.201	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání stravné	8 464,00	0,00	8 464,00	0,00	0,00
412.202	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání akce kulturní	19 294,70	0,00	19 294,70	0,00	0,00
413.000	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	61 373,53	0,00	61 373,53	0,00	0,00
413.101	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	8 419,62	0,00	8 419,62	0,00	0,00
414.000	Rezervní fond z ostatních titulů	154 725,36	0,00	154 725,36	0,00	0,00
414.101	Rezervní fond z ostatních titulů - dary neúčelové	179 671,00	0,00	179 671,00	0,00	0,00
414.102	Rezervní fond z ostatních titulů - dary čerpání	141 549,20	0,00	141 549,20	0,00	0,00
414.200	Rezervní fond z ostatních titulů - dary Benefiční běh	3 135,49	0,00	3 135,49	0,00	0,00
414.202	Rezervní fond z ostatních titulů - dary čerpání Benefiční běh	1 089,00	0,00	1 089,00	0,00	0,00
414.300	Rezervní fond z ostatních titulů - dary veřejná sbírka	67 266,31	0,00	67 266,31	0,00	0,00
414.301	Rezervní fond z ostatních titulů - dary veřejná sbírka	41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00
414.302	Rezervní fond z ostatních titulů - dary čerpání veřejná sbírka	77 338,00	0,00	77 338,00	0,00	0,00
414.401	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
902.0010	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 349 579,25	0,00	1 349 579,25	0,00	0,00
902.101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	86 341,27	0,00	86 341,27	0,00	0,00
902.102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek 500-3000	403 032,39	0,00	403 032,39	0,00	0,00
903.0001	Ostatní majetek	138 021,00	0,00	138 021,00	0,00	0,00
903.0002	Ostatní majetek	509 933,00	0,00	509 933,00	0,00	0,00
903.0003	Ostatní majetek	37 128 320,60	0,00	37 128 320,60	0,00	0,00
903.0004	Ostatní majetek	149 060,43	0,00	149 060,43	0,00	0,00
903.0005	Ostatní majetek	88 878,58	0,00	88 878,58	0,00	0,00
903.0006	Ostatní majetek	657 800,00	0,00	657 800,00	0,00	0,00
903.0007	Ostatní majetek	782 218,31	0,00	782 218,31	0,00	0,00
999.0902	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům SU 902	1 349 579,25	0,00	1 349 579,25	0,00	0,00

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
999.101	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM	86 341,27	0,00	86 341,27	0,00	0,00
999.102	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM 500-3000	403 032,39	0,00	403 032,39	0,00	0,00