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 31.12.2020

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 30.12.2020
Inventarizace byla ukončena dne: 06.01.2021

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:
Předseda: Bc. Petra Dvořáková
Člen: Jana Zetková

- **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 2020
- **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 směrnicí pro provedení inventarizace.

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

V Šestajovicích dne: 06.01.2021

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
018.0010	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26 628,00	0,00	26 628,00	0,00	0,00
018.101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	30 677,00	0,00	30 677,00	0,00	0,00
028.0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 792 650,39	0,00	1 792 650,39	0,00	0,00
028.0011	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2014	114 889,84	0,00	114 889,84	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	802.392,10	0,00	802.392,10	0,00	0,00
078.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-26 628,00	0,00	-26 628,00	0,00	0,00
078.101	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-30 677,00	0,00	-30 677,00	0,00	0,00
088.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 792 650,39	0,00	-1 792 650,39	0,00	0,00
088.0011	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-114 889,84	0,00	-114 889,84	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	-802 392,10	0,00	-802 392,10	0,00	0,00
112.101	Materiál na skladě	3 400,80	0,00	3 400,80	0,00	0,00
241.101	Běžný účet - provoz	2 474 712,68	0,00	2 474 712,68	0,00	0,00
241.201	Běžný účet - jídelna	338 408,57	0,00	338 408,57	0,00	0,00
243.101	Běžný účet FKSP	127 878,57	0,00	127 878,57	0,00	0,00
261.101	Pokladna-hlavní	2 756,00	0,00	2 756,00	0,00	0,00
311.101	Pohledávky z obchodních vztahů	328,00	0,00	328,00	0,00	0,00
314.101	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
314.103	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.901	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
315.101	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - školkovné	4 810,00	0,00	4 810,00	0,00	0,00
321.101	Závazky z obchodních vztahů - provoz	-49 860,07	0,00	-49 860,07	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
321.201	Závazky z obchodních vztahů - jídelna	-44 762,00	0,00	-44 762,00	0,00	0,00
324.101	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy děti	-316 401,00	0,00	-316 401,00	0,00	0,00
324.111	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy děti - fakturace	368,00	0,00	368,00	0,00	0,00
331.102	Zaměstnanci	-386 188,00	0,00	-386 188,00	0,00	0,00
333.101	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-368,00	0,00	-368,00	0,00	0,00
335.101	Jiné pohledávky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
336.101	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení	-157 774,00	0,00	-157 774,00	0,00	0,00
336.201	Zúčtování s institucemi ZP VZP	-35 158,00	0,00	-35 158,00	0,00	0,00
336.202	Zúčtování s institucemi ZP VOZP	-1 045,00	0,00	-1 045,00	0,00	0,00
336.203	Zúčtování s institucemi ZP ZPMV	-16 330,00	0,00	-16 330,00	0,00	0,00
336.204	Zúčtování s institucemi ZP OZP	-13 476,00	0,00	-13 476,00	0,00	0,00
336.205	Zúčtování s institucemi ZP ČPZP	-2 313,00	0,00	-2 313,00	0,00	0,00
336.206	Zúčtování s institucemi ZP RBP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342.101	Ostatní přímé daně - zálohová	-65 666,00	0,00	-65 666,00	0,00	0,00
377.901	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis FKSP	4 585,32	0,00	4 585,32	0,00	0,00
377.902	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis jídelna	594,00	0,00	594,00	0,00	0,00
378.101	Ostatní krátkodobé závazky - zák.poj. ZL	-8 266,00	0,00	-8 266,00	0,00	0,00
378.201	Ostatní krátkodobé závazky - vyúčtování jídelna	-356,00	0,00	-356,00	0,00	0,00
378.202	Ostatní krátkodobé závazky - přeplatky školkovné	-2 600,00	0,00	-2 600,00	0,00	0,00
378.901	Ostatní krátkodobé závazky - předpis FKSP	-4 585,32	0,00	-4 585,32	0,00	0,00
378.902	Ostatní krátkodobé závazky - předpis jídelna	-594,00	0,00	-594,00	0,00	0,00
378.903	Ostatní krátkodobé závazky – zúčtování fin.limitu jídelna	-1 635,12	0,00	-1 635,12	0,00	0,00
381.101	Náklady příštích období	29 183,75	0,00	29 183,75	0,00	0,00
383.101	Výdaje příštích období	-25 854,86	0,00	-25 854,86	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
384.110	Výnosy příštích období - dotace EU III	-415 411,00	0,00	-415 411,00	0,00	0,00
384.123	Výnosy příštích období - dotace kraj -33457- mzdy	-11.325,00	0,00	-11.325,00	0,00	0,00
384.124	Výnosy příštích období - dotace kraj -33457- odvody	-3 827,06	0,00	-3 827,06	0,00	0,00
384.125	Výnosy příštích období - dotace kraj -33457- FKSP	-226,50	0,00	-226,50	0,00	0,00
384.201	Výnosy příštích období – školkovné	-2 820,00	0,00	-2 820,00	0,00	0,00
384.301	Výnosy příštích období - kroužky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
389.101	Dohadné účty pasivní	-73 900,00	0,00	-73 900,00	0,00	0,00
389.102	Dohadné účty pasivní - jídelna	-3 141,40	0,00	-3 141,40	0,00	0,00
411.101	Fond odměn - z HV	-160 548,15	0,00	-160 548,15	0,00	0,00
411.103	Fond odměn - z HV - tvorba	-158 840,00		-158 840,00	0,00	0,00
412.000	Fond kulturních a sociálních potřeb	-101 338,68	0,00	-101 338,68	0,00	0,00
412.101	Fond kulturních a sociálních potřeb - z mezd	-134 853,16	0,00	-134 853,16	0,00	0,00
412.201	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání stravné	23 934,00	0,00	23 934,00	0,00	0,00
412.202	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání akce kulturní	45 276,95	0,00	45 276,95	0,00	0,00
412.203	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání ostatní	34 517,00	0,00	34 517,00	0,00	0,00
413.000	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	-189 623,85	0,00	-189 623,85	0,00	0,00
413.101	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	-39 711,27	0,00	-39 711,27	0,00	0,00
414.000	Rezervní fond z ostatních titulů	-122 089,16	0,00	-122 089,16	0,00	0,00
414.101	Rezervní fond z ostatních titulů - dary neúčelové	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00
414.102	Rezervní fond z ostatních titulů - dary čerpání	8 105,79	0,00	8 105,79	0,00	0,00
414.200	Rezervní fond z ostatních titulů - dary Benefiční běh	-6 891,90	0,00	-6 891,90	0,00	0,00
414.400	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	-29 000,00	0,00	-29 000,00	0,00	0,00
414.401	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
902.0010	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 097 374,51	0,00	1 097 374,51	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
902.101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	151 576,37	0,00	151 576,37	0,00	0,00
902.102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek 500-3000	1 026160,06	0,00	1 026 160,06	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	Vyrovnávací účet k podroz.účtům SU902	-1 097 374,51	0,00	-1 097 374,51	0,00	0,00
999.0903	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům SU 903	-39 454 231,92	0,00	-39 454 231,92	0,00	0,00
999.101	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM	-151 576,37	0,00	-151 576,37	0,00	0,00
999.102	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM 500-3000	1 026 160,06	0,00	1 026 160,06	0,00	0,00