

Organizace: Mateřská škola Lačnov, okres Vsetín
IČ: 70985341

Inventarizační zpráva za rok 2016

Datum zpracování: 19.1.2017

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 25.11.2016. 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.

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 účastny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních:

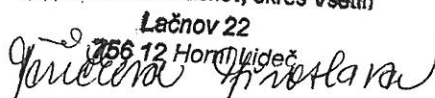
Nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečným a účetním stavem.

Schvaluji inventarizační zprávu včetně návrhů na opatření a vypořádání inventarizačních rozdílů v něm uvedené.

Přílohami inventarizační zprávy jsou přiložené inventarizace jednotlivých účtů a inventarizační soupis.

Mateřská škola Lačnov, okres Vsetín

Lačnov 22

756 12 Horní Vídeč

Měříčková Miroslava
ředitelka školy

INVENTURNÍ SOUPIS

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016

Inventarizační položky:

třída 0: 018, 022, 028, 078, 082, 088
třída 1: 112
třída 2: 241, 243, 261, 263
třída 3: 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 381, 384
třída 4: 411, 412, 413
třída 9: 901, 902, 951

Seznam příloh inventurního soupisu

018, 022, 028, 078, 082, 088, 112	seznamy majetku
241, 243, 261, 263	výpisy banky, inventura pokladny, cenin
314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 381, 384	seznam posk.záloh, kniha závazků, mzdová evidence
411, 412, 413	jednotlivé seznamy
901, 902, 966	evidence pomocná
	seznamy majetku

Zjištění:

a)

účet	název	zjištěný stav	účetní stav	rozdíl
018100	drobný dl.nehm.majetek	9 450,00	9 450,00	0,00
022100	DHM od OÚ	48 090,00	48 090,00	0,00
028100	drobný DHM MŠ	801 161,70	801 161,70	0,00
078100	oprávky k DDNHM	9 450,00	9 450,00	0,00
082220	oprávky k DHM od OÚ	48 090,00	48 090,00	0,00
088100	Oprávky k DDHM MŠ	801 161,70	801 161,70	0,00
112100	materiál na skladě	24 826,57	24 826,57	0,00
241100	běžný účet	466 744,97	466 744,97	0,00
243100	běžný účet FKSP	17 829,83	17 829,83	0,00
261100	pokladna	6 675,00	6 675,00	0,00
263100	ceniny	96,00	96,00	0,00
311100	odběratelé	0,00	0,00	0,00
314000	poskytnuté zálohy voda, plyn, elektř.	0,00	0,00	0,00
321100	dodavatelé	61 514,20	61 514,20	0,00
324100	krátkodob.přijaté zálohy	59 282,00	59 282,00	0,00
331100	zaměstnanci	158 052,00	158 052,00	0,00
336100	sociální pojištění	60 912,00	60 912,00	0,00

337100	zdravotní pojištění	26 240,00	26 240,00	0,00
342100	daň ze záv.činnosti	24 840,00	24 840,00	0,00
342200	daň zvláštní sazbou	1 446,00	570,00	0,00
381100	náklady příštích období	5 009,00	5 009,00	0,00
384100	výnosy příštích období	4 200,00	4 200,00	0,00
389000	dohadné účty pasivní	0,00	0,00	0,00
411100	fond odměn	39 000,00	39 000,00	0,00
412100	FKSP	16 013,44	16 013,44	0,00
413100	rezervní fond	48 308,51	48 308,51	0,00
901100	DrNM OE	20 517,00	20 517,00	0,00
902100	majetek OE MŠ a ŠJ	700 774,10	700 774,10	0,00
966100	majetek výpůjčka	9 012 746,00	9 012 746,00	0,00

b) specifikace zjištěných rozdílů

- inventurní
- zúčtovatelné
- jiné

Nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečným a účetním stavem

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Druh provedené inventarizace je uveden v jednotlivých dílčích materiálu

Inventarizační komise:

předseda: Kudelová Markéta *Kudelová*
 členové Měřičková Miroslava *Měřičková*
 Baklíková Marie *Baklíková*
 Vlčková Marie *Vlčková*

Okamžik zahájení inventury:

1.12.16

Okamžik ukončení inventury:

19.1.17

Okamžik, ke kterému byla inventarizace provedena:

31.12.16

V Lačnově dne 19.1.2017