

Organizace: Mateřská škola Lačnov, okres Vsetín
IČ: 70985341

Inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 19.1.2018

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 směrnici. 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 24.11.2017. 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 uvedených.

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

Mateřská škola Lačnov, okres Vsetín /
Lačnov 22
756 12 Horní Lhýčkovice

Mgr. Naděžda Hrubá
ředitelka školy

INVENTURNÍ SOUPIS

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2017

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, 374, 381, 384, 389	seznam posk.záloh, kniha závazků, mzdová evidence jednotlivé seznamy
411, 412, 413	evidence pomocná
901, 902, 966	seznamy majetku

Zjištění:

a)

účet	název	zjištěný stav	účetní stav	rozdíl
018100	drobný dl.nehm.majetek	18 525,00	18 525,00	0,00
022100	DHM od OÚ	48 090,00	48 090,00	0,00
028100	drobný DHM MŠ	879 024,70	879 024,70	0,00
078100	oprávky k DDNHM	18 525,00	18 525,00	0,00
082220	oprávky k DHM od OÚ	48 090,00	48 090,00	0,00
088100	Oprávky k DDHM MŠ	879 024,70	879 024,70	0,00
112100	materiál na skladě	25 409,92	25 409,92	0,00
241100	běžný účet	313 038,53	313 038,53	0,00
243100	běžný účet FKSP	23 498,50	23 498,50	0,00
261100	pokladna	11 315,00	11 315,00	0,00
263100	ceniny	224,00	224,00	0,00
311100	odběratelé	0,00	0,00	0,00
314000	poskytnuté zálohy voda, plyn, elektř.	0,00	0,00	0,00
321100	dodavatelé	30 099,95	30 099,95	0,00
324100	krátkodob.přijaté zálohy	8 526,00	8 526,00	0,00
331100	zaměstnanci	116 415,00	116 415,00	0,00
336100	sociální pojištění	43 680,00	43 680,00	0,00

337100	zdravotní pojištění	18 822,00	18 822,00	0,00
342100	daň ze záv.činnosti	17 910,00	17 910,00	0,00
342200	daň zvláštní sazbu	1 252,00	570,00	0,00
374300	přijaté zálohy na dotace 33073	8 467,00	8 467,00	0,00
381100	náklady příštích období	5 107,00	5 107,00	0,00
384100	výnosy příštích období	0,00	0,00	0,00
389000	dohadné účty pasivní	9 380,00	9 380,00	0,00
411100	fond odměn	39 000,00	39 000,00	0,00
412100	FKSP	19 204,30	19 204,30	0,00
413100	rezervní fond	40 578,73	40 578,73	0,00
901100	DrNM OE	19 930,00	19 930,00	0,00
902100	majetek OE MŠ a ŠJ	697 632,79	697 632,79	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 materiálech

Inventarizační komise:

předseda: Kudelová Markéta *Kudelová*
členové Hrubá Naděžda, Mgr. *Hrubá*
Baklíková Marie *Baklíková*
Vlčková Marie *Vlčková*

Okamžik zahájení inventury: **1.12.17**
Okamžik ukončení inventury: **19.1.18**
Okamžik, ke kterému byla inventarizace provedena: **31.12.17**

V Lačnově dne 19.1.2018