

# Inventarizační zpráva za rok 2023

Účetní jednotka : Mateřská škola Slavče  
Slavče 55  
373 21 Slavče

IČO : 75000881

Datum zpracování 15.1.2024

Den zahájení inventarizace : 1.12.2023

Den ukončení inventarizace : 15.1.2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12. 2023

---

## 1. Inventarizační činnosti :

### 1.1.Plán inventur

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

### 1.2.Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově mateřské školy dne 30.11.2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### 1.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

### 1.4.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 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 dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

## 2. Výsledek inventarizace:

### Účet:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6 549,00 Kč
078 - Oprávky k 018	6 549,00 Kč
021 – Stavby	1 465 172,00 Kč
081 – Oprávky k 021	497 775,00 Kč
022 - Samostatné mov.věci a soub.	325 689,50 Kč
082 - Oprávky k 022	214 198,00 Kč
028 - DDHM	1 021 568,19 Kč
088 - Oprávky k 028	1 021 568,19 Kč
112 - Materiál na skladě	19 738,06 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	74 600,00 Kč
381 – Náklady příštích období	13 690,25 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	421 080,00 Kč
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	26 435,00 Kč
241 – Běžný účet	704 844,96 Kč
243 – Běžný účet FKSP	53 158,68 Kč
261 – Pokladna	4 074,00 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	1 081 418,61 Kč
412 – FKSP	53 158,68 Kč
413 – Rezervní fond ze zlepš. výsledku hosp.	5 672,27 Kč
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	284.104,00 Kč
416 – Fond reprodukce majetku, inv.fond	23 248,56 Kč
321 - Dodavatelé	16 490,45 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	1.267,00 Kč
331 – Zaměstnanci	259 602,00 Kč
336 – Sociální zabezpečení	97 584,00 Kč
337 – Zdravotní pojištění	42 091,00 Kč
342 - Jiné přímé daně	30 498,00 Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	419 813,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	74 600,00 Kč
378 - Ostatní krátkodobé závazky	6 285,00 Kč

### Podrozvahové účty :

901 – Jiný drobný DNM	4 096,00 Kč
902 - Jiný drobný DHM	540 732,23 Kč

### 3. Kontrola hospodaření s majetkem MŠ, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov MŠ.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován ručně vedených inventárních karet a evidence prostřednictvím programu KEO 4 – majetek.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Při inventarizaci došlo k vyřazení neupotřebitelného drobného majetku v celkové výši 33.400,00 Kč:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028 – 7.999,00 Kč
- jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902 – 25.401,00 Kč

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 377.

Na účtu 377 je vykázán stav pohledávek ve výši 26.435,00 Kč.

Jedná se o:

- |   |              |
|---|--------------|
| - neuhrazené stravné od žáků předepsané na 1/2024 | 24.435,00 Kč |
| - neuhrazené stravné z FKSP za 11/2023            | 1.140,00 Kč  |
| - neuhrazené stravné z FKSP za 12/2023            | 860,00 Kč    |

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321 a 378.

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 16.490,45 Kč. Jedná se o čtyři faktury vystavené v prosinci 2023 s datem splatnosti v lednu 2024:

MAS Sdružení Růže – žádost o dotaci OP JAK – 5.597,00 Kč

O2 – telefonní hovory 12/2023 – 1.834,15 Kč

Helena Tomášková – účetnické práce 12/2022 - 6.000,00 Kč.

Josef Kadubec – potraviny ŠJ – 3.059,30

Na účtu 378 je evidován neprovedený převod finančních prostředků do FKSP za měsíc 12/2023 v celkové výši 6.285,00 Kč

### 4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

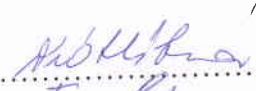

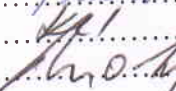
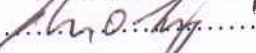
Při inventarizaci nebyly vykázány inventarizační rozdíly.

### 5. Prohlášení inventarizační komise

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

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda : J. VRABLÍKOVÁ	..... podpis .....	
Člen : H. TOMÁŠKOVÁ	..... podpis .....	
Člen : Z. ELIŠKOVÁ	..... podpis .....	
Člen : H. HOTOVČKOVÁ	..... podpis .....	

Inventarizační zpráva bude předložena zřizovateli.