

Zápis inventarizační komise k inventarizaci za rok 2017 u MŠ Velké Hoštice.

Předmět inventarizace: Fyzická i dokladová inventarizace veškerého majetku a závazků se provádí v souladu s § 30 zákona o účetnictví pravidelně k okamžiku sestavení řádné účetní závěrky k 31. 12. 2017

Den zahájení a ukončení inventury: **1. 12. 2017– 1. 2. 2018**

Způsob provedení inventury: **fyzicky, dokladově**

Celková hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku 3 000 Kč - 40 000 Kč: **1. 090. 330,00 Kč**

Celková hodnota operativní evidence 1000 Kč - 3000 Kč: **249 549,01 Kč**

Celková hodnota movitého majetku: **48.618,00 Kč**

Celková hodnota nemovitého majetku: **14.317. 016,00 Kč**

Stav pozemků: **108.680,00 Kč**

Počet stran přiložených inventurních soupisů: **11 stran**

Závady, které se v průběhu inventury vyskytly: **bez závad**

Inventarizační komise provedla kontrolu všech zápisů k inventarizaci a soupisů inventurovaných předmětů.

Nebyly zjištěny žádné rozdíly – manka ani přebytky.

Členové inventarizační komise:

Předseda: Bc. Ivona Zamykalová

Členové: Bc. Drahomíra Vitásková

Zdenka Schaffránková

Vladimíra Válková

Lenka Prokšová
ředitelka MŠ

Velké Hoštice dne 26. 1. 2018

Podpisy:







MATEŘSKÁ ŠKOLA VELKÉ HOŠTICE,
okres OPAVA
příspěvková organizace
Pekliska 56, 747 31 Velké Hoštice
IČO: 709 61 549

Organizace:
IČ:

Mateřská škola Velké Hoštice, okres Opava
70961549

Inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 21.1.2018

1. 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 vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Pověření k provedení inventarizace

Pověření k provedení inventarizace a určení členů inventarizační komise je doloženo prezenční listinou. Ve dnech od 1. 12. – 26. 1. 2018

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. Všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku byly dodány k inventarizaci. U inventur byly 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. Všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace byly předány k proúčtování.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

A K T I V A	ÚČET	ÚČETNÍ STAV	SKUTEČNÝ STAV	ROZDÍL
Drobný dl. nehmotný majetek	018	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	14 317 016,00	14 317 016,00	0,00
Movité věci	022	48 618,00	48 618,00	0,00
Drobný dlouhodobý majetek	028	1 090 330,00	1 090 330,00	0,00
Pozemky	031	108 680,00	108 680,00	0,00
Oprávky k drob.dlouh.nehmo.majetku	078	0,00	0,00	0,00
Oprávky ke stavbám	081	-1 812 875,00	-1 812 875,00	0,00
Oprávky k movitým věcem	082	-2 431,00	-2 431,00	0,00
Oprávky k drobnému dl.majet.	088	-1 090 330,00	-1 090 330,00	0,00
Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté provozní zálohy	314	46 131,38	46 131,38	0,00
Pohledávky v HČ	315	0,00	0,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00
Náklady příštích období	381	5 866,00	5 866,00	0,00
Pohledávky za rozpočtem	348	0,00	0,00	0,00
Dohadné účty aktivní	388	228 254,31	228 254,31	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00
Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00
Pokladna	261	4 284,00	4 284,00	0,00
Běžný účet	241	596 367,53	596 367,53	0,00
Běžný účet FKSP	243	30 140,56	30 140,56	0,00
A K T I V A C E L K E M		13 570 051,78	13 570 051,78	0,00

P A S I V A	ÚČET	ÚČETNÍ STAV	SKUTEČNÝ STAV	ROZDÍL
Fond dlouhodobého majetku	401	12 659 008,00	12 659 008,00	0,00
Fond odměn	411	29 000,00	29 000,00	0,00
Fond FKSP	412	33 998,40	33 998,40	0,00
Rezervní fond	413	31 003,61	31 003,61	0,00
Fond - dary	414	0,00	0,00	0,00
Fond reprodukce majetku	416	30 208,73	30 208,73	0,00
Dodavatelé	321	28 180,00	28 180,00	0,00
Zaměstnanci	331	171 927,00	171 927,00	0,00
Závazky OSSZ	336	70 131,00	70 131,00	0,00
Závazky za zdravotním pojištěním	337	30 058,00	30 058,00	0,00
Ostatní přímé daně	342	24 526,00	24 526,00	0,00
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	2 809,00	2 809,00	0,00
Dohadné účty pasivní	389	48 606,00	48 606,00	0,00
Přijaté dlouhodobé zálohy na transféry	472	335 201,00	335 201,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky	378	27 580,60	27 580,60	0,00
Hospodářský výsledek	431	47 814,44	47 814,44	0,00
P A S I V A C E L K E M		13 570 051,78	13 570 051,78	0,00

Nebyly zjištěny žádné rozdíly – manka ani přebytky.

Členové inventarizační komise:

Předseda: Bc. Ivona Zamykalová

podpis



Členové: Lenka Prokšová

podpis



Zdenka Schaffránková

podpis



Vladimíra Válková

podpis



Ve Velkých Hošticích dne 26. 1. 2018

Inventurní zápis schválil dne:

26. 1. 2018

MATEŘSKÁ ŠKOLA VELKÉ HOŠTICE,
okres OPAVA
příspěvková organizace
Pekliška 56, 747 31 Velké Hoštice
IČO: 709 61 549

