

Účetní jednotka: Mateřská škola Tověř, okres Olomouc
Se sídlem: Tověř 18
Identifikační číslo: 71002481

Inventarizační zpráva za rok 2022

Okamžik sestavení inventarizační zprávy: 3.2.2023

Inventarizační zprávu zpracoval:

Hlavní inventarizační komise

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Mgr. Jana Kráčmarová
Člen HIK	Miroslav Majer
Člen HIK	

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. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 30.11.2022. Provedení proškolení je doloženo prezentační listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců
Nebýly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Seznam inventurních soupisů
a) inventurní soupis č. 1 – pro fyzickou inventuru
b) inventurní soupis č. 2 – pro dokladovou inventuru.

V organizaci proběhla jedna inventura označena jako inventura č. 1.

1.5. Byly jmenovány tyto inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise

Funkce:	
Předseda HIK	Mgr. Jana Kráčmarová
Člen HIK	Miroslav Majer
Člen HIK	
Jméno zaměstnance:	

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2022 (8.00)
Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 3.2.2023 (12.00)
Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2022 (24.00)
Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022 (24.00)

Hlavní inventarizační komise odpovídá za řízení a kontrolu práce inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise zpracovává inventarizační zprávu.

Inventarizační komise č. 1

Funkce:	
Předseda IK č. 1	Mgr. Jana Kráčmarová
Jméno zaměstnance:	Mgr. Jana Kráčmarová

Odpovídá za provedení těchto inventur:
Způsob zjištění - fyzicky

Inventura č.1 (inventurní soupis č. 1)

Rozsah



INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 1 – FYZICKÁ INVENTURA

Období: 12 / 2022
IČO: 71002481
Název: Mateřská škola Továř, okres Olomouc

SU	TEXT				ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ		
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek				FYZICKY - VIDĚL		
112	Materiál na skladě				FYZICKY - VIDĚL		
261	Pokladna				FYZICKY - VIDĚL		
263	Ceniny				FYZICKY - VIDĚL		
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek				FYZICKY - VIDĚL		

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2022 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 31.12.2022 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2022 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022 (24.00)

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr ředitele:

Dokladová inventura účtů proběhla bez problému a nebyly zjištěny žádné nedostatky

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 závazků 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 prvotních inventur a nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Proběhla jedna inventura.

Přehled přírůstků a úbytků na majetkových účtech

ÚČET	NÁZEV	STAV K 1.1.2022	ÚBYTKY	PŘÍRŮSTKY	STAV K 31.12.2022
028	Drobný dlouh. Hm.majetek	510350,40	29440,-	55593,-	536503,40
901	Jiný drobný dl. Nehm.majetek	52586,99	0	0	52586,99
902	Jiný drobný dl. Hm. majetek	72551,00	3045,-	4218,25	73724,25

> Inventarizační komise č. 2

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda IK č. 2	Mgr. Jana Kráčmarová
Člen IK č. 2	Naděžda Vobořilová
Člen IK č. 2	

Odpovídá za provedení těchto inventur:

Způsob zjištění - dokladově

Inventura č.1 (inventurní soupis č. 2)

Rozsah

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 2 – DOKLADOVÁ INVENTURA



Období: 12 / 2022

IČO: 71002481

Název: Mateřská škola Továř, okres Olomouc

SU	TEXT	ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	Evidence majetku - seznamy
241	Běžný účet	Bankovní výpisy k 31.12.
243	Běžný účet FKSP	Bankovní výpisy k 31.12.
252	Peníze na cestě	Banka, pokladna
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	Prvotní doklady- faktury, smlouvy, splátkový kal.
	Dodavatelé	Prvotní doklady-faktury
	Zaměstnanci	Mzdová agenda
	Sociální zabezpečení	Mzdová agenda
	Zdravotní pojištění	Mzdová agenda
	Daň z příjmů	Bankovní výpisy
		Mzdová agenda

	Pohledávky za vybranými místními vládními instituc				schválený rozpo. + výpis z banky	
	Závazky k vybraným místním vládním institucím				schválený rozpo. + výpis z bů, čerpání	
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery				schválený rozpo. + výpis z bů	
377	Ostatní krátkodobé pohledávky				Prvotní doklady, výpisy z účtu	
381	Náklady příštích období				zálohové fa. - prvotní doklady	
383	Výdaje příštích období				Prvotní doklady - faktury	
388	Dohadné účty aktivní				prvotní doklady - kalkulace, čerpání	
389	Dohadné účty pasivní				zálohové fa. - prvotní doklady, smlouvy	
412	Fond kulturních a sociálních potřeb				Prvotní doklady, fa, pokladni doklady	
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš výsledku hospodaření				schválené HV, prv. dokl. + fakt.	
414	Rezervní fond z ostatních titulů				Darovací smlouvy	
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení				Rozvaha, rozhodnutí o schválení UZ	
493	Výsledek hospodaření běžného účetního období				Přijaté dotace, čerpání prostředků	
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek				Evidence majetku - seznamy	

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 2.1.2023 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 3.2.2023 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2022 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2022 (24.00)

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:

Rekapitulace zjištění:

Licence: OKZT

XCRQUIEB / IEC (01012022 / 11052017)

Inventurní soupis Č. 2 - DOKLADOVÁ INVENTURA

(pro srovnání se stavem v účetním deníku, dle § 29, odst. 1 zákona 563/1991 Sb.)

v členění SUAU

Období: 12 / 2022

ICO: 71002481

Název: Mateřská škola Továř, okres Olomouc

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.

SU	text	ÚČETNÍ STAV	ZJIŠTĚNÝ STAV	INVENTURNÍ ROZDÍL	PŘÍLOHA ČÍSLO	POČET STRAN PŘÍLOHY	ODPOVĚDNÝ INVENTURNÍ SOUPIS
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-538503,4	-538503,4	0,00	G6	2	NE
241	Běžný účet	1220851,31	1220851,31	0,00	G7	2	NE
243	Běžný účet FKSP	92729,59	92729,59	0,00	G8	2	NE
262	Peníze na cestě	0	0	0,00	G9	3	NE
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	44400	44400	0,00	G10	3	NE
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0	0	0,00	G11	2	NE
321	Dodavatelé	33276	33276	0,00	G12	2	NE
324	Krátkodobé přijaté zálohy	31467	31467	0,00	G13	3	NE
331	Zaměstnanci	138355	138355	0,00	G14	2	NE
336	Sociální zabezpečení	46579	46579	0,00	G15	2	NE
337	Zdravotní pojištění	20090	20090	0,00	G16	2	NE
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžité plnění	18250	18250	0,00	G17	2	NE
348	Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0	0	0,00	G18	2	NE
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0	0	0,00	G19	2	NE
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0	0,00	G20	2	NE
381	Náklady příštích období	0	0	0,00	G21	2	NE
388	Dohadné účty aktivní	0	0	0,00	G22	2	NE
389	Dohadné účty pasivní	44400	44400	0,00	G23	3	NE
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	95721,58	95721,58	0,00	G24	3	NE
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš výsledku hospodaření	793467,11	793467,11	0,00	G25	3	NE
414	Rezervní fond z ostatních titulů	23942	23942	0,00	G26	3	NE
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0	0,00	G27	2	NE
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	52586,99	52586,99	0,00	G28	2	NE

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Okamžik zahájení inventury: 2.1.2023

Okamžik ukončení inventury: 3.2.2023

Členové inventarizační komise:

Mgr. Jana Kráčmarová

Mgr. Jana Kráčmarová

Naběžda Voborilová

Ky

Voboril

b) Inventurní soupis č. 2:

Rekapitulace zjištění:

Licence: DKZT

XCRGUIEB / IEC (01012022 / 11052017)

Inventurní soupis Č. 1 - FYZICKÁ INVENTURA

(pro srovnání se stavem v účetním deníku, dle § 29, odst. 1 zákona 563/1991 Sb.)

v členění SU, AU

Období: 12 / 2022

IČO: 71002481

Název: Mateřská škola Tověř, okres Olomouc

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.

SU	text	ÚČETNÍ STAV	ZJIŠTĚNÝ STAV	INVENTURNÍ ROZDÍL	PŘÍLOHA ČÍSLO	POČET STRAN PŘÍLOHY	DODATEČNÝ INVENTURNÍ SOUPIS
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	536503,4	536503,4	0,00	G1	5	NE
112	Materiál na skladě	0	0	0,00	G2	2	NE
261	Pokladna	36198	36198	0,00	G3	2	NE
263	Ceniny	190	190	0,00	G4	2	NE
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	73724,25	73724,25	0,00	G5	4	NE

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2022

Okamžik zahájení inventury: 1.12.2022

Okamžik ukončení inventury: 31.12.2022

Členové inventarizační komise:

JMÉNA:

Mgr. Jana Kráčmarová, předseda

Naděžda Vobořilová, člen

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr HIK (ředitele):

Fyzická inventura účtů proběhla bez problému a nebyly zjištěny žádné nedostatky.