

Účetní jednotka: Mateřská škola Tověř, okres Olomouc

Se sídlem: Tověř 18


Identifikační číslo: 71002481

Inventarizační zpráva za rok 2023

Okamžik sestavení inventarizační zprávy: 25.2.2024

Inventarizační zprávu zpracoval:

Hlavní inventarizační komise

| Funkce: | Jméno zaměstnance: |
|--------------|---|
| Předseda HIK | Miroslav Majer |
| Člen HIK | Mgr. Jana Kráčmarová |
| 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 směrnici. 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 30.11.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční 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
Nebyly 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: | Jméno zaměstnance: |
|--------------|----------------------|
| Předseda HIK | Miroslav Majer |
| Člen HIK | Mgr. Jana Kráčmarová |
| Člen HIK | |

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2023 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 25.2.2024 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2023 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2023 (24.00)

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

➤ Inventarizační komise č. 1

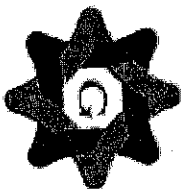
| Funkce: | Jméno zaměstnance: |
|------------------|----------------------|
| Předseda IK č. 1 | Mgr. Jana Kráčmarová |
| Člen IK č. 1 | Naděžda Vobořilová |
| Člen IK č. 1 | |

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 / 2023

IČO: 71002481

Název: Mateřská škola Tověř, 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: 1.12.2023 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 31.12.2023 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2023 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2023 (24.00)

➤ Inventarizační komise č. 2

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

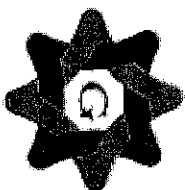
Odpovídá za provedení těchto inventur:

Způsob zjištění - dokladově
Inventura č.1 (inventurní soupis č. 2)

Rozsah

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 2 – DOKLADOVÁ INVENTURA

Období: 12 / 2023
IČO: 71002481
Název: Mateřská škola Tověř, okres Olomouc



| SU | TEXT | ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ |
|-----|---|--|
| 088 | Oprávkvy 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. |
| 262 | Peníze na cestě | Banka, pokladna |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | Prvotní doklady- faktury, smlouvy, splátkový kal. |
| 321 | Dodavatele | Prvotní doklady- faktury |
| 331 | Zaměstnanci | Mzdová agenda |
| 336 | Sociální zabezpečení | Mzdová agenda |
| 337 | Zdravotní pojištění | Mzdová agenda |
| 341 | Daň z příjmů | Bankovní výpisy |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžní plnění | Mzdová agenda |

| | | | | | | | | |
|-----|---|--|--|--|--|---------------------------------------|--|--|
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními instituc | | | | | schválený rozpo. +výpis z banky | | |
| 349 | 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 | Naklady 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, pokladní doklady | | |
| 413 | Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsledku hospodařen | | | | | 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: 2.1.2024 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 25.2.2024 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2023 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2023 (24.00)

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:

Rekapitulace zjištění:

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 / 2023**IČO: **71002481**Název: **Mateřská škola Továř, okres Olomouc**

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.


| SU | text | ÚČETNÍ STAV | ZJIŠTĚNÝ STAV | INVENTURNÍ ROZDÍL | PRÍLOHA ČÍSLO | POČET STRAN PRÍLOHY | DODATEČNÝ INVENTURNÍ SOUPIS |
|-----|---------------------------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 561394,4 | 561394,4 | 0,00 | G1 | 3 | NE |
| 261 | Pokladna | 4738 | 4738 | 0,00 | G2 | 2 | NE |
| 263 | Centiny | 190 | 190 | 0,00 | G3 | 1 | NE |
| 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 76980,25 | 76980,25 | 0,00 | G4 | 3 | NE |

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2023

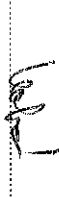
Okamžik zahájení inventury: 1.12.2023

Okamžik ukončení inventury: 31.12.2023

Členové inventarizační komise:

JMĚNA: Mgr. Jana Kráčmarová,
předseda

Naděžda Vobořilová, člen

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr HIK (ředitel(e)):

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

b) Inventurní soupis č. 2:

Rekapitulace zjištění:

Licence: DKZT

XORGUJEB / IEC (01012023 / 11052017)

Inventurní soupis č. 2 - DOKLADOVÁ INVENTURA

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

v členění SU, AU

Období: 12 / 2023

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 |
|-----|--|-------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|
| 088 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -561394,4 | -561394,4 | 0,00 | G5 | 2 | NE |
| 241 | Běžný účet | 1387892,71 | 1387892,71 | 0,00 | G6 | 2 | NE |
| 243 | Běžný účet FKSP | 52140,65 | 52140,65 | 0,00 | G7 | 2 | NE |
| 262 | Peníze na cestě | 0 | 0 | 0,00 | G8 | 2 | NE |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 50400 | 50400 | 0,00 | G9 | 2 | NE |
| 321 | Dodavatelé | 15488,3 | 15488,3 | 0,00 | G10 | 2 | NE |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 27132 | 27132 | 0,00 | G11 | 2 | NE |
| 331 | Zaměstnanci | 136479 | 136479 | 0,00 | G12 | 2 | NE |
| 335 | Pohledávky za zaměstnanci | 0 | 0 | 0,00 | G13 | 2 | NE |
| 336 | Sociální zabezpečení | 53509 | 53509 | 0,00 | G14 | 2 | NE |
| 337 | Ztravovní pojištění | 23080 | 23080 | 0,00 | G15 | 2 | NE |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžní plnění | 19435 | 19435 | 0,00 | G16 | 2 | NE |
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními instituc | 0 | 0 | 0,00 | G17 | 2 | NE |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 0 | 0 | 0,00 | G18 | 2 | NE |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 0 | 0 | 0,00 | G19 | 2 | NE |
| 381 | Náklady příštích období | 3213,68 | 3213,68 | 0,00 | G20 | 2 | NE |

| | | | | | | | |
|-----|--|-----------|-----------|------|-----|---|----|
| 383 | Výdaje příštích období | 448,99 | 448,99 | 0,00 | G21 | 2 | NE |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 0 | 0 | 0,00 | G22 | 3 | NE |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 50400 | 50400 | 0,00 | G23 | 3 | NE |
| 412 | Fond kulturních a sociálních potřeb | 59168,66 | 59168,66 | 0,00 | G24 | 4 | NE |
| 413 | Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsledku hospodaření | 942288,32 | 942288,32 | 0,00 | G25 | 3 | NE |
| 414 | Rezervní fond z ostatních titulů | 23942 | 23942 | 0,00 | G26 | 2 | NE |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 0 | 0 | 0,00 | G27 | 2 | NE |
| 901 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 54736,99 | 54736,99 | 0,00 | G28 | 2 | NE |

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2023

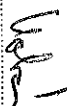
Okamžik zahájení inventury: 2.1.2024

Okamžik ukončení inventury: 25.2.2024

Členové inventarizační komise:

JMÉNA: Mgr. Jana Kráčmarová,
předseda

Naděžda Vobořilová, člen

Stanoviško 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 zaznamenan 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 1.1.2023 | ÚBYTKY | PŘÍRŮSTKY | STAV K 31.12.2023 |
|------------|------------------------------|-----------------|--------|-----------|-------------------|
| 028 | Droby dlouh. Hm.majetek | 536503,40 | 2398,- | 27289,- | 561394,40 |
| 901 | Jiný drobný dl. Nehm.majetek | 52586,99 | 0 | 2150,- | 54736,99 |
| 902 | Jiný drobný dl. Hm. majetek | 73724,25 | 3590,- | 6846,- | 76980,25 |

Přírůstky 2023 nad 1000

| | | | | | | |
|---------------------|---|-----------|-----------|---------|-------|------|
| Finger train | 1 | 12 100,00 | 12 100,00 | herna | dobrý | 2023 |
| Laděné zvonky | 1 | 1 750,00 | 1 750,00 | herna | dobrý | 2023 |
| Podložka - malování | 1 | 1 375,00 | 1 375,00 | herna | dobrý | 2023 |
| Pojízdná tabule | 1 | 9 484,00 | 9 484,00 | herna | dobrý | 2023 |
| Koloběžky | 2 | 2 580,00 | 2 580,00 | zahrada | dobrý | 2023 |

Celkem 27289,-

Úbytky nad 1000,-

| | | | | | | | |
|-----|----------------|---|----------|----------|---------|-------|------|
| 211 | Odrážedlo kolo | 1 | 1 199,00 | 1 199,00 | zahrada | dobrý | 2018 |
| 212 | Odrážedlo kolo | 1 | 1 199,00 | 1 199,00 | zahrada | dobrý | 2018 |

Celkem 2398,-

Celkový zůstatek **561 394,40**

Přírůstky 500 -1000,-

| | | | | | | | | |
|-----|-----|------------------------|---|--------|--------|---------|-------|------|
| 135 | 246 | Laminovačka A3 | 1 | 549,00 | 549,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 136 | 247 | Dřevěné trojúhelníky | | 593,00 | 593,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 137 | 248 | Všeználkovy karty | 1 | 605,00 | 605,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 138 | 249 | DH špagety | 1 | 690,00 | 690,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 139 | 250 | DH špagety | | 690,00 | 690,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 140 | 251 | Silnice | 1 | 589,00 | 589,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 141 | 252 | Dopravní koberec | | 575,00 | 575,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 142 | 253 | Magnots- mag. Podložka | | 575,00 | 575,00 | herna | dobrý | 2023 |
| 143 | 254 | Odrážedlo | 1 | 990,00 | 990,00 | zahrada | dobrý | 2023 |
| 144 | 255 | Odrážedlo | | 990,00 | 990,00 | zahrada | dobrý | 2023 |

Celkem 6 846,00

Úbytky 500-1000

| | | | | | | | |
|-----|-----|----------------|---|--------|--------|-------|-------|
| 6 | 69 | cheva 22 | 1 | 543,00 | 543,00 | herna | dobrý |
| 7 | 70 | cheva 8 | 1 | 519,00 | 519,00 | herna | dobrý |
| 8 | 71 | cheva 8 | 1 | 506,00 | 506,00 | herna | dobrý |
| 97 | 174 | Mobil | 1 | 728,00 | 728,00 | třída | dobrý |
| 114 | 226 | Raznice kruh | 1 | 695,00 | 695,00 | třída | dobrý |
| 123 | 235 | Hotweals dráha | 1 | 599,00 | 599,00 | třída | dobrý |

Celkem 3590,-

Celkový zůstatek 76 980,25