

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

## Inventarizační zpráva za rok 2020

Okamžik sestavení inventarizační zprávy: 3.2.2021

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 30.11.2020. 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

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda HIK	Mgr. Jana Kráčmarová
Člen HIK	Miroslav Majer
Člen HIK	

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2020 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 3.2.2021 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2020 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2020 (24.00)

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

#### ➤ Inventarizační komise č. 1

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
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 / 2020**  
IČO: **71002481**  
Název: **Mateřská škola Tověř, okres Olomouc**

<b>SU</b>	<b>TEXT</b>				<b>ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ</b>		
<b>028</b>	Drobný dlouhodobý hmotný majetek				FYZICKY - VIDĚL		
<b>261</b>	Pokladna				FYZICKY – VIDĚL		
<b>263</b>	Ceniny				FYZICKY – VIDĚL		
<b>902</b>	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek				FYZICKY – VIDĚL		

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2020 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 31.12.2020 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2020 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2020 (24.00)

## ➤ Inventarizační komise č. 2

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
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 / 2020**

IČO: **71002481**

Název: **Mateřská škola Tověř, okres Olomouc**

SU	TEXT				ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ		
088	Oprávky 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				První doklady- faktury, smlouvy, splátkový kal.		
321	Dodavatelé				První 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. peněžité 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 bú, čerpání	
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery				schválený rozpo.+výpis z bú	
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, 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: 2.1.2021 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 3.2.2021 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2020 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2020 (24.00)

## Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

### a) Inventurní soupis č. 1:

#### Rekapitulace zjištění:

Licence: DKZT

XCRGUIEB / IEC (01012020 / 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 / 2020**

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	697225,4	697225,4	0,00	G1		NE
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-697225,4	-697225,4	0,00	G2		NE
261	Pokladna	21776	21776	0,00	G3		NE
263	Ceniny	171	171	0,00	G4		NE
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	89002	89002	0,00	G5		NE

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr HIK (ředitele):

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

**b) Inventurní soupis č. 2:**

Rekapitulace zjištění:

Licence: DKZT

XCRGUIEB / IEC (01012020 / 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 / 2020**

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	-697225,4	-697225,4	0,00	G6		NE
241	Běžný účet	956646,87	956646,87	0,00	G7		NE
243	Běžný účet FKSP	65602,39	65602,39	0,00	G8		NE
262	Peníze na cestě	0	0	0,00	G9		NE
311	Odběratelé	0	0	0,00	G10		NE
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	49200	49200	0,00	G11		NE
321	Dodavatelé	0	0	0,00	G12		NE
324	Krátkodobé přijaté zálohy	28071	28071	0,00	G13		NE
331	Zaměstnanci	125347	125347	0,00	G14		NE
336	Sociální zabezpečení	48924	48924	0,00	G15		NE
337	Zdravotní pojištění	21102	21102	0,00	G16		NE
341	Daň z příjmů	0	0	0,00	G17		NE
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	26649	26649	0,00	G18		NE
348	Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0	0	0,00	G19		NE
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0	0	0,00	G20		NE
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0	0	0,00	G21		NE
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0	0,00	G22		NE
381	Náklady příštích období	3272,5	3272,5	0,00	G23		NE
383	Výdaje příštích období	0	0	0,00	G24		NE
388	Dohadné účty aktivní	0	0	0,00	G25		NE
389	Dohadné účty pasivní	49355	49355	0,00	G26		NE
395	Vnitřní zúčtování	0	0	0,00	G27		NE
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	68730,78	68730,78	0,00	G28		NE
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodařen	588696,94	588696,94	0,00	G29		NE
414	Rezervní fond z ostatních titulů	23942	23942	0,00	G30		NE
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0	0,00	G31		NE
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	52586,99	52586,99	0,00	G32		NE

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

Přehled přírůstků a úbytků na majetkových účtech

ÚČET	NÁZEV	STAV K 1.1.2020	ÚBYTKY	PŘÍRŮSTKY	STAV K 31.12.2020
<b>028</b>	Drobý dlouh. Hm.majetek	<b>467439,90</b>	17988,50	247774,00	<b>697225,4</b>
<b>901</b>	Jiný drobný dl. Nehm.majetek	<b>42590,99</b>	0	9996,00	<b>52586,99</b>
<b>902</b>	Jiný drobný dl. Hm. majetek	<b>54678,00</b>	0	34324,00	<b>89002</b>