

**Zpráva inventarizační komise o výsledku
inventarizace u Mateřské školy Velká Štáhle,
příspěvkové organizace**

Na základě příkazu zástupce statutárního orgánu Mateřské školy Velká Štáhle, příspěvkové organizace ze dne 20. 12. 2019 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů:

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2019 Hlavní inventarizační komisí pro inventarizaci majetku a závazků mateřské školy ve složení:

Předseda komise (příjmení a jméno) Čechová Jana
.....

Členové komise Bociánová Jitka
.....

Kovářová Dana
.....

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 2. 1. 2020

Inventarizace byla ukončena dne: 27. 1. 2020

Inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Prohlášení pracovníka odpovědného za inventarizovaný majetek:

a/ všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku, jsem odevzdala k inventarizaci,
b/ všechny přírůstky a úbytky do zahájení jsem předala k proúčtování a nic jsem nezatajila.

27. 1. 2020
.....
datum

Ihnátová Michaela
.....
Příjmení a jméno


.....
Podpis

Výsledek inventarizace-Mateřská škola Velká Štáhle, příspěvková organizace
k 31. 12. 2019

AKTIVA

A. Stálá aktiva

Dlouhodobý nehmotný majetek	S Ú	Účetní stav	Skutečný stav
Drobný dlouhodob.nehmotný majetek	18	24609,00	24609,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	19	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek			
Pozemky	31	0	0
Kulturní předměty	32	0	0
Stavby	21	0	0
Samost.movité věci a soubory movitých věc	22	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	28	673832,55	673832,55
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	69	0	0
Dlouhodobé pohledávky			
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0	0
Stálá aktiva celkem		698441,55	698441,55

B. Oběžná aktiva

Zásoby	S Ú	Účetní stav	Skutečný stav
Materiál na skladě	112	12741,20	12741,20
Krátkodobé pohledávky			
Odebřatelé	311	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	76200	76200
Krátkodobý finanční majetek			
Běžný účet	241	546577,61	546577,61
Běžný účet FKSP	243	37621,22	37621,22
Pokladna	261	23287	23287
Oběžná aktiva celkem		696427,03	696427,03
AKTIVA CELKEM		1394868,58	1394868,58

PASIVA

C. Vlastní kapitál

Jméno účetní jednotky a upravující položky		S Ú	Účetní stav	Skutečný stav
Jméno účetní jednotky		401	11027,75	11027,75
Fondy účetní jednotky				
Fond odměn		411	661,00	661,00
Fond kulturních a sociálních potřeb		412	35009,22	35009,22
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku		413	17694,21	17694,21
Rezervní fond z ostatních titulů		414	199368	199368
Vlastní kapitál celkem (bez 432 a VH běžného období)			316532,40	316532,40

D. Cizí zdroje

Krátkodobé závazky			účetní stav	skutečný stav
Dodavatelé		321	9660,63	9660,63
Krátkodobé přijaté zálohy		324	0	0
Zaměstnanci		331	153875,00	153875,00
Jiné závazky vůči zaměstnancům		333	0	0
Sociální pojištění		336	60265,00	60265,00
Zdravotní pojištění		337	25994,00	25994,00
Ost. daně, poplatky a jiná peněžítá plnění		342	23466,00	23466,00
Závazky k vybraným vládním institucím		347	53,00	53,00
Výnosy příštích období		384	22119,00	22119,00
Dohadné účty pasivní		389	76200,00	76200,00
Ostatní krátkodobé závazky		378	8262,00	8262,00
Cizí zdroje celkem			379894,63	379894,63
PASIVA CELKEM (bez 432 a VH běžného období)			696427,03	696427,03

Zjištěné rozdíly (v Kč)

přebytek (+)

manko (-)

		rozdíl	účetní stav	skutečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek				
Dlouhodobý hmotný majetek				
Dlouhodobý finanční majetek				
Dlouhodobé pohledávky				
Zásoby				
Krátkodobé pohledávky				
Krátkodobý finanční majetek				
Jméno účetní jednotky a upravující položky				
Fondy účetní jednotky 412 a 243		2612,00	35009,22	37621,22
Dlouhodobé závazky				
Krátkodobé závazky				

Vyjádření odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

K rozdílu je zpracován komentář, který je součástí této zprávy.

datum: 27.1.2020

podpis odpovědného pracovníka:



Vyjádření inventarizační komise:

a/ ke zjištěným inventarizačním rozdílům:

b/ k dodržování předepsaných účetních metod a postupů

c/ opatření k odstranění nedostatků:

Příloha: Inventurní soupis

Prohlášení inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem ředitelky Mateřské školy Velká Štáhle ze dne 20. 12. 2019 k provedení inventarizace. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Datum: 27.1.2020

Podpisy:



S výsledky inventarizace byl odpovědný pracovník seznámen.

datum: 27.1.2020

Podpis:



Schvaluji inventarizační zápis a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.

Datum:

27.1.2020

předseda
inventarizační komise

ředitelka PO



Komentář k inventarizaci majetku a závazků
v Mateřské škole Velká Štáhle k 31. 12. 2019

Rozdíl na účtech FKSP:

Účetní stav na SÚ 412 vykazuje částku 35009,22 Kč.

Účetní i skutečný stav bankovního účtu FKSP SÚ 243 je
37621,22 Kč.

Důvod:

Kvůli časovému rozlišení bylo do hospodářského roku 2019
úctováno takto:

1. Poplatek bance z FKSP za 12/2019 jako náklad roku 2019:
78,- Kč 518 301/243 010

2. Příspěvek na stravování zaměstnanců z FKSP za 07-12/2019
ve výši 2690,- Kč jako výnos roku 2019:
2690,- Kč 412 113/602 411


5. Rekapitulace stavu:

37621,22	skutečný stav účtu 243 -bankovní účet FKSP
+ 78,--	poplatek bance za vedení FKSP za 10-12/2019
- 2690,--	příspěvek na stravování zaměstnanců z FKSP

35009,22	účetní stav účtu 412 - FKSP

Skutečné vypořádání na bankovních účtech proběhne v novém
účetním období 2020.

Velká Štáhle, 21. 1. 2020


Božena Tušková
účetní PO