



Statutární město Pardubice Magistrát města Pardubice .g.		OŠKS
Došlo:	03 -02- 2020	Zpracov.
Č.j.:		Ukl. znak

MATEŘSKÁ ŠKOLA Korálek Pardubice, Rumunská 90,

tel.: 466 262 717,

e-mail: mskoralek@tiscali.cz

Účetní jednotka – Mateřská škola Korálek Pardubice, Rumunská 90

Adresa: MŠ Korálek, Rumunská 90, PSČ: 530 03 Pardubice

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 70941939

DIČ: CZ 70941939

**Závěrečná inventarizační zpráva
z provedené inventarizace majetku a závazků
účetní jednotky Mateřská škola Korálek Pardubice, Rumunská 90
za rok 2019**

1. **Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena:** na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (novela zákona o účetnictví č. 221/2015 Sb.), vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní předpis – směrnice pro provedení inventarizace majetku č. j. 4/2011, příkaz ředitelky – pověření k zahájení inventarizace majetku č. j. 15/2019 apod.)
2. **Inventarizační komise:** jmenování dílčí inventarizační komise ze dne 25. 11. 2019
Vedoucí DIK: p. Rusiňáková Kateřina
Členové DIK: p. Tomášková Věra
p. Kůrková Eva
p. Vonšovská Anna, DiS.
Odpovědná osoba za inventarizační položky: Venuše Novotná, pověřená řízením školy
3. **Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventory:**
Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2019
Místo provedení: budova, zahrada a přilehlé prostory MŠ Mateřská škola Korálek Pardubice, Rumunská 90
Rozsah provedení: svěřený majetek /021; 022; 028; 902; 018; 032; pohledávky a závazky/
Způsob provedení: fyzická a dokladová inventura
Druh inventory: periodická (řádná)
4. **Den zahájení dne:** 25.11.2019
Den ukončení inventarizace: 15. 01. 2020

5. **Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku:**

Na účtu potravin /112 21/ byl zjištěn inventarizační rozdíl. Výše inventarizačního rozdílu činí mínus 7.416,84 Kč. Bývalá vedoucí ŠJ paní Jana Pfeiferová byla vyzvána doporučeným dopisem k uhrazení finančního rozdílu. U ostatních účtů nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy byly vypracovány a uloženy v ředitelně Mateřské školy Korálek jako průkazné účetní záznamy.

6. **Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:**

Bývalá vedoucí ŠJ paní Jana Pfeiferová byla vyzvána doporučeným dopisem k uhrazení finančního rozdílu na účet MŠ Korálek, který vznikl na účtu potravin v částce 7,416,84 Kč.

7. **Závěr, zhodnocení inventarizace:** řádná periodická inventarizace majetku byla provedena dle příkazu Venuše Novotné, pověřené řízením školy a také podle časového harmonogramu práce ve spolupráci s účetní p. Zdenou Gregorovou – kontrolní systém.

Inventura byla provedena operativně, kdy každý pověřený pracovník měl své kompetence a kontrola byla prováděna jak dokladově, tak i fyzicky. Inventura ŠJ byla provedena za dohledu vedoucí ŠJ MŠ Kamínek Vladimíry Vrané a vedoucí ŠJ Kláry Vitochové.

8. **Závěrečná inventarizační zpráva:**

byla vyhotovena dne 15.1. 2020

jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila:

Vedoucí DIK: Rusiňáková Kateřina.

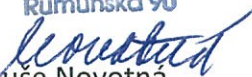
Členové DIK: Tomášková Věra

Kůrková Eva

Vonšovská Anna, DiS.

Výsledky inventarizace majetku ke dni 31. 12. 2019 jsem schválila.

**Mateřská škola
KORÁLEK**
Pardubice,
Rumunská 90


Venuše Novotná
Pověřena řízením školy

Příloha: Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2019, stavu zjištěném inventarizací, vyčíslení inventarizačního rozdílu (u dlouhodobého majetku vč. analytických účtů).

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2019, stavu zjištěném inventarizací, vyčíslení inventarizačního rozdílu (u dlouhodobého majetku vč. analytických účtů).

Syntetický účet	Analytický účet	Název účtu	Účetní stav	Stav zjištěný inventarizací	Inventarizační rozdíl
021		Dlouhodobý hmotný nemovitý majetek města ve výpůjčce PO	veden u zřizovatele OMI		0
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	34 599,10	34 599,10	0
032		Kulturní předměty	15 100,00	15 100,00	0
022		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 066 738,00	1 066 738,00	0
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 333 029,10	4 333 029,10	0
902		Jiný drobný dlouhodobý majetek	1 774 259,91	1 774 259,91	0
241, 243		běžný účet MŠ 213062977/0600	1 645 507,01	1 645 507,01	0
		z toho účet poplatky 213063339/0600	520 767,50	520 767,50	0
		účet FKSP 213063240/0600	128 182,17	128 182,17	0
261 10		Pokladna	16 376,00	16 376,00	0
263 05		Ceniny	361,00	361,00	0
112 21		Potraviny	73 970,11	60 960,33	7 416,84
112 21		Potraviny	73 970,11	odpis	5 592,94

Korálek
Mateřská škola
KORÁLEK
 Pardubice,
 Rumunská 90

