

MATEŘSKÁ ŠKOLA Pardubice, K Polabinám 626 530 02 Pardubice

IČ: 60157321

právní forma: příspěvková organizace

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2013

inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě těchto předpisů:

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků, plán inventarizace a příkaz ředitelky z 2. 12. 2013

Inventarizační komise:

Předseda: Beková Ivana
Členové: Bažantová Jana
Medeová Katarína

Členové komise byli proškoleni dne 9. 12. 2013.

Řádná periodická inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2013
probíhala v MŠ Pardubice, K Polabinám 626 od 9. 12. 2013 do 24. 1. 2014.
Skutečný stav majetku a závazků se zjišťoval fyzicky a dokladově.

Termín zahájení inventarizace:	9. 12. 2013
Termín ukončení inventarizace:	24. 1. 2014
Fyzická inventarizace:	9. 12. – 31. 12. 2013
Dokladová inventarizace:	31. 12. 2013 – 24. 1. 2014

Zjištěné inventarizační rozdíly: Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
Viz. příloha č. 1 – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2013

Závěr: Žádné nedostatky a závady nebyly při inventarizaci zjištěny.

Předseda: Beková Ivana

Členové: Bažantová Jana

Medeová Katarína

Schvaluji výsledek inventarizace

Mgr. Miloslava Mňuková, ředitelka MŠ

V Pardubicích 24. 1. 2014

Mateřská škola
PARDUBICE
K Polabinám 626

Mateřská škola Pardubice, K Polabinám 626

ZÁPIS O PROVEDENÍ DOKLADOVÉ INVENTARIZACE
ROZVAHOVÝCH A PODROZVAHOVÝCH ÚČTŮ K 31.12.2013

Třída 0 - vybrané majetkové účty

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-----------------------------	--	--------------------------

018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 800,-	12 800,-	0,00
-----	------------------------------------	----------	----------	------

Stav účtu 018 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.2013 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13.

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-----------------------------	--	--------------------------

022	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	645 426,-	645 426,-	0,00
-----	----------------------------------	-----------	-----------	------

Stav účtu 022 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.2013 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13.

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-----------------------------	---	--------------------------

032	Umělecká díla a předměty	20 000,-	20 000,-	0,00
-----	--------------------------	----------	----------	------

082	oprávky k DMH	436 348,-	436 348,-	0,00
-----	---------------	-----------	-----------	------

Stav účtu 032 a 082 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

082+401901=022+032

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-----------------------------	--	--------------------------

028	DDHM	2 711 890,10	2 711 890,10	0.00
-----	------	--------------	--------------	------

Stav účtu 028 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-----------------------------	---	--------------------------

088	Oprávky k DDHM	2 711 890,10	2 711 890,10	0.00
-----	----------------	--------------	--------------	------

Stav účtu 088 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Třída 1 - Zásoby

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
112	Zásoby potravin	40 149,32	40 149,32	0.00

Stav účtu 112 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Třída 2

Účet	Název	Stav dle bankov. výpisů	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
241	Bankovní účet - běžný	1 006 154,95	1 006 154 ,95	0.00
243	Bankovní účet - FKSP	44 585,62	44 585,62	0.00

Stavy bankovních účtů SU 241 a 243 zjištěné dle bank. výpisů k 31.12.13 souhlasí se stavy těchto účtů zjištěnými z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle invent. soupisu	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
261	Pokladna	12510,-	12 510,-	0,00

Stav účtu 261 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle bank.výp. a pokl.dokl.	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
262	Peníze na cestě	0.00	0.00	0.00

Stav účtu 262 dle pohybů na bankovních výpisech a v pokladně je 0 a souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Třída 3

Účet	Název	Stav dle knihy PFA a bank.výpisů	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
314	Poskytnuté provozní zálohy	476 030,00	476 030 ,00	0.00
v tom :				
- 10	Centropol	11 230,-	11 230,-	0.00
- 20	Pragoplyn a.s.	30 000,-	30 000,-	0.00
- 30	EOP Opatovice	434 800,-	434 800,-	0.00

Stav účtu 314 zjištěný dle knihy přijatých faktur a bank. výpisů k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle mzdových rekapitulací	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
336	Zuctování s inst.SZ aZP	175 315,-	175 315,-	0,00
- 10	zdravotní pojištění zaměstnanec	17 708,-	17 708,-	0.00
- 11	zdravotní pojištění zaměstnavatel	35 019,-	35 019,-	0.00
- 20	sociální pojištění zaměstnanec	25 306,-	25 306,-	0,00
- 21	sociální pojištění zaměstnavatel	97 282,-	97 282,-	0.00
Doplatky poj.z mezd za 12/13 splatné v 1/2014				

Stav účtu 336 zjištěný z mzdové rekapitulace za měsíc 12/13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13.

Účet	Název	Stav dle mzdových rekapitulací	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
342	Daň ze závislé činnosti	31 481,-	31 481,-	0.00
Doplatek daně.z mezd za 12/13 splatné v 1/14				
Stav účtu 342 zjištěný z mzdové rekapitulace za měsíc 12/13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13				

Účet	Název	Stav dle knihy PFA	Stav zjištěný z účetnictví zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
381	Náklady příštích období	15 617,31	15 617,-	0.00
v tom :	Úrazové pojištění dětí	Kč 5 481,-		
	pojištění majetku	Kč 1 946,-		
	užívání prog. VEMA	Kč 4 447,31		
	předplatné časopisů	Kč 3 743,-		

Stav účtu 381 zjištěný zjištěný dle knihy přijatých faktur souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle knihy PFA a skut spotř.energií	Stav zjištěný z účetnictví zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
383	Výdaje příštích obd.	17 591,-	17 591,-	0,00
/nevyfakturované služby zpracování mezd, telefony, srážková voda, Vema/				
Stav účtu 383 zjištěný dle dodacích listů k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13				

Účet	Název	Stav dle knihy PFA a skut spotř.energií	Stav zjištěný z účetnictví zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
384 0100	Výnosy příštích obd.	5 376,-	5 376,-	0,00

Stav účtu 384 zjištěný dle dodacích listů k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13 / vybráno na pojištění od rodičů/

Účet	Název	Stav dle knihy PFA vyd.přeúčt.a BV	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně MD účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	---------------------------------------	--	--------------------------

378	Jiné pohledavky -	5 120,00	5 120,00	0.00
-----	-------------------	----------	----------	------

Stav účtu 378 zjištěný dle knihy přijatých faktur a zákonné pojištění za 10,-12,/2013 k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13.

Účet	Název	Stav dle knihy PFA a bank.výpisů	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-------------------------------------	---	--------------------------

321	Dodavatele	81 658,10	81 658,10	0.00
-----	------------	-----------	-----------	------

FA Č. 4460 vendis - Kč 50000,-; fa č. 4462 VENDIS - Kč 14874,-;
Fa č. 4472 bohemilk - Kč 2835,-; fa č. 4473 United Bakereis - Kč 2637,50
Dobropis č 4388 Bidvest - Kč -317,40 fa č. 4474 Kohoutek - Kč 11629,-

Stav účtu 321 zjištěný dle knihy přijatých faktur a bank. výpisů k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle pokl.dokl a bank. výpisů	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	--------------------------------------	---	--------------------------

32410	Přijaté zálohy na odběr stravy 173 504,- z vyúčtování ŠJ		173 504,-	0.00
	odhlášky 9.-12/2013	82 554,- Kč		
	vybráno na leden 2014	90 950,- Kč		

Stav účtu 324 10 zjištěný dle vyúčtování ŠJ k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

324 20	Přijaté zálohy - školné	44 000,-	44 000,-	0,00
--------	-------------------------	----------	----------	------

vybráno na leden Kč 44 000,-

Stav účtu 324 20 zjištěný dle vyúčtování k 31.12.13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle mzdových rekapitulací	Stav zjištěný z účetnictví Zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
------	-------	-----------------------------------	---	--------------------------

331	Zaměstnanci	314 632,-	314 632,-	0.00
-----	-------------	-----------	-----------	------

Doplatky mezd za 12/13 splatné v 1/2014

Stav účtu 331 zjištěný z mzdové rekapitulace za měsíc 12/13 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13

Účet	Název	Stav dle knihy PFA a skut. spotř. energií	Stav zjištěný z účetnictví zůstatek na straně D účtu	Inventarizační rozdíl
389	Dohadné účty pasivní	492 030,-	492 030,-	0.00
	v tom nevyfakturované spotřeba :			
-	Centropol	11 230,-	11 230,-	0.00
-	Pragoplyn a.s.	30 000,-	30 000,-	0.00
-	EOP Opatovice	434 800,-	434 800,-	0.00
-	VAK Pardubice	16 000,-	16 000,-	0,00

Stav účtu 389 zjištěný dle skutečné spotřeby energií a knihy PFA souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13.

Třída 4

Účet	Název	Stav zjištěný dokladovou invent.	Stav zjištěný z účetnictví	Inventarizační rozdíl
411	Fond odměn	40 967,-	40 967,-	0.00
412	FKSP	56 583,18	56 583,18	0.00
413	Fond rezervní	49 980,66	49 980,66	0.00
414	Rezervní fond z ost. zdrojů	33 972,-	33 972,-	0.00
416	Fond reprodukce majetku, investiční	58 469,50	58 469,50	0,00

Třída 9

Účet	Název	Stav zjištěný dokladovou invent.	Stav zjištěný z účetnictví	Inventarizační rozdíl
902	Jiný DDHM	151 319,-	151 319,-	0,00

Stav účtu 902 zjištěný dle inventurního soupisu k 31.12.2013 souhlasí se stavem tohoto účtu zjištěným z účetnictví k 31.12.13.

Inventarizace byla zahájena dne: 9.12.2013

Inventarizace byla ukončena dne: 24.1.2014

Tuto dokladovou inventarizaci provedla níže uvedená inventarizační komise a inventarizací byl zjištěn tento výsledek : 0

Skutečné stavy majetku, pohledávek a závazků, fyzicky zjištěné dokladovou inventarizací, souhlasí s vykázanými zůstatky jednotlivých rozvahových účtů k 31.12.2013. Dokladovou inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Majetek je řádně zabezpečen a udržován.

Osoba odpovědná Mgr. Mňuková Miloslava

Inventarizační komise : Beková Ivana

Bažantová Jana

Medeová Katarína

V Pardubicích dne 17. 1. 2014

**Mateřská škola
PARDUBICE
K Polabinám 626**