

Účetní jednotka:

**Mateřská škola Pardubice, Pospíšilovo náměstí 1692**

Sídlo: Pospíšilovo náměstí 1692, Pardubice 530 03  
právní forma: příspěvková organizace, IČ: 60 157 313

**Závěrečná inventarizační zpráva  
z provedené inventarizace majetku a závazků**

**Mateřské školy Pardubice, Pospíšilovo náměstí 1692  
za rok 2014**

- 1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena:**  
v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Zřizovací listinou,  
dle vnitřních předpisů – směrnic: Pokyny k nakládání a hospodaření s majetkem organizace, O inventarizaci a na základě vydání Pokynu ředitelky k inventarizaci ze dne 1. 12. 2014, včetně časového plánu.
- 2. Inventarizační komise**  
jmenována ředitelkou 1. 12. 2014, složená ze tří členů (1 vedoucí a 2 členové).
- 3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur:**
  - Inventarizace k 31. 12. 2014 se konala v termínu od 1. 12. 2014 – 15. 1. 2015.
  - Místo inventarizace majetku je Mateřská škola Pardubice, Pospíšilovo nám. 1692.
  - Provedena fyzická inventarizace majetku do 19. 12. 2014 a dokladová inventarizace, včetně závazků a pohledávek vyhotovena do 14. 1. 2015.
  - Souhrnná sestava inventurních účtů i soupisů podle druhu majetku k 31. 12. 2014 byla provedena 9. 1. 2015.
- 4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací**  
od 1. 12. 2014 – 15. 1. 2015
- 5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku**  
Rekapitulace zůstatků bez zjištění rozdílů je v příloze v tabulkové formě, za kterou je podepsána dílčí inventarizační komise a ředitelka mateřské školy. (viz. Příloha)
- 6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů**  
(doporučení inventarizační komise, vyjádření odpovědných zaměstnanců)  
Rozdíly nebyly nalezeny.

## 7. Závěr, zhodnocení inventarizace

Přehled inventurních účtů včetně soupisů = sestav jednotlivých druhů majetku, řádné inventarizace ke dni 31. 12. 2014 byly předány na Magistrát města Pardubic 9. 1. 2015.

Při kontrole inventarizačních účtů dne 28. 1. 2015 nebyly nalezeny rozdíly, tedy došlo ke schválení účetní závěrky.

## 8. Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy, jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila, schválení výsledků a podpis statutárního zástupce.

Závěrečná inventarizační zpráva je vyhotovena 28. 1. 2015.

Vedoucí DIK: Marie Minářová

Členové DIK: Ivana Kaněrová

Mgr. Magdalena Kmoníčková

Odpovědný pracovník: Mgr. Irena Tužinská, ředitelka MŠ

Závěrečná inventarizační zpráva je podepsána DIK a ředitelkou mateřské školy za rekapitulaci zůstatků inventarizovaných účtů.

**Příloha** – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2014, 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
018	0000	DDNM	75.423,58	75.423,58	0
032	0000	DHM – umělecká díla	6.090,00	6.090,00	0
022	0000	Samost. movit.věci a soubory	392.855,64	392.855,64	0
028	0000	DDHM	3.859.165,11	3.859.165,11	0
902	0000	Jiný DDHM	1.253.278,65	1.253.278,65	0
112	0021	Materiál na skladě	41.264,91	41.264,91	0
314	0000	Krátkodobé poskytnuté zálohy - externí	2.942,00	2.942,00	0
	0010	Krátkodobé poskytnuté zálohy -VČE	7.230,00	7.230,00	0

	0020	Krátkodobé poskytnuté zálohy -PLYN	2.200,00	2.200,00	0
	0030	Krátkodobé poskytnuté zálohy - TEPLO	334.800,00	334.800,00	0
346	0010	Pohledávky za státním rozpočtem	0	0	0
	0011	Pohledávky za státním rozpočtem -33015 (ÚP)	12.00,00	12.000,00	0
381	0000	Náklady příštích období	24.870,65	24.870,65	0
377	0100	Ostatní krátkodobé pohledávky	2.885,00	2.885,00	0
	0103	Ostatní krátkodobé pohl. – dodavatelé	249,21	249,21	0
	0104	Ostatní krátkodobé pohl. refundace mzdy	8.614,00	8.614,00	
321	0000	Dodavatelé	235.326,34	235.326,34	0
324	0011	Přijaté zálohy (zál.) stravné 2013 -15	91.839,00	91.839,00	0
	0012	Přijaté zál. stravné 2011	0,00	0,00	0
	0020	Přijaté zál. stravné 2012	1.204,00	1.204,00	0
	0021	Přijaté zál. stravné 2014	81.925,00	81.925,00	0
331	0000	Zaměstnanci	342.077,00	342.077,00	0
336	0000	OSSZ a ZP	136.499,00	136.499,00	0
342	0100	Ostatní přímé daně	41.861,00	41.861,00	0
378	0100	Ostatní krátko. závazky	3.432,00	3.432,00	0
	0101	Ostatní krátkodobé závazky (OKZ) - finance od rodičů na akce	0,00	0,00	0
	102	OKZ –přepl. školné	0,00	0,00	0
384	0000	Výnosy příštích období - školné na rok 2014	43.740,00	43.740,00	0

389	0000	Dohadné účty pasivní	368.130,00	368.130,00	0
	0010	Dohadné účty pasivní - jídelna	8.620,20	8.620,20	0
241	0000	Běžný účet	1.045.087,38	1.045.087,38	0
	0010	Fond odměn	69.470,58	69.470,58	0
	0020	Rezervní fond	451.915,55	451.915,55	0
	0030	Fond reprodukce	28.835,16	28.835,16	0
243	0010	Běžný účet FKSP	58.152,23	58.152,23	0
261	0100	Pokladna	4.915,00	4.915,00	0

Podpisy členů komise :

Jména členů komise: Minářová M.

.....  
Minářová M.

Kaněrová I.

.....  
Kaněrová I.

Mgr. Kmoníčková M.

.....  
Kmoníčková M.

Podpis odpovědné osoby:

Mgr. Irena Tužinská

.....  
Tužinská I.

**MATEŘSKÁ SKOLA**

Pospíšilovo nám. 1692

530 03 PARDUBICE

IČO: 60157313

②