



MATEŘSKÁ ŠKOLA Korálek Pardubice, Rumunská 90,
tel.: 466 262 717, mobil: 739 455 256
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 2013**

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena: **na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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. 21/2013 apod.)**
2. Inventarizační komise: **jmenování dílčí inventarizační komise ze dne 15. listopadu 2013 – vedoucí DIK: zástupkyně ředitelky p. Venuše Novotná**
Členové DIK: vedoucí ŠJ p. Jana Pfeiferová
školnice p. Věra Tomášková
p. učitelka Pavla Snížková
Odpovědná osoba za inventarizační položky: **Bc. Alena Stehnová, ředitelka školy**
3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventory:
ORJ: **1734**
ORG: **3725**
Inventarizace provedena **ke dni 31. 12. 2013**
Byla provedena řádná periodická inventarizace hospodářských prostředků.
Označení inventurních položek: **majetek svěřený k hospodaření PO**
Způsob provedení: **fyzická a dokladová inventura**
Umístění inventurních položek: **Mateřská škola Korálek Pardubice, Rumunská 90, kde také byla provedena inventarizace majetku.**
Rozsah:
a) **k 31. 12. 2013 uvedení dle jednotlivých druhů majetku: Dlouhodobý hmotný nemovitý majetek města ve výpůjčce PO – budovy, stavby (v účetnictví města účet 021, v účetnictví organizace veden v podrozvahové evidenci).**

- b) k 31. 12. 2013 inventarizace majetku a závazků: hmotný majetek svěřený k hospodaření PO (v účetnictví organizace evidovaný na syntetických účtech 018, 032, 022, 028, 902 v účetnictví města v podrozvahové evidenci).
- c) pohledávky a závazky, finanční prostředky na účtech, pokladna + ceniny, potraviny, OOPP, obaly, materiál, vyhotoveny i souhrnné protokoly o vyřazení majetku a protokoly o fyzické likvidaci
4. Den zahájení **dne 2. 12. 2013**
Den ukončení **inventarizace: 9. 1. 2014**
5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku:
byly vypracovány a uloženy inventurní soupisy v ředitelně Mateřské školy Korálek jako průkazné účetní záznamy, inventarizační rozdíly podle jednotlivých druhů majetku vč. zásob, cenin, peněžních prostředků v hotovosti, pohledávek a závazků nevznikly.
6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:
nebylo třeba provádět žádná opatření.
7. Závěr, zhodnocení inventarizace: **řádná periodická inventarizace majetku byla provedena dle příkazu ředitelky a také podle časového harmonogramu práce ve spolupráci s účetní p. Zdenou Gregorovou – kontrolní systém.**
Byla provedena operativně, kdy každý pověřený pracovník měl své kompetence a kontrola byla prováděna jak dokladově, tak i fyzicky.
Nebyly zjištěny žádné nedostatky a rozdíly.
8. Závěrečná inventarizační zpráva:
byla vyhotovena dne 9. 1. 2014,
jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila:
- Vedoucí DIK: zástupkyně ředitelky p. Venuše Novotná.....**
- Členové DIK: vedoucí ŠJ p. Jana Pfeiferová.....**
- školnice p. Věra Tomášková.....**
- p. učitelka Pavla Snížková.....**

Výsledky inventarizace majetku ke dni 31. 12. 2013 jsem schválila.

Mateřská škola
KORÁLEK
Pardubice,
Rumunská 90

Bc. Alena Stehnová, ředitelka školy
podpis statutárního zástupce:

Příloha – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2013, 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		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	909 782,50	909 782,50	0
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 723 550,43	3 723 550,43	0
902		Jiný drobný dlouhodobý majetek	1 520 728,65	1 520 728,65	0
241, 243		Finanční prostředky na účtech	844 248,21	844 248,21	0
261 10		Pokladna	13 451,00	13 451,00	0
263 05		Ceniny	10,00	10,00	0
112 21		Potraviny	75 691,69	75 691,69	0
112 06		OOPP	17 568,00	17 568,00	0
112 04		Materiál	0	0	0