

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedené inventarizaci dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění a
vyhlášky č. 411/2017 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění.

Účetní jednotka: Mateřská škola Veselíčko, okres Přerov, příspěvková organizace, 751 25

IČO: 75029961

1. Inventarizace byla provedena na základě příkazu k provedení řádné inventarizace majetku a závazků pro rok 2023 a harmonogramu inventarizace vydaného dne 04. 12. 2023
2. Druh inventarizace: řádná periodická, sestavená k datu 31. 12. 2023
3. Rozsah inventarizovaného majetku a závazků (včetně čísel účtů, na kterých se o něm účtuje) .
Předmětem periodické inventarizace mateřské školy Veselíčko byl veškerý majetek, závazky, jiná aktiva, jiná pasiva a skutečnosti zaúčtované na účtech rozvahy a podrozvahy.

028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	974 391,10 Kč
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	974 391,10 Kč
11130	Pořízení materiálu	0,00 Kč
112	Materiál na skladě	40 512,72 Kč
24130	Běžný účet	1 692 408,95 Kč
24330	Běžný účet FKSP	69 507,52 Kč
26230	Peníze na cestě	0,00 Kč
26130	Pokladna	2 075,00 Kč
311	Odběratelé	11 770,00 Kč
31400	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00 Kč
31410	Zálohy na plyn	0,00 Kč
31420	Zálohy na elektřin	0,00 Kč
31500	Školné	0,00 Kč
321	Dodavatelé	11 362,42 Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	22 884,00 Kč
331	Zaměstnanci	391 652,00 Kč
336	Sociální zabezpečení	151 995,00 Kč
337	Zdravotní pojištění	65 559,00 Kč
34200	Jiné přímé daně	47 100,00 Kč
34800	Pohledávky za VMVI	0,00 Kč
34801	Příspěvek na věcnou režii	0,00 Kč
37430	Zálohy na mzdy UZ 33353	41 823,53 Kč
38850	Dohadné účty EU	0,00 Kč
38851	Dohadné účty EU	401 310,00 Kč
38901	Dohadná položka na plyn	0,00 Kč
38902	Dohadná položka na elektřinu	0,00 Kč
401	Jmění účetní jednotky	8 424,98 Kč
411	Fond odměn	50 369,00 Kč
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	79 219,24 Kč
413	Rezervní fond tvořen z HV	419 661,01 Kč
414	Rezervní fond tvořen z ostatních titulů	308 651,11 Kč
416	Fond investic	0,00 Kč
47250	Přijaté dlouhodobé zálohy na transfery	0,00Kč
47251	Přijaté dlouhodobé zálohy na transfery	401 310,00Kč
90200	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	234 930,08 Kč
96600	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	6 269 439,23 Kč
99900	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	6 504 369,31 Kč

4. Odpovědné osoby za inventarizovaný majetek a závazky:

Ředitelka školy: Mgr. Bc. Špalková Ladislava
Účetní školy: Navrátilová Jaroslava

Den zahájení a den ukončení inventury:

Zahájení 04. 12. 2023

Ukončení 25. 01. 2024

5. Den, ke kterému byla fyzická a dokladová inventarizace provedena: 31. 12. 2023

6. Druh provedené inventarizace: fyzická a dokladová

7. Výsledky inventarizace vzhledem k účetnictví:

Při inventarizaci majetku mateřské školy Veselíčko nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a ani zúčtovatelné rozdíly. Zjištěné stavy majetku byly zapsány do inventarizačních soupisů a podepsány členy inventarizačních komisí.

8. Návrhy na opatření k výsledkům inventarizace :

- návrhy na provedení údržby majetku - nejsou
- návrhy na provedení oprav majetku - nejsou
- návrhy na technické zhodnocení majetku - nejsou
- návrhy na vyřazení majetku – dle přiloženého soupisu byl majetek vyřazen a převeden do mimoúčetní evidence nebo zrušen
- návrhy na prodej majetku – nejsou, majetek byl přednostně nabídnut zřizovateli
- návrhy na zabezpečení majetku proti ztrátě a zcizení – nejsou

9. Stav majetku odpovídá jeho stáří a technickému opotřebení.

10. Prohlášení inventarizační komise :

Prohlašujeme, že inventarizace byla provedena s největší pečlivostí a svědomitostí, a že veškerý majetek a závazky byl zkontrolován a odpovídá zásadám stanoveným v zákoně o účetnictví.

Účetní jednotka potvrzuje, že inventarizací zjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřila, že odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. Účetní závěrka sestavená k 31.12.2023 podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.



Navrátilová Jaroslava
předseda ÚIK



Čabajová Irena, Vybíralová Jitka
členové ÚIK

Projednáno a schváleno ředitelkou MŠ



Mgr. Bc. Špalková Ladislava

ve Veselíčku dne 31. 01. 2024