

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Mateřská škola Zvánovice, příspěvková organizace

IČ: 725 43 060

Datum zpracování: 13.1.2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. A vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1. 1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1. 2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově MŠ dne 6.11.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1. 3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

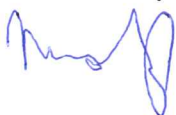
Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům.

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Anežka Matysová



Jana Vrtišková



Veronika Vaněčková

Mateřská škola Zvánovice
Školní 99, Zvánovice, PSČ 251 65
IČO: 72543060
e-mail: mszvanovice@seznam.cz
tel.: +420 605 939 038



Příjemce

Obec

Zvánovice

Věc: Komentář k inventarizaci majetku

Inventarizační komise provedla ke dni 31. 12. 2017 dokladovou a fyzickou kontrolu stavu bankovních účtů, finančního stavu pokladny, stavu pohledávek a závazků a stavu hmotného a nehmotného majetku, při které byly zjištěny následující skutečnosti:


- skutečný stav finančních prostředků na bankovních účtu, dle bankovního výpisu ke dni 31. 12. 2017 ve výši 495 386,78 Kč odpovídá stavu bankovního účtu v sestavené rozvaze ke dni 31. 12. 2017
- skutečný stav finančních prostředků na bankovním účtu FKSP dle bankovního výpisu ke dni 31. 12. 2017 ve výši 17 628,99 Kč odpovídá stavu bankovního účtu v sestavené rozvaze ke dni 31. 12. 2017
- skutečný stav finančních prostředků v pokladně ve výši 11 141,- Kč odpovídá stavu hotovosti pokladny v sestavené rozvaze ke dni 31. 12. 2017
- stav závazku a pohledávek v rozvaze ke dni 31. 12. 2017 byl komisí odsouhlasen
- skutečný stav dlouhodobého investičního a neinvestičního majetku v příslušném členění je v souladu se sestavenou rozvahou ke dni 31. 12. 2017

Závěr:

Při kontrole bylo zjištěno, že majetek Mateřské školy vedený v evidenci majetku, zůstatky na bankovních účtech i hotovostní stav v pokladně, stav závazků i pohledávek vedených v účetnictví organizace je shodný se stavem ke dni 31. 12. 2017

V Praze dne 13.2.2018

Předsedkyně inventarizační komise
Členové inventarizační komise


.....
.....
.....

Mateřská škola Zvánovice
Školní 99, Zvánovice, PSČ 251 65
IČO: 72543060
e-mail: mszvanovice@seznam.cz
tel.: +420 605 938 038



Handwritten signature in blue ink

Inventarizace rozvahových účtů

K jednotlivým účetním položkám **přiložte**:

1. **Majetek:** soupis majetku jednotlivých účtů.
2. **Zásoby:** inventární soupis jednotlivých skladů (například - potraviny, čisticí a úklidové prostředky atd.)
3. **Pohledávky:** k jednotlivým účtům přiložte jmenné seznamy dlužníků s rozdělením lhůty splatnosti.
4. **Finanční majetek:**
 - Přiložte výčetky zůstatků jednotlivých pokladen.
 - K bankovním účtům přikládáme fotokopie bankovních výpisů.
5. **účetní jednotky :** nekomentuje se.
6. **Fondy Výsledek hospodaření:** okomentujte případnou ztrátu.
7. **Krátkodobé závazky:**
 - Účet 321 – přiložíte fotokopie nezaplacených faktur
 - Účet 324 – přiložte jmenné seznamy.
 - Účet 331, 336, 337, 342 – doložte rekapitulací mezd
 - Účet 333 – okomentujte zůstatek.
 - Účet 341, 343, 345 – okomentujte zůstatek.
 - Účet 347 a 349 – okomentujte zůstatek
 - Účet 383, 384 – přiložte jmenný seznam.
 - Účet 389 – okomentujte předpokládané náklady, popřípadě doložte smlouvou, nebo objednávkou.