



Materská škola Šestajovice, okres Praha - východ Pohádková 1, Šestajovice 250 92

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2023

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 25.12.2023

Inventarizace byla ukončena dne: 05.01.2024

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda: Bc. Marcela Trantinová

Člen: Marie Bartošová

- **Umístění inventarizovaných prostředků:** budovy MŠ, ŠJ a zahrada MŠ
- **Označení inventarizovaných prostředků:** štítky, fixem
- **Druh inventury:** fyzická, dokladová
- **Způsob zjišťování skutečných stavů:** přepočtením, převážením, přeměřením, kontrolou účtů v účetních knihách.
- **Přehled vyhotovených inventurních soupisů:** seznamy majetku, inventarizace ostatních účtů. Seznam majetku přílohou inventarizační zprávy, inventarizace ostatních účtů uložena u účetní závěrky roku 2023
- **Úhrn zjištěných inventurních rozdílů:** nejsou
- **Příčiny inventurních rozdílů:** nejsou
- **Návrh na vypořádání inventurních rozdílů:** není

Materská škola Šestajovice, okres Praha – východ
Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,
tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

Vyjádření inventarizační komise:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody):
inventarizační rozdíly nebyly zjištěny

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:
bez připomínek

c) opatření k odstranění nedostatků:
opatření nebyla uložena

Prohlášení inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Šestajovicích dne: 05.01.2024

Podpisy členů komise:

.....

.....

**Výsledek
inventarizace:**

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
018.0010	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26 628,00	0,00	26 628,00	0,00	0,00
018.101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	30 677,00	0,00	30 677,00	0,00	0,00
028.0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 712 363,99	0,00	1 712 363,99	0,00	0,00
028.0011	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2014	116 910,76	0,00	116 910,76	0,00	0,00
028.0012	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2015	141 029,13	0,00	141 029,13	0,00	0,00
028.101	Drobný dlouhodobý hmotný majetek 3.000,-Kč-40.000,-Kč	1 196 617,10	0,00	1 196 617,10	0,00	0,00
042.101	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	77.956,67	0,00	77.956,67	0,00	0,00
078.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-26 628,00	0,00	-26 628,00	0,00	0,00
078.101	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-30 677,00	0,00	-30 677,00	0,00	0,00
088.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 712 363,99	0,00	-1 712 363,99	0,00	0,00
088.0011	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-116 910,76	0,00	-116 910,76	0,00	0,00
088.0012	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-141 029,13	0,00	-141 029,13	0,00	0,00
088.101	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 196 617,10	0,00	-1 196 617,10	0,00	0,00
112.101	Materiál na skladě	4 320,24	0,00	4 320,24	0,00	0,00
241.101	Běžný účet - provoz	3 164 014,97	0,00	3 164 014,97	0,00	0,00
241.201	Běžný účet - jídelna	422 339,76	0,00	422 339,76	0,00	0,00
243.101	Běžný účet FKSP	98 287,07	0,00	98 287,07	0,00	0,00
261.101	Pokladna-hlavní	9 405,00	0,00	9 405,00	0,00	0,00
311.101	Pohledávky z obchodních vztahů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.101	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00
314.103	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.901	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	32 219,00	0,00	32 219,00	0,00	0,00

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
315.101	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - školkovné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321.101	Závazky z obchodních vztahů - provoz	-93 158,65	0,00	-93 158,65	0,00	0,00
321.201	Závazky z obchodních vztahů - jídelna	-45 025,00	0,00	-45 025,00	0,00	0,00
324.101	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy děti	-381 523,00	0,00	-381 523,00	0,00	0,00
324.102	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy ZC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331.102	Zaměstnanci	-654 672,00	0,00	-654 672,00	0,00	0,00
333.101	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-5 736,00	0,00	-5 736,00	0,00	0,00
335.101	Jiné pohledávky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
336.101	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení	-231 283,00	0,00	-231 283,00	0,00	0,00
336.201	Zúčtování s institucemi ZP VZP	-57 263,00	0,00	-57 263,00	0,00	0,00
336.202	Zúčtování s institucemi ZP VOZP	-1 281,00	0,00	-1 281,00	0,00	0,00
336.203	Zúčtování s institucemi ZP ZPMV	-21 535,00	0,00	-21 535,00	0,00	0,00
336.204	Zúčtování s institucemi ZP OZP	-18 318,00	0,00	-18 318,00	0,00	0,00
336.205	Zúčtování s institucemi ZP ČPZP	-2 336,00	0,00	-2 336,00	0,00	0,00
336.207	Zúčtování s institucemi ZP ZPŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342.101	Ostatní přímé daně - zálohová	-63 076,00	0,00	-63 076,00	0,00	0,00
342.102	Ostatní přímé daně - srážková	-378,00	0,00	-378,00	0,00	0,00
346.101	Závazky-vypořádání dotací	-208 249,49	0,00	-208 249,49	0,00	0,00
346.202	Závazky-vypořádání dotací	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
377.901	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis FKSP	1 320,00	0,00	1 320,00	0,00	0,00
377.902	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis jídelna	13 963,81	0,00	13 963,81	0,00	0,00
377.904	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis FKSP	11.510,40	0,00	11.510,40	0,00	0,00
378.101	Ostatní krátkodobé závazky - zák.poj. ZL	-12 278,00	0,00	-12 278,00	0,00	0,00
378.202	Ostatní krátkodobé závazky - přeplatky školkovné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.901	Ostatní krátkodobé závazky - předpis FKSP	-1 320,00	0,00	-1 320,00	0,00	0,00

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
378.902	Ostatní krátkodobé závazky - předpis jídelna	-13 963,81	0,00	-13 963,81	0,00	0,00
378.903	Ostatní krátkodobé závazky – zúčtování fin.limitu jídelna	-921,64	0,00	-921,64	0,00	0,00
378.904	Ostatní krátkodobé závazky – stravné	-11.510,40	0,00	-11.510,40	0,00	0,00
381.101	Náklady příštích období	31 998,54	0,00	31 998,54	0,00	0,00
383.101	Výdaje příštích období	-34 879,37	0,00	-34 879,37	0,00	0,00
388.201	Dohadné účty aktivní ERASMUS	210.019,10	0,00	210.019,10	0,00	0,00
388.202	Dohadné účty aktivní OP JAK	659.800,00	0,00	659.800,00	0,00	0,00
384.201	Výnosy příštích období – školkovné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
384.301	Výnosy příštích období - kroužky	-21 594,00	0,00	-21 594,00	0,00	0,00
389.101	Dohadné účty pasivní	-92 450,00	0,00	-92 450,00	0,00	0,00
389.102	Dohadné účty pasivní - jídelna	-5 326,09	0,00	-5 326,09	0,00	0,00
401.101	Jmění účetní jednotky	-77.956,67	0,00	-77.956,67	0,00	0,00
411.101	Fond odměn - z HV	-469 388,15	0,00	-469 388,15	0,00	0,00
412.000	Fond kulturních a sociálních potřeb	-109 876,78	0,00	-109 876,78	0,00	0,00
412.101	Fond kulturních a sociálních potřeb - z mezd	-158 370,64	0,00	-158 370,64	0,00	0,00
412.201	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání stravné	35 131,00	0,00	35 131,00	0,00	0,00
412.202	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání akce kulturní	22 379,00	0,00	22 379,00	0,00	0,00
412.203	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání ostatní	99 619,95	0,00	99 619,95	0,00	0,00
413.000	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	-511 584,90	0,00	-511 584,90	0,00	0,00
413.201	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření čerpání	299 857,24	0,00	299 857,24	0,00	0,00
414.000	Rezervní fond z ostatních titulů	-114 983,37	0,00	-114 983,37	0,00	0,00
414.101	Rezervní fond z ostatních titulů - dary neúčelové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414.102	Rezervní fond z ostatních titulů - dary čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414.200	Rezervní fond z ostatních titulů - dary Benefiční běh	-6 891,90	0,00	-6 891,90	0,00	0,00

Mateřská škola Šestajovice, okres Praha – východ

Pohádková 1, 250 92 Šestajovice,

tel: 246 082 368, e-mail: info@mslodicka.cz

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
414.400	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	-4 386,79	0,00	-4 386,79	0,00	0,00
414.401	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	-46 000,00	0,00	-46 000,00	0,00	0,00
414.402	Rezervní fond z ostatních titulů – čerpání dary účelové	9 202,00	0,00	9 202,00	0,00	0,00
414.501	Rezervní fond z ostatních titulů – ERASMUS	-210.019,10	0,00	-210.019,10	0,00	0,00
414.601	Rezervní fond z ostatních titulů – OP JAK	-638.120,00	0,00	-638.120,00	0,00	0,00
416.101	Fond reprodukce majetku tvorba	-77.956,67	0,00	-77.956,67	0,00	0,00
416.102	Fond reprodukce majetku čerpání	77.956,67	0,00	77.956,67	0,00	0,00
902.0010	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 046 236,34	0,00	1 046 236,34	0,00	0,00
902.101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	114 132,62	0,00	114 132,62	0,00	0,00
902.102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek 500-3000	1 134 654,51	0,00	1 134 654,51	0,00	0,00
903.0001	Ostatní majetek	138 021,00	0,00	138 021,00	0,00	0,00
903.0002	Ostatní majetek	509 933,00	0,00	509 933,00	0,00	0,00
903.0003	Ostatní majetek	37 128 320,60	0,00	37 128 320,60	0,00	0,00
903.0004	Ostatní majetek	149 060,43	0,00	149 060,43	0,00	0,00
903.0005	Ostatní majetek	88 878,58	0,00	88 878,58	0,00	0,00
903.0006	Ostatní majetek	657 800,00	0,00	657 800,00	0,00	0,00
903.0007	Ostatní majetek	782 218,31	0,00	782 218,31	0,00	0,00
999.0902	Vyrovnávací účet k podroz.účetům SU902	-1 012 100,89	0,00	-1 012 100,89	0,00	0,00
999.0903	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům SU 903	-39 454 231,92	0,00	-39 454 231,92	0,00	0,00
999.101	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM	-150 695,37	0,00	-150 695,37	0,00	0,00
999.102	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM 500-3000	-1 132 227,21	0,00	-1 132 227,21	0,00	0,00