

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2012

Mateřská škola Proseč, okres Chrudim

IČ: 75018853

Datum zpracování: 7.2.2013

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

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

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

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

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově MŠ dne 15/10/2012. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 závazku 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.

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěných v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů a návrhy na nápravu.

Návrhy nebyly žádné.

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů a sumáře za město celkem.

Za HIK:

Předseda:

Člen:

Člen:

podpis 

podpis 

podpis 

Mateřská škola Proseč,
okres Chrudim,
539 44 Proseč 220
IČO: 750188853

Přehled majetku a závazků
podléhajících inventarizaci a vyčíslení
rozdílů k
31.12.2012

Inventarizační položka = SÚ

SU	název	Účetní stav	Skutečný stav	zúčtovatelný rozdíl	Inventarizační rozdíl
018	DDNM	0	0	0	0
022	Samostatné movité věci	232 179,-	232 179,-	0	0
028	DDHM	1 247 459,-	1 247 459,-	0	0
078	Oprávky k DDNM	0	0	0	0
082	Oprávky k movit. věcem	167 211,-	167 211,-	0	0
088	Oprávky k DDHM	1 247 459,-	1 247 459,-	0	0
112	Materiál na skladě	4 869,18	4 869,18	0	0
241	Běžný účet	529 645,29	529 645,29	0	0
243	Běžný účet FKSP	8 512,40	8 512,40	0	0
261	Pokladna	0	0	0	0
262	Peníze na cestě	3 003,-	3 003,-	0	0
321	Dodavatelé	87 242,35	87 242,35	0	0
324	Přijaté zálohy	110 618,-	110 618,-	0	0
331	Zaměstnanci	161 312,-	161 312,-	0	0
336	Závazky SP a ZP	88 375,-	88 375,-	0	0
342	Ostatní přímé daně	13 126,-	13 126,-	0	0
389	Dohadné ú. kt.	29 138,20	29 138,20	0	0
401	Fond dlouhodob. majetku	71 190,30	71 190,30	0	0
412	FKSP	9 285,40	9 285,40	0	0
413	Fond rezervní	906,-	906,-	0	0
414	Fond rezervní	13 224,-	13 224,-	0	0
416	Fond reprodukce majetku	4 188,-	4 188,-	0	0
901	PE-DDNM	1 011,-	1 011,-	0	0
902	PE-DDHM	675 015,-	675 015,-	0	0
951	Budovy ve výpůjčce	3 880 078,-	3 880 078,-	0	0

Způsob provedení : F,D

Datum a místo vyhotovení: Proseč, 18.1.2013

Doba zahájení inventarizace 1.11.2012

Ukončení inventarizace 18.1.2013

Příčiny vzniku zúčtovatelných rozdílů.....*nebyly*.....

Návrh na vypořádání zúčtovatelných rozdílů..... *nebyly*

Závažná zjištění a nedostatky..... *NEBYLY*

Předseda: *Božena Černá*

Inventarizační komise:

Ing. Jevonína Poppišková - Poppiš
Klára Kalamborová - Kalamb
Mgr. Dana Marková - Dana Marková

Potvrzuji, že inventura byla provedena za mé účasti a nic jsem nezatajil.

Podpis hmotně odpovědného pracovníka:

Osoba odpovědná za provedení inventarizace: *Mgr. Dana Marková*
Božena Černá

Osoba odpovědná za zjištěné údaje: *Poppiš*

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2012

Základní škola Proseč, okres Chrudim

IČ: 75018772

Datum zpracování: 15.2.2013

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

Inventarizační činnosti:

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 inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

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

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově ZŠ dne 31.10.2012. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 závazku 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.

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů a návrhy na nápravu.

Návrhy nebyly žádné.

Přílohy:

Inventurní sumář za ZŠ celkem a přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci.

Za HIK:

Předseda: Mgr.Jarmila Michálková

podpis *Michálková*

Člen: Ing.Jaromíra Pospíšilová

podpis *Pospíšilová*

Člen: Jana Ondráčková

podpis *Ondráčková*

Základní škola Proseč, okres Chrudim,

539 44 Proseč 260

IČO: 75018772

**Přehled majetku a závazků podléhajících
inventarizaci a vyčíslení rozdílů k**



31.12.2012

Inventarizační položka = SÚ

SU	název	účetní stav	skutečný stav	zúčtovatelný rozdíl	inventarizační rozdíl
013	Software	76 576,50	76 576,50	0	0
018	DDNM	208 677,30	208 677,30	0	0
073	Oprávky k softwaru	- 76 576,50	- 76 576,50	0	0
078	Oprávky k DDNM	- 208 677,30	- 208 677,30	0	0
021	Stavby	185 756,00	185 756,00	0	0
022	Samostatné movité věci	379 667,98	379 667,98	0	0
028	DDHM	4 337 157,52	4 337 157,52	0	0
081	Oprávky ke stavbám	-37 152,00	-37 152,00	0	0
082	Oprávky k movit. věcem	- 216 976,98	- 216 976,98	0	0
088	Oprávky k DDHM	4 337 157,52	4 337 157,52	0	0
112	Materiál na skladě	63 148,96	63 148,96	0	0
241	Běžný účet	1 496 632,28	1 496 632,28	0	0
243	Běžný účet FKSP	180 581,58	180 581,58	0	0
261	Pokladna	8 708,00	8 708,00	0	0
262	Peníze na cestě	1 504,92	1 504,92	0	0
311	Odběratelé	4 545,00	4 545,00	0	0
321	Dodavatelé	426 169,56	426 169,56	0	0
324	Přijaté zálohy	166 359,00	166 359,00	0	0
331	Zaměstnanci	487 678,00	487 678,00	0	0
336	Závazky ze soc.a zdr. poj.	250 834,00	250 834,00	0	0

342	Ostatní přímé daně	45 181,00	45 181,00	0	0
377	Jiné pohledávky	8 951,28	8 951,28	0	0
378	Jiné závazky	12 751,92	12 751,92	0	0
381	Náklady příštích období	11 565,00	11 565,00	0	0
388	Dohadné účty aktivní	13 175,00	13 175,00	0	0
389	Dohadné účty pasivní	20 682,00	20 682,00	0	0
401	Fond dlouhodob. majetku	333 331,00	333 331,00	0	0
411	Fond odměn	27 980,00	27 980,00	0	0
412	FKSP	182 086,50	182 086,50	0	0
413	Fond rezervní	42 637,73	42 637,73	0	0
414	Fond rezervní	81 935,00	81 935,00	0	0
416	Fond reprodukce majetku	16 708,00	16 708,00	0	0
901	PÚ-DDNM	266 151,80	266 151,80	0	0
902	PÚ-DDHM	2 076 728,39	2 076 728,39	0	0
951	Budovy ve výpůjčce	59 122 215,00	59 122 215,00	0	0

Datum a místo vyhotovení: 18.1.2012



 Braudová,
 Michalová