

Inventarizační zpráva za rok 2025

Účetní jednotka : Mateřská škola Slavče
Slavče 55
373 21 Slavče

IČO : 75000881

Datum zpracování 29.1.2026

Den zahájení inventarizace : 1.12.2025

Den ukončení inventarizace : 29.1.2026

Den, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12. 2025

1. Inventarizační činnosti :

1.1.Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členy inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2.Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově mateřské školy dne 25.11.2025, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4.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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6 549,00 Kč
078 - Oprávky k 018	6 549,00 Kč
021 – Stavby	1 465 172,00 Kč
081 – Oprávky k 021	527 367,00 Kč
022 - Samostatné mov.věci a soub.	325 689,50 Kč
082 - Oprávky k 022	228 851,50 Kč
028 - DDHM	1 167 936,98 Kč
088 - Oprávky k 028	1 167 936,98 Kč
112 - Materiál na skladě	15 342,40 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	128 500,00 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	0,00 Kč
– Dotace OP JAK – Šablony I k 31.12.2025 ukončena a vyúčtována	
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	33 081,00 Kč
241 – Běžný účet	846 946,02 Kč
243 – Běžný účet FKSP	40 287,68 Kč
261 – Pokladna	7 249,00 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	1 037 173,11 Kč
412 – FKSP	39 007,68 Kč
413 – Rezervní fond ze zlepš. výsledku hosp.	39 948,93 Kč
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	0,00 Kč
– Dotace OP JAK – Šablony I k 31.12.2025 ukončena a zcela vyčerpána	
416 – Fond reprodukce majetku, inv.fond	67 494,06 Kč
321 - Dodavatelé	6 018,94 Kč
331 – Zaměstnanci	444 800,00 Kč
336 – Sociální zabezpečení	181 280,00 Kč
337 – Zdravotní pojištění	77 642,00 Kč
342 - Jiné přímé daně	65 765,00 Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč
– Dotace OP JAK – Šablony I k 31.12.2025 ukončena a vyúčtována	
389 – Dohadné účty pasivní	128 500,00 Kč
378 - Ostatní krátkodobé závazky	6 856,00 Kč
Podrozvahové účty :	
901 – Jiný drobný DNM	4 096,00 Kč
902 - Jiný drobný DHM	584 700,70 Kč

3. Kontrola hospodaření s majetkem MŠ, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov MŠ.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován ručně vedených inventárních karet a evidence prostřednictvím programu KEO 4 – majetek.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Při inventarizaci došlo k vyřazení neupotřebitelného drobného majetku v celkové výši 6.961,00 Kč - jiný dlouhodobý hmotný majetek

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 377.

Na účtu 377 je vykázán stav pohledávek ve výši 33.081,00 Kč.

Jedná se o:

- neuhrazené stravné od žáků předepsané na 1/2026	32.451,00 Kč
- neuhrazené stravné z FKSP za 12/2025	630,00 Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321 a 378.

Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 6.018,94 Kč. Jedná se o tři faktury vystavené v prosinci 2025 s datem splatnosti v lednu 2026 :

Poprokan – kancelářské a výtvarné potřeby – 167,71 Kč

O2 – telefonní hovory 12/2025 – 2.351,23 Kč

Helena Tomášková – účetnické práce 12/2025 - 3.500,00 Kč.

Na účtu 378 je evidován neprovedený převod finančních prostředků do FKSP za měsíce 12/2025 v celkové výši 5.576,00 Kč a neuhrazené příspěvky na penzijní pojištění zaměstnanců za 12/2025 ve výši 1.280,- Kč

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů


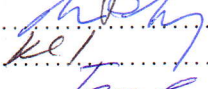
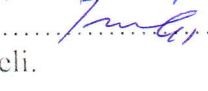

Při inventarizaci nebyly vykázány inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise

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

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi :

Předseda : A. JELINKOVÁ	podpis	
Člen : M. MOTYČEKOVÁ	podpis	
Člen : P. KLÍŠŤKOVÁ	podpis	
Člen : H. TOMÁŠKOVÁ	podpis	

Inventarizační zpráva bude předložena zřizovateli.