Inventarizační zpráva za rok 2025

Základní škola a mateřská škola Černotín
IČO 70992835

Datum zahájení inventarizace :	19.12.2025
Datum ukončení inventarizace :	31. 1.2026
Datum, ke kterému byla inventarizace provedena :	31.12.2025
Datum zpracování :	31. 1.2026

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 372/2015 Sb. a vnitřní směrnice č. 3/2018 k provedení inventarizace

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 19.12.2025. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise.
Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou č. 372/2015 a vnitřní směrnicí č. 3/2018.
Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.
Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově základní školy dne 19.12.2025, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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. Inventarizační činnosti byly zahájeny 6.1.2026 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.
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.
U hmotného majetku byla provedena inventura fyzická. Jednalo se o drobný hmotný majetek, materiál na skladě a pokladní hotovost.
U pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv byla provedena inventura dokladová.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	Počet příloh	stav k 31.12.2025 v Kč
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		47.377,20
	078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		47.377,20
2	022- Samostatné hmotné movité věci	1	379 807,40
	082 – Oprávky k DHM		245 601,00
	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5	2 338 978,56
	088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		2 338 978,56
3	112 - Materiál na skladě	1	19 404,45
4	132 - Zboží na skladě		0,00
5	241 - Běžný účet	1	1 383 926,21
	243 - Běžný účet FKSP		78 140,01
6	261 - Pokladna	1	30 203,00
	262 - Peníze na cestě		0,00
7	311 - Odběratelé		0,00
8	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	176 650,00
9	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		0,00
10	321 - Dodavatelé	1	255 746,89
11	324 - Krátkodobé přijaté zálohy		0
12	331 - Zaměstnanci		379 038,00
	336 - Sociální zabezpečení		148 656,00
	337 - Zdravotní pojištění		63 803,00
	342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		37 743,00
13	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi		0,00
	348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		0,00
14	388 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1	575 168,00
	472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		575 168,00
15	377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	1	0,00
	378 - Ostatní krátkodobé závazky		0,00
16	381 - Náklady příštích období	1	255 746,89
17	384 - Výnosy příštích období		0,00
18	388 - Dohadné účty aktivní		0,00
19	389 - Dohadné účty pasivní	1	155 000,00
20	411 - Fond odměn	1	19 373,00
21	412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	1	64 289,24
22	413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	1	31 974,30
23	414 – Rezervní fond		628 028,51
24	416 – Fond investic		134 400,00
25	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	1	4.366.072,08

3. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

3.1. Evidence majetku a zásob

Materiálové zásoby - potraviny ve skladu školní jídelny se evidují pomocí počítačového programu Skladové hospodářství.
Seznam majetkových karet drobného hmotného a drobného nehmotného majetku je evidován pomocí sw excel.
Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách příspěvkové organizace.

3.2. Doplňující informace k drobnému majetku

Během roku 2025 byl pořízen DDHM v celkové hodnotě 84 003,50 Kč.

3.3. Doplňující informace k zásobám
Fyzická inventura materiálu na skladě potravin ve školní jídelně proběhla dne 5.1.2026 ráno před výdejem potravin ze skladu. Inventurní soupis potravin byl vyhotoven dne 5. 1.2026. V období od 22. 12. 2025 do 31. 12. 2025 ve školní jídelně se nevařilo, nebyl žádný výdej potravin ze skladu.

3.4. Doplňující informace k pohledávkám
Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek jsou k 31.12.2025 evidovány uhrazené zálohy na plyn, elektrickou energii.

3.5. Doplňující informace k závazkům
Příspěvková organizace nemá žádné dlouhodobé závazky.

3.6. Doplňující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek
Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12. 2025, na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12. 2025 bez rozdílu a správně vypořádány.

3.7. Doplňující informace k fondům
Zůstatek fondu FKSP 412 = 64 289,24 Kč a zůstatek účtu FKSP 243 = 78 140,01 Kč. Rozdíly, které nebyly převedeny a proúčtovány na účtu FKSP:
příděl z mezd ve výši 4 659,87 Kč + poplatky 90,- Kč,
příspěvek na stravné – 18 601,- Kč.
Výše uvedené rozdíly budou proúčtovány v lednu 2026.

3.8. Doplňující informace k inventarizaci pokladny
Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 byl 30 203,00 Kč. Inventarizace pokladny byla provedena dne 5.1.2026 ráno před uskutečněním příjmů do pokladny.

4. Prohlášení inventarizační komise:
a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Černotíně 30. 1. 2025

Hlavní inventarizační komise:

Předseda : Mgr. Kleinová Lenka ..... Kleinová .....

Člen : Mgr. Vlčková Jana ..... Jana Vlčková .....

Člen : Holinková Anna ..... Holinková .....