Mateřská 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 31.12.2025

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 22.12.2025
Inventarizace byla ukončena dne: 07.01.2026

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:
Předseda: Bc. Marcela Trantinová
Člen: Kateřina Böhmová

- **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 2025
- **Úhrn zjištěných inventurních rozdílů:** nejsou
- **Příčiny inventurních rozdílů:** nejsou
- **Návrh na vypořádání inventurních rozdílů:** není

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 směrnicí pro provedení inventarizace.

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

V Šestajovicích dne: 07.01.2026

Podpisy členů komise:

.....

.....

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

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
022.101	Samostatné hmotné věci a soubory movitých věcí	68 917,97	0,00	68 917,97	0,00	0,00
028.0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 561 644,86	0,00	1 561 644,86	0,00	0,00
028.0011	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2014	108 310,89	0,00	108 310,89	0,00	0,00
028.0012	Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený 2015	133 951,51	0,00	133 951,51	0,00	0,00
028.101	Drobný dlouhodobý hmotný majetek 3.000,-Kč-40.000,-Kč	1 322 953,22	0,00	1 322 953,22	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
082.101	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborum movitých věcí	-22 074,00	0,00	-22 074,00	0,00	0,00
088.0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 561 644,86	0,00	-1 561 644,86	0,00	0,00
088.0011	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-108 310,89	0,00	-108 310,89	0,00	0,00
088.0012	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-133 951,51	0,00	-133 951,51	0,00	0,00
088.101	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 322 953,22	0,00	-1 322 953,22	0,00	0,00
112.101	Materiál na skladě	2 441,32	0,00	2 441,32	0,00	0,00
241.101	Běžný účet - provoz	2 305 570,03	0,00	2 305 570,03	0,00	0,00
241.201	Běžný účet - jídelna	366 836,97	0,00	366 836,97	0,00	0,00
243.101	Běžný účet FKSP	43 182,29	0,00	43 182,29	0,00	0,00
261.101	Pokladna-hlavní	2 523,00	0,00	2 523,00	0,00	0,00
314.101	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
314.103	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
315.101	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - školkovné	-4 500,00	0,00	-4 500,00	0,00	0,00
321.101	Závazky z obchodních vztahů - provoz	-97 196,38	0,00	-97 196,38	0,00	0,00
321.201	Závazky z obchodních vztahů - jídelna	-48 011,50	0,00	-48 011,50	0,00	0,00
324.101	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy děti	-312 411,00	0,00	-312 411,00	0,00	0,00
324.102	Krátkodobé přijaté zálohy - obědy ZC	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
324.202	Krátkodobé přijaté zálohy – škola v přírodě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331.102	Zaměstnanci	-489 351,00	0,00	-489 351,00	0,00	0,00
333.101	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-2 361,00	0,00	-2 361,00	0,00	0,00
336.101	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení	-176 325,00	0,00	-176 325,00	0,00	0,00
336.201	Zúčtování s institucemi ZP VZP	-51 507,00	0,00	-51 507,00	0,00	0,00
336.202	Zúčtování s institucemi ZP VOZP	-2 808,00	0,00	-2 808,00	0,00	0,00
336.203	Zúčtování s institucemi ZP ZPMV	-8 697,00	0,00	-8 697,00	0,00	0,00
336.204	Zúčtování s institucemi ZP OZP	-13 586,00	0,00	-13 586,00	0,00	0,00
336.205	Zúčtování s institucemi ZP ČPZP	-1 944,00	0,00	-1 944,00	0,00	0,00
342.101	Ostatní přímé daně - zálohová	-40 141,00	0,00	-40 141,00	0,00	0,00
342.102	Ostatní přímé daně - srážková	-262,00	0,00	-262,00	0,00	0,00
346.101	Závazky-vypořádání dotací	-174 799,57	0,00	-174 799,57	0,00	0,00
346.203	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi-ERASMUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
377.103	Ostatní krátkodobé pohledávky – pohledávka vůči FKSP - stravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
377.901	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis FKSP	6 210,29	0,00	6 210,29	0,00	0,00
377.902	Ostatní krátkodobé pohledávky - pohledávka předpis jídelna	9 590,81	0,00	9 590,81	0,00	0,00
377.905	Ostatní krátkodobé pohledávky – pohledávka předpis FKSP DIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
377.906	Ostatní krátkodobé pohledávky - vyrovnání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.101	Ostatní krátkodobé závazky - zák.poj. ZL	-14 051,00	0,00	-14 051,00	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
378.202	Ostatní krátkodobé závazky – přeplatky školkovné	-1 500,00	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
378.901	Ostatní krátkodobé závazky - předpis FKSP	-6 210,29	0,00	-6 210,29	0,00	0,00
378.902	Ostatní krátkodobé závazky - předpis jídelna	-9 590,81	0,00	-9 590,81	0,00	0,00
378.903	Ostatní krátkodobé závazky – zúčtování fin.limitu jídelna	-2 334,46	0,00	-2 334,46	0,00	0,00
378.904	Ostatní krátkodobé závazky – stravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.905	Ostatní krátkodobé závazky – FKSP DIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381.101	Náklady příštích období	93 079,94	0,00	93 079,94	0,00	0,00
383.101	Výdaje příštích období	-11 292,00	0,00	-11 292,00	0,00	0,00
384.301	Výnosy příštích období - kroužky	-19 727,00	0,00	-19 727,00	0,00	0,00
388.202	Dohadné účty aktivní OP JAK	465 712,80	0,00	465 712,80	0,00	0,00
389.101	Dohadné účty pasivní	-76 165,00	0,00	-76 165,00	0,00	0,00
389.102	Dohadné účty pasivní - jídelna	-6 038,00	0,00	-6 038,00	0,00	0,00
401.101	Jmění účetní jednotky	-46 843,97	0,00	-46 843,97	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	-74 588,58	0,00	-74 588,58	0,00	0,00
412.101	Fond kulturních a sociálních potřeb - z mezd	-92 358,70	0,00	-92 358,70	0,00	0,00
412.201	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání stravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412.202	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání akce kulturní	13 223,00	0,00	13 223,00	0,00	0,00
412.203	Fond kulturních a sociálních potřeb - čerpání ostatní	104 331,70	0,00	104 331,70	0,00	0,00
412.301	Fond kulturních a sociálních potřeb – z mezd DIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
413.000	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	-219 996,56	0,00	-219 996,56	0,00	0,00
413.101	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
413.201	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření - čerpání	22 885,64	0,00	22 885,64	0,00	0,00
414.000	Rezervní fond z ostatních titulů	-114 983,37	0,00	-114 983,37	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
414.400	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	-40 938,47	0,00	-40 938,47	0,00	0,00
414.401	Rezervní fond z ostatních titulů - dary účelové	-28 990,00	0,00	-28 990,00	0,00	0,00
414.402	Rezervní fond z ostatních titulů – čerpání dary účelové	62 850,00	0,00	62 850,00	0,00	0,00
414.500	Rezervní fond z ostatních titulů – ERASMUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414.502	Rezervní fond z ostatních titulů – ERASMUS - čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414.600	Rezervní fond z ostatních titulů - ŠABLONY	-360 235,10	0,00	-360 235,10	0,00	0,00
414.601	Rezervní fond z ostatních titulů – ŠABLONY - tvorba	-394 540,70	0,00	-394 540,70	0,00	0,00
414.602	Rezervní fond z ostatních titulů – ŠABLONY - čerpání	360 235,10	0,00	360 235,10	0,00	0,00
416.000	Fond reprodukce majetku, investiční fond	-19 868,70	0,00	-19 868,70	0,00	0,00
416.101	Fond reprodukce majetku tvorba	-11 244,00	0,00	-11 244,00	0,00	0,00
472.102	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - ŠABLONY	-465 712,80	0,00	-465 712,80	0,00	0,00
902.0010	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	834 852,46	0,00	834 852,46	0,00	0,00
902.101	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	105 427,52	0,00	105 427,52	0,00	0,00
902.102	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek 500-3000	936 655,88	0,00	936 655,88	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.účtům SU902	-834 852,46	0,00	-834 852,46	0,00	0,00

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
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	-105 427,52	0,00	-105 427,52	0,00	0,00
999.102	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – majetek DHM 500-3000	-936 655,88	0,00	-936 655,88	0,00	0,00