Inventarizační zpráva za rok 2025

Účetní jednotka:

Základní škola Šestajovice, okres Praha-východ, Komenského 158, 250 92 Šestajovice
IČO: 75031515
Datum zpracování: 15.1.2026
Den zahájení inventarizace: 15.12.2025
Den ukončení inventarizace: 31.12.2025
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2025

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur
Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů 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 základní školy dne 9.12.2025, 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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.
Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, 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 – DDNM	149 759,00 Kč
022 – Samostatné movité věci a soub.	864 545,00 Kč
028 – DDHM	8 655 727,40 Kč
078 – Oprávky k 018	149 759,00 Kč
082 – Oprávky k 022	633 996,00 Kč
088 – Oprávky k 028	8 655 727,40 Kč
112 – Materiál na skladě	156 909,89 Kč
241 – Běžné účty	10 644 500,47Kč
243 – Běžný účet FKSP	198 221,03 Kč
261 – Pokladny	34 868,00 Kč
311 - Odběratelé	213 662,35 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	139 500,00 Kč
321 – Dodavatelé	1 015 653,48 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	1 521 489,89 Kč
331 – Zaměstnanci	3 275 825,00 Kč
336 – Zúčtování s institucemi soc. Zabezp.	1 350 260,00 Kč
337 - Zúčtování s institucemi zdr. Zabezp.	574 482,00 Kč
342 – Jiné přímé daně	462 621,00 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	32 914,00 Kč
381 – Náklady příštích období	214 461,97 Kč
384 – Výnosy příštích období	1 638,00 Kč
388 – Dohadné účty	1 274 185,61 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	459 623,94 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	230 549,00 Kč
412 – FKSP	558 866,00 Kč
413 – Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření	508 612,50 Kč
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	1 274 185,61 Kč
416 – Fond reprodukce majetku	339 170,00 Kč
472 – Dlouhodobé přijaté zálohy	1 274 185,61 Kč

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

V budově školy se nachází i majetek, který nám jako náš zřizovatel obec Šestajovice svěřili k hospodaření (pronájmu). Byla provedena i inventarizace tohoto majetku.
Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zboží, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budovy školy.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy „Bakaláři software s.r.o. 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.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311.
Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky ve výši 213 662,35 Kč. Jedná se o vystavené faktury v roce 2025 se splatností v roce 2026. Jedná se především o pohledávky za odebrané obědy z MŠ, spotřebu plynu v nafukovací hale, pronájem místností atd.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321.
Na účtu 321 je vykázán stav závazků ve výši 1 015 653,48 Kč. Jedná se o došlé faktury vystavené v roce 2025 se splatností v roce 2026. Jedná se především o faktury pronájem bazénu, revizi spotřebičů, telefonní poplatky, spotřebu elektřiny, pronájem tělocvičny, dopravu do bazénu, nákup drobného hmotného majetku atd.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny 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:	Mgr. Helena Černochová	15.1.2026	podpis.....
Člen:	Mgr. Erika Urbanová	15.1.2026	podpis .....
Člen:	Jana Dašková	15.1.2026	podpis.....