

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, příspěvková organizace

Inventarizační zpráva za rok 2025

1. Časový a věcný průběh inventarizace

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

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 021, 022, 028 provedli členové DIK 1-4 k 31.12.2025 ve dnech 18. 12. 2025 až 16. 01. 2026.

Inventuru pohledávek a závazků provedli členové DIK2 k 31. 12. 2025 ve dnech 12. 01. 2026 až 29. 01. 2026.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 provedli členové DIK2 dne 05. 01. 2026.

Inventuru materiálu na skladě ŠJ provedli členové DIK4 dne 05. 01. 2026.

Inventuru skladu zásob provedli členové DIK2 dne 05. 01. 2026.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku, zásob, pohledávek a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou: přepočtem, přeměřením, převážením v případě majetku a zásob, u kterých bylo možné zjistit jejich fyzickou existenci
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek a závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci
- c) vizuální v případě nehmotného majetku.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č.1 „Seznam inventurního soupisu“ s prvotními doklady k pohledávkám (tj. faktury vydané), kontrolu splatnosti pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provádí srovnáním přílohy č.1 „Seznam inventurního soupisu“ s prvotními doklady k závazkům (tj. faktury přijaté), kontrolu splatnosti závazků.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 „Seznam inventurního soupisu“.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurního soupisu“ nevyplývají žádné manka, škody a přebytky.

V Hukvaldech dne 9. 02. 2026

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Mgr. Martin Křenek

Ing. Benedikt Lyčka

PaedDr. Vladimíra Nevludová

Mgr. Kociánová Kateřina

Mgr. Daňková Helena

Mgr. Křenková Radmila

Mgr. Jašková Marcela

Mgr. Květuše Křenková

Schvaluji inventarizační zprávu

V Hukvaldech dne 12. 02. 2026

.....
Alena Lélová

Mgr. Alena Lélová

Základní škola a Mateřská škola
Leoše Janáčka Hukvaldy
příspěvková organizace
739 46 Hukvaldy 162
IČ: 709 46 906 • DIČ: CZ 709 46 906 -1-

Příloha č. 1 „Seznam inventurního soupisu“

Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, p.o.

Příloha č. 1 "Seznam inventurního soupisu"

Majetek	Účet	Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
DDNHM	018/078	vizuální, dokladová	102 729,55	102 729,55	0,00
Stavby (technické zhodnocení)	021	vizuální, dokladová	1 008 232,20	1 008 232,20	0,00
Samostatné movité věci	022	fyzická, dokladová	3 693 950,74	3 693 950,74	0,00
DDHM	028/088	fyzická, dokladová	12 882 433,08	12 882 433,08	0,00
Podrozvaha:					
podrozvahová evidence DDNHM 518101	902101	vizuální, dokladová	319 478,39	319 478,39	0,00
podrozvahová evidence DDHM 501108	902103	fyzická, dokladová	3 032 685,88	3 032 685,88	0,00
podrozvahová evidence DDHN 501111	902104	fyzická, dokladová	2 305 324,73	2 305 324,73	0,00

Finanční účty		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Pokladna ZŠ	261101	fyzická, dokladová	22 126,00	22 126,00	0,00
Pokladna GBP, 112 GBP	261104	fyzická, dokladová	3 112,37	3 112,37	0,00
Pokladna FKSP	261202	fyzická, dokladová	2 420,00	2 420,00	0,00
BÚ 182930849/0300	241104	dokladová	817 719,97	817 719,97	0,00
BÚ 8898912001/5500 EUR	241106	dokladová	65 073,58	65 073,58	0,00
BÚ 8898912044/5500	241102	dokladová	3 974 863,97	3 974 863,97	0,00
BÚ 8898912060/5500	241105	dokladová	419 715,00	419 715,00	0,00
BÚ FKSP 8898912036/5500	243101	dokladová	115 764,08	115 764,08	0,00
BÚ 8898912001/5500 CZK	245102	dokladová	78 643,90	78 643,90	0,00
Zúčtovací vztahy		Způsob inventury	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
Odeběratele	311111	dokladová	23 164,00	23 164,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Záloha - plyn bez DPH	314112	dokladová	28 680,00	28 680,00	0,00
Pohledávky - ostatní	315105	dokladová	11 354,00	11 354,00	0,00
Dodavatele - potraviny	321101	dokladová	52 348,50	52 348,50	0,00
Dodavatele - ostatní	321111	dokladová	9 547,27	9 547,27	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy - stravné žáci	324101	dokladová	200 288,00	200 288,00	0,00

Krátkodobé přijaté zálohy - plyn byt	324104	dokladová	22 500,00	22 500,00	0,00
Závazky vůči zaměstnancům	331111	dokladová	2 308 881,00	2 308 881,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Sociální zabezpečení	336101	dokladová	890 393,00	890 393,00	0,00
Zdravotní pojištění	337101	dokladová	383 780,00	383 780,00	0,00
Daň z příjmu zálohová	342101	dokladová	277 434,00	277 434,00	0,00
Daň z příjmu srážková	342102	dokladová	2 444,00	2 444,00	0,00
DPH - zúčtovací	343888	dokladová	9 052,00	9 052,00	0,00
DPH - zúčtovací účet	343889	dokladová	1 059,72	1 059,72	0,00
Závazky k rozpočtu ÚSC	349101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Přijaté zálohy ÚSC - obec	374108	dokladová	733 417,23	733 417,23	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné žáci, zam.	377101	dokladová	197 894,00	197 894,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - stravné cizí str.	377105	dokladová	89 015,00	89 015,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - ostatní náklady	377107	dokladová	2 000,00	2 000,00	0,00
Krátkodobé závazky ostatní	378103	dokladová	98 649,00	98 649,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky MŠ	378107	dokladová	7 470,00	7 470,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠD	378108	dokladová	138 140,00	138 140,00	0,00
Krátkodobé závazky - příspěvky ŠK	378109	dokladová	48 720,00	48 720,00	0,00
Náklady příštích období / časové rozlišení	381101	dokladová	175 839,16	175 839,16	0,00
Výdaje příštích období	383101	dokladová	145 189,08	145 189,08	0,00
Příjmy příštích období	385101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony III	388101	dokladová	0,00	0,00	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony IV (OP JAK)	388105	dokladová	3 052 848,04	3 052 848,04	0,00
Podmíněná pohledávka - Šablony V (OP JAK)	388109	dokladová	117 196,30	117 196,30	0,00
Dohadné účty pasivní - ostatní,	389101	dokladová	51 354,00	51 354,00	0,00
FKSP - příděl	412101	dokladová	364 226,45	364 226,45	0,00
FKSP - příspěvek na stravování	412102	dokladová	52 960,00	52 960,00	0,00
FKSP - rekreace	412103	dokladová	0,00	0,00	0,00
FKSP - společ. akce + výročí	412104	dokladová	14 016,00	14 016,00	0,00
FKSP - dary	412105	dokladová	16 000,00	16 000,00	0,00
FKSP - penzijní připojištění	412106	dokladová	142 200,00	142 200,00	0,00