

## Inventarizační zpráva

souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2025

Datum zpracování: 26.1.2026

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2025

### Dodržení plánu inventur

#### 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. Termín prvotní inventury byl dodržen.

#### 2) Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově školy, přítomni byli všichni členové. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

#### 3) Podmínky pro ověřování skutečností

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### 4) Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny dle skutečnosti. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků k 31.12.2025.

### Výsledky inventarizace

Výsledky inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025 jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

### Prohlášení hlavní inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu

- s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
- s ustanoveními inventarizační směrnice v platném znění
- s pokynem k inventarizaci majetku pro rok 2025

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

předseda inventarizační komise: Magdaléna Nedomová

členové inventarizační komise: Mgr. Alena Tichá

Lenka Tichá

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ředitelka školy: Mgr. Alena Tichá

Trpín 26.1.2026

MATEŘSKÁ ŠKOLA TRPÍN  
569 74 Trpín 121  
tel. 461 741 811  
IČO: 709 92 967

## Inventurní soupis

Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2025

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2025

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2025

Filtr: SU je v množině 00 až 499, 901 až 999

Inventarizační položka		Účetní stav		Inventarizační		Poznámka	Přílohy
SU	AU Název SU	Má dáti	Dal	Zjištěný stav	rozdíl		
<b>SU: 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
018	0100 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	41 026,00	0,00	41 026,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>41 026,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 026,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>							
028	0100 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	480 932,22	0,00	480 932,22	0,00		
028	0200 DDHM - SZIF	259 480,00	0,00	259 480,00	0,00		
028	0300 DDHM-FKSP	9 490,00	0,00	9 490,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>749 902,22</b>	<b>0,00</b>	<b>749 902,22</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</b>							
078	0100 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-41 026,00	0,00	-41 026,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</b>		<b>-41 026,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-41 026,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</b>							
088	0100 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-480 932,22	0,00	-480 932,22	0,00		
088	0200 Oprávky k DDHM -Dotace SZIF	-259 480,00	0,00	-259 480,00	0,00		
088	0300 Oprávky k DDHM-FKSP	-9 490,00	0,00	-9 490,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</b>		<b>-749 902,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-749 902,22</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 111 Pořízení materiálu</b>							
111	0100 Sklad potravin - kuchyň	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 111 Pořízení materiálu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 112 Materiál na skladě</b>							
112	0100 Potraviny - ŠJ	13 674,18	0,00	13 674,18	0,00		
<b>Celkem za SU: 112 Materiál na skladě</b>		<b>13 674,18</b>	<b>0,00</b>	<b>13 674,18</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 241 Běžný účet</b>							
241	0300 Běžný účet	920 627,74	0,00	920 627,74	0,00		
<b>Celkem za SU: 241 Běžný účet</b>		<b>920 627,74</b>	<b>0,00</b>	<b>920 627,74</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 243 Běžný účet FKSP</b>							
243	0000 Běžný účet FKSP	2 997,35	0,00	2 997,35	0,00		
<b>Celkem za SU: 243 Běžný účet FKSP</b>		<b>2 997,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 997,35</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 261 Pokladna</b>							
261	0000 Pokladna	1 955,00	0,00	1 955,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 261 Pokladna</b>		<b>1 955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 955,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 262 Peníze na cestě</b>							
262	0100 Peníze na cestě	35 043,12	0,00	35 043,12	0,00		
262	0300 Peníze na cestě-FKSP	-35 043,12	0,00	-35 043,12	0,00		
<b>Celkem za SU: 262 Peníze na cestě</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>							
314	0100 Zálohy - běžné	0,00	0,00	0,00	0,00		
314	0300 Zálohy - plyn	27 720,00	0,00	27 720,00	0,00		
314	0400 Zálohy - elektřina	16 140,00	0,00	16 140,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>		<b>43 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 860,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 321 Dodavatelé</b>							
321	0100 Dodavatelé	0,00	5 289,82	5 289,82	0,00		
<b>Celkem za SU: 321 Dodavatelé</b>		<b>0,00</b>	<b>5 289,82</b>	<b>5 289,82</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 324 Krátkodobé přijaté zálohy</b>							
324	0100 Stravné	0,00	57 186,00	57 186,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 324 Krátkodobé přijaté zálohy</b>		<b>0,00</b>	<b>57 186,00</b>	<b>57 186,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 331 Zaměstnanci</b>							
331	0000 Zaměstnanci	0,00	167 037,00	167 037,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 331 Zaměstnanci</b>		<b>0,00</b>	<b>167 037,00</b>	<b>167 037,00</b>	<b>0,00</b>		

## Inventurní soupis

Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2025

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2025

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2025

Filtr: SU je v množině 00 až 499, 901 až 999

Inventarizační položka		Účetní stav		Inventarizační				
SU	AU	Název SU	Má dáti	Dal	Zjištěný stav	rozdíl	Poznámka	Přílohy
<b>SU: 336 Sociální zabezpečení</b>								
336	0200	SP - zaměstnanec	0,00	13 180,00	13 180,00	0,00		
336	0210	SP - organizace	0,00	45 633,00	45 633,00	0,00		
Celkem za SU: 336 Sociální zabezpečení			0,00	58 813,00	58 813,00	0,00		
<b>SU: 337 Zdravotní pojištění</b>								
337	0100	ZP - zaměstnanec	0,00	8 777,00	8 777,00	0,00		
337	0110	ZP - organizace	0,00	17 547,00	17 547,00	0,00		
Celkem za SU: 337 Zdravotní pojištění			0,00	26 324,00	26 324,00	0,00		
<b>SU: 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění</b>								
342	0100	srážková daň	0,00	0,00	0,00	0,00		
342	0200	zálohová daň	0,00	14 298,00	14 298,00	0,00		
Celkem za SU: 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění			0,00	14 298,00	14 298,00	0,00		
<b>SU: 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi</b>								
346	0500	KrÚ - dotace	0,00	0,00	0,00	0,00		
Celkem za SU: 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi			0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>SU: 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi</b>								
348	0300	Příspěvek na provoz - Obec	0,00	0,00	0,00	0,00		
Celkem za SU: 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi			0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>SU: 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</b>								
374	0500	Dotace - KÚ 33353	0,00	0,00	0,00	0,00		
Celkem za SU: 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery			0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>SU: 378 Ostatní krátkodobé závazky</b>								
378	0189	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	4,00	4,00	0,00		
378	0197	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00		
Celkem za SU: 378 Ostatní krátkodobé závazky			0,00	1 204,00	1 204,00	0,00		
<b>SU: 381 Náklady příštích období</b>								
381	0801	Náklady příštích období-provar v ŠJ	13,56	0,00	13,56	0,00		
Celkem za SU: 381 Náklady příštích období			13,56	0,00	13,56	0,00		
<b>SU: 384 Výnosy příštích období</b>								
384	0500	Výnosy příštích období-příspěvek na provoz	0,00	136 100,00	136 100,00	0,00		
384	0801	úspora v ŠJ	0,00	0,00	0,00	0,00		
Celkem za SU: 384 Výnosy příštích období			0,00	136 100,00	136 100,00	0,00		
<b>SU: 388 Dohadné účty aktivní</b>								
388	0500	Šablony OP JAK	365 235,00	0,00	365 235,00	0,00		
388	0525	Šablony OP JAK 2025-2027	272 475,20	0,00	272 475,20	0,00		
Celkem za SU: 388 Dohadné účty aktivní			637 710,20	0,00	637 710,20	0,00		
<b>SU: 389 Dohadné účty pasivní</b>								
389	0300	Dohadné účty pasivní-plyn	0,00	27 720,00	27 720,00	0,00		
389	0400	Dohadné účty pasivní-elektřina	0,00	16 140,00	16 140,00	0,00		
389	0500	Nevyfakturované potraviny	0,00	0,00	0,00	0,00		
Celkem za SU: 389 Dohadné účty pasivní			0,00	43 860,00	43 860,00	0,00		
<b>SU: 411 Fond odměn</b>								
411	0300	Fond odměn	0,00	18 388,00	18 388,00	0,00		
411	0301	Fond odměn-Tvorba z HV	0,00	13 534,00	13 534,00	0,00		
Celkem za SU: 411 Fond odměn			0,00	31 922,00	31 922,00	0,00		
<b>SU: 412 Fond kulturních a sociálních potřeb</b>								
412	0100	FKS-počáteční stav	0,00	793,54	793,54	0,00		
412	0110	Fond kulturních a sociálních potřeb	0,00	19 654,24	19 654,24	0,00		
412	0271	FKSP-penzijko	0,00	-16 800,00	-16 800,00	0,00		

## Inventurní soupis

Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2025

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2025

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2025

Filtr: SU je v množině 00 až 499, 901 až 999

Inventarizační položka			Účetní stav		Inventarizační			
SU	AU	Název SU	Má dáti	Dal	Zjištěný stav	rozdíl	Poznámka	Přílohy
<b>Celkem za SU: 412 Fond kulturních a sociálních potřeb</b>			<b>0,00</b>	<b>3 647,78</b>	<b>3 647,78</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření</b>								
413	0500	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00	157 332,35	157 332,35	0,00		
413	0511	RF-tvorba ze zlepšeného HV	0,00	54 138,17	54 138,17	0,00		
413	0655	RF-čerpání	0,00	-50 000,00	-50 000,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření</b>			<b>0,00</b>	<b>161 470,52</b>	<b>161 470,52</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 414 Rezervní fond z ostatních titulů</b>								
414	0523	RF-tvorba-ESF	0,00	266 285,20	266 285,20	0,00		
414	0545	Dary - účelové	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
414	0655	RF-čerpání darů účelové	0,00	-10 000,00	-10 000,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 414 Rezervní fond z ostatních titulů</b>			<b>0,00</b>	<b>266 285,20</b>	<b>266 285,20</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</b>								
431	0300	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</b>								
472	0022	Šablony OP JAK 2022	0,00	365 235,00	365 235,00	0,00		
472	0025	Šablony 2025	0,00	272 475,20	272 475,20	0,00		
<b>Celkem za SU: 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</b>			<b>0,00</b>	<b>637 710,20</b>	<b>637 710,20</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 491 Počáteční účet rozvahový</b>								
491	0000	Počáteční účet rozvahový	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 491 Počáteční účet rozvahový</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>								
901	0100	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	47 348,00	0,00	47 348,00	0,00		
<b>Celkem za SU: 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>			<b>47 348,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 348,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>								
902	0000	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	790,00	0,00	790,00	0,00		
902	0100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	270 213,66	0,00	270 213,66	0,00		
<b>Celkem za SU: 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>			<b>271 003,66</b>	<b>0,00</b>	<b>271 003,66</b>	<b>0,00</b>		
<b>SU: 999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům</b>								
999	0100	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	0,00	318 351,66	318 351,66	0,00		
<b>Celkem za SU: 999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům</b>			<b>0,00</b>	<b>318 351,66</b>	<b>318 351,66</b>	<b>0,00</b>		

### Inventurní soupis

**Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2025**

**Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2025**

**Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den): 31.12.2025**

**Filtr: SU je v množině 00 až 499, 901 až 999**

<b>CELKEM:</b>	<b>1 939 189,69</b>	<b>1 929 499,18</b>	<b>3 868 688,87</b>	<b>0,00</b>
----------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------

*Způsob zjišťování skutečných stavů:*

*Ocenění majetku k rozvahovému dni / rozhodnému dni:*

*Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů:*

*Okamžik zahájení inventury: 02.01.2026*

*Okamžik ukončení inventury: 26.01.2026*

Prohlašuji, že inventura byla provedena za mé účasti, a že jsem žádný majetek nezatajil.

Datum

Podpis

Osoba zodpovědná za majetek/závazky:

26.1.2026



**Inventarizační komise**

Předseda (za provedení inventury odpovídá): Magdaléna Nedomová

Členové (odpovídají za zjištění skutečných stavů): Mgr. Alena Tichá

Lenka Tichá

Datum

Podpis

26.1.2026

26.1.2026

26.1.2026



Počet záznamů: 59