

Základní škola a mateřská škola Boharyně

Boharyně 10

IČO 750 181 36

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2025

1. Podstatné skutečnosti o provedených inventurách

1.1 Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen 26. 11. 2025

1.2 Inventarizační komise

Byla zřízena inventarizační komise, inventarizační zprávu sestavila Markéta Cermanová.

1.3 Proškolení

Proškolení proběhlo dne 27.11. 2025, proškoleni byli všichni zaměstnanci školy.

1.4 Podmínky pro zjišťování skutečného stavu, zajištění součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

1.5 Odsouhlasení pohledávek a závazků

Nebylo stanoveno odsouhlasení pohledávek a závazků, protože to není v zájmu účetní jednotky.

1.5 Průběh inventur, inventarizace

Fyzické inventury proběhly v období 1. 12. -31.12. Inventura pokladny 06.01.2026

Dokladová inventura proběhla v období 6.01. - 15.1. 2026

Inventarizace byla ukončena dne 20.01.2026

2. Seznam všech inventurních soupisů

Číslo účtu	Název účtu	zic/Dokl	Skuteč. stav	Účetní stav	Rozdíl
021100	Stavby- budovy, haly, stavby MŠ	F	1 270 952,15	1 270 952,15	0
021300	Stavby - vlastní	F	57 711,00	57 711,00	0
028100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek - ve správě MŠ	F	384 971,88	384 971,88	0
028110	Drobný dlouhodobý hmotný majetek - ve správě ZŠ	F	339 178,47	339 178,47	0
028300	Drobný dlouhodobý hmotný majetek - vlastní	F	1 183 105,28	1 183 105,28	0
081000	Oprávký ke stavbám	D	-766 564,00	-766 564,00	0
088100	Oprávký k drobnému DHM - ve správě	D	-724 150,35	-724 150,35	0
088300	Oprávký k drobnému DHM - vlastní	D	-1 183 105,28	-1 183 105,28	0
112100	Materiál na skladě - potraviny	F	375,00	375,00	0
241100	Běžný účet	D	1 711 209,45	1 711 209,45	0
241200	Běžný účet - FIO	D	592 019,29	592 019,29	0
243100	Běžný účet FKSP	D	60 876,69	60 876,69	0
261100	Pokladna	D	27 981,00	27 981,00	0
314420	Krátkodobé poskytnuté zálohy - voda	D	29 710,00	29 710,00	0
321100	Dodavatelé	D	149 255,76	149 255,76	0
324102	Krátkodobé přijaté zálohy - š+stravné MŠ	D	43 949,92	43 949,92	0
324103	Krátkodobé přijaté zálohy - š+stravné ZŠ	D	44 552,75	44 552,75	0
324200	Krátkodobé přijaté zálohy - akce MŠ	D	10 888,00	10 888,00	0
324700	Krátkodobé přijaté zálohy - akce ZŠ	D	168 689,00	168 689,00	0
324800	Krátkodobé přijaté zálohy - pomůcky	D	0,00	0,00	0
331100	Zaměstnanci	D	533 823,00	533 823,00	0
336100	Sociální zabezpečení	D	186 573,00	186 573,00	0
337100	Zdravotní pojištění	D	78 960,00	78 960,00	0

