

Mateřská škola Kaštánek Návší, příspěvková organizace

adresa: ul. Kaštanová 226, 739 92 Návší

IČO: 70983984 [www.msnavsi.cz](http://www.msnavsi.cz)

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA za rok 2025

Obsah:

1. Inventarizace majetku-fyzická
2. Inventarizace pokladny-fyzická
3. Inventarizace čisticích prostředků-fyzická
4. Inventarizace skladu potravin-fyzická
5. Inventarizace pohledávek a závazků-dokladová
6. Inventarizace majetku ve výpůjčce-fyzická

Ad1)

### **Inventarizace majetku - středisko MŠ:**

stav majetku od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 -2 strany

inventurní soupis majetku:

POE 2 - 8 stran = účet 902, sestava vyřazených předmětů z programu EMA - 1strana, přírůstky POE 2-1 strana,

DDHM- 4 strany = účet 028, sestava vyř.předmětů z programu EMA - 1strana, sestava přírůstky – 1 strana

DHM- 1 strana = účet 021 + sestava odpisů

přírůstky - 1 strana

DDNM - 1 strana

POE1-1 strana

### **Inventarizace majetku - středisko ŠJ:**

stav majetku od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 – 3 strany

inventurní soupis majetku :

zásoby potravin - 6 stran

POE 2 – 2 strany=účet 902, přírůstky - 1 strana

DHM – 1 strana=účet 021 +odpisy

DDHM – 2 strany=účet 028 + přírůstky – 1 strana, sestava vyřazení - 1 strana

### **Inventarizace majetku - PZŠ - výdejna ŠJ:**

stav majetku od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 – 2 strany

POE 2 – 1 strana = účet 902

DDHM – 1 strana=účet 028, sestava přírůstky - 1 strana

### **Inventarizace majetku - středisko Jasení:**

stav majetku od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 – 2 strany

inventurní soupis majetku:

POE 2– 3 strany=účet 902, sestava vyřazeného majetku, přírůstky 1 strana

DDHM-2 strany, účet 028, sestava přírůstků - 1 strana

DHM – 1 strana=účet 021+ sestava odpisů-MŠ

DDNM – 1 strana=účet 018 - ŠJ

Zásoby ve skladu potravin - 3 strany

## **Ad 2) Inventarizace pokladny-stav k 31. 12. 2025**

- stav pokladny-výčetka platidel k 31. 12. 2025 - 1 strana

## **Ad 3) Inventarizace čisticích prostředků MŠ, ŠJ, Jasení**

zásoby čisticích prostředků celkem 3 strany včetně ručně

soupis zásob čisticích prostředků

## **Ad 4) Inventarizace skladu potravin:**

a) ve školní jídelně MŠ – zásoby potravin-6 stran= účet 501.0300

b) ve školní jídelně v Jasení – zásoby ve skladu potravin-3 strany

= účet 501.0300

## **Ad 5) Inventarizace pohledávek a závazků**

Inventurní soupisy: č.1 -23

č. 1- 1 x strana, účet 311 odběratelé, 1 příloha

č.2 – 1 x strana- účet 314 krátkodobé poskytnuté zálohy, příloha 3 strany

č.3 – 1 x strana, účet 335 pohledávky za zaměstnanci

č. 4- 1 x strana-účet 381 náklady příštích období, 5 příloh

č. 5 – 1 x strana-účet 377 ostatní krátkodobé pohledávky, příloha 4 strany

č. 6 – 1 x strana-účet 321 dodavatelé, 3 přílohy

č. 7 – 1 x strana-účet 324 krátkodobé přijaté zálohy, příloha 1 strana

č. 8 – 1 x strana-účet 337 zdrav. pojištění+ účet 336 sociál. pojištění

č. 9 – 1 x strana-účet 342 ostatní daně, popl. a jiná peněž. plnění

č.10 - 1 x strana-účet 243 běžný účet FKSP

č.11 - 1 x strana-účet 389 dohadné účty pasivní

č.12- 1 x strana-účet 378 ostatní krátkodobé závazky

č.13 - 2 x strana-účet 241 běžný účet a podúčet

č.14 - 2 x strany-účet 383 výdaje příštích období, 8 příloh

č.15- 1 x strana-účet 348 pohledávky za vybranými místními  
vládními institucemi

č.16 - 1 x strana-účet 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery

č.17 – 1 x strana-účet 915;953 krátkodobé podmíněné pohledávky  
k jiným zdrojům a dlouhodobé podm. pohled. ze zahr. transferů

č.18 - 1 x strana-účty s nulovou hodnotou k 31.12.2025 - účet 262

č. 19 - 1 x strana-účet 331 zaměstnanci

č. 20 -1 x strana-účet 388-dohadná položka

č. 21 - 1 x strana-účet 472-dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet v roce  
2025 nepoužíván

č. 22- účtová skupina 40.-fond DHM (401) a Oceňovací rozdíly  
(406) - 2 strany, 4 přílohy

č.. 23 - fondy účetní jednotky - 2 strany

#### **Ad 6) Inventarizace majetku ve výpůjčce od zřizovatele**

1 strana

Pro dokladovou inventarizaci byly využity sestavy z účetnictví, které obsahují pohyb na účtech účtové osnovy a zachycují účetní případy. Konečné stavy účtů obsahují zůstatky, které odpovídají skutečnosti. Labajová Renata

Všechny dílčí inventarizační komise odevzdali v termínu zpracované inventurní soupisy, jejich rekapitulace je uvedena v následující tabulce.

**Rekapitulace inventurních soupisů a účetní evidence k 31.12.2025**

č. org.	název	zjištěný stav	účetní stav	rozdíl	komentář
<b>účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>					
0000	ŠJ Jasení	7567,40	7567,40	0	IS 12
0100	MŠ Návsi	12076,00	12076,00	0	IS 12
<b>celkem účet 018</b>		<b>19643,40</b>	<b>19643,40</b>	<b>0</b>	
<b>účet 021 - Budovy a stavby</b>					
0200	Budovy	1898522,00	1898522,00	0	IS 1,9
0600	Ostatní stavby	2579784,5	2579784,5	0	IS 1,9
<b>celkem účet 021</b>		<b>4478306,50</b>	<b>4478306,50</b>	<b>0</b>	
<b>účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - energetické stroje a zařízení</b>					
0011	MŠ, ŠJ	1549518,44	1549518,44	0	IS1,8,9
<b>celkem účet 022.0011</b>		<b>1549518,44</b>	<b>1549518,44</b>	<b>0</b>	
<b>účet 028.Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>					
0011	MŠ, ŠJ	2174932,70	2174932,70	0	IS2
0012	FKSP	78121,00	78121,00	0	IS4
0013	Projekt chůva	48391,00	48391,00	0	IS6

0014	Uč. pomůcky	111045,32	111045,32	0	IS10
0015	Dary	16990	16990	0	
<b>celkem účet 028</b>		<b>2429480,02</b>	<b>2429480,02</b>		
<b>účet 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - operativní evidence</b>					
0002	Mateřská škola	689560,88	689560,88	0	
<b>celkem účet 902</b>		<b>689560,88</b>	<b>689560,88</b>	<b>0</b>	

V Návsi 2. 2. 2026

Vyhotovila..... *Kubajová Renata* .....

Osoba odpovědná za majetek..... *[Signature]* .....

Předseda inventarizační komise..... *[Signature]* .....

Mateřská škola Kaštanek Návsi  
příspěvková organizace  
Kaštanová 226  
739 92 Návsi  
IČ: 709 83 984