

Inventarizační zpráva

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 022, 028, 902, 966 provedli členové inventarizační komise ke dni 31. 12. 2025 ve dnech 18. 11. – 19. 12. 2025.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise k 31. 12. 2025 ve dnech 5. 1. 2026 až 13. 2. 2026, po dodání podkladů z účetní jednotky.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtu 261 – pokladna, provedli členové inventarizační komise dne 31. 12. 2025.

Inventuru účtů skupiny 40 a 41 provedli členové inventarizační komise k 31. 12. 2025 ve dnech 5. 1. 2026 až 13. 2. 2026, po dodání podkladů z účetní jednotky.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku, závazků a fondů členové inventarizační komise zjišťovali

- a) Fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné pohledem zjistit jeho fyzickou existenci
- b) Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo pohledem zjistit jejich fyzickou existenci a u kterých tedy nešlo provést fyzickou inventuru.
- c) Zjednodušenou inventurou prokazující přírůstky a úbytky stavu jiných pasiv.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním.

Inventuru pohledávek provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu pohledávek s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám (faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti a oprávněnosti. V případě že je pohledávka vyšší než limit významnosti i kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacího dopisu.

Inventuru závazků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu závazků s kopiemi prvotních dokladů (faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti a oprávněnosti. V případě že je závazek vyšší než limit významnosti i kontrolou odsouhlasení závazku s věřitelem formou ověřovacího dopisu.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise neprovedli, účetní jednotka takový majetek nevlastní.

Inventuru nemovitosti a pozemků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu majetku s dokladem obsahujícím přehled majetku předaného zřizovatelem k hospodaření.

Inventuru ostatních pasív provedli členové inventarizační komise zjednodušeným inventurním soupisem, který obsahuje počáteční stavy, pohyby na účtech s odkazem na zaúčtování a konečné stavy.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizační komise sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 inventurního soupisu. Přehled přebývajícího majetku, přehled chybějícího majetku a přehled majetku k přesunutí nebyl vytvořen z důvodu neexistence takového majetku.

Poškozený či zastaralý a nepotřebný majetek byl vyřazen.

Likvidace vyřazeného majetku byla provedena podle platné vyhlášky o odpadech.

Nově pořízený majetek byl řádně zaveden, označen a zaúčtován.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Dokladovou inventurou byly shledány účetní rozdíly na účtech:

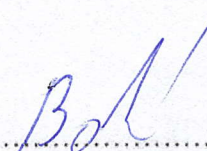
- 3770999 rozdíl 22.423,70,-
- 3770130 rozdíl 5.386,07,-
- 315900 rozdíl 84.917,-
- 321000 rozdíl 250,45,-
- 3240300 rozdíl 1.600,-
- 378000 rozdíl 557,-
- Účet 412x243 rozdíl 2.079,41,-

Probíhá kontrola daných účtů a dohledávání vzniklých rozdílů.


V Líšné dne 13. 2. 2026

Podpisy členů inventarizační komise a datum podpisu:

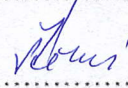
Dne 13.2. 2026 člen IK Bolová Pavla


.....

Dne 13.2. 2026 člen IK Zmeškalová Zdeňka


.....

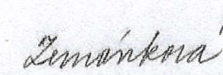
Dne 13.2. 2026 předseda IK Bc. Lucie Štěrbová


.....

Schvaluji inventarizační zprávu.

V Líšné dne 13.2. 2026

Podpis zodpovědné osoby:


Bc. Monika Zemánková
ředitelka