

Inventarizační zpráva za rok 2025

V souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 8.1.2026

Inventarizace byla ukončena dne: 29.1.2026

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda komise: Věra Brožová, DiS

Členové komise: H. Hájková, Jan Pokorný, Marie Drdlová, Mgr. R. Limlová

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:¹

	Invent. soupis č.	Účet	Stav zjištěný inventurou	Stav v účetnictví	Rozdíl	Poznámky
			k 31.12.2025	k 31.12.2025	(+) přebytek, (-) manko	
AKTIVA	1	018	34 987,25	34 987,25	0	vz seznam- bez pohybu
	1A	019	790 145,00	790 145,00	0	
	1B	079	325 565,00	325 565,00	0	oprávky k 019
	1C	041 xx	0,0	0,0	0	účet použit- pohyb
	2	031xx	11 537 840,13	11 537 840,13		
	3	032	541 611,90	541 611,90	0	
	4	021	327 096 151,97	327 096 151,97	0	
	4A	081xx	97 418 177,70	97 418 177,70		oprávky k 021
	5	022	20 096 697,50	20 096 697,50	0	
	5 A	082 xx	13 135 722,00	13 135 722,00		oprávky k 022
	6	028 xx/088	5 217 479,74	5 217 479,74	0	
	7	029 xx	177 036,00	177 036 ,00	0	Dopravní ostrůvek u aut.terminálu VB do 30.6.2028
	8	042 xx	6 603 622,58	6 603 622,58	0	jednotlivé akce vedeny v excelu v PC
OBĚŽNÁ AKTIVA	9	469 xx	7 470,00	7 470,00	0	Dluž..poh.sa vstup.na muzikál- soudní spor
	10	112 XX	383 290,02	383 290,02	0	
	11	311 XX	161 748,28	161 748,28	0	
	11	194xx	0,00	0,00	0	oprávky k 311xx vytvořeny i odepsány
	12	314 xx	566 204,18	566 204,18	0	zálohy plyn, elektrinu práce předem

¹ inventarizační účty uspořádány dle rozvahových účtů - výkazu rozvaha

	Invent. soupis č.	Účet	Stav zjištěný inventurou	Stav v účetnictví	Rozdíl	Poznámky
			k 31.12.2025	k 31.12.2025	(+) přebytek, (-) manko	
	13	315 xx 192xx	0,00	0,00	0	PDO a pes oprávký k 315 xx bez pohybu žádné účtování
	13A	346 xx	4 317,40	4 317,40	0	Dotace- vratka voleb 4317,40
	13B	348 xx	0,00	0,00	0	dot.náúrovni místních instituci – např. zálohy k vyúčt.. POV
	13C=21	341xx	0,0	0,0	0	Dohady DPPO
	20	335,,	1 637,00	1 637,00	0	Pohl.zaměstnací za užití souk.tel.dat.(součást mezd
	14	381 xx	38 438,37	38 438,37	0	popl.za udrž.pop.r.2026 WFIOWESS Munipolis,GPS
	14 A	388 xx	2 199 954,00	2 199 954,00		Dohad dot.AOPK CR a Rosinec
	14 B	377 xx ⁱ	139 065,89	139 065,89	0	přefakturace odpadů SD, voda PO+MI
	15A	231 xx	30 615 009,32	30 615 009,32	0	Zbú -ČSOB,ČNB
	15B	236 xx	6 928 962,85	6 928 962,85	0	fondy
	16	261xx	20 568,00	20 568,00	0	pokladna
	16A	262xx	0,00	0,00	0	Peníze na cestě
CIZÍ ZDROJE	17	451 xx	2 021 200,00	2 021 000,00	0	úvěr na výstavbu ČOV
	18	321 xx	2.856.517,60	2.856.517,60	0	závazky DF
	19	324 xx	11 263,00	11 263,00	0	záł. na v bytech na 2026
	20	331,336,337, 342,335;	550 916,00 (-1637=549 279)	550 916,- (-1637=549 279)	0	mzdy - za prosinec 2025,vč.insilvecnce 2178,- a 335 dluh zaměst.za souk.telef.hovoryú1 637,-
	20B	343 xx- DPH	32 770,00	32 770,00	0	DPH za 11_25řeplatek a 12_25doplatek dle přízn.
	21	345,349xx 341	0	0	0	vratky šablony ZŠ; finanční dary, dohad DPPO
	21A	374 xx;375	32.500,00	32 500,00	0	, záł.k vyúčt. POV,volby v 2025 projekt Šablony ZŠ
	22	384xx	448 775,00	448 775,00	0	předpis DPO, nájmy,pop.za zrušení hrobu po skončení nájmu
	22 A	389xx	472 194,00	472 194,00	0	dohadné účty
	22 B	378xx	24 215,00	24 215,00	0	zák.poj.organ součást mezd,; záv.vůi nájemníkům
PASIVA	23	401	96 190 642,96	96 190 642,96	0	ověřeny obraty dle AU, nebo bez obratu
	23a	403 ⁱⁱ	146 694 072,97	146 694 072,97	0	vč.rozpuštěných. transférů
	23b	406	-33 261 748,63	-33 261 748,63	0	bez pohybu
	23c	407	0	0	0	Mimulé roky zde jen evidenčně opr.z 2021 očen.rozdily prodej stav.poz.a účet.hodnoty
	23d	408	-229 330,70	-229 330,70	0	Opr.z úředcházejících let
	24A	419 XX ⁱⁱⁱ	6 928 962,85	6 928 962,85	0	FR- voda čov a les
	24B	431-432	70 005 586,86	70 005 586,86	0	VH v řízení a VH za min. roky

	Inventární soupis č.	Účet	Stav zjištěný inventurou	Stav v účetnictví	Rozdíl	Poznámky
			k 31.12.2025	k 31.12.2025	(+) přebytek, (-) manko	
PODROZVAHA	25	901	67 150,00	67 150,00	0	
	26	902 XX	1 101 685,12	1 101 685,12	0	
	27	909 XX	9 658 694,99	9 658 694,99	0	majetek PO MŠ a ZŠ
	28	915 xx	650 300,00	650 300,00	0	Předpis podm.pohl. Les.porosty a dřeviny za školkou AOPK
	28A	943 xx	2 199 954,00	2 199 954,00		Předpis pohl.dot.AOPK OPŽ - rybník Rosinec
	28B	955 xx	2 752 151,74	2 752 151,74		Předpis pohl.na FWE vodárna a škola
	29	966 XX	108 014,00	108 014,00	0	majetek ve výpůjčce
	30	974 175	72 779,50	72 779,50	0	DPZ vůči poz.pč.2126 do 31.12.2028-BlahaM.

U inventarizovaného majetku nebylo/bylo zjištěno manko ani přebytek.

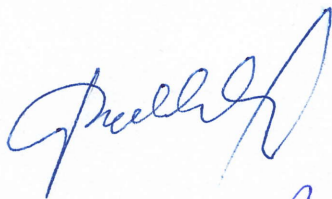
- ✓ Majetek nově pořízený zařazen na karty majetku, zároveň vyřazen i opotřebovaný majetek, který byl zlikvidován v souladu se zákonem o odpadech – rozebrán a předán do sběrného dvora.
- ✓ Pohyb v pozemcích v roce 2025 dle kupních smluv, darů, směny..
- ✓ Na položce 5137 je u některých přírůstků zaúčtována pořizovací cena, ale do karty majetku jen v ZD, jelikož je uplatňován odpočet DPH, na účtu 028 je zohledněna oprava zaúčtování z účtu 022 z roku 2024 jde o elektrosvarovací jednotku, ke které se už nic nepořídilo a proto bylo nutné opravit zařazení na majetkovém účtu. Z toho důvodu pohyb na 5137 a028 nesouhlasí.
- ✓ Na účtu 469 je stále vedena pohledávka za vstupenky na muzikál - podána žaloba na podvodné jednání ze dne 9.9.2019, v říjnu 2025 obdržena a zaslána odpověď na informace od Okresního soudu v Rokycanech
- ✓ vyřazena zmařená investice 042 022 - rekonstrukce ZŠ dle PS č.sml.Z.M-21-368 úprava vyžadovala umístění výtahu do půdních prostor a to je nemožné uskutečnit k kapacitních prostor
- ✓ na účtu zásob je evidován i stav na skládkách dřeva viz. rozpis, kniha a PHM
- ✓ účet 311 pohledávky pravidelně spláceny jen (viz příloha v protokolu) u * Předepsaná dlužná zál. na služby k 31.8.2013 p.Jak..., » Předepsaná dlužná výše za služby za rok 2014-spl. kalendář, které neuhradil a jsou součástí podané žaloby. Přijaty části plateb vymožených exekutorem,
- předpis za pohledávku vodného a stočné, předpis vydaných faktur
- ✓ Na 377 předfakturace pohl.za odpady ze SD a za provoz, údržbu, drobné opravy-vodovodu dle sml. o spolupráci ze dne 21.12.2021
- ✓ účet 381 byla část nákladů dána do r.2025 (roční udrž.popl.WES..Municipolis,GPS.)část spadající i do 2026
- ✓ účet 324 326 a 384 362 přijatá záloha a nájem předem na služby v bytech na 1_2026, dále na účtu 384 3632 je evidovaný poplatek za zrušení hrobového místa č.158,159 po skončení zaplaceného nájmu k 31.12.2033 viz žádost a odpověď

- ✓ na účtu 311-3625 evidován dlužný nájem od M.M kdy nereagovala na změnu výši nájmu od 7_2025 i přes upozorňování ústní i písemné.
- ✓ na 378 (v B) je částka – zákonné poj. organizace – součást mezd (3842,-), dále částka k vyúčtování služeb v obecních bytech za r.2025,insolvence zaměstnance, jako závazek obce,
- ✓ na účtu 403 rozpouštění přijatých dotací
- ✓ účet 419 xx fondy: - fond obnovy vodovodu a kanalizace
 - fond lesní krizový
- ✓ účty 915;943; 955 předpis podmíněných pohledávek z příslibných dotací
- ✓ Na účtu 974 175 je evidován dlouhodobý podmíněný závazek z r. 2018 vůči p. Blahovi na pozemek p.č.2126 k-ú-H.B dle smlouvy o budoucí sml. kupní do 31.12.2028

Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Zpracovala J. Procházková



V Bobrové dne 29.1.2026


.....
předseda komise

členové komise


.....

.....

.....

ⁱ u zbu 231 19 je komentář proč je na 377 taková částka