

Inventarizační zpráva za rok 2025

Obec : Sobčice 25, 508 01 Hořice

IČ: 00272108

Datum zpracování: 21.1.2026

Vyhodnocení dodržení Vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 14.12.2025. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. 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 a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Přehled provedené inventarizace k 31.12.2025:

Účet 018

Počáteční stav k 1.1.2025 21.925,00

Stav k 31.12.2025 21.925,00 na účtu nebyl pohyb

Účet 019

Počáteční stav k 1.1.2025 244.400,00

Stav k 31.12.2025 244.400,00 na účtu nebyl pohyb

Účet 021

Počáteční stav k 1.1.2025 021 200 2.896.629,46

021 300 1.830.303,85

021 400 4.180.829,80

021 500 15.440.296,62

021 600 12.327.679,68

Rozšíření dětského hřiště u MŠ 021 600 +406.901,49

Konečný stav k 31.12.2025 021 200 2.896.629,46

021 300 1.830.303,85

021 400 4.180.829,80

021 500 15.440.296,62

021 600 12.734.581,17

Stav k 31.12.2025 37.082.640,90

Účet 022

Počáteční stav k 1.1.2025 1.199.326,90

Travní traktor s příslušenstvím +296.480,25

Stav k 31.12.2025 1.495.807,15

Účet 028

Počáteční stav k 1.1.2025	2.029.289,98
Pořízený nový majetek (dle příloh inventur)	+181.409,81
Vyřazený majetek (dle příloh inventur)	0,00
Stav k 31.12.2025	2.210.699,79

Účet 031

Počáteční stav k 1.1.2025	031 300	710.371,11
	031 400	659.679,66
	031 500	746.845,00
Stav k 31.12.2025	031 300	710.371,11
	031 400	659.679,66
	031 500	746.845,00

Pozemky byly kontrolovány s výpisem z katastru nemovitostí. Byla odsouhlasena parcelní čísla, výměry pozemků, jednotlivé podíly spoluvlastníků a čísla listů vlastnických. Stavby, zapsané na listech vlastnických byly odsouhlaseny s inventurními soupisy staveb na účtu 021 i fyzicky potvrzena jejich existence. Pozemky s věcnými břemeny jsou odděleny.

Stav k 31.12.2025 **2.116.895,77 na účtu nebyl pohyb**

Účet 032

Počáteční stav k 1.1.2025	+1.016.001,00
---------------------------	---------------

Stav k 31.12.2025 **1.016.001,00 na tomto účtu nebyl pohyb**

Účet 042

Počáteční stav k 1.1.2025	934.721,50
Zástavba lokalit RD	+2.132.483,44
Nový OÚ Sobčice	+3.925.490,03
Stav k 31.12.2025	6.992.694,97

Účet 078

Stav k 1.1.2025 21.925,00

Stav k 31.12.2025 21.925,00 na tomto účtu nebyl pohyb

Účet 079

Počáteční stav k 1.1.2025 98.843,00

Odpis roku 2025 (ÚP obce) +12.228,00

Stav k 31.12.2025 111.071,00

Účet 081

Počáteční stav k 1.1.2025 4.430.407,00

Odpis roku 2025 081 200 +20.270,00

Odpis roku 2025 081 300 +13.653,00

Odpis roku 2025 081 400 +39.864,00

Odpis roku 2025 081 500 +194.376,00

Odpis roku 2025 081 600 +80.946,00

Stav k 31.12.2025 4.779.519,00

Účet 082

Počáteční stav k 1.1.2025 481.880,00

Odpis roku 2025 +35.208,00

Stav k 31.12.2025 517.088,00

Účet 088

Počáteční stav k 1.1.2025 2.029.289,98

Pořízený majetek roku 2025 (dle přílohy inventur) +181.409,81

Vyřazený majetek roku 2025 (dle přílohy inventur) 0

Stav k 31.12.2025 2.210.699,79

Účet 132

Stav k 31.12.2025 – pytle na TDO 60l 30.272,00

Stav k 31.12.2025 – pytle na TDO 30l 10.868,00

Účet 132- zboží na skladě, bylo zkontrolováno fyzickým přepočítáním a porovnáním se stavem pomocné evidence – vydávání tohoto zboží občanům. Ocenění tohoto zboží bylo stanoveno dle ceníku SKS s.r.o. Jablonec nad Nisou platným pro rok 2025.

Stav k 31.12.2025 41.140,00

Účet 231

BÚ u ČS (231 100) č.ú. 1165194389/0800 4.296.215,73

Účet vodovodů ČS (231 101) 344.099,02

Účet u ČNB (231 110) č.ú. 94-11813541/0710 599.110,68

Stav k 31.12.2025 5.239.425,43

Účet 244

Počáteční stav k 1.1.2025 13.748.705,87

Připsané úroky za rok 2025 +359.682,28

Převod na ZBÚ -3.000.000,-

Vkladový účet č.ú. ČS 6634573369/0800 11.108.388,15

Stav k 31.12.2025 11.108.388,15

Účet 261

Peněžní prostředky v hotovosti k 31.12.2025 175.688,00

Stav k 31.12.2025 175.688,00

Účet 262

Peníze na cestě k 31.12.2025 0

Stav k 31.12.2025 0

Účet 263

Stav k 31.12.2025 – poštovní známky 405,00

Stav k 31.12.2025 405,00

Účet 311

Stav k 1.1.2025	9.215,00 - zaplacen
HC NET-elektřina na kostele	22.326,-
Stav k 31.12.2025	22.326,00

Účet 314

Stav k 31.12.2025 (zálohy dle přílohy inventur)	116.710,00
--	-------------------

Účet 315

Stav k 31.12.2025 – odpady 315 012	0
Stav k 31.12.2025 – psi 315 013	0

Všechny poplatky za odpady a poplatky za psy byly uhrazeny.

Stav k 31.12.2025 celkem	0
---------------------------------	----------

Účet 321

Stav k 31.12.2025	2.545.258,47
--------------------------	---------------------

Jedná se o faktury, jejichž zdanitelné plnění se vztahuje do roku 2025, ale došly a byly zaplacený v lednu 2026. Soupis faktur je přílohou inventur.

Účet 324

Stav k 31.12.2025	0,00
--------------------------	-------------

Všechny krátkodobé zálohy byly v roce 2025 vyrovnány.

Účet 331

Stav k 31.12.2025	103.946,00
--------------------------	-------------------

Jedná se o výplaty 12/2025, které byly vyplaceny v 1/2026 v řádném výplatním termínu. Soupis je součástí inventarizace.

Účet 337

Stav k 31.12.2025	9.654,00
--------------------------	-----------------

Jedná se o odvody zdravotního pojištění za zaměstnance a za zaměstnavatele 12/2025, které byly odvedeny v 1/2026.

Účet 341

Stav k 31.12.2025 **135.450,00**

Jedná se o předpis daně právnických osob za obec, která bude proúčtována nejdéle do 31.3.2026.

Účet 342

Stav k 31.12.2025 **18.910,00**

Jedná se o odvod daně zálohové za 12/2025, která byla odvedena v 1/2026.

Účet 345

Stav k 31.12.2025 **0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2025**

Účet 346

Stav k 31.12.2025 **0,00 veškeré dotace vypořádány do 31.12.2025**

Účet 349

Stav k 31.12.2025 **0,00 veškeré závazky vypořádány do 31.12.2025**

Účet 374

Dotace na volby do PS 2025 15.220,00

Dotace na vybavení knihovny 46.000,00

Dotace KÚ na Skladové zázemí 548.000,00

Dotace na volby bude vypořádána v lednu 2026 a částka odvedena do státního rozpočtu.

Stav k 31.12.2025 **609.220,00**

Účet 378

Stav k 31.12.2025 100,00

Jedná se o povinné pojištění zaměstnanců ve výši 100,- Kč za období 12/2025, které bylo odvedeno v řádném výplatním termínu v 1/2026.

Stav k 31.12.2025 **100,00**

Účet 388

Stav k 1.1.2025 548.000,00

Dotace MK na vybavení knihovny +46.000,00

Dotace na Skladové zázemí ve výši 548.000,- Kč dorazila v 6/2024. Práce byly dokončeny, závěrečné vyúčtování bylo podáno na konci roku 2025. Zatím nemáme konečnou zprávu.

Dotace na vybavení knihovny dorazila v 6/2025, faktury jsou proplaceny, závěrečná zpráva podána 13.1.2026. Zatím nemáme konečnou zprávu.

Stav k 31.12.2025 594.000,00

Účet 389

Stav k 31.12.2025 (dle invent. soupisu) 116.710,00

Účet 401

Počáteční stav k 1.1.2025 22.671.259,46

Stav k 31.12.2025 22.671.259,46 na tomto účtu nebyl pohyb

Účet 403

Počáteční stav k 1.1.2025 8.686.042,85

Časové rozlišení transferů 2025 -136.776,84

Investiční dotace SZIF-Komunální technika +207.536,00

Investiční dotace SZIF-Rozšíření dětského hřiště +284.830,00

Zůstatek transferů sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel souhlasí se stavem účtu 403 Rozvahy k 31.12.2025.

Stav k 31.12.2025 9.041.632,01

Účet 406

Stav k 31.12.2025 406 000 3.501.756,50

Stav k 31.12.2025 3.501.756,50 na tomto účtu nebyl pohyb

Účet 407

Počáteční stav k 1.1.2025 78.714,25

Jednalo se o pozemky parc.č. 57/11 a parc.č. 694/21 určené k prodeji. Záměr byl vyvěšen 11.12.2023. Účetní cena pozemků je 18.274,75 Kč. Prodejní cena pozemků původní je 97.000,- Kč. Dne 26.2.2024 zastupitelstvo cenu o 29.100,- Kč, tedy na 67.900,00 Kč. Oceňovací rozdíl je ve výši 49.614,25,00 Kč (výpočet 78.714,25-29.100=49.614,25 Kč). K 31.12.2024 byly všechny pozemky prodány (Hetfleišovi).

Stav k 31.12.2025 0,00

Účet 408

Stav k 1.1.2025 121.240,50

Stav k 31.12.2025 121.240,50 na tomto účtu nebyl pohyb

Účet 431

Stav k 31.12.2025 0,00

Účet 432

Stav k 1.1.2025 24.121.071,04

Přeúčtování VH 2.463.367,02

Stav k 31.12.2025 26.584.438,06

Účet 462

Smlouva se psím útlkem na Chlumu 5.000,00

Stav k 31.12.2025 5.000,00

Účet 901

Počáteční stav k 1.1.2025 29.140,30

Pořízení office do MŠ +2.890,00

Stav k 31.12.2025 32.030,30

Účet 902

Počáteční stav k 1.1.2025 15.242,40

Pořízení sněhových řetězů +2.799,94

Stav k 31.12.2025 18.042,34

Účet 909

Počáteční stav k 1.1.2025 381.810,00

Pořízený nový majetek (dle příloh inventur) 49.340,00

Na účtu 909 je veden majetek PO MŠ Sobčice, který byl pořízen z jejich zdrojů. Přílohou inventarizace za rok 2025 je Rozvaha příspěvkové organizace, kde je účtováno pouze na účtu 028.

Stav k 31.12.2025 431.150,00

Účet 955

Počáteční stav k 1.1.2025 69.258,00

Dne 26.4.2024 na základě Rozhodnutí Ministerstva zemědělství zaúčtován předpis dotace na opravu sochy Výklenková boží muka ve výši 69.258,- Kč. Dotace došla 19.11.2025. Restaurátorské práce byly vyfakturovány 11.9.2025 ve výši 114.656,- Kč. Dotace je vypořádána.

Stav k 31.12.2025 0,00

Účet 999

Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům

Stav k 31.12.2025 481.222,64

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- 01 Řešení schodků a mank** *nebyly zjištěny rozdíly*
- 02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění** *nebyly zjištěny rozdíly*
- 03 Změny odpisových plánů** *nebyly zjištěny rozdíly*
- 04 Řešení návrhů na opravné položky majetku** *nebyly zjištěny*
- 05 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu** *nebyly zjištěny*
- 06 Schválení odpisů pohledávek a závazků** *nebyly zjištěny*
- 07 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv** *nebyly zjištěny*

Přílohy: Seznam inventurních soupisů

Za inventarizační komisi:

Předseda: Světluš Fikarová

Člen: Aleš Krejcar Dis.

Člen: Michal Luňák

Osoba odpovědná za správu majetku obce: Ing. Veronika Danková, starostka obce

.....