

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2025

Účetní jednotka:

Obec: Vápenná

IČ: 00303526

DIČ: CZ00303526

Datum zpracování: 28.01.2026

Den zahájení inventur: 01.12.2025

Den ukončení inventur: 23.01.2026

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2025

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí ze dne 25.10.2023. 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. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 21.11.2025, kdy školící materiály byly členům komisí zaslány emailem k prostudování. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

syntetický účet	účetní stav	stav zjištěný inventarizací	inventarizační rozdíl
<i>Majetkové účty:</i>			
013 – Software	186.388,11	186.388,11	0
073 – Oprávky k DNM	181.693,30	181.693,30	0
018 – Dlouh. drobný nehmotný majetek	239.348,90	239.348,90	0
078 – Oprávky k 018	239.348,90	239.348,90	0
019 – Ostatní DNM	565.022,50	565.022,50	0
079 – Oprávky k ostatnímu DNM	536.771,38	536.771,38	0
031 – Pozemky	10.250.747,30	10.250.747,30	0
021 – Stavby	193.155.633,79	193.155.633,79	0
081 – Oprávky k 021)	55.819.675,74	55.819.675,74	0
022 – Samostat. hmot. mov. Věci	23.929.874,70	23.929.874,70	0
082 – Oprávky k samost.mov.věcem	15.257.186,05	15.257.186,05	0
028 – DDHM	3.814.577,32	3.814.577,32	0
088 – Oprávky k 028	3.814.577,32	3.814.577,32	0
042 – Nedokončený dl. hm. majetek	20.022.150,90	20.022.150,90	0
036 – DHM určený k prodeji	462.053,00	462.053,00	0
<i>Dlouhodobé pohledávky:</i>			
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	27.946,27	27.946,27	0
471- Dlouhodobé poskyt. zálohy na trasfery	197.000,00	197.000,00	0
<i>Oběžná aktiva:</i>			
132 – Zboží na skladě	1.649,00	1.649,00	0
<i>Krátkodobé pohledávky:</i>			
311 – Odběratelé	483.891,00	483.891,00	0
194 – Opravné položky k odběratelům	8.338,00,	8.338,00	0
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	488.780,00	488.780,00	0
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	425.246,00	425.246,00	0
192 – Opravné položky k jiným pohl. z hl. činnosti	167.515,40	167.515,40	0
343 - Daň z přidané hodnoty	15.213,00	15.213,00	0
346 – Pohledávky za vybranými vl. institucemi	22.182,00	22.182,00	0
388 - Dohadné účty aktivní	367.724,96	367.724,96	0
<i>Krátkodobý finanční majetek</i>			
231 – Základní běžný účet	123.335.994,37	123.335.994,37	
261 - Pokladna	54.522,00	54.522,00	0
<i>Vlastní kapitál:</i>			
401 – Jmění účetní jednotky	90.735.348,88	90.735.348,88	0
403 – Transfery na pořízení dlouh.maj.	71.511.159,56	71.511.159,56	0
406 – Oceňovací rozdíly při změně metody	-14.324.908,85	-14.324.908,85	0
407 – Jiné oceňovací rozdíly	451.643,15	451.643,15	0
408 – Opravy předcházejících úč. období	11.511.417,12	11.511.417,12	0
<i>Fondy účetní jednotky:</i>			
419 – Ostatní fondy	149.646,70	149.646,70	0
<i>Výsledek hospodaření:</i>			
432 – Výsl. hospodaření před. úč. období	39.677.334,16	39.677.334,16	0

<i>Rezervy:</i>			
441 – Rezervy	3.987.845,56	3.987.845,56	0
<i>Dlouhodobé závazky:</i>			
455 – Dlouhodobé přijaté závazky	239.896,50	239.896,50	0
472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	870.830,00	870.830,00	0
<i>Krátkodobé závazky:</i>			
331 – Zaměstnanci	488.562,00	488.562,00	0
336 – Sociální zabezpečení	130.901,00	130.901,00	0
337 – Zdravotní pojištění	65.984,00	65.984,00	0
342 – Ostatní daně, popl. aj. obdobná pen. plnění	42.540,00	42.540,00	0
374 – Krátk. přijaté zálohy na transfery	82.927.435,00	82.927.435,00	0
384 – Výnosy příštích období	340.004,00	340.004,00	0
389 – Dohadné účty pasivní	685.780,00	685.780,00	0
378 – Ostatní krátkodobé závazky	207.042,00	207.042,00	0
<i>Podrozvahové účty:</i>			
902 – Jiný drob. dl. hmotný majetek	807.366,79	807.366,79	0
905 – Vyřazené pohledávky	279.388,00	279.388,00	0
909 – Ostatní majetek	73.443.577,80	73.443.577,80	0
915 – Ostatní kr. podmíněné pohl. z transferů	1.385.653,00	1.385.653,00	0
924 – Dlouhod. podmíněné pohl. dův. užívání	522.985,00	522.985,00	0
955 - Ostatní dl. Podmíněné pohl. z transferů	95.719.452,00	95.719.452,00	0
966 – Dl. podmíněné závazky z dův. užívání	2.693.775,20	2.693.775,20	0

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

- a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 483.891,00 Kč, jedná se o pohledávky za:
- | | |
|------------------------------------|---------------|
| pronájem pozemků | 8.445,00 Kč |
| vodné | 768,00 Kč |
| faktury vydané | 9.782,00 Kč |
| prodeje pozemků – předpisy (Polka) | 462.053,00 Kč |
| pronájem bytů | 2.843,00 Kč |
- b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 425.246,00 Kč, jedná se o poplatek za:
- | | |
|---------------------|---------------|
| odpady | 386.346,00 Kč |
| správní poplatky | 10.500,00 Kč |
| pokuty za přestupky | 28.400,00 Kč |

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 0,00 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyl zjištěn rozdíl.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda:

Leoš Hannig

podpis 

Zástupce předsedy:

Petr Mžourek

podpis 

Člen:

PhDr. Mgr. Libor Vrána

podpis 

Mgr. Martin Nosek

podpis 

Bc. Martin Šubrt

podpis 

Prohlášení pracovníků odpovědných za majetek a závazky:

Prohlašuji, že

- na všechny příjmy a výdaje majetku, který spravuji, byly vystaveny do zahájení inventury řádné účetní doklady a tyto doklady byly předány příslušným odpovědným pracovníkům*
- všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví*
- fyzická a dokladová inventura všeho majetku a závazků, za který jsem odpovědný, proběhla za mé účasti*
- žádný majetek nebo závazky jsem nezatajil.*

Odpovědný pracovník: Leoš Hannig

podpis: 

Jména členů inventarizační komise:

Předseda:

Petr Mžourek

podpis: 

Zástupce předsedy:

Bc. Taťána Šebeková

podpis: 

Člen:

Bc. Aneta Kolářková

podpis: 

Člen:

Inge Hadwigerová

podpis: 