

Inventarizační zpráva

ústřední inventarizační komise
k provedení inventarizace majetku obce Vrábče
k 31.12.2024

Inventarizace majetku a závazků Obce Vrábče byla provedena na základě směrnice a plánu inventur ze dne 7.12.2024.

Inventarizace probíhala v termínu od 30. 12. 2024 do 18. 1. 2025.

Inventarizace byla provedena u všech aktivních a pasivních účtů kromě účtů č. 431, 432, 491, 492, 493 a 999.

Inventarizace byla provedena i u účtů, na kterých byl nulový zůstatek, ale v průběhu účetního období (kalendářního roku) na nich bylo účtováno.

K provedení inventarizace byly jmenovány tyto komise.:

Hlavní inventarizační komise – DDNM, DDHM, DHM tř. 0, účty tř. 1, 2, 3, 4 a 9

Předseda: František Ohrazda

členové : Ing. Lubomír Fessler, Jana Medová

Dílčí inventarizační komise :

DIK č. 1 – Obecní úřad – 028, 042, 263

Předseda : Pavel Záviš

Členové : František Ohrazda, Jana Medová

DIK č. 2 – SDH Vrábče – 028, 902

Předseda : Dušan Kroiher

Členové : Martin Štěpán, Stanislav Antoni

DIK č. 3 - SDH Koroseky – 028, 902

Předseda : Jan Zdrha

Členové : Jan Švarc, Jan Chromý

DIK č. 4 - Místní knihovna Vrábče – 028, 902

Předseda : Mgr. Petra Podzimková

Členové : Marie Kalkušová, Jana Medová

DIK č. 5 - Mateřská škola Vrábče – 028, 902, 909

Předseda : Helena Brtnová

Členové : Jana Brodská, Lenka Zdrhová

Likvidační komise

Předseda : František Ohrazda

Členové : Miroslav Novotný, Zdeněk Novotný

Fyzické inventury byly provedeny na OÚ, v hasičských zbrojnicích Vrábče a Koroseky, místní knihovně, mateřské škole a spolkovém domě.

Vzhledem k tomu, že nejsou sepsány dohody o hmotné zodpovědnosti, za inventarizovaný majetek hmotně zodpovídá vedoucí účetní jednotky – starosta obce.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena 30 prosince 2024

Inventarizace byla ukončena 18. ledna 2025

Byla provedena inventarizace následujícího majetku a závazků:

Účet 018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 021	Stavby
Účet 022	Samostatné movité věci
Účet 028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
Účet 031	Pozemky
Účet 032	Kulturní předměty
Účet 042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
Účet 078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku
Účet 079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku
Účet 081	Oprávký ke stavbám
Účet 082	Oprávký k samost. movitým věcem a souborům věcí
Účet 088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku
Účet 231	Základní běžný účet ÚSC
Účet 236	Sociální fond
Účet 244	Termínované vklady krátkodobé
Účet 261	Pokladna
Účet 262	Peníze na cestě
Účet 263	Ceniny
Účet 311	Odběratelé
Účet 314	Krátkodobé poskytnuté zálohy
Účet 315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti
Účet 319	Pohledávky z přerozdělovaných daní
Účet 321	Dodavatelé
Účet 324	Krátkodobé přijaté zálohy
Účet 331	Zaměstnanci
Účet 335	Pohledávky za zaměstnanci
Účet 336	Sociální zabezpečení
Účet 337	Zdravotní pojištění
Účet 341	Daň z příjmů
Účet 342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění
Účet 344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce
Účet 345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce
Účet 346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi
Účet 349	Závazky k vybraným vládním institucím
Účet 374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfer
Účet 377	Ostatní krátkodobé pohledávky
Účet 378	Ostatní krátkodobé závazky
Účet 381	Náklady příštích období
Účet 385	Příjmy příštích období
Účet 388	Dohadné účty aktivní
Účet 389	Dohadné účty pasivní

Účet 401	Jmění účetní jednotky
Účet 403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
Účet 406	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody
Účet 419	Ostatní fondy- Sociální fond
Účet 459	Ostatní dlouhodobé závazky
Účet 901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek
Účet 902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
Účet 909	Ostatní majetek
Účet 915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů
Účet 971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku
Účet 973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv
Účet 991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva

Nedílnou součástí této zprávy je tabulka o 8 stranách, která přehledně uvádí

- druhy inventarizovaného majetku
- způsob provedení inventarizace
- výsledek inventarizace v porovnání s účetním stavem
- manka, přebytky
- vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise ke vzniku inventarizačních rozdílů

Hlavní inventarizační komise závěrem konstatuje, že veškerý majetek je řádně evidován i udržován a neshledala rozdíly mezi skutečným a účetním stavem majetku.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci.

Prohlášení ústřední inventarizační komise

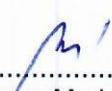
Inventarizace byla provedena v souladu s § 6 odst. 3, § 8, § 29 a § 30 a § 33 a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění a plánem inventur ze dne 9.12.2024.

18 -01- 2025

Datum


Předseda hlavní inv. komise
František Ohrazda

Členové hlavní inv. komise:


Jana Medová


Ing. Lubomír Fessler

Příloha k inventarizační zprávě Obce Vrábče za rok 2024

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů a vypořádání rozdílů

č.ú.	TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur dle 31. 12. 2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů	přil. č.
Drobný dlouhodobý hmotný majetek						
018 0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	256 238,62	256 238,62	0,00		
Celkem účet 018		256 238,62	256 238,62	0,00		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek						
019 0000	Projekt – Plán obnovy vesnice	73 500,00	73 500,00			
019 0000	Územní plán obce	165 536,00	165 536,00	0,00		
Celkem účet 019		239 036,00	239 036,00	0,00		
Budovy a stavby						
021 0100	bytové domy a bytové jednotky	4 447 987,61	4 447 987,61	0,00		
021 0200	budovy pro služby obyvateľstvu	20 503 213,66	20 503 213,66	0,00		
021 0300	jiné nebytové domy	829 437,00	829 437,00	0,00		
021 0400	stavby - komunikace a VO	39 173 112,02	39 173 112,02	0,00		
021 0500	jiné inženýrské sítě	9 644 554,90	9 644 554,90	0,00		
021 0600	ostatní stavby	22 628 649,50	22 628 649,50	0,00		
Celkem účet 021		97 226 954,69	97 226 954,69	0,00		
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí						
022 0000	Přístroje	3 317 397,60	3 317 397,60	0,00		
Celkem účet 022		3 317 397,60	3 317 397,60	0,00		
Drobný hmotný dlouhodobý majetek						
028 0000	obecní úřad	465 133,44	465 133,44	0,00		
028 0000	obec-ostatní budovy	2 097 122,44	2 097 122,44	0,00		
028 0000	mateřská škola	270 743,50	270 743,50	0,00		
028 0000	SDH Koroseky	99 828,25	99 828,25	0,00		
028 0000	SDH Vrábče	302 731,31	302 731,31	0,00		
028 0000	knihovna	42 373,11	42 373,11	0,00		
028 0031	Smlouvy o zřízení služebnosti	39 394,00	39 394,00	0,00		
Celkem účet 028		3 317 326,05	3 317 326,05	0,00		

č.ú.		TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31. 12. 2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Pozemky							
031 0200		lesní pozemky	291 564,37	291 564,37	0,00		
031 0210		lesní pozemky – věcná břemena	135 349,80	135 349,80	0,00		
031 0300		pozemky - zahrady, pastviny, louky	509 010,12	509 010,12	0,00		
031 0310		pozemky - zahrady, pastviny, louky - VB	1 347 050,61	1 347 050,61	0,00		
031 0400		pozemky - zastavěná plocha	682 056,45	682 056,45	0,00		
031 0410		pozemky - zastavěná plocha – věcná břemena	5 718,94	5 718,94	0,00		
031 0500		ostatní pozemky	1 293 170,28	1 293 170,28	0,00		
031 0510		ostatní pozemky - věcná břemena	909 072,79	909 072,79	0,00		
031 0520		ostatní pozemky - zástavní právo	23 940,08	23 940,08	0,00		
Celkem účet 031			5 196 933,44	5 196 933,44	0,00		
Kulturní předměty							
032 0000		Obraz Kvítkovice	875,00	875,00	0,00		
032 0000		Obraz Zátíší	1 000,00	1 000,00	0,00		
Celkem účet 032			1 875,00	1 875,00	0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
042 0000		ČOV Kroclov, Vodovod Slavče, Vrábče, dešť. kanál.	413 913,00	413 913,00	0,00		
042 0004		Vo Vrábče-Zastávka	10 080,00	10 080,00	0,00		
042 0009		Polní cesta C13	128 346,00	128 346,00	0,00		
042 0010		Chodník Ves-Kroclovská	1 855 208,78	1 855 208,78	0,00		
042 0012		Chodník Vrábče-Zastávka	1 626 782,24	1 626 782,24	0,00		
042 0016		DPS zatrubnění vodoteče Vrábče-Koroseky	6 500,00	6 500,00	0,00		
042 0017		Majetkoprávní vypořádání pozemků	41 100,00	41 100,00	0,00		
042 0031		Pozemek na skládku větví	8 300,00	8 300,00	0,00		
Celkem účet 042			4 090 230,02	4 090 230,02	0,00		
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku							
078 0000		Oprávky k DDNM	256 238,62	256 238,62	0,00		
Celkem účet 078			256 238,62	256 238,62	0,00		
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku							
079 0000		Oprávky k ostatnímu DNM	146 640,00	146 640,00	0,00		
Celkem účet 079			146 640,00	146 640,00	0,00		

č.ú.		TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31. 12. 2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Oprávký ke stavbám							
081 0100		Oprávký - bytové domy a bytové jednotky	176 664,00	176 664,00	0,00		
081 0200		Oprávký - budovy pro služby obyvatel.	2 452 398,00	2 452 398,00	0,00		
081 0300		Oprávký - jiné nebytové domy	177 480,00	177 480,00	0,00		
081 0400		Oprávký - stavby komunikace a VO	5 426 279,00	5 426 279,00	0,00		
081 0500		Oprávký - jiné inženýrské sítě	1 881 524,00	1 881 524,00	0,00		
081 0600		Oprávký - ostatní stavby	2 673 924,00	2 673 924,00	0,00		
Celkem účet 081			12 788 269,00	12 788 269,00	0,00		
Oprávký k sam. movitým věcem a souborům movitých věcí							
082 0200		Oprávký - pracovní stroje	1 072 860,00	1 072 860,00	0,00		
Celkem účet 082			1 072 860,00	1 072 860,00	0,00		
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku							
088 0000		Oprávký DDHM	3 317 326,05	3 317 326,05	0,00		
Celkem účet 088			3 317 326,05	3 317 326,05	0,00		
Běžný účet							
231 0100		BÚ Moneta Money Bank č. 1900322544/0600	16 466 161,31	16 466 161,31	0,00		
231 0100		BÚ ČNB č.94-1411231/0710	648 773,25	1 304 194,76	0,00		
231 0110		BÚ Moneta Money Bank č.221924231/0600	1 304 194,76	648 773,25	0,00		
Celkem účet 231			18 419 129,32	18 419 129,32	0,00		
Sociální fond							
236 0100		BÚ SF Moneta Money Bank č.191012986/0600	114 813,30	114 813,30	0,00		
Celkem účet 236			114 813,30	114 813,30	0,00		
Termínované vklady krátkodobé							
244 0100		Termínovaný vklad	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 244			0,00	0,00	0,00		
Pokladna							
261 0000		Pokladna	18 881,00	18 881,00	0,00		
Celkem účet 261			18 881,00	18 881,00	0,00		

č.ú.		TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31.12.2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Peníze na cestě							
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 262			0,00	0,00	0,00		
Ceniny							
263 0000		Poštovní známky	459,00	459,00	0,00		
263 0300		Stravenky	29 850,00	29 850,00	0,00		
Celkem účet 263			30 309,00	30 309,00	0,00		
Odběratelé							
311 0015		nájemné za 12/2024	18 000,00	18 000,00	0,00		
311 0060		úhrada za vytěžené dřevo	104 416,00	104 416,00	0,00		
Celkem účet 311			122 416,00	122 416,00	0,00		
Krátkodobé poskytnuté zálohy							
314 0210-	314 0291	elektrická energie	357 450,00	357 450,00	0,00		
314 0410-	314 0430	Vodné	22 040,00	22 040,00	0,00		
314 0500-	314 0502	Plyn	157 900,00	157 900,00	0,00		
Celkem účet 314			537 390,00	537 390,00	0,00		
Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315		Místní poplatky	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 315			0,00	0,00	0,00		
Pohledávky z přerozdělovaných daní							
319		Pohledávky z přerozdělovaných daní	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 316			0,00	0,00	0,00		
Dodavatelé							
321 0030		Dodavatelé hlavní činnosti	287 964,81	287 964,81	0,00		
321 0100		Dodavatelé dlouhodobých aktiv	67 155,00	67 155,00	0,00		
Celkem účet 321			355 119,81	355 119,81	0,00		

č.ú.	TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31.12.2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Krátkodobé přijaté zálohy						
324 0011	Přijaté zálohy na energie - Byt č. 2	40 900,00	40 900,00	0,00		
324 0012	Přijaté zálohy na energie - Byt č. 3	39 900,00	39 900,00	0,00		
324 0013	Přijaté zálohy na energie - Byt č. 4	30 400,00	30 400,00	0,00		
324 0014	Přijaté zálohy na energie - Byt č. 1	30 906,00	30 906,00	0,00		
Celkem účet 321		142 106,00	142 106,00	0,00		
Zaměstnanci						
331 0000	Mzdy zaměstnanci - nevyp. za 12/2024	135 455,00	135 455,00	0,00		
Celkem účet 331		135 455,00	135 455,00	0,00		
Pohledávky za zaměstnanci						
335	Úhrady za stravné, doplatky za rekreace	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 335		0,00	0,00	0,00		
Sociální zabezpečení						
336 0200	Sociální pojištění zaměstnanci – 12/2024	8 416,00	8 416,00	0,00		
336 0210	Sociální pojištění organizace – 12/2024	29 391,00	29 391,00	0,00		
Celkem účet 336		37 807,00	37 807,00	0,00		
Zdravotní pojištění						
337 0100	Zdravotní pojištění zaměstnanci – 12/2024	6 249,00	6 249,00	0,00		
337 0110	Zdravotní pojištění organizace – 12/2024	12 494,00	12 494,00	0,00		
Celkem účet 336		18 743,00	18 743,00	0,00		
Daň z příjmů						
341 0400	Daň z příjmů za obec	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 341		0,00	0,00	0,00		
Jiné přímé daně						
342 0100	Daň srážková – 12/2024	4 935,00	4 935,00	0,00		
342 0200	Daň zálohová – 12/2024	6 676,00	6 676,00	0,00		
Celkem účet 342		11 611,00	11 611,00	0,00		

č.ú.		TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31. 12. 2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce							
344		Pohledávky za osobami mimo vybr.vl.instituce	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 344			0,00	0,00	0,00		
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce							
345		Závazky k osobám mimo vybr.vl.instituce	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 345			0,00	0,00	0,00		
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi							
346		Pohledávky za vybr.ústř.vl.institucemi	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 346			0,00	0,00	0,00		
Závazky k vybraným vládním institucím							
349		Závazky k vybraným vl.institucím	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 349			0,00	0,00	0,00		
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							
374 0130		Krátkodobé přijaté zálohy na Volby	63 500,00	63 500,00	0,00		
Celkem účet 374			63 500,00	63 500,00	0,00		
Ostatní krátkodobé pohledávky							
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 377			0,00	0,00	0,00		
Ostatní krátkodobé závazky							
378 0189		Zákonné pojištění z mezd 12/2024	655,00	655,00	0,00		
378 0195		Spoření zaměstnanců	3 400,00	3 400,00	0,00		
378 0197		Důchodové připojištění zaměstnanců	1 500,00	1 500,00	0,00		
Celkem účet 378			5 555,00	5 555,00	0,00		
Náklady příštích období							
381 0501		Předplatné	7 610,00	7 610,00	0,00		
381 0518		Premium zadavatel	4 840,00	4 840,00	0,00		
381 0549		Pojištění	82 634,50	82 634,50	0,00		
Celkem účet 381			95 084,50	95 084,50	0,00		

č.ú.	TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31. 12. 2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Příjmy příštích období						
385 0000	Nájemné za 12/2024, tříděný sběr Asekol	3 825,00	3 825,00	0,00		
Celkem účet 385		3 825,00	3 825,00	0,00		
Dohadné účty aktivní						
388 0000	Dohad příjmu od Eko-komu	55 000,00	55 000,00	0,00		
388 0335	Spotřeba dotace na volby	42 318,80	42 318,80	0,00		
Celkem účet 388		97 318,80	97 318,80	0,00		
Dohadné účty pasivní						
389 0000	Dohad na spotřebu energií	375 000,00	375 000,00	0,00		
Celkem účet 388		375 000,00	375 000,00	0,00		
Jmění účetní jednotky						
401	Jmění účetní jednotky	29 006 263,74	29 006 263,74	0,00		
Celkem účet 388		29 006 263,74	29 006 263,74	0,00		
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku						
403	Zůstatek z tranferů na pořízení DHM	29 623 876,60	29 623 876,60	0,00		
Celkem účet 403		29 623 876,60	29 623 876,60	0,00		
Oceňovací rozdíly při prvním použití metody						
406	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	4 086 828,77	4 086 828,77	0,00		
Celkem účet 406		4 086 828,77	4 086 828,77	0,00		
Ostatní fondy						
419	Sociální fond	114 813,30	114 813,30	0,00		
Celkem účet 419		114 813,30	114 813,30	0,00		
Ostatní dlouhodobé závazky						
459 0300	Přijaté jistiny	30 000,00	30 000,00	0,00		
Celkem účet 459		30 000,00	30 000,00	0,00		
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek						
901 0000	DDNM pod hranicí 7 000 Kč	28 966,58	28 966,58	0,00		
Celkem účet 901		28 966,58	28 966,58	0,00		

č.ú.		TEXT	částka účetní evidence K 31.12.2024	stav dle inventur K 31. 12. 2024	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902 0071		DDHM pod hranicí 3000 Kč - obecní úřad	174 057,60	174 057,60	0,00		
902 0072		DDHM pod hranicí 3000 Kč - knihovna	10 977,00	10 977,00	0,00		
902 0073		DDHM pod hranicí 3000 Kč - SDH Vrábče	94 241,69	94 241,69	0,00		
902 0074		DDHM pod hranicí 3000 Kč - SDH Koroseky	49 804,75	49 804,75	0,00		
902 0075		DDHM pod hranicí 3000 Kč - mateřská škola	95 429,22	95 429,22	0,00		
902 0077		DDHM pod hranicí 3000 Kč - apartmány	4 900,00	4 900,00	0,00		
Celkem účet 902			429 410,26	429 410,26	0,00		
Ostatní majetek							
909 0075		Ost.majetek předaný MŠ – pod hranicí 3 000 Kč	59 504,20	59 504,20	0,00		
909 0100		Ostatní majetek předaný MŠ – DDHM	203 554,00	203 554,00	0,00		
909 0110		Ostatní majetek předaný MŠ DHM	353 447,00	353 447,00	0,00		
Celkem účet 903			616 505,20	616 505,20	0,00		
Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů							
915 0300		Rozhodnutí o poskytnutí dotací z MMR	2 493 051,61	2 493 051,61	0,00		
Celkem účet 419			2 493 051,61	2 493 051,61	0,00		
Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh. majetku							
971		Zůstatky ze smluv o pořízení dl.majetku	98 600,00	98 600,00	0,00		
Celkem účet 971			98 600,00	98 600,00	0,00		
Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv							
973		Zůstatky z jiných smluv	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 973			0,00	0,00	0,00		
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva							
991 0300		Stvrzenky	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 991			0,00	0,00	0,00		