

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 708 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: 31.12.2025

Inventarizace byla ukončena dne: 26.1.2026

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda IK: Pavel Špinka, místostarosta

Člen IK: Ing. Linda Vacková, referentka

Člen IK: Bohuslav Vršťala, zastupitel

Člen IK: Martina Tobolková, účetní

Výsledek inventarizace:

Inventurní položka (účet)	Popis	Stav zjištěný inventarizací	Účetní stav	Manko	Přebytek
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	31 554,80	31 554,80	0,00	0,00
078	Oprávký k DDHM	-31 554,80	-31 554,80	0,00	0,00
021 30	Budovy pro služby obyvatelstvu	24 978 355,00	24 978 355,00	0,00	0,00
021 40	Jiné nebytové domy	256 031,00	256 031,00	0,00	0,00
021 50	Komunikace	15 102 384,00	15 102 384,00	0,00	0,00
021 70	Jiné inženýrské sítě	11 612 175,00	11 612 175,00	0,00	0,00
021 80	Ostatní stavby	3 552 438,00	3 552 438,00	0,00	0,00
081 30	Oprávký k budovám pro služby obyv.	-3 466 410,00	-3 466 410,00	0,00	0,00
081 40	Oprávký k jiným nebytovým domům	-205 231,00	-205 231,00	0,00	0,00
081 50	Oprávký ke komunikacím	-2 856 918,00	-2 856 918,00	0,00	0,00
081 70	Oprávký k jiným inženýrským sítím	-2 492 977,00	-2 492 977,00	0,00	0,00
081 80	Oprávký k jiným stavbám	-1 663 209,90	-1 663 209,90	0,00	0,00
022	Stroje a zařízení	2 293 480,00	2 293 480,00	0,00	0,00
082	Oprávký ke strojům a zařízením	-1 164 377,00	-1 164 377,00	0,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 319 708,10	2 319 708,10	0,00	0,00
088	Oprávký k DDHM	-2 319 708,10	-2 319 708,10	0,00	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	66 671,00	66 671,00	0,00	0,00
089	Oprávký k dl. hmotnému majetku	-5 040,00	-5 040,00	0,00	0,00
031 30	Lesní pozemky	532 739,00	532 739,00	0,00	0,00
031 50	Zahrady, louky, rybníky	666 077,00	666 077,00	0,00	0,00
031 60	Zastavěná plocha	151 079,00	151 079,00	0,00	0,00
031 80	Ostatní pozemky	12 692 680,00	12 692 680,00	0,00	0,00
032	Rozcestní křiž	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00
042	Nedokončený hmotný majetek	30 775 346,91	30 775 346,91	0,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	17 481 771,00	17 481 771,00	0,00	0,00
231	Bankovní účty	5 121 617,93	5 121 617,93	0,00	0,00
244	Termínované vklady	16 265 407,24	16 265 407,24	0,00	0,00
261	Pokladna	0,00	0,00	0,00	0,00
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	685 798,00	0,00	0,00	0,00
314	Poskytnuté provozní zálohy	102 290,00	102 290,00	0,00	0,00
315	Jiné pohledávky	0,00	0,00	0,00	0,00

321	Dodavatelé	-80 811,65	-80 811,65	0,00	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	731 000,00	731 000,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	-124 969,00	-124 969,00	0,00	0,00
336	Sociální pojištění	-15 888,00	-15 888,00	0,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	-19 021,00	-19 021,00	0,00	0,00
341	Daň z příjmů	51 870,00	51 870,00	0,00	0,00
342	Ostatní přímé daně	-18 892,00	-18 892,00	0,00	0,00
344	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
345	Závazky k o. p. s.	0,00	0,00	0,00	0,00
346	Pohledávky za vybr. ústř. vl. institucemi	0,00	0,00	0,00	0,00
347	Závazky k vybr. ústř. vládním institucím	0,00	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k vybr. míst. vl. institucím	-7 893,00	-7 893,00	0,00	0,00
374	Přijaté zálohy na transfery	-77 932,00	-77 932,00	0,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00	0,00
381	Náklady příštích období	35 354,29	35 354,29	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	-105 070,00	-105 070,00	0,00	0,00
401	Vlastní jmění	-43 855 935,07	-43 855 935,07	0,00	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhod. majetku	-30 288 096,81	-30 288 096,81	0,00	0,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	5 081 835,68	5 081 835,68	0,00	0,00
419	Ostatní fondy financování	-90 000,00	-90 000,00	0,00	0,00
432	Nerozdělený zisk	-50 126 705,12	-50 126 705,12	0,00	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	-4 731 299,22	-4 731 299,22	0,00	0,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	685 798,00	685 798,00	0,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	675 946,30	675 946,30	0,00	0,00
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky	9 531 386,36	9 531 386,36	0,00	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvan. účtům	-10 207 332,66	-10 207 332,66	0,00	0,00

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Vyjádření inventarizační komise

- k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:
- opatření k odstranění nedostatků
– v průběhu inventarizace uložena: žádná

– navrhovaná po skončení inventarizace:

Prohlášení inventarizační komise

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

Ve Vinarech dne 26.1.2026

Členové:

Pavel Špinko, předseda inventarizační komise

Schválila: Ing. Štěpánka Holmanová, starostka