

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2024

Obec: Rohozná

IČ: 277274

Datum zpracování: dne 3.2.2025 k 31.12.2024

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 dne 21.11.2024. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 4.12.2024. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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. Byly zpracovány přehledy na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Žádná opatření nebyla přijata.

1.4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Byl nalezen rozdíl na účtu 192, bude napraveno v následujícím účetním období.

Přílohy:

Seznam inventárních soupisů

Za ÚIK:

Předseda: jméno...Mgr. Hakl Rostislav podpis 

Člen: jméno...Luňáčková Jitka..... podpis 

Člen: jméno... Katovská Kristina..... podpis 

Příloha k inventarizační zprávě Obce Rohozná za rok 2024 - Seznam inventurních seznamů									
č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	rozdíl	AU	poznámka Kč	příloha č.
				k 31.12.2024	k 31.12.2024				
018			Drobný nehmotný majetek						4
			Obecní úřad	14 511,09	14 511,09	0			
			ZŠ a MŠ	24 348,25	24 348,25	0			
			Místní knihovna	31 680,00	31 680,00	0			
			Celkem 018	70 539,34	70 539,34	0			
019			Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek						5
			obecní úřad	137 500,00	137 500,00	0			
021			Budovy a stavby						6
			ZŠ a MŠ	16 768 641,40	16 768 641,40	0	021/0200	32 788 714,74	
			KD	3 020 136,00	3 020 136,00	0	021/0300	328 110,00	
			SDH-hasiči	1 088 422,24	1 088 422,24	0	021/0400	17 626 115,40	
			Obecní úřad	52 049 408,75	52 049 408,75	0	021/0500	12 990 879,95	
							021/0600	9 192 788,30	
			Celkem účet 021	72 926 608,39	72 926 608,39	0		72 926 608,39	
022			Stroje a zařízení						7
			požární zbrojnice	1 319 685,56	1 319 685,56	0	stroj+zař	3 521 630,78	
			obecní úřad	5 799 371,22	5 799 371,22	0	dopr.pros.	3 251 129,00	
			Zdravotní středisko	158 860,00	158 860,00	0			
			soubor (MK)	49 920,00	49 920,00	0	inventar	815 886,40	
			Celkem účet 022	7 588 646,18	7 588 646,18	0		7 588 646,18	

028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek									
	028 00	Obecní úřad		1 432 892,55	1 432 892,55	0				
	028 00	SDH		723 731,76	723 731,76	0				
	028 00	kulturní dům		488 184,20	488 184,20	0				
	028 00	zdravotní středisko		126 369,51	126 369,51	0				
	028 00	místní knihovna		74 746,57	74 746,57	0				
	028 00	mateřská škola		308 084,99	308 084,99	0				
	028 00	základní škola		8 480,00	8 480,00	0				
	028 00	školní jídelna		299 641,87	299 641,87	0				
Celkem účet 028				3 462 131,45	3 462 131,45	0				8
031	Pozemky									
	031/0200	lesní pozemky		1 352 423,00	1 352 423,00	0				
	031/0300	orná půda, zahrady, TTP, rybník		1 723 804,70	1 723 804,70	0				
	031/0310	orná půda, zahrady, TTP, rybník - zástavní p		355 878,00	355 878,00	0				
	031/0320	orná půda - zahrady - věcné břemeno		168 908,00	168 908,00	0				
	031/0400	zastavěná plocha a nádvoří		2 366 329,80	2 366 329,80	0				
	031/0420	zastavěná plocha - věcné břemeno		719 056,00	719 056,00	0				
	031/0500	ostatní pozemky		173 685,00	173 685,00	0				
	031/0520	ostatní pozemky - věcné břemeno		34 725,00	34 725,00	0				
Celkem účet 031				6 894 809,50	6 894 809,50	0				12
032	Kulturní předměty									
	kulturní stavby				1 560 000,00	1 560 000,00	0			9
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/									
					137 559,57	137 559,57	0			13
069	Ostatní finanční majetek									
	akcie				98 000,00	98 000,00	0			14
079	Oprávký k ostatnímu DNIM									
					89 375,00	89 375,00	0			15

346	Pohledávky za vybranými úředními vládními institucemi	pohledávka - ÚP	0,00	0,00	0	31
331	Zaměstnanci		182 129,00	182 129,00	0	27
336	Zúčtování SP		58 274,00	58 274,00	0	28
337	Zúčtování ZP		29 869,00	29 869,00	0	29
231	Základní běžný účet ÚSC					20
		zůstatek BÚ / KB	11 691 075,62	11 691 075,62	0	
		zůstatek ČNB	5 340 721,84	5 340 721,84	0	
		zůstatek KB spořicí	69 332,10	69 332,10		
	celkem 231		17 101 129,56	17 101 129,56	0	
261	Pokladna	stav pokladny	0,00	0,00	0	44
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		19 679,82	19 679,82	0	50
342	Daň z příjmů FO		19 125,00	19 125,00	0	30
345	Závazky k jiným osobám		0,00	0,00	0	46
349	Závazky	ZŠ a MŠ	0,00	0,00	0	48

377	Ostatní krátkodobé pohledávky		5 087,00		0		32
378	Ostatní krátkodobé závazky		0,00	0,00	0		33
373	Krátkodobé posk. Zálohy		0,00	0,00	0		49
384	Výnosy příštích období		89 870,00	89 870,00	0		34
388	Dohadné účty aktivní		10 400,00	10 400,00	0		35
389	Dohadné účty pasivní		206 210,00	206 210,00	0		36
194	Opravné položky k odběratelům		408,90	408,90	0		19
253	Dlohov. cenné papíry k obchodování		6 889 690,00	6 889 690,00	0		21
401	Jmění účetní jednotky						37
	401/0000 oprávky majetku, převody z minul.		29 360 746,95	29 360 746,95	0		
	401/0100 oprávky majetku, převody z minul.		-307 926,34	-307 926,34	0		
	401/0200 oprávky majetku, převody z minul.		794 979,58	794 979,58	0		
	401/0300 oprávky majetku, převody z minul.		975 368,83	975 368,83	0		
	401/0400 oprávky majetku, převody z minul.		821 400,36	821 400,36	0		
	401/0500 oprávky majetku, převody z minul.		-52 790,32	-52 790,32	0		
	401/0600 oprávky majetku, převody z minul.		1 014 109,09	1 014 109,09	0		
	401/0700 oprávky majetku, převody z minul.		1 482 741,27	1 482 741,27	0		
	401/0800 oprávky majetku, převody z minul.		850 818,73	850 818,73	0		
	401/0900 oprávky majetku, převody z minul.		677 766,34	677 766,34	0		
	401/0800 oprávky majetku, převody z minul.		5 286 195,95	5 286 195,95	0		
	401/0900 oprávky majetku, převody z minul.		-136 685,04	-136 685,04	0		
	celkem 401		40 766 725,40	40 766 725,40	0		

403	Transfery na pořízení investičního majetku		2 070 532,79	2 070 532,79	0				38
	403/0000	dotace, oprávky k dotacím							
	403/0200	dotace, oprávky k dotacím	10 756 824,19	10 756 824,19	0				
	403/0400	dotace, oprávky k dotacím	979 925,00	979 925,00	0				
	403/0500	dotace, oprávky k dotacím	1 285 728,00	1 285 728,00	0				
	403/0600	dotace, oprávky k dotacím	3 471 511,00	3 471 511,00	0				
celkem 403			18 564 520,98	18 564 520,98	0				
406	Oceňovací zordily při prvním pužití metody		10 497 508,87	10 497 508,87	0				39
419	Ostatní fondy	sociální fond	17 559,00	17 559,00	0				40
455	Dlohodobé přijaté zálohy		0,00	0,00	0				41
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0				42
901	Jiný drobný dlohodobý nehmotný majetek								1
		obecní úřad	28 974,25	28 974,25	0				
		místní knihovna	13 650,00	13 650,00	0				
		základní a mateřská škola	5 529,86	5 529,86	0				
Celkem účet 901			48 154,11	48 154,11	0				
902	Jiný drobný dlohodobý hmotný majetek								2
		Obecní úřad	224 626,43	224 626,43	0				
		SDH	104 765,67	104 765,67	0				
		společenský dům	546 598,25	546 598,25	0				
		místní knihovna	8 171,00	8 171,00	0				
		ZS	5 152,50	5 152,50	0				
		mateřská škola	204 732,05	204 732,05	0				
		základní škola	19 939,80	19 939,80	0				
celkem účet 902			1 163 246,16	1 163 246,16	0				

909	Ostatní majetek	majetek ve výpůjčce	85 568,00	85 568,00	0	3
905	Vyřazené pohledávky					43
	905/10	psi	200,00	200,00	0	
	905/16	komunální odpad	6 065,00	6 065,00	0	
	905/20	plyn	28 446,00	28 446,00		
	905/23	voda	5 020,00	5 020,00	0	
	celkem účet 903		39 731,00	39 731,00	0	
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti					18
	Opravné položky	KO	45 997,96	45 997,96	0	
262	Peníze na cestě		0,00	0,00	0	45
348	Pohledávky za místními vládními institucemi	PK	0,00	0,00	0	47
915	Ostatní krátkodobé pohledávky z transferů		2 000 000,00	2 000 000,00		51
	Plán inventur, jmenování inventarizačních komisí a usnesení ZO					52
	Prezentační listina - školení					53
	Rozvaha + příloha					54
	Inventarizační zpráva					55