

## **Inventarizační zpráva**

### **z provedených inventur stavu majetku Obce Velká Jesenice k 31. 12. 2025**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2025 Obce proběhla ve dnech 19. 12. 2025 – 31. 1. 2026.

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 19. 12. 2025.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 06.02.2026.

Inventarizací byl porovnán stav účetní se stavem skutečným. Porovnáním nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Přílohy inventarizační zprávy:

- č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2025,
- č. 2 – plán inventur na rok 2025,
- č. 3 – seznam identifikátorů,
- č. 4 – inventurní soupisy všech účtů uvedených v inventarizační zprávě.

**Předseda hlavní inventarizační komise:**

- Zelený Jaroslav

**Členové hlavní inventarizační komise:**

- Fraňková Monika
- Mareš Jan
- Zmrzlíková Nataša

**Příloha č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2025**

Účet	Název účtu	Hodnota účetní	Hodnota dle inventarizace	Rozdíl
018	Drobný DNM	166857,80	166857,80	0
019	Ostatní DNM	407500	407500	0
021	Stavby	123285901,28	123285901,28	0
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	7840662,20	7840662,20	0
028	Drobný DHM	2799325,35	2799325,35	0
031	Pozemky	7955595,30	7955595,30	0
042	Nedokončený DHM	9086736,79	9086736,79	0
052	Poskytnuté zálohy na DHM	16000	16000	0
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	400000	400000	0
078	Oprávky k drobnému DNM	166857,80	166857,80	0
079	Oprávky k ostatnímu DNM	300175	300175	0
081	Oprávky ke stavbám	31067363,33	31067363,33	0
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	5381721,59	5381721,59	0
088	Oprávky k drobnému DHM	2799325,35	2799325,35	0
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	30658,40	30658,40	0
194	Opravné položky k odběratelům			0
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	5967385,47	5967385,47	0
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	2423007,46	2423007,46	0
244	Termínované vklady krátkodobé	20997897,18	20997897,18	
245	Jiné běžné účty	992190,84	992190,84	0
261	Pokladna	22742	22742	0

262	Peníze na cestě			0
311	Odběratelé	64295	64295	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	254220	254220	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	18445	18445	0
321	Dodavatelé	507935,13	507935,13	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy			0
331	Zaměstnanci	138083	138083	0
336	Sociální zabezpečení	34939	34939	0
337	Zdravotní pojištění	21267	21267	0
341	Daň z příjmů	207690	207690	0
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	24040	24040	0
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	15000	15000	0
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi			0
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi			0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	157948,57	157948,57	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky			0
378	Ostatní krátkodobé závazky	1135202,84	1135202,84	0
388	Dohadné účty aktivní	100000	100000	
389	Dohadné účty pasivní	338506,14	338506,14	0
401	Jmění účetní jednotky	50996251,54	50996251,54	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	19188059,71	19188059,71	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-14375152,92	-14375152,92	0
408	Opravy předcházejících účetních období	399763,36	399763,36	0

419	Ostatní fondy	2423007,46	2423007,46	0
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	6689305,35	6689305,35	0
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	76180627,22	76180627,22	0
459	Ostatní dlouhodobé závazky	33000	33000	0
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	530000	530000	0
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	22506	22506	
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	517000	517000	
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery			0
901	Jiný drobný DNM	19575,50	19575,50	0
902	Jiný drobný DHM	803911,65	803911,65	0
905	Vyřazené pohledávky	200	200	0
909	Ostatní majetek	353614,58	353614,58	0
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	30000	30000	0
932	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	100000	100000	0
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	4500000	4500000	0
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	955256	955256	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	4852045,73	4852045,73	0

## **Příloha č. 2 – plán inventur na rok 2024**

Účetní jednotka: Obec Velká Jesenice

IČ: 00273163

Vydává: Jaroslav Zelený, starosta Obce

Platnost: od 19. 12. 2025 do 31. 1. 2026

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č. 270/2010 stanovují tento plán inventur.

Inventury hmotného majetku, nehmotného majetku, pohledávek a závazků pro inventarizační položky budou zahájeny dne 19. 12. 2025 a ukončeny dne 31. 1. 2026.

Prvotní inventury k inventarizačním položkám se zahajují k uvedenému termínu z důvodu dostatečného časového prostoru pro zpracování inventurních soupisů. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené ke konci rozvahového dne a nebudou k nim prováděny rozdílové inventury. Zpracování soupisů bude ukončeno dne 31. 1. 2025.

Zahájení činnosti inventurních komisí je ke dni 19. 12. 2025 a ukončení ke dni 31. 1. 2026. Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány k datu zpracování účetní závěrky.

Inventarizační zpráva musí být zpracována do 6. 2. 2026.

Na každou inventarizační položku v členění minimálně na syntetické účty musí být zpracován jeden inventurní soupis.

Při inventarizaci majetku se postupuje dle Směrnice č. 5/2022, o provádění inventarizace. Členové inventarizačních komisí jsou povinni postupovat dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., a dle vnitřní normy k inventarizaci obce. Za tímto účelem jsou povinni se s oběma předpisy seznámit.

Obec je povinna seznámit s touto normou a závaznými vzorovými tiskopisy všechny členy inventarizačních komisí do 31. 12. 2024. Členové inventarizačních komisí včetně předsedů se zúčastní proškolení k provádění inventarizace dne 19. 12. 2025 v budově obecního úřadu a svoji účast potvrdí na prezenční listině účastníků proškolení.

K zajištění inventarizace se zřizuje hlavní inventarizační komisi ve složení:

- Zelený Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Marel Jan – člen,
- Zmrzlíková Nataša – člen.

K zajištění inventarizace se zřizují tyto dílčí inventarizační komise:

**Obec – úřad, knihovna a Česko-polská spolupráce**

- Zelený Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Marel Jan – člen.

**SDH Velká Jesenice**

- Khol Filip, Bc. – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Vondra Martin – člen.

**Prodejna potravin Velká Jesenice**

- Fraňková Monika – předseda,
- Marel Jan – člen,
- Zelený Jaroslav – člen.

**SDH Veselice**

- Lukášek Kamil, Ing. – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Hukel Petr – člen.

**Tělocvična**

- Pavlát Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Hukel Petr – člen.

**TJ Sokol Velká Jesenice**

- Kmoníček Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Marel Jan – člen.

**Velkojesenická, s. r. o.**

- Marel Jan – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Zmrzlíková Nataša – člen.

**ASPV – Sokol Velká Jesenice**

- Kmoníček Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Marel Jan – člen.

**Restaurace tělocvična Velká Jesenice**

- Zelený Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Pavlát Jaroslav – člen.

## Podpisové vzory členů inventarizačních komisí pro rok 2025

Příjmení, jméno, titul	Podpis	Datum
Fraňková Monika		
Hukel Petr		
Khol Filip, Bc.		
Kmoníček Jaroslav		
Lukášek Kamil, Ing.		
Marel Jan		
Pavlát Jaroslav		
Vondra Martin		
Zelený Jaroslav		
Zmrzlíková Nataša		

Ve Velké Jesenici dne 19. 12. 2025

Jaroslav Zelený  
starosta Obce

### Příloha č. 3 – seznam identifikátorů

Účetní  
jednotka: Obec Velká Jesenice  
IČ: 00273163

Číslo účtu	Identifikátor
18	Inventární číslo
19	Inventární číslo
21	Inventární číslo
22	Inventární číslo
28	Inventární číslo
31	Inventární číslo
42	Číslo dokladu
52	Číslo dokladu
61	Číslo dokladu
82	Inventární číslo
88	Inventární číslo
231	Číslo bankovního výpisu
236	Číslo bankovního výpisu
244	Číslo bankovního výpisu
245	Číslo bankovního výpisu
261	Číslo pokladního dokladu
262	Číslo dokladu
311	Číslo vydané faktury
314	Číslo přijatého dokladu
315	Číslo vydaného předpisu
321	Číslo přijaté faktury
331	Číslo zaměstnance
336	Číslo zaměstnance
337	Číslo zaměstnance
341	Číslo dokladu
342	Číslo zaměstnance
345	Číslo dokladu
348	Číslo dokladu
349	Číslo dokladu
374	Číslo dokladu
378	Číslo dokladu
388	Číslo dokladu
389	Číslo dokladu
401	Číslo dokladu
403	Číslo dokladu / inventární číslo majetku + dotace
406	Číslo dokladu
408	Číslo dokladu

419	Číslo dokladu
432	Číslo dokladu
459	Číslo dokladu
462	Číslo dokladu
469	Číslo dokladu
471	Číslo dokladu

**Příloha č. 4 – inventurní soupisy všech účtů uvedených v inventarizační zprávě**  
**Viz samostatné přílohy**