



Zpráva o provedené inventarizaci majetku města Rosice

Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků Města Rosice za rok 2024

Inventarizace majetku a závazků Města Rosice proběhla v termínu od 30.9.2024 do 31.01.2025 dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a následně všech platných prováděcích předpisů.

Dne 01.09.2024 vydala vedoucí účetní jednotky Mgr. Andrea Trojanová „Pokyn k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2024“ a současně stanovila složení Hlavní inventarizační komise (HIK). Hlavní inventarizační komise v souladu s Vnitřní směrnicí č.5/2023 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků a v souladu s vyhláškou č.270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů sestavila Plán inventur.

V celém inventarizovaném období bylo postupováno dle tohoto plánu a dodrženy veškeré termíny.

Hlavní inventarizační komisí bylo jmenováno celkem 10 dílčích inventarizačních komisí k provedení fyzických i dokladových inventur rozvahových i podrozvahových účtů účetní jednotky Města Rosice. Fyzické inventury byly provedeny k 30.09.2024, dokladové inventury a inventury přírůstků a úbytků fyzického majetku pak k datu 31.12.2024.

Hlavní inventarizační komise vydala na základě pověření vedoucí účetní jednotky města Pokyn HIK č. 01/2024 k provedení dokladové inventarizace. Tento pokyn zajišťuje jednotný postup a realizaci zásady hospodárnosti při provádění inventarizačních prací.

Dne 28.01.2025 zasedala HIK, která zhodnotila provedení všech inventarizačních prací. Ze zasedání HIK je proveden zápis, který je uložen u fyzických inventarizací za rok 2024. Hlavní inventarizační komise konstatovala, že nebyla zjištěna žádná manka, přebytky ani nebyly zjištěny žádné zúčtovatelné rozdíly. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

O výsledku zasedání HIK a současně i o Inventarizační zprávě byla informována vedoucí účetní jednotky.

Přílohou Inventarizační zprávy je seznam všech inventarizovaných účtů fyzických i dokladových rozvahových i podrozvahových účtů s vyčíslením stavu k 31.12.2024 a Zápis Hlavní inventarizační komise.

V Rosicích dne: 29.01.2025

Dana Svobodová
předsedkyně HIK

Zápis z jednání Hlavní inventarizační komise konané dne 28.01.2025

Přítomni:

Dana Svobodová, vedoucí OEK, předsedkyně ÚIK

Ing. Jitka Budínová, OEK, člen ÚIK

Jana Raveanová, OKS OŽU, člen ÚIK

Klimešová Denisa, OEK, pracovník evidence majetku

Hlavní í inventarizační komise projednala výsledky inventur za rok 2024 s následujícím závěrem:

Byly dokončeny veškeré inventarizační práce v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s Vnitřní směrnicí Městského úřadu Rosice č. 5/2023 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků v termínu vyhlášeném starostkou města Rosice dne 01.9.2024.

Fyzické inventury byly provedeny k datu 30.09.2024, dokladové pak k datu 31.12.2024. V období mezi 01.10.2024 a 31.12.2024 byly dále provedeny dokladové rozdílové inventury stavů fyzického majetku. Tento stav přírůstků a úbytků evidovaného majetku dle fyzických inventur v období mezi 01.10.2024 -31.12.2024 je součástí a přílohou zprávy HIK.

Výsledek inventarizačních rozdílů včetně přehledu přírůstků a úbytků veškerých rozvahových a podrozvahových účtů města k 31.12.2024 je uveden v příloze.

Zápis z jednání HIK je nedílnou součástí Inventarizační zprávy. Inventarizační zpráva bude projednána s vedoucí účetní jednotky p. starostkou Mgr. Andreou Trojanovou a předložena na vědomí Radě města .

V Rosicích dne: 28.1.2025

Dana Svobodová
předsedkyně HIK

Příloha k zápisu z jednání hlavní inventarizační komise

– rozhodnutí HIK, vyčíslení inventarizačních rozdílů, přehled přírůstků a úbytků evidovaného majetku za období od 01.10.2024 do 31.12.2024 dle fyzických inventur a přehled veškerých inventarizovaných účtů za období 01.01.2024 do 31.12.2024

Jako podklad k provedení příslušných účetních zápisů přijala HIK toto rozhodnutí:

- 1) Inventura fyzická – provedena dle přílohy č. 2 Pokynu k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2024 o složení jednotlivých DIK
 - a) manka nezjištěna
 - b) přebytky nezjištěny
 - c) zúčtovatelné rozdíly nezjištěny
- 2) Inventura dokladová:
 - a) manka nezjištěna
 - b) přebytky nezjištěny
 - c) zúčtovatelné rozdíly nezjištěny
- 3) Inventura dokladová zjednodušená (položky C.I. a C.II. rozvahy s výjimkou položky C.I.3)
 - a) manka nezjištěna
 - b) přebytky nezjištěny
 - c) zúčtovatelné rozdíly nezjištěny

Přehled přírůstků a úbytků evidovaného majetku za období 01.10.2024 - 31.12.2024 dle fyz. inv.				
Účet	Stav k 30.09.2024	přírůstek	úbytek	Stav k 31.12.2024
0130000	12 034 485,49	580 800,00		12 615 285,49
0180000	2 274 210,38	168 111,40		2 442 321,78
0190000	2 466 817,29	364 742,40		2 831 559,69
0210100	71 107 911,67	- 69 584 353,67		1 523 558,00
0210130		69 584 353,67		69 584 353,67
0210200	15 555 651,35	- 7 595 630,24		7 960 021,11
0210220	43 936 877,00			43 936 877,00
0210230	22 397 779,62	9 592 966,00		31 990 745,62
0210330	978 901,30			978 901,30
0210400	182 545 565,78	10 718 290,45		193 263 856,23
0210530	47 505 154,33	6 987 585,45		54 492 739,78
0210600	62 642 873,19	6 308 593,03	869 062,00	68 082 404,22
0210630	10 933 717,00	52 059,00		10 985 776,00
0220000	37 904 081,18	631 385,82		38 535 467,00
0280000	14 966 136,63	924 310,10	464 394,40	15 233 549,33
0280031	7 532,50			7 532,50
0310100	57 000,00	- 57 000,00		-
0310130	391 500,00	57 000,00		448 500,00
0310230	2 373 941,47			2 373 941,47
0310231	124 694,61	- 17 380,00		107 314,61
0310300	3 864 423,89			3 786 401,09
0310301	2 537 988,93	- 63 953,55		2 474 035,38
0310330	6 814 573,14	78 022,80		6 892 595,94
0310331	1 125 957,67	63 953,55		1 189 911,22
0310400	3 633 086,07	- 479 100,00		3 153 986,07
0310401	1 195 579,03			1 195 579,03
0310430	970 263,15	479 100,00		1 449 363,15
0310431	13 839,00			13 839,00
0310500	18 954 261,27	749 070,23		19 703 331,50
0310501	24 988 421,61	- 1 955 931,94		23 032 489,67
0310530	9 242 072,94	- 715 720,23		8 526 352,71
0310531	1 530 350,56	1 973 311,94		3 503 662,50
0320000	235 102,00		1 000,00	234 102,00
9010300	325 444,56			325 444,56
9020300	3 118 460,79	206 266,56	172 026,20	3 152 701,15
9020301	26 511,00			26 511,00
9090302	57 050 144,03			57 050 144,03
9090401	92 095 975,09	93 284 134,21	92 095 975,09	93 284 134,21
9090402	210 987 851,82	356 957 161,47	283 209 580,36	284 735 432,93
9090403	69 624 929,72	69 770 869,72	69 624 929,72	69 770 869,72
9090404	13 295 741,38	13 340 385,74	13 295 741,38	13 340 385,74
9090405	12 338 230,35	12 384 557,46	12 338 230,35	12 384 557,46
9090406	4 817 985,49	5 982 706,85	4 817 985,49	5 982 706,85
9090407	15 614 374,15	15 614 374,15	15 614 374,15	15 614 374,15
9660301	320 301,44			320 301,44
9660302	70 645,00			70 645,00
9660303	668 888,00		668 888,00	-
9660904	22 180,00			22 180,00
9660905	3 225 751,10			3 225 751,10
9680901	5 538,42			5 538,42
Celkem	1 088 919 702,39			1 191 862 031,82

Vystavila: Denisa Klimešová



**Přehled přírůstků a úbytků veškerého evidovaného majetku
a závazků stav k 31.12.2024**

Účet	stav k 01.01.2024	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2024
013 xxxx	12 034 485,49	580 800,00		12 615 285,49
018 xxxx	2 251 879,83	190 441,95		2 442 321,78
019 xxxx	2 106 237,29	725 322,40		2 831 559,69
021 xxxx	477 957 368,43	44 439 020,87	39 567 156,37	482 799 232,93
022 xxxx	36 683 933,87	3 403 883,65	1 552 350,52	38 535 467,00
028 xxxx	14 861 092,91	1 256 951,83	876 962,91	15 241 081,83
031 xxxx	78 737 904,08	1 165 383,89	2 051 984,63	77 851 303,34
032 xxxx	235 075,00	27,00	1,00	234 102,00
041 xxxx	0,00	1 730 832,40	1 306 122,40	424 710,00
042 xxxx	91 551 828,94	92 923 041,55	129 666 082,20	54 808 788,29
052 xxxx	0,00	10 357 343,00	10 357 343,00	0,00
061 xxxx	9 860 000,00	0,00	0,00	9 860 000,00
062 xxxx	725 000,00	0,00	0,00	725 000,00
069 xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
073 xxxx	-10 573 165,39	0,00	467 270,66	-11 040 436,05
078 xxxx	-2 251 879,83	0,00	190 441,95	-2 442 321,78
079 xxxx	-1 999 635,29	0,00	27 032,00	-2 026 667,29
081 xxxx	-215 868 600,70	2 934 598,00	13 206 490,14	-226 140 492,84
082 xxxx	-23 038 953,87	1 552 350,52	3 781 651,37	-25 268 254,72
088 xxxx	-14 861 092,91	876 962,91	1 256 951,83	-15 241 081,83
139 xxxx	3 297,16	2 600,38	3 297,16	2 600,38
191 xxxx	-351 904,30	14 824,10	0,00	-337 080,20
192 xxxx	-10 551 073,59	1 777 704,88	1 608 495,35	-10 381 864,06
194 xxxx	-120 876,74	132 488,45	36 152,60	-24 540,89
231 xxxx	36 796 016,17	669 079 652,47	693 938 010,34	11 937 658,30
236 xxxx	694 003,77	2 574 951,00	2 574 951,00	694 003,77
244 xxxx	91 445 716,95	90 087 083,04	65 469 763,45	116 063 036,54
245 xxxx	969 004,77	604 899,00	1 126 457,06	447 446,71
261 xxxx	226 496,00	5 341 768,00	5 445 862,00	122 402,00
262 xxxx	0,00	468 868 313,45	468 565 381,93	302 931,52
311 xxxx	2 949 597,57	24 074 432,76	24 569 355,31	2 454 675,02
312 xxxx	351 904,30	0,00	14 824,10	337 080,20
314 xxxx	3 824 335,00	7 142 680,00	5 548 895,00	5 418 120,00
315 xxxx	15 898 591,07	20 527 364,95	20 834 579,22	15 591 376,80
321 xxxx	-2 809 203,47	113 109 402,33	121 381 925,03	-11 081 426,17
324 xxxx	-4 636 617,00	4 603 117,00	4 777 708,00	-4 811 208,00
325 xxxx	0,00	113 000,00	113 000,00	0,00
331 xxxx	-3 355 672,00	58 868 665,00	59 047 617,00	-3 534 624,00
335 xxxx	8 383,50	500 813,00	508 526,50	670,00
336 xxxx	-1 196 261,00	17 557 578,00	17 653 502,00	-1 292 185,00
337 xxxx	-526 079,00	7 557 980,00	7 580 570,00	-556 669,00

Účet	stav k 01.01.2024	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2024
341 xxxx	-7 000 000,00	8 678 630,00	9 278 630,00	-7 600 000,00
342 xxxx	-268 518,00	4 411 804,00	4 450 731,00	-307 445,00
343 xxxx	-480 394,00	17 987 754,00	19 182 866,00	-1 675 506,00
344 xxxx	257 261,00	6 778 081,40	7 035 342,40	0,00
345 xxxx	0,00	2 841 296,00	2 841 296,00	0,00
346 xxxx	64 473,00	44 408 324,85	44 407 307,94	65 486,91
348 xxxx	89 884,00	2 156 130,00	2 086 426,00	159 588,00
349 xxxx	0,00	50 214 600,00	50 214 600,00	0,00
373 xxxx	2 841 296,00	3 230 257,00	2 841 296,00	3 230 257,00
374 xxxx	-1 144 977,31	7 194 373,94	6 493 088,00	-443 691,37
375 xxxx	0,00	7 133 587,00	7 433 587,00	0,00
377 xxxx	2 947,00	4 626 363,00	4 578 111,00	51 199,00
378 xxxx	-1 541 711,26	96 240 180,06	95 821 603,73	-1 123 134,93
381 xxxx	984 065,73	52 218 174,50	52 121 467,65	1 080 772,58
383 xxxx	-60 385,00	0,00	0,00	-60 385,00
384 xxxx	-141 776,00	26 228 676,00	26 261 762,00	-174 862,00
385 xxxx	145,20	145,20	145,20	145,20
388 xxxx	4 438 642,27	26 897 288,32	14 042 281,50	17 293 649,09
389 xxxx	-3 053 826,00	3 053 826,00	4 659 391,00	-4 659 391,00
395 xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
401 xxxx	-272 718 556,79	91 795 924,59	5 206 082,32	-186 128 714,52
403 xxxx	-46 208 728,79	36 462 825,23	46 053 596,60	-55 799 500,16
406 xxxx	133 188 420,41	0,00	0,00	133 188 420,41
408 xxxx	7 976 464,00	1 678 630,00	0,00	9 655 094,00
419 xxxx	-694 003,77	2 574 951,00	2 574 951,00	-694 003,77
431 xxxx	-57 316 625,55	57 316 625,55	0,00	0,00
432 xxxx	-287 748 605,74	0,00	57 316 625,55	-345 065 231,29
451 xxxx	-56 708 500,00	4 734 000,00	0,00	-51 974 500,00
459 xxxx	-1 252 024,09	994 315,00	23 191,47	-280 900,56
462 xxxx	1 966 667,00	0,00	133 332,00	1 833 335,00
465 xxxx	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
472 xxxx	-3 542 770,32	12 109 551,00	8 566 780,68	0,00
901 xxxx	325 393,74	50,82		325 444,56
902 xxxx	3 116 631,17	269 065,46	206 484,48	3 179 212,15
909 xxxx	424 660 134,82	619 265 986,94	491 611 752,67	552 314 369,09
915 xxxx	6 284 320,68	33 981 579,96	31 390 233,64	8 875 667,00
916 xxxx	0,00	3 607 277,00	3 607 277,00	0,00
933 xxx	16 800,00		16 800,00	0,00
944 xxxx	0,00			0,00
945 xxxx	954 555,64	6 592 234,00	954 555,64	6 592 234,00
948 xxxx	0,00			0,00
955 xxxx	5 644 040,49	39 218 205,58		44 862 246,07
963 xxxx	-51 745,92			-51 745,92
964 xxxx	-176 798,56	51 745,92		-125 052,64
966 xxxx	-4 646 646,20	1 007 768,66		-3 638 877,54
968 xxxx	-5 538,42			-5 538,42

Účet	stav k 01.01.2024	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2024
972 xxxx	0,00		3 630,00	3 630,00
974 xxxx	-802 000,00		6 156 000,00	-6 958 000,00
999 xxxx	-435 319 147,44	533 946 733,43	703 993 914,34	-605 366 328,35

Zpracovala : Dana Svobodová v.r.
24.01.2025