



Zpráva o provedené inventarizaci majetku města Rosice

Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků Města Rosice za rok 2025

Inventarizace majetku a závazků Města Rosice proběhla v termínu od 30.9.2025 do 31.01.2026 dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a následně všech platných prováděcích předpisů.

Dne 01.09.2025 vydala vedoucí účetní jednotky Mgr. Andrea Trojanová „Pokyn k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2025“ 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 30.09.2025, dokladové inventury a inventury přírůstků a úbytků fyzického majetku pak k datu 31.12.2025.

Hlavní inventarizační komise vydala na základě pověření vedoucí účetní jednotky města Pokyn HIK č. 01/2025 k provedení dokladové inventarizace. Tento pokyn zajišťuje jednotný postup a realizaci zásady hospodárnosti při provádění inventarizačních prací.

Dne 28.01.2026 zasedala HIK, která zhodnotila provedení všech inventarizačních prací. Ze zasedání HIK je proveden zápis, který je uložen u fyzických inventarizací za rok 2025. 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 31.12.2025 a Zápis Hlavní inventarizační komise.

V Rosicích dne: 29.01.2026

Dana Svobodová v.r.
předsedkyně HIK

Zápis z jednání Hlavní inventarizační komise konané dne 28.01.2026

Přítomni:

Dana Svobodová, vedoucí OEK, předsedkyně HIK
Ing. Jitka Budínová, OEK, člen HIK
Jana Raveanová, OKS OŽU, člen HIK
Klimešová Denisa , OEK, pracovník evidence majetku

Hlavní í inventarizační komise projednala výsledky inventur za rok 2025 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 01.9.2025.

Fyzické inventury byly provedeny k datu 30.09.2025, dokladové pak k datu 31.12.2025. V období mezi 01.10.2025 a 31.12.2025 byly dále provedeny dokladové rozdílové inventury stavů fyzického majetku. Tento stav přírůstků a úbytků evidovaného majetku dle fyzických inventur v období mezi 01.10.2025 -31.12.2025 je součástí a přílohou zprávy HIK.

Výsledek inventarizačních rozdílů včetně přehledu přírůstků a úbytků veškerých rozvahových a podrozvahových účtů města k 31.12.2025 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: 28.1.2026

Dana Svobodová v.r.
předsedkyně HIK

Příloha k zápisu z jednání hlavní inventarizační komise

– rozhodnutí HIK, vyčíslení inventarizačních rozdílů, přehled přírůstků a úbytků evidovaného majetku za období od 01.10.2025 do 31.12.2025 dle fyzických inventur a přehled veškerých inventarizovaných účtů za období 01.01.2025 do 31.12.2025

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 2025 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 01.10.2025 - 31.12.2025 dle fyz. inv.				
Účet	Stav k 30.09.2025	přírůstek	úbytek	Stav k 31.12.2025
0130000	13 740 403,99	693 576,47		14 433 980,46
0180000	2 442 321,78	-		2 442 321,78
0190000	3 320 399,69	-		3 320 399,69
0210100	1 523 558,00			1 523 558,00
0210130				69 584 353,67
0210200	7 960 021,11	46 508,00		8 006 529,11
0210220	43 936 877,00			43 936 877,00
0210230	32 060 889,32			32 060 889,32
0210330	978 901,30			978 901,30
0210400	187 661 683,68	163 150,62		187 824 834,30
0210500		5 700,00		5 700,00
0210530	54 493 344,78			54 493 344,78
0210600	69 700 150,40	615 577,14	95 157,56	70 122 057,78
0210630	10 985 776,00			10 985 776,00
0220000	38 812 644,66	4 561 139,04	1 328 636,26	42 045 147,44
0280000	15 845 458,94	189 517,47	212 073,00	15 822 903,41
0280031	7 523,50			7 532,50
0310130	448 500,00			448 500,00
0310230	2 373 941,47			2 373 941,47
0310231	107 314,61			107 314,61
0310300	3 835,09	- 15 903,20		3 819 949,89
0310301	2 473 447,60			2 473 447,60
0310330	6 884 690,66	15 903,20		6 900 593,86
0310331	1 188 310,00			1 188 310,00
0310400	3 153 986,07	- 342 060,00		2 811 926,07
0310401	1 195 579,03			1 195 579,03
0310430	1 449 363,15	366 000,00		1 815 363,15
0310431	13 839,00			13 839,00
0310500	19 683 812,39	- 94 472,00		19 589 340,39
0310501	23 061 478,01	39 689,60		23 101 167,61
0310530	8 686 352,71	22 900,00		8 709 252,71
0310531	3 503 662,50	63 942,40		3 567 604,90
0320000	223 702,00			223 702,00
9010300	325 444,56			325 444,56
9020300	3 168 196,80	19 258,51	65 718,62	3 121 736,69
9020301	27 669,00			27 669,00
9090300				302 183 185,80
9090302	57 050 144,03			57 050 144,03
9090401	93 284 136,63	94 050 133,92	93 284,63	94 050 133,92
9090402	285 004 863,63	285 279 853,33	285 004 863,63	285 279 853,33
9090403	69 770 869,72	71 661 244,65	70 598 509,72	70 833 604,65
9090404	13 340 385,74	13 813 557,30	13 340 385,74	13 813 557,30
9090405	12 384 557,46	13 144 576,62	12 384 557,46	13 144 576,62
9090406	5 982 706,85	6 666 858,26	5 982 706,85	6 666 858,26
9090407	15 614 374,15	15 614 374,15	15 614 374,15	15 614 374,15
9660301	320 301,44	3 981,69		316 319,75
9660302	70 645,00			70 645,00
9660904	22 180,00			22 180,00
9660905	3 225 751,10			3 225 751,10
9660906	4 134 957,20			4 134 957,20
9680901	5 538,42			5 538,42
Celkem	1 121 654 490,17			1 505 821 468,61

Vystavila: Denisa Klimešová, v.r.

Účet	stav k 01.01.2024	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2024
325 xxxx	0,00	102 000,00	102 000,00	0,00
331 xxxx	-3 534 624,00	62 896 571,00	63 244 217,00	-3 882 270,00
335 xxxx	670,00	469 859,04	469 848,04	681,00
336 xxxx	-1 292 185,00	18 595 102,00	18 726 959,00	-1 424 042,00
337 xxxx	-556 669,00	8 093 104,00	8 160 278,00	-623 843,00
341 xxxx	-7 600 000,00	7 127 190,00	6 827 190,00	-7 300 000,00
342 xxxx	-307 445,00	4 979 214,00	5 046 209,00	-374 440,00
343 xxxx	-1 675 506,00	28 671 465,00	27 072 476,00	-76 517,00
344 xxxx	0,00	29 870 781,50	3 999 860,40	25 870 921,10
345 xxxx	0,00	3 220 257,00	3 220 257,00	0,00
346 xxxx	65 486,91	45 251 216,39	45 265 493,16	51 213,14
348 xxxx	159 588,00	1 584 144,00	1 552 644,00	191 088,00
349 xxxx	0,00	51 848 900,00	51 848 900,00	0,00
368 xxxx	0,00	0,00	6 820 000,00	-6 820 000,00
373 xxxx	3 230 257,00	3 160 180,00	3 220 257,00	3 170 180,00
374 xxxx	-443 691,37	6 971 684,48	7 018 039,00	-490 045,89
375 xxxx	0,00	9 798 191,89	9 798 191,89	0,00
377 xxxx	51 199,00	6 096 497,00	6 136 892,00	10 804,00
378 xxxx	-1 123 134,93	92 549 928,92	92 619 906,36	-1 193 112,37
381 xxxx	1 080 772,58	5 389 421,20	54 532 541,07	442 441,71
383 xxxx	-60 385,00	0,00	0,00	-60 385,00
384 xxxx	-174 862,00	25 983 562,00	26 029 716,00	-221 016,00
385 xxxx	145,20	145,20	145,20	145,20
388 xxxx	16 011 710,53	16 011 710,53	13 924 291,96	19 381 067,66
389 xxxx	-4 659 391,00	4 649 391,00	4 473 280,00	-4 483 280,00
395 xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
401 xxxx	-186 128 714,52	2 806 553,62	2 720 357,14	-186 042 518,04
403 xxxx	-55 799 500,16	4 913 239,96	36 425 378,83	-87 311 639,03
406 xxxx	133 188 420,41	0,00	0,00	133 188 420,41
408 xxxx	9 655 094,00	0,00	472 810,00	9 182 284,00
419 xxxx	-694 003,77	2 636 772,00	2 636 772,00	-694 003,77
431 xxxx	-48 172 386,35	48 172 386,35	0,00	0,00
432 xxxx	-345 065 231,29	0,00	48 172 386,35	-393 237 617,64
451 xxxx	-51 974 500,00	5 859 118,50	14 206 751,54	-60 322 133,04
459 xxxx	-280 900,56	114 121,25	0,00	-166 779,31
462 xxxx	1 833 335,00	500 000,00	133 332,00	2 200 003,00
465 xxxx	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
901 xxxx	325 444,56	0,00	0,00	325 444,56
902 xxxx	3 179 212,15	60 821,24	90 627,70	3 146 405,69
905 xxxx	0,00	16 141,00	0,00	16 141,00
909 xxxx	552 314 369,09	500 501 731,35	496 213 611,18	556 602 489,26
915 xxxx	8 875 667,00	9 562 251,67	9 803 606,00	8 634 312,67
916 xxxx	0,00	4 351 580,00	4 351 580,00	0,00
945 xxxx	6 592 234,00	0,00	0,00	6 592 234,00
955 xxxx	44 862 246,07	26 308 867,05	3 672 681,79	67 498 431,33
963 xxxx	-51 745,92	0,00	230 809,92	-282 555,84
964 xxxx	-125 052,64	263 321,68	692 429,76	-554 160,72
966 xxxx	-3 638 877,54	3 981,69	4 134 957,20	-7 769 853,05
968 xxxx	-5 538,42		5 538,42	-5 538,42

Účet	stav k 01.01.2025	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2025
971 xxxx	0	0	5 636 000,00	-5 636 000,00
972 xxxx	3 630,00	0,00	78 367 440,00	-78 371 070,00
974 xxxx	-6 958 000,00		4 104 000,00	-11 092 000,00
999 xxxx	-605 366 328,35	607 297 743,55	541 068 695,68	-539 137 280,48

Zpracovala : Dana Svobodová v.r.
28.01.2026

**Přehled přírůstků a úbytků veškerého evidovaného majetku
a závazků stav k 31.12.2025**

Účet	stav k 01.01.2025	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2025
013 xxxx	12 615 285,49	1 818 694,97	0,00	14 433 980,46
018 xxxx	2 442 321,78	0,00	0,00	2 442 321,78
019 xxxx	2 831 559,69	488 840,00	0,00	3 320 399,69
021 xxxx	482 799 232,93	2 612 492,68	5 888 904,35	479 522 821,26
022 xxxx	38 535 467,00	4 959 737,80	1 450 057,36	42 045 147,44
028 xxxx	15 241 081,83	1 071 671,70	482 317,62	15 830 435,91
031 xxxx	77 851 303,34	289 861,23	25 034,28	78 116 130,29
032 xxxx	234 102,00	0,00	10 400,00	223 702,00
041 xxxx	424 710,00	1 882 824,97	2 307 534,97	0,00
042 xxxx	54 808 788,29	106 869 589,78	10 396 512,27	151 281 865,80
051 xxxx	0,00	450 824,71	450 824,71	0,00
052 xxxx	0,00	3 249 718,62	2 729 719,62	519 999,00
061 xxxx	9 860 000,00	6 820 000,00	0,00	16 680 000,00
062 xxxx	725 000,00	0,00	0,00	725 000,00
069 xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
073 xxxx	-11 040 436,05	0,00	541 509,29	-11 581 945,34
078 xxxx	-2 442 321,78	0,00	0,00	-2 442 321,78
079 xxxx	-2 026 667,29	0,00	119 064,00	-2 145 731,29
081 xxxx	-226 140 492,84	5 888 904,35	17 902 661,58	-238 154 250,07
082 xxxx	-25 268 254,72	1 450 057,36	3 162 837,29	-26 981 034,65
088 xxxx	-15 241 081,83	482 317,62	1 071 671,70	-15 830 435,91
139 xxxx	2 600,38	2 959,39	2 600,38	2 959,39
191 xxxx	-337 080,20	9 071,42	0,00	-328 008,78
192 xxxx	-10 381 864,06	1 529 776,14	2 108 928,54	-10 961 016,46
194 xxxx	-24 540,89	31 587,10	36 437,57	-29 391,36
231 xxxx	11 937 658,30	705 114 401,13	697 347 639,86	19 704 419,57
236 xxxx	694 003,77	2 636 772,00	2 636 772,00	694 003,77
244 xxxx	116 063 036,54	41 356 472,91	126 918 385,21	30 501 124,24
245 xxxx	447 446,71	683 261,00	624 184,75	506 522,96
261 xxxx	122 402,00	5 145 896,00	5 089 864,00	178 434,00
262 xxxx	302 931,52	474 812 974,25	475 019 577,01	96 328,76
311 xxxx	2 454 675,02	25 134 191,92	24 870 075,32	2 718 781,62
312 xxxx	337 080,20	0,00	9 071,42	328 008,78
314 xxxx	5 418 120,00	6 757 848,00	6 766 330,00	5 409 638,00
315 xxxx	15 591 376,80	19 962 395,82	19 328 100,75	16 225 671,87
321 xxxx	-11 081 426,17	188 288 736,48	181 645 541,64	-4 438 531,33
324 xxxx	-4 811 208,00	6 061 525,22	6 119 107,22	-4 868 790,00