

Město Sobotka

IČ: 00272124

č.j.: MUSO 316/2026

Inventarizační zpráva 2025

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni: 31. 12. 2025

Inventarizace byla zahájena dne: 19. 12. 2025

Inventarizace byla ukončena dne: 11. 02. 2026

Inventarizace byla provedena komisemi ve složení:

ústřední inventarizační komise (ÚIK)

Předseda ÚIK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen ÚIK: Ing. Lubor Jenček

Člen ÚIK: Ing. Petra Hošková

Inventarizační komise (IK) č. 1 „Zámek Humprecht“:

Předseda IK: PhDr. Dagmar Faměrová

Člen IK: Vladimír Kotrba

Člen IK: Mgr. Zdeňka Badová

IK č. 2 „Jednotka požární ochrany“:

Předseda IK: Ondřej Horčík

Člen IK: Bc. Luboš Patka

Člen IK: Milan Bázler

IK č. 3 „Technické středisko a sběrný dvůr“:

Předseda IK: Renata Vašáková, DiS.

Člen IK: Petr Buchal

Člen IK: Ing. Jan Jirásek

IK č. 4 „Vnitřní správa“:

Předseda IK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen IK: Ing. Renata Patková

Člen IK: Eva Bočková

IK č. 5 „Stavby“:

Předseda IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Bc. Marek Plachý

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

IK č. 6 „Pozemky“:

Předseda IK: Jana Matyášová

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

Člen IK: Petr Buchal

IK č. 7 „Bytové hospodářství“:

Předseda IK: Bc. Marek Plachý

Člen IK: Ing. Renata Vašáková

Člen IK: Bc. Michal Vojtíšek

IK č. 8 „Dokladová inventura“:

Předseda IK: Ing. Petra Hošková

Člen IK: Ing. Kateřina Stašková

Člen IK: MUDr. Monika Havelková

Vyhodnocení průběhu inventarizace:**Plán inventur**

Plán inventur byl zpracován a schválen. Byl stanoven stejný počet inventarizačních komisí jako v minulém roce.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.

Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Plánované termíny ukončení inventur nebyly v některých případech kvůli nemoci dodrženy, ale na celkové ukončení to nemělo vliv.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni individuálně včetně zásad dodržení bezpečnosti práce a obdrželi manuál.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců.

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

Návrh opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny 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 dle data provedení inventur.

Vyjádření ústřední inventarizační komise

(IS = inventurní soupis)

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, byl zjištěn nesoulad mezi evidencí pozemků a výpisem z katastru nemovitostí, kdy pozemky směňované a darované nebyly v katastru nemovitostí zapsány k 31.12.2025, ale až v lednu 2026.

b) další zjištění:

Bez dalších zjištění

c) další návrhy a opatření:

IK 3 (TS), IK 4 (vnitřní správa) a IK 7 (bytové hospodářství) podaly návrhy na vyřazení nevyužitelného majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.

IK 4 (vnitřní správa) a IK 7 (bytové hospodářství) podaly návrhy na přesuny majetku. Přesuny v rámci střediska zavede Ing. Hošková do konce dubna 2026, přesuny mezi středisky si odsouhlasí odpovědní pracovníci také do konce dubna 2026.

IK 5 (stavby) stejně jako v minulých letech vypsala komise návrhy na zařazení chybějícího majetku, na vyřešení vlastnictví vodovodů, na nutné opravy a ověření vlastnictví drobných staveb. Bude předáno k řešení místostarostovi.

IK 6 (pozemky) již v minulých letech byly osoby užívající pozemky města vyzvány k vyjádření a k řešení vzniklé situace. V některých případech byla věc narovnána, v jiných přes provedení veškerých potřebných kroků nedošlo k podpisu smlouvy, nové případy jsou řešeny.

IK 7 (dokladová inventura) zdůrazňuje nutnost řešení výše nedokončeného majetku a stálého vymáhání pohledávek

rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů

účet	soupis	popis	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	514 916,54	514 916,54	0,00
019	1	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 501 611,00	1 501 611,00	0,00
021	2	stavby	375 581 627,52	375 581 627,52	0,00
022	3	samostatné movité věci	28 404 822,42	28 404 822,42	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 088 254,30	8 088 254,30	0,00
031	5	pozemky	37 600 238,00	37 600 238,00	0,00
032	5	kulturní předměty	877 597,45	877 597,45	0,00
036	5	dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	0,00
041	1	nedokončený dl. nehmotný majetek	35 000,00	35 000,00	0,00
042	5	nedokončený hmotný majetek	86 456 990,22	86 456 990,22	0,00
052	5	zálohy na pořízení dl. hmotného majetku	307 701,85	307 701,85	0,00
069	5	ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 775 116,00	14 775 116,00	0,00
078	1	oprávky k drobnému DNHM	-514 916,54	-514 916,54	0,00
079	1	oprávky k ostatnímu DNHM	-556 854,00	-556 854,00	0,00
081	2	oprávky ke stavbám	-100 966 014,00	-100 966 014,00	0,00
082	3	oprávky k samostatným movitým věcem	-11 780 084,57	-11 780 084,57	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-8 088 254,30	-8 088 254,30	0,00
112	6	materiál na skladě	158 196,35	158 196,35	0,00
123	6	výrobky na skladě	118 140,87	118 140,87	0,00
131	6	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	6	zboží na skladě	67 893,42	67 893,42	0,00
192	8	opravné položky k pohledávkám z hlavní čin.	-95 769,80	-95 769,80	0,00
194	8	opravné popločky k odběratelům	-51 444,28	-51 444,28	0,00
199	8	opravné položky k ostatním krátkodobým pohl.	-17 195,33	-17 195,33	0,00
231	7	základní běžný účet ÚSC	31 125 182,22	31 125 182,22	0,00
236	7	běžný účet FRB	1 289 882,68	1 289 882,68	0,00
244	7	termínované vklady krátkodobé	6 013 096,44	6 013 096,44	0,00
261	7	pokladna	109 422,00	109 422,00	0,00
262	7	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00

311	8	odběratelé	226 042,50	226 042,50	0,00
314	8	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 696 836,33	3 696 836,33	0,00
315	8	jiné pohledávky z hlavní činnosti	277 093,00	277 093,00	0,00
321	9	dodavatelé	1 572 562,84	1 572 562,84	0,00
324	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	5 149 472,00	5 149 472,00	0,00
331	9	zaměstnanci	1 320 331,00	1 320 331,00	0,00
335	8	pohledávky za zaměstnanci	11 414,00	11 414,00	0,00
336	9	sociální pojištění	418 025,00	418 025,00	0,00
337	9	zdravotní pojištění	191 800,00	191 800,00	0,00
341	10	daň z příjmů	2 084 250,00	2 084 250,00	0,00
342	10	ostatní daně	137 761,00	137 761,00	0,00
343	10	daň z přidané hodnoty	179 681,30	179 681,30	0,00
345	10	závazky mimo VVI	0,00	0,00	0,00
346	10	pohledávky za VÚVI	109 440,00	109 440,00	0,00
347	10	závazky k VÚVI	0,00	0,00	0,00
348	10	pohledávky za VMVI	15 512,00	15 512,00	0,00
349	10	závazky k VMVI	0,00	0,00	0,00
373	10	poskytnuté zálohy na transfery	1 126 736,00	1 126 736,00	0,00
374	10	přijaté zálohy na transfery	747 028,67	747 028,67	0,00
375	10	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	8	ostatní krátkodobé pohledávky	1 999 822,51	1 999 822,51	0,00
378	9	ostatní krátkodobé závazky	82 565,00	82 565,00	0,00
381	11	náklady příštích období	131 567,52	131 567,52	0,00
383	11	výdaje příštích období	0,00	0,00	0,00
384	11	výnosy příštích období	275 910,00	275 910,00	0,00
385	11	příjmy příštích období	44 084,71	44 084,71	0,00
388	11	dohadné účty aktivní	15 263 014,76	15 263 014,76	0,00
389	11	dohadné účty pasivní	1 315 536,00	1 315 536,00	0,00
401	12	jmění účetní jednotky	213 707 608,29	213 707 608,29	0,00
403	12	transfery na pořízení DHM	172 237 001,16	172 237 001,16	0,00
406	12	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95	0,00
407	12	jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408	12	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77	0,00
419	12	fond rozvoje bydlení	1 354 121,68	1 354 121,68	0,00
431	12	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00	0,00
432	12	výsledek hospodaření	129 326 828,10	129 326 828,10	0,00
451	9	dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	0,00
455	9	dlouhodobé přijaté zálohy	622 739,00	622 739,00	0,00
459	9	ostatní dlouhodobé závazky	3 538 384,00	3 538 384,00	0,00
469	8	ostatní dlouhodobé pohledávky	355 995,00	355 995,00	0,00
471	10	dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	84 500,00	84 500,00	0,00
472	10	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	5 266 319,00	5 266 319,00	0,00
901	13	jiný DDNHM	23 124,55	23 124,55	0,00
902	13	jiný DDHM	1 526 187,09	1 526 187,09	0,00
905	14	vyřazené pohledávky	282 309,94	282 309,94	0,00

909	14	ostatní majetek	18 655 153,47	18 655 153,47	0,00
915	14	ostatní KPP z transferů	60 000,00	60 000,00	0,00
916	14	ostatní KPZ z transferů	19 292 000,00	19 292 000,00	0,00
934	14	DPP z jiných smluv	39 616,00	39 616,00	0,00
943	14	DPP ze vztahů k jiným zdrojům	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
955	10	ostatní DPP z transferů	39 583 755,54	39 583 755,54	0,00
971	14	KPZ ze smluv o pořízení majetku	0,00	0,00	0,00
972	14	DPZ ze smluv o pořízení majetku	60 700 324,12	60 700 324,12	0,00
673	14	KPZ z jiných smluv	0,00	0,00	0,00
974	14	DPZ z jiných smluv	181 016,00	181 016,00	0,00

AKTIVA	494 297 214,79	494 297 214,79	0,00
PASIVA	477 432 282,32	477 432 282,32	0,00
rozdíl (výsledek hospodaření 2025)	16 864 932,47	16 864 932,47	0,00
PODROZVAHA	-19 003 193,53	-19 003 193,53	0,00

Fyzickou ani dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů rozvahy či podrozvahy.

Prohlášení ústřední inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace.

V Sobotce dne: 11. 2. 2026

Ing. Jaroslav Šourek

Ing. Lubor Jenček

Ing. Petra Hošková