Městys České Heřmanice

IČO : 00278661

**Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů**

**– příloha k inventarizační zprávě za rok 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **p.č** | Popis účtu | **Číslo účtu**  **(SU - AU)** | **Částka účetní evidence**  **k 31.12.2024** | **Stav dle inventur k 31.12.2024** | **Rozdíl** | **Číslo invent.**  **soupisu** |
| 1. | Drobný dlouhodobý nehm. majetek | 018 000 | 104 449,00 | 104 449,00 | 0 | 2,8,9 |
| 2. | Ostatní drobný dlouhodobý nehm. majetek | 019 000 | 599 170,00 | 599 170,00 | 0 | 1 |
| 3. | Stavby | 021 0200  021 0400  021 0500  021 0600 | 57 495 072,07  10 122 955,45  6 091 216,03  9 924 213,32 | 57 495 072,07  10 122 955,45  6 091 216,03  9 924 213,32 | 0  0  0  0 | 1  1  1  1 |
| 4. | **Samostatné movité věci a soubory movitých věcí** | 022 0100 | 11 882 878,00 | 11 882 878 | 0 | 1 |
| 5. | Drobný dlouh. hmotný majetek | 028 0110  028 0120  028 0130  028 0140  028 0150  028 0170  028 0180  028 0190  028 0200  028 0210  028 0220  028 0230  028 0240  028 0260 | 1 179 916,54  311 824,42  697 562,27  302 825,78  141 947,00  11 290,00  119 080,47  49 110,20  188 544,90  124 577,00  128 478,00  127 590,29  406 837,40  239 339,29 | 1 179 916,54  311 824,42  697 562,27  302 825,78  141 947,00  11 290,00  119 080,47  49 110,20  188 544,90  124 577,00  128 478,00  127 590,29  406 837,40  239 339,29 | 0  0  0  0  0  0  0  0  0  0  0  0  0  0 | 2  3  4  5  6  8  9  10  11  12  13  14  2  15 |
| 6. | Pozemky Stavební pozemky  Stavební pozemky- VB  Lesní pozemky  Zahrady,pastviny,louky,rybníky  Zahrady,pastviny,louky,rybníky- VB  Zastavěná plocha  Zastavěná plocha-VB  Ostatní pozemky  Ostatní pozemky-VB | 031 0100  031 0110  031 0200  031 0300  031 0310  031 0400  031 0410  031 0500  031 0510 | 117 718,03  23 092,00  901 865,73  2 016 304,73  81628,09  1 132 159,70  403 527,93  1 077 899,74  7 119,00 | 117 718,03  23 092,00  901 865,73  2 016 304,73  81628,09  1 132 159,70  403 527,93  1 077 899,74  7 119,00 | 0  0  0  0  0  0  0  0  0 | 1  1  1  1  1  1  1  1  1 |
| 7. | Kulturní předměty | 032 0000 | 56 829,60 | 56 829,60 | 0 | 1 |
| 8. | Nedokončený dlouh. nehm. majetek | 041 000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 16 |
| 8. | Nedokončený dlouh. hm.majetek Chodníky  FVE  PD cyklostezka  Bytový dům  Rozšíření VO | 042 0000  042 0200  042 0520  042 0530  042 0540  042 0560 | 0,00  105 875,00  603 499,18  407 770,00  96 838,72  38 720,00 | 0,00  105 875,00  603 499,18  407 770,00  96 838,72  38 720,00 | 0  0  0  0  0  0 | 17 |
| 9. | **Ostatní dlouhodobý finanční majetek**  Vklad VAK | 069 0110 | 30 846 878,59 | 30 846 878,59 | 0 | 1 |
| 10. | **Oprávky k DDNM** | 078 000 | 104 449,00 | 104 449,00 | 0 | 18 |
| 11. | **Oprávky k ostat. DNM** | 079 0000 | 293 177,00 | 293 177,00 | 0 | 19 |
| 12. | **Oprávky ke stavbám** | 081 0200  081 0400  081 0500  081 0600 | 8 333 628,00  4 283 114,00  2 705 263,00  2 401 511,00 | 8 333 628,00  4 283 114,00  2 705 263,00  2 401 511,00 | 0  0  0  0 | 20 |
| 13. | **Oprávky k sam. movitým věcem** | 082 0000 | 5 078 351,00 | 5 078 351,00 | 0 | 21 |
| 14. | **Oprávky k DDHM** | 088 0000 | 4 028 923,56 | 4 028 923,56 | 0 | 22 |
| 15. | Opravné položky k jiným pohledávkám | 192 000 | 130,00 | 130,00 | 0 | 23 |
| 16. | Opravné položky k odběratelům | 194 000 | 1 275,80 | 1 275,80 | 0 | 24 |
| 17. | Základní běžný účet ÚSC Komerční banka  ČNB  MONETA  MONETA spořící | 231 0100  231 0110  231 0120  231 0130 | 1 096 034,52  422 890,88  2 080,61  10 228 509,16 | 1 096 034,52  422 890,88  2 080,61  10 228 509,16 | 0  0  0  0 | 25 |
| 18. | Bežný účet – hospodářská činnost Komerční banka | 241 0010 | 0,00 | 0,00 | 0 | 26 |
| 19. | Termínované vklady krátkodobé | 244 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 27 |
| 20. | Pokladna Hospodářská činnost  Rozpočtové hospodaření | 261 0010  2610100 | 0,00  48 830,00 | 0,00  48 830,00 | 0  0 | 28 |
| 21.. | Peníze na cestě Rozpočtové hospodaření | 262 0100 | 0,00 | 0,00 | 0 | 29 |
| 22. | Odběratelé | 311 0020  311 0030  311 0100 | 0,00  9 848,00  454,00 | 0,00  9 848,00  454,00 | 0  0  0 | 30 |
| 23. | Krátkodobé poskytnuté zálohy   el.energie  plyn tělocvična  plyn hasičárna  plyn úřad městyse  plyn sál  el. energie sál  el.energie OD  el. energie byt č.5  elektřina byt č.1 | 314 0120  314 0130  314 0140  314 0150  314 0210  314 0220  314 0270  314 0280  314 0290 | 84 300,00  18 010,00  3 510,00  0,00  10 595,04  22 884,29  31 520,00  0,00  500,00 | 84 300,00  18 010,00  3 510,00  0,00  10 595 ,04  22 884,29  31 520,00  0,00  500,00 | 0  0  0  0  0  0  0  0  0 | 31 |
| 24. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti Nezaplacené vydané faktury  Poplatek KO  Poplatek pes | 315 0100  315 0200  315 0300 | 0,00  650,00  0,00 | 0,00  650,00  0,00 | 0  0  0 | 32 |
| 25. | Dodavatelé Hlavní činnost  Investiční | 321 0010  321 0100 | 148 174,92  0,00 | 148 174,92  0,00 | 0  0  0 | 33 |
| 26. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 34 |
| 27. | Zaměstnanci Zaměstnanci | 331 0000 | 157 716,00 | 157 716,00 | 0 | 35 |
| 28. | **Pohledávky za zaměstnanci** | 335 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 36 |
| 29. | **Sociální zabezpečení**  SP zaměstnanci  SP zaměstnavatel | 336 0200  336 0210 | 13 473,00  47 053,00 | 13 473,00 47 053,00 | 0  0 | 37 |
| 30. | Zdravotní pojištění ZP zaměstnanci R  ZP zaměstnavatel R | 337 0100  337 0110 | 9 121,00  18 240,00 | 9 121,00  18 240,00 | 0  0 | 38 |
| 31. | Ostatní přímé daně Daň zvláštní sazbou  Daň zálohová | 342 0100  342 0200 | 1 110,00  11 103,00 | 1 110,00  11 103,00 | 0  0 | 39 |
| 32. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 18 874,00 | 18 874,00 | 0 | 40 |
| 33. | Závazky k osobám mimo vybr.úč.jed. | 345 0100 | 0,00 | 0,00 | 0 | 41 |
| 34. | Pohledávky za vybran. ústř. vlád.ins. | 346 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 42 |
| 35. | Pohledávky za rozpočtem uz.sam.cel | 348 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 43 |
| 36. | Závazky k vybr.míst.vládním inst. | 349 0000  349 0100  349 0110  349 0120 | 0,00  0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00  0,00 | 0  0  0  0 | 44 |
| 37. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 373 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 45 |
| 38. | Krátkodobé přijaté zálohy na trans. | 374 0100 | 154 728,00 | 154 728,00 | 0 | 46 |
| 39. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 0100 | 3 960,00 | 3 960,00 | 0 | 47 |
| 40. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 0189  378 0195  378 0197 | 2 029,00  20 000,00  3 000,00 | 2 029,00  20 00,00  3 000,00 | 0  0  0 | 48 |
| 41. | Výnosy příštích období | 384 0000 | 556 082,00 | 556 082,00 | 0 | 49 |
| 42. | Dohadné účty aktivní Nevypořádaná dotace | 388 0000 | 347 391,00 | 347 391,00 | 0 | 50 |
| 43. | Dohadné účty pasivní Zálohy energie | 389 0000  389 0300 | 2 400,00  171 319,33 | 2 400,00  171 319,33 | 0  0 | 51 |
| 44. | Jmění účetní jednotky Fond dlouhodobého majetku  Převod zúč.příjmů a výdajů min.let  Saldo výdajů a nákladů  Saldo příjmů a výnosů | 401 0901  401 0933  401 0964  401 0965 | 36 695 003,96  - 3 745 583,16  5 057 833,00  850,00 | 36 695 003,96  -3 745 583,16  5 057 833,00  850,00 | 0  0  0  0 | 52 |
| 45. | Transfery na pořízení dlouh.majetku | 403 0300  403 0500  403 0700  403 0901 | 38 228 071,17  -6 474 811,98  -3 056 561,70  24 552 311,00 | 38 228 071,17  -6 474 811,98  -3 056 561,70  24 552 311,00 | 0  0  0  0 | 53 |
| 46. | Oceňovací rozdíly při změně metody | 406 0000 | -9 136 597,70 | -9 136 597,70 | 0 | 54 |
| 47. | Opravy předcházejících účet.období | 408 0000 | 3 056 561,70 | 3 056 561,70 | 0 | 55 |
| 48. | Ostatní fondy – sociální fond | 419 | 212 067,00 | 212 067,00 | 0 | 56 |
| 49. | Výsledek hospodaření ve schv.řízení | 431 0000  431 0300 | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 | 0  0 | 57 |
| 50. | Nerozděl.zisk neuhrazená ztráta minul.let | 432 0200  432 0300 | -1 407 161,30  31 794 249,40 | -1 407 161,30  31 794 249,40 | 0  0 | 58 |
| 51. | Dlouhodobé úvěry | 451 0100 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 0 | 59 |
| 52. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 462 000 | 21 245,00 | 21 245,00 | 0 | 60 |
| 53. | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 472 0000 | 347 391,00 | 347 391,00 | 0 | 61 |
| 54. | Jiný drobný dlouh.nehmotný majetek | 901 0100 | 16 028,00 | 16 028,00 | 0 | 2,8 |
| 55. | Jiný drobný dlouh.hmotný majetek | 902 0100 | 1 001 864,52 | 1 001 864,52 | 0 | 2,3,4,5,9,11,12,13 |
| 56. | Ostatní majetek ZŠ svěřený drobný  ZŠ svěřený do 3 tis.  DSO vodovod Bohuňovice  MŠ svěřený drobný  MŠ svěřený do 3 tis. | 909 0100  909 0110  909 0120  909 0130  909 0140 | 1 272 098,60  325 707,10  1 652 800,00  734 036,20  402 302,00 | 1 272 098,60  325 707,10  1 652 800,00  734 036,20  402 302,00 | 0  0  0  0  0 | 62 |
| 57. | Ost.krátk.podm.pohledávky z trans. | 915 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 63 |
| 58. | Ost.krátk.podm.závazky z transferů | 916 0000 | 0,00 | 0,00 | 0 | 64 |
| 59. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva Majetek ve výpůjčce EKO-KOM | 992 0300 | 34 000,00 | 34 000,00 | 0 | 65 |

# Částka účetní evidence - hodnoty uváděné v závěrečném účetnictví roční uzávěrky roku 2024

(doloženo Rozvahou a Hlavní knihou účetnictví)

**Stav dle inventur** – částky uváděné a shodné s inventurními soupisy

* účty na kterých obec neúčtuje v soupisu nejsou, mají nulové hodnoty a v průběhu roku se na těchto účtech neúčtovalo
* k účtům které mají zůstatky jsou vyhotoveny inventurní soupisy
* k účtům které mají zůstatek 0,- se inventurní soupisy vyhotovují

Bylo vyhotoveno 15 inventurních soupisů a inventurní soupis souhrnný z fyzické inventarizace.

Dále byly vyhotoveny inventurní soupisy č. 16-65 z dokladové inventarizace.

**Za hlavní inventarizační komisi (HIK) :**

Předseda : MUDr. Marie Novotná ………………………………………

Členové : Tomáš Jeřábek ………………………………………

Alena Kučerová ………………………………………

V Českých Heřmanicích 17.1.2025