Závěrečná zpráva z provedené inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu za rok 2025

Na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „zákon"), prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška"), článek 9, odst. 3, písm. e) obecně závazné vyhlášky statutárního města Ostravy č. 10/2022, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších změn a doplňků, (dále jen „Statut města Ostravy") a Směrnice č. 1/2012 statutárního města Ostravy - Městského obvodu Pustkovec pro inventarizaci majetku a závazků (dále jen „Směrnice") byla v souladu s usnesením Rady městského obvodu Pustkovec č. R 596/54 ze dne 24. 11. 2025 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků Městského obvodu Pustkovec ke dni 31. 12. 2025.

Inventarizované prostředky jsou umístěny v budovách úřadu městského obvodu Pustkovec, hasičské zbrojnice a sportovní haly.

Účetní jednotka:	**Statutární město Ostrava - Městský obvod Pustkovec**
adresa:	**Pustkovecká 64/47, 708 00 Ostrava-Pustkovec**
IČ:	**00845451(09)**
starosta:	**Ing. Rudolf Kondula**
místostarosta:	**Pavel Tichý**
účetní:	**Sylva Ondračková**

Místo konání inventarizace: SMO - Městský obvod Pustkovec

Složení:
Hlavní inventarizační komise (HIK) byla jmenována usnesením Rady městského obvodu Pustkovec č. R 596/54 ze dne 24. 11. 2025 ve složení:

předsedkyně:	**Mgr. Veronika Škarpichová Tichá, DiS.**
členové:	**Mgr. Hana Slováčková, DiS.**
	Sylva Ondračková

Dílčí inventarizační komise pro inventarizace účtů (DIK) byla jmenována usnesením Rady městského obvodu Pustkovec č. R 596/54 ze dne 24. 11. 2025 ve složení:

Sylva Ondračková
Gabriela Mokrošová
Mgr. Andrea Ryglová

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v budově Úřadu městského obvodu Pustkovec dne 5. 1. 2026

Inventarizace byla zahájena dne 2. 1. 2026.
Inventarizace byla ukončena dne 30. 1. 2026.

Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:
Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka
Dokladová inventura – kontrola dokladů.

Přehled jednotlivých dílčích inventárních zpráv k řádné inventarizaci majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2025

Účet 018 0000
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – umístěný v budově úřadu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
018	0000	PS - DDNM	26 520,00	26 520,00	0,00
KS k 31.12.2025			**26 520,00**	**26 520,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 078 0000
Oprávky k DDNM

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
078	0000	Oprávky DDNM - PS	- 26 520,00	-26 520,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-26 520,00**	**-26 520,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0200
Budovy pro služby obyvatelstvu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	0200	PS – Budovy pro služby obyvatelstvu	41 919 953,42	41 919 953,42	0,00
021	0200	Budova ÚMOb (technické zhodnocení)	0,00	0,00	0,00
021	0200	Budova hasičárny	0,00	0,00	0,00
021	0200	Sportovní hala – tělocvična, technické zhodnocení	51 679 018,27	51 679 018,27	0,00
021	0200	Nová budova hasičské zbrojnice vč. sloučení s „Elektroinstalace silnoproud venkovní zásuvky“ a instalace stlač. vzduchu a doplnění rozvodů elektroinstalace	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**93 598 971,69**	**93 598 971,69**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 081 0200
Oprávky ke stavbám – odpisy budovy pro služby obyvatelstvu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0200	PS - Oprávky - budova úřadu a hasičárny, sportovní hala a nové budovy hasičské zbrojnice	-5 013 957,00	-5 013 957,00	0,00
081	0200	za rok 2025 odepsáno	798 411,00	798 411,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-5 812 368,00**	**-5 812 368,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0300
Jiné nebytové domy a jiné nebytové jednotky – zemědělská stavba na parc. Č. 4649

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	0300	PS – jiné nebytové domy a jiné nebyt. jednotky	76 000,00	76 000,00	0,00
021	0300		0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**76 000,00**	**76 000,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 081 0300
Oprávky ke stavbám – jiné nebytové domy a jiné nebytové jednotky – zemědělská stavba na parc. Č. 4649

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0300	PS – Oprávky - víceúčelová zemědělská stavba na pozemku parc.č. 4649 na ul. Krásnopolská	- 3 816,00	- 3 816,00	0,00
081	0300	Za rok 2025 odepsáno	1 272,00	1 272,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**- 5 088,00**	**- 5 088,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Přehled jednotlivých dílčích inventárních zpráv k řádné inventarizaci majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2025

Účet 018 0000
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – umístěný v budově úřadu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
018	0000	PS - DDNM	26 520,00	26 520,00	0,00
KS k 31.12.2025			**26 520,00**	**26 520,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 078 0000
Oprávky k DDNM

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
078	0000	Oprávky DDNM - PS	- 26 520,00	-26 520,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-26 520,00**	**-26 520,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0200
Budovy pro služby obyvatelstvu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	0200	PS – Budovy pro služby obyvatelstvu	41 919 953,42	41 919 953,42	0,00
021	0200	Budova ÚMOb (technické zhodnocení)	0,00	0,00	0,00
021	0200	Budova hasičárny	0,00	0,00	0,00
021	0200	Sportovní hala – tělocvična, technické zhodnocení	51 679 018,27	51 679 018,27	0,00
021	0200	Nová budova hasičské zbrojnice vč. sloučení s „Elektroinstalace silnoproud venkovní zásuvky“ a instalace stlač. vzduchu a doplnění rozvodů elektroinstalace	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**93 598 971,69**	**93 598 971,69**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 081 0200
Oprávky ke stavbám – odpisy budovy pro služby obyvatelstvu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0200	PS - Oprávky - budova úřadu a hasičárny, sportovní hala a nové budovy hasičské zbrojnice	-5 013 957,00	-5 013 957,00	0,00
081	0200	za rok 2025 odepsáno	798 411,00	798 411,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-5 812 368,00**	**-5 812 368,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0300
Jiné nebytové domy a jiné nebytové jednotky – zemědělská stavba na parc. Č. 4649

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	0300	PS – jiné nebytové domy a jiné nebyt. jednotky	76 000,00	76 000,00	0,00
021	0300		0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**76 000,00**	**76 000,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 081 0300
Oprávky ke stavbám – jiné nebytové domy a jiné nebytové jednotky – zemědělská stavba na parc. Č. 4649

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0300	PS – Oprávky - víceúčelová zemědělská stavba na pozemku parc.č. 4649 na ul. Krásnopolská	- 3 816,00	- 3 816,00	0,00
081	0300	Za rok 2025 odepsáno	1 272,00	1 272,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**- 5 088,00**	**- 5 088,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0400
Stavby, chodníky, místní komunikace

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	0400	Počáteční stav – stavby komunikace	48 896 720,82	48 896 720,82	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**48 896 720,82**	**48 896 720,82**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 081 0400
Oprávky ke stavbám – stavby, chodníky, místní komunikace

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0400	Počáteční stav	-16 996 710,00	-16 996 710,00	0,00
081	0400	Odpis v roce 2025	1 028 532,00	1 028 532,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-18 025 242,00**	**-18 025 242,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0500
Jiné inženýrské sítě

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	**0500**	**Počáteční stav - jiné inženýrské sítě**	**67 885,00**	**67 885,00**	**0,00**
021	0500		0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**67 885,00**	**67 885,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.

Účet 081 0500
Oprávky ke stavbám – jiné inženýrské sítě

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0500	PS	-10 260,00	-10 260,00	0,00
081	0500	odpis za rok 2025	3 420,00	3 420,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**- 13 680,00**	**- 13 680,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 021 0600

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
021	0600	Počáteční stav	21 870 130,14	21 870 130,14	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**21 870 130,14**	**21 870 130,14**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.

Účet 081 0600
Oprávky k ostatním stavbám

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
081	0600	PS - ostatní stavby	**-12 856 975,00**	**-12 856 975,00**	0,00
081	0600	odpis za rok 2025	442 621,00	442 621,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-13 299 596,00**	**-13 299 596,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 022 0500
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
022	0500	Počáteční stav – sam.mov. věci a soubory	**3 723 815,39**	**3 723 815,39**	0,00
022	0500	Travní traktor – rider VeGA	48 900,00	48 900,00	0,00
022	0500	Lešení - soubor komponent	76 545,81	76 545,81	0,00
022	0500	Stroj mycí podlahový Nilfisk	50 000,00	50 000,00	0,00
022	0500	Plošina vysokozdvižná pracovní	1 114 833,50	1 114 833,50	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**5 014 094,70**	**5 014 094,70**	**0,00**
		ÚBYTKY			
022	0500	Kopírovací stroj doklad	44 613,00	44 613,00	0,00
Úbytek ke dni 31.12.2025			44 613,00	44 613,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**4 969 481,70**	**4 969 481,70**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 082 0500
Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov. věcí

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
082	0500	PS	**-1 324 773,00**	**-1 324 773,00**	0,00
082	0500	odpis za rok 2025 Má Dáti	44 613,00	44 613,00	0,00
082	0500	Odpis za rok 2025 Dal	81 163,00	81 163,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-1 361 323,00**	**-1 361 323,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 022 0600
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – osobní automobily

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
022	0600	PS	6 347 397,40	6 347 397,40	0,00
022	0600	Vozidlo ISUZU M21 TH	2 083 693,81	2 083 693,81	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**8 431 091,21**	**8 431 091,21**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 082 0600
Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov. věcí - dopravní prostředky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
082	0600	PS	**-3 369 533,90**	-3 369 533,90	0,00
082	0600	odpis za rok 2025	405 746,00	405 746,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-3 775 279,90**	**-3 775 279,90**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 022 0800
Samostatné movité věci a SMV – vánoční osvětlení

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
022	0800	PS	101 513,00	101 513,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**101 513,00**	**101 513,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 082 0800
Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov. věcí – vánoční osvětlení

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
082	0800	PS	**- 89 886,00**	**- 89 886,00**	0,00
082	0800	odpis za rok 2025	11 627,00	11 627,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**- 101 513,00**	**- 101 513,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 028 0000
Drobný dlouhodobý hmotný majetek – umístěný na úřadě a v hasičské zbrojnici

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
028	0000	**Počáteční stav DDHM**	**3 025 310,37**	**3 025 310,37**	0,00
		PŘÍRŮSTKY			
028	0000	DDHM (vysavač sáčkový, pračka se sušičkou, skartovač, křovinořez, elektrokolo, foukač benzínový, ...)	**291 447,80**	**291 447,80**	0,00
		ÚBYTKY – vyřazení, likvidace			
028	0000	DDHM (vyřazení majetku)	199 937,70	199 937,70	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**3 116 820,47**	**3 116 820,47**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 088 0000
Oprávky k DDHM

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
088	0000	Počáteční stav	**- 3 025 310,37**	**- 3 025 310,37**	0,00
088	0000	Odepsaný majetek - Má dáti	199 937,70	199 937,70	0,00
088	0000	Odpis v roce 2025 - Dal	291 447,80	291 447,80	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**- 3 116 820,47**	**- 3 116 820,47**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 028 0350
Věcná břemena

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
028	0350	Počáteční stav	10 000,00	10 000,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**10 000,00**	**10 000,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 088 0350
Oprávky k věcným břemenům

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
088	0000	Počáteční stav	-10 000,00	-10 000,00	0,00
088	0000	Oprávky za rok 2025	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**-10 000,00**	**-10 000,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 031 0300
Pozemky – zahrady, pastviny, louky, rybníky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
031	0300	Počáteční stav – pozemky – zahrady, pastviny, louky, rybníky	23 509 108,48	23 509 108,48	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**23 509 108,48**	**23 509 108,48**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 031 0400
Pozemky – zastavěná plocha

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
031	0400	PS	40 621 421,51	40 621 421,51	0,00
031	0400	Svěření pozemků od SMO	1 374,10	1 374,10	
KS ke dni 31.12.2025			**40 622 795,61**	**40 622 795,61**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 031 0500
Pozemky – ostatní pozemky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
031	0500	Počáteční stav	294 206,00	294 206,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**294 206,00**	**294 206,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 032 0000
Umělecká díla a obrazy – umístěné v budově úřadu

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
032	0000	PS	87 176,60	87 176,60	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**87 176,60**	**87 176,60**	**0,00**
ÚBYTKY					
032	0000	Dřevěné sochy	72 000,00	72 000,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**15 176,60**	**15 176,60**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 042 org. XXXXXXX
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

SU	AU	ORG nové	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
042	0000	**0900006000000**	Rekonstrukce opěrné zdi na MK Pustkovecká	16 940,00	16 940,00	0,00
		0900002100000	Rekonstrukce budovy ul. Pustkovecká č.p. 26/39	30 000,00	30 000,00	0,00
		0900002200000	Realizace rozvoje středu Pustkovce v prostoru od kostela po budovu úřadu	50 000,00	50 000,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025				**96 940,00**	**96 940,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 112 0100
Materiál na skladě – benzín natural 95, nafta

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
112	**0100**	**PS**	**2 938,50**	**2 938,50**	**0,00**
112	0100	Odúčtování zůstatku k 31.12.2024	- 2 938,50	- 2 938,50	0,00
112	0100	Fabie RZ 6T6 8076	1 074,00	1 074,00	0,00
112	0100	Fabie RZ 3T5 3050	123,20	123,20	0,00
112	0100	VW Caddy 6T0 1733	895,00	895,00	0,00
112	0100	Vozidlo Isuzu	694,00	694,00	0,00
112	0100	Traktor	138,80	138,80	0,00
Celkem KS k 31.12.2025			**2 925,00**	**2 925,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 132 0100
Zboží na skladě – Kniha „Pustkovec–ves anděla strážce"

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
132	0100	PS Kniha	132 016,00	132 016,00	PS
KS ke dni 31.12.2025			**132 016,00**	**132 016,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 192 0255
Opravné položky – přestupky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
192	0255	Opravné položky za období 2024	15 600,00	15 600,00	
192	0255	Opravné položky za období 2025	24 090,00	24 090,00	
KS ke dni 31.12.2025			**39 690,00**	**39 690,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 231 0000
Stav peněžních prostředků u České spořitelny, a.s. Ostrava k 31. 12. 2025
Stav peněžních prostředků u České národní banky, a.s. Ostrava k 31. 12. 2025

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
231	0110	ČS, a.s. - Základní běžný účet	1 549 612,48	1 549 612,48	0,00
231	0310	ČS, a.s. - Výdajový účet	3 366 990,11	3 366 990,11	0,00
231	0610	ČS, a.s. - Příjmový účet	2 598 134,76	2 598 134,76	0,00
231	0122	ČNB, a.s. - Běžný účet	152 938,64	152 938,64	0,00
KS k 31.12.2025			**7 667 675,99**	**7 667 675,99**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 236 0100
Stav peněžních prostředků u České spořitelny, a.s. Ostrava k 31.12.2025 – Sociální fond

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
236	0100	Sociální fond	87 624,48	87 624,48	0,00
KS k 31.12.2025			**87 624,48**	**87 624,48**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 245 0400
Stav peněžních prostředků u České spořitelny, a.s. Ostrava k 31.12.2025 – depozitní účet

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
245	0400	Depozitní účet – zřízený pro omez. občany	29 147,99	29 147,99	0,00
KS k 31.12.2025			**29 147,99**	**29 147,99**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 261 0301
Pokladna – pokladna pro výdajový účet

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
261	0301	Pokladna	63 591,00	63 591,00	0,00
KS k 31.12.2025			**63 591,00**	**63 591,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 262 XXXX
Peníze na cestě

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
262	xxxx	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
KS k 31.12.2025			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 263 0103
Ceniny - stravenky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
263	0103	Ceniny - stravenky	101 090,00	101 090,00	0,00
KS k 31.12.2025			101 090,00	101 090,00	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 311 XXXX
Pohledávky za rozpočtovými příjmy

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
311	0000	Zálohy odběratele – Veolia přeplatky	13 633,00	13 633,00	0,00
311	0100	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	0,00	0,00
311	0152	Věcná břemena	0,00	0,00	0,00
311	0321	Dobropis dodavatelský	0,00	0,00	0,00
311	0400	Krátkodobý pronájem sálu v budově úřadu	0,00	0,00	0,00
311	0411	Pronájem pozemků	5 736,00	5 736,00	0,00
311	0450	Pronájem nebytových prostor	76 500,00	76 500,00	0,00
311	0800	Prodej pozemků	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**95 869,00**	**95 869,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 314 XXXX
Zálohy na služby, odbornou literaturu a energií

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
314	0110	Zálohy na vodu - OVaK	7 200,00	7 200,00	0,00
314	0130	Zálohy na plyn – Veolia ČR	0,00	0,00	0.00
314	0140	Zálohy na el. – Veolia ČR	0,00	0,00	0,00
314	0140	Zálohy na elektřinu ČEZ	2 940,00	2 940,00	0,00
314	0140	Zálohy na elektřinu – Bidli energie a.s.	17 160,00	17 160,00	0,00
KS ke dni 31.12. 2025			**27 300,00**	**27 300,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 315 XXXX
Pohledávky za rozpočtovými příjmy

SU	AU	Název účtu	Po splatnosti	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
315	0255	Pokuty ukládané obcí - přestupkové řízení	0,00	87 600,00	87 600,00	0,00
315	0410	Místní poplatek ze psů	0,00	0,00	0,00	0,00
315	0430	Místní poplatek za užívání veř. prostranství	0,00	0,00	0,00	0,00
315	0560	Správní poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025				**87 600,00**	**87 600,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíl

Účet 321 0000
Neuhrazené faktury dodavatelské

SU	AU	Název - popis	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
321	0000	Veolia energie ČR – vyúčtování tepla sport. hala	68 382,47	68 382,47	0,00
321	0000	OVA.NET a.s. - Outsourcing spoj. a hl. služby 12/25	1 208,79	1 208,79	0,00
321	0000	OVANET a.s. – hovorné 12/2025	38,07	38,07	0,00
321	0000	Žaluzie Čížek – vertikální žaluzie	5 150,00	5 150,00	0,00
321	0000	ASA expert – autorský dozor – rekonstrukce haly	101 229,21	101 229,21	0,00
321	0000	Leo Sedlařík montáž osvětlení vánočních stromků	21 036,00	21 036,00	0,00
321	0000	OVAK – voda hala 12/2025	2 778,00	2 778,00	0,00
321	0000	OVAK – voda hala 11/2025	667,00	667,00	0,00
321	0000	Marius Pedersen, zimní údržba komunikací 12/2025	23 244,10	23 244,10	0,00
321	0000	Repronis – Pustkovecký zpravodaj	18 424,00	18 424,00	0,00
321	0000	Wisconsin engineering CZ, tlumič vyfuků	3 873,00	3 873,00	0,00
321	0000	Česká pošta poštovné 12/2025	1 856,00	1 856,00	0,00
321	0000	O2 Czech republic a.s. tel. Hovory 12/2025	10 806,74	10 806,74	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**258 693,38**	**258 693,38**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 331 xxxx
Zaměstnanci

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
331	0100	Zaměstnanci	341 196,00	341 196,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**341 196,00**	**341 196,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 333 xxxx
Jiné závazky vůči zaměstnancům – sociální fond

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
333	0100	Srážky - exekuce	7 020,00	7 020,00	0,00
333	0100	SF penzijní připojištění	2 800,00	2 800,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**9 820,00**	**9 820,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 336 xxxx
Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
336	0200	Sociální pojistné - zaměstnanec	22 671,00	22 671,00	0,00
336	0210	Sociální pojistné - zaměstnavatel	82 515,00	82 515,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**105 186,00**	**105 186,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 337 xxxx
Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
337	0100	Zdravotní pojistné - zaměstnanec	16 477,00	16 477,00	0,00
337	0110	Zdravotní pojistné - zaměstnavatel	33 543,00	33 543,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**50 020,00**	**50 020,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 342 xxxx
Daň ze závislé činnosti

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
342	0100	Daň ze závislé činnosti	34 482,00	34 482,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**34 482,00**	**34 482,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 343 xxxx
Daň z přidané hodnoty

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
342	xxxx	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 377 xxxx
Ostatní krátkodobé pohledávky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
377	0110	Refakturace nákladů	0,00	0,00	0,00
377	0131	MMO – vratka mzdy	0,00	0,00	0,00
377	0190	Předpis dotací od MMO	102 133,40	102 133,40	0,00
377	0199	Mylné platby – výdaj	0,00	0,00	0,00
377	0210	Úhrada platů a odměn	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**102 133,40**	**102 133,40**	0,00

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 378 xxxx
Ostatní krátkodobé závazky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
378	0401	DÚ – nesvéprávné osoby	31 913,50	31 913,50	0,00
378	0062	DPH 12/2025 odvod na MMO	20 570,00	20 570,00	0,00
378	0195	MO Poruba – senior taxi	1 668,83	1 668,83	0,00
378	0100	Mylné platby k ZBÚ	0,00	0,00	0,00
378	0110	Mylné platby	0,00	0,00	0,00
378	0131	Úhrada platů a odměn	654,00	654,00	0,00
378	0130	Mylné platby - výdaj	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**54 806,33**	**54 806,33**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 383 XXXX
Výdaje příštích období

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
383	0190	Finanční vypořádání	102 133,40	102 133,40	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**102 133,40**	**102 133,40**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 384 XXXX
Výnos příštích období

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
384	0311		0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 385 XXXX
Příjem příštích období

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
385	0190	Finanční vypořádání	27 325,02	27 325,02	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**27 325,02**	**27 325,02**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 389 xxxx
Dohadný účet – Dohad ve výši zaplacených záloh

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
389	0110	Záloha na vodu	0,00	0,00	0,00
389	0130	Záloha na plyn	0,00	0,00	0,00
389	0140	Záloha na el. energie	0,00	0,00	0,00
389	0042	Nedokončený majetek	0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 401 XXXX
Jmění účetní jednotky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
		Počáteční stav	161 023 192,58	161 023 192,58	0,00
401	0300	Svěření pozemku od SMO	1 374,10	1 374,10	
KS ke dni 31.12.2025			**161 024 566,68**	**161 024 566,68**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 403 XXXX
Tranfery na pořízení dlouhodobého majetku

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
PS			**7 851 249,06**	**7 851 249,06**	0,00
403	0700	Odpisy transferů	- 340 577,52	- 340 577,52	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**7 510 671,54**	**7 510 671,54**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 406 XXXX
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
PS			- 18 258 407,63	- 18 258 407,63	0,00
KS		Zůstatek z minulých let	**- 18 258 407,63**	**- 18 258 407,63**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 419 XXXX
Sociální fond

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
419	0100	Počáteční stav	**221 824,48**	**221 824,48**	0,00
419	0103	Příděl po FV – převod ze ZBÚ	102 133,40	102 133,40	0,00
419	0109	Příděl	100 000,00	100 000,00	0,00
419	0111	Čerpání fondu	- 234 200,00	- 234 200,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**189 757,88**	**189 757,88**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 431 XXXX
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
431	0000		0,00	0,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 432 XXXX
Výsledek hospodaření minulých účetních období

SU	AU	Název účtu	MD	D	Rozdíl
465	xxxx	VH za roky < = 2024		**4 164 309,42**	0,00
465	xxxx	VH za rok 2025		34 275 812,42	
KS ke dni: 31.12.2025				**38 440 121,84**	0,00

Závěr: Výsledek hospodaření z minulých let.

Účet 465 xxxx
Ostatní dlouhodobé zálohy

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
PS		Česká pošta – dlouhodobá záloha	3 000,00	3 000,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**3 000,00**	**3 000,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 901 0300
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 1 – 7000,-- Kč

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
901	0300	Počáteční stav	2 200,00	2 200,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**2 200,00**	**2 200,00**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 902 0300 Drobný dlouhodobý majetek 1 - 3.000,-- Kč

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
902	**0300**	**PS**	**770 562,09**	**770 562,09**	**PS**
		PŘÍRŮSTKY			
902	0300	Materiální vybavení (Koš plastový, měřák elektřiny, rampa nájezdová,atd.)	187 156,42	187 156,42	0,00
Přírůstek ke dni 31.12.2025			**187 156,42**	**187 156,42**	**0,00**
		ÚBYTKY			
902	0300		45 768,26	45 768,26	0,00
Úbytek ke dni 31.12.2025			45 768,26	45 768,26	0,00
KS ke dni 31.12.2025			**911 950,25**	**911 950,25**	**0,00**

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 905 0398
Podrozvahový účet – Odepsané pohledávky

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
		Odepsané pohledávky minulých let	28 400,00	28 400,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			28 400,00	28 400,00	0,00

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 992 0377
Věcné břemeno – oprávněný Městský obvod Pustkovec – z nich plynoucí výdaje

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
992	0377	Počáteční stav k 1.1.2025	80 000,00	80 000,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			80 000,00	80 000,00	0,00

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 994 0478
Věcné břemeno – povinný Městský obvod Pustkovec - z nich plynoucí příjmy

SU	AU	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
994	0478	Počáteční stav	918 243,34	918 243,34	0,00
994	0478	GasNet s.r.o. parc.č. 4131/69	8 132,00	8 132,00	0,00
994	0478	ČEZ Distribuce, parc. č.4223/1	23 398,00	23 398,00	0,00
KS ke dni 31.12.2025			949 773,34	949 773,34	0,00

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Účet 966 0982 ORJ xx
Výpůjčka majetku od HZS Ostrava

SU	AU	ORJ	Název účtu	Účetní stav v Kč	Zjištěný fyz. stav	Rozdíl
966	0982	10	PS - Výpůjčka majetku od HZS MSK	7 153 650,77	7 153 650,77	0,00
966	0982	20	Výpůjčka klavíru ZŠ J. Valčíka	10 078,00	10 078,00	0,00
KS ke dni 31.12.2024				7 163 728,77	7 163 728,77	0,00

Závěr: Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly

Závěr HIK:

Hlavní inventarizační komise na základě zápisů DIK konstatuje, že byla provedena řádná inventarizace majetku, závazků a pohledávek Městského obvodu Pustkovec.

Komise konstatovala, že u inventarizovaných položek nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Hlavní inventarizační komise doporučuje Radě městského obvodu Pustkovec schválit zápis Hlavní inventarizační komise o provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek provedené ke dni 31. 12. 2025 v účetní jednotce SMO - Městský obvod Pustkovec.

Podpisy členů HIK:

Mgr. Veronika Škarpichová Tichá, DiS. – předseda

Mgr. Hana Slováčková, DiS. – člen

Sylva Ondračková NEPŘÍTOMNA -PN

V Ostravě-Pustkovci dne 13. 2. 2026