

Návrh závěrečného účtu za rok 2024

Sestavený ke dni 31.12.2024

Údaje o organizaci

Název Obec Kořenov  
Adresa Kořenov 480  
468 49  
IČO 00262421  
Právní forma Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon 483399035  
E-mail uctarna.korenov@seznam.cz

| Obsah závěrečného účtu                      | Strana |
|---------------------------------------------|--------|
| Porovnání nákladových a výnosových účtů     | 1      |
| Porovnání závazkových a pohledávkových účtů | 3      |
| Měsíční stav finančních prostředků          | 5      |
| Porovnání aktivních a pasivních účtů        | 6      |
| Majetek                                     | 8      |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2024

|     |                                                            | Nákladové účty |              |              |
|-----|------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| SU  | Název                                                      | 2022           | 2023         | 2024         |
| 501 | Spotřeba materiálu                                         | 2 169 294,78   | 2 022 112,30 | 2 327 463,74 |
| 502 | Spotřeba energie                                           | 916 413,59     | 1 865 022,13 | 1 858 388,52 |
| 504 | Prodané zboží                                              | 2 930,67       | 3 414,63     | 1 660,12     |
| 511 | Opravy a udržování                                         | 4 950 506,53   | 6 679 243,12 | 6 866 478,79 |
| 512 | Cestovné                                                   | 120 971,00     | 138 254,00   | 135 575,00   |
| 513 | Náklady na reprezentaci                                    | 27 456,00      | 25 875,00    | 47 628,00    |
| 518 | Ostatní služby                                             | 5 653 669,09   | 5 407 285,90 | 6 616 376,51 |
| 521 | Mzdové náklady                                             | 5 550 730,00   | 5 793 247,00 | 6 069 783,00 |
| 524 | Zákonné sociální pojištění                                 | 1 587 999,00   | 1 651 280,00 | 1 795 332,00 |
| 525 | Jiné sociální pojištění                                    | 14 145,00      | 16 448,00    | 17 813,00    |
| 527 | Zákonné sociální náklady                                   | 106 700,00     | 132 700,00   | 139 750,00   |
| 528 | Jiné sociální náklady                                      | 164 680,00     | 199 700,00   | 279 750,00   |
| 532 | Daň z nemovitostí                                          | 3 678,00       | 3 678,00     | 6 513,00     |
| 538 | Jiné daně a poplatky                                       | 70 078,00      | 97 484,00    | 65 550,50    |
| 543 | Dary a jiná bezúplatná předání                             | 53 668,00      | 37 299,00    | 36 960,21    |
| 549 | Ostatní náklady z činnosti                                 | 325 848,00     | 302 094,00   | 372 434,00   |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku                                | 5 069 655,00   | 5 033 601,00 | 5 073 488,00 |
| 553 | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek                          | 0,00           | 0,00         | 1 122 789,40 |
| 554 | Prodané pozemky                                            | 15 388,80      | 34 577,28    | 5 551,40     |
| 556 | Tvorba a zúčtování opravných položek                       | 1 665,75       | 120 359,45   | -14 990,00   |
| 557 | Náklady z vyřazených pohledávek                            | 15 891,00      | 34 497,00    | 50 076,00    |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                    | 1 158 145,66   | 415 133,22   | 301 531,80   |
| 562 | Úroky                                                      | 220 496,01     | 286 403,00   | 187 435,40   |
| 572 | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 2 330 493,55   | 2 380 314,00 | 2 788 937,00 |
| 591 | Daň z příjmů                                               | 910 100,00     | 666 140,00   | 1 747 620,00 |
| 595 | Dodatečné odvody daně z příjmů                             | 126 350,00     | 0,00         | 0,00         |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2024

|     |                                                              | Výnosové účty |               |               |
|-----|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| SU  | Název                                                        | 2022          | 2023          | 2024          |
| 602 | Výnosy z prodeje služeb                                      | 5 517 136,15  | 5 637 162,02  | 7 699 705,10  |
| 603 | Výnosy z pronájmu                                            | 1 536 942,28  | 1 465 676,13  | 1 541 210,07  |
| 604 | Výnosy z prodaného zboží                                     | 3 004,88      | 3 490,86      | 1 665,60      |
| 605 | Výnosy ze správních poplatků                                 | 18 400,00     | 14 330,00     | 14 020,00     |
| 606 | Výnosy z místních poplatků                                   | 3 120 442,00  | 3 376 387,00  | 3 192 448,00  |
| 609 | Jiné výnosy z vlastních výkonů                               | 142 137,40    | 145 161,71    | 51 598,78     |
| 642 | Jiné pokuty a penále                                         | 48 800,00     | 82 800,00     | 29 700,00     |
| 646 | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 85 200,00     | 0,00          | 85 000,00     |
| 647 | Výnosy z prodeje pozemků                                     | 310 675,81    | 277 124,41    | 686 416,73    |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 68 060,00     | 159 844,00    | 6 100,00      |
| 662 | Úroky                                                        | 642,07        | 677 573,32    | 1 187 675,71  |
| 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů     | 3 289 611,81  | 3 473 586,36  | 4 900 707,64  |
| 681 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob               | 3 794 985,94  | 4 874 758,89  | 5 270 353,44  |
| 682 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob             | 5 831 974,82  | 7 347 618,53  | 6 416 084,51  |
| 684 | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty                     | 10 217 133,84 | 11 530 036,51 | 11 539 909,46 |
| 686 | Výnosy ze sdílených majetkových daní                         | 2 591 418,41  | 2 418 323,41  | 4 660 316,65  |
| 688 | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků                 | 144 427,15    | 164 588,16    | 249 146,78    |

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2024

|     |                                                      | Závazky      |              |              |
|-----|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| SU  | Název                                                | 2022         | 2023         | 2024         |
| 321 | Dodavatelé                                           | 475 967,73   | 577 101,79   | 622 365,05   |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy                            | 90 700,00    | 48 300,00    | 49 600,00    |
| 331 | Zaměstnanci                                          | 341 384,00   | 478 243,00   | 408 219,00   |
| 336 | Sociální zabezpečení                                 | 98 377,00    | 152 521,00   | 126 545,00   |
| 337 | Zdravotní pojištění                                  | 47 111,00    | 70 926,00    | 58 696,00    |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 31 609,00    | 57 342,00    | 42 806,00    |
| 343 | Daň z přidané hodnoty                                | 0,00         | 81 812,00    | 46 016,10    |
| 345 | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce       | 0,00         | 414,00       | 0,00         |
| 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím        | 20 851,00    | 18 318,00    | 25 553,00    |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery               | 42 853,00    | 22 317,00    | 78 837,51    |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky                           | 0,00         | 20 000,00    | 0,00         |
| 384 | Výnosy příštích období                               | 916 573,00   | 668 540,00   | 1 756 978,00 |
| 389 | Dohadné účty pasivní                                 | 291 570,00   | 647 890,00   | 585 190,00   |
| 451 | Dlouhodobé úvěry                                     | 4 049 170,00 | 3 196 710,00 | 2 344 250,00 |
| 455 | Dlouhodobé přijaté zálohy                            | 473 001,00   | 137 200,00   | 65 000,00    |

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2024

|     |                                                         | Pohledávky   |              |              |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| SU  | Název                                                   | 2022         | 2023         | 2024         |
| 311 | Odběratelé                                              | 490 638,50   | 1 799 898,15 | 1 528 671,68 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                            | 292 570,00   | 752 625,15   | 586 190,00   |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                       | 245 868,00   | 235 117,00   | 247 083,00   |
| 343 | Daň z přidané hodnoty                                   | 79 484,00    | 0,00         | 0,00         |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00         | 0,00         | 250 000,00   |
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi   | 0,00         | 20 000,00    | 0,00         |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky                           | 9 918,75     | 0,00         | 14 259,00    |
| 388 | Dohadné účty aktivní                                    | 5 348 500,00 | 294 320,00   | 1 154 600,00 |
| 465 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                            | 95 000,00    | 95 000,00    | 0,00         |
| 469 | Ostatní dlouhodobé pohledávky                           | 5 054 500,00 | 5 054 500,00 | 5 054 500,00 |

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2024

| <i>Měsíc</i> | <i>Základní běžný účet</i> | <i>Pokladna</i> |
|--------------|----------------------------|-----------------|
| Leden        | 14 587 870,31              | 47 810,00       |
| Únor         | 14 230 915,14              | 94 619,00       |
| Březen       | 26 813 769,44              | 39 754,00       |
| Duben        | 26 603 396,20              | 48 344,00       |
| Květen       | 14 755 646,99              | 51 857,00       |
| Červen       | 18 562 504,41              | 83 076,00       |
| Červenec     | 17 691 283,49              | 177 846,00      |
| Srpen        | 20 923 224,47              | 59 978,00       |
| Září         | 32 036 752,26              | 58 107,00       |
| Říjen        | 6 355 450,42               | 81 053,00       |
| Listopad     | 12 587 946,68              | 49 305,00       |
| Prosinec     | 21 447 445,36              | 25 895,00       |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 5/2025

## Aktivní účty

| <i>SU</i> | <i>Název</i>                                                    | <i>2023</i>    | <i>2024</i>    | <i>2025</i>    |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 018       | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                              | 312 706,00     | 335 914,00     | 335 914,00     |
| 019       | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                             | 1 074 440,50   | 1 074 440,50   | 1 074 440,50   |
| 021       | Stavby                                                          | 179 904 009,99 | 189 331 277,61 | 189 728 117,61 |
| 022       | Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí   | 40 806 369,28  | 41 246 863,92  | 45 430 257,48  |
| 028       | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                | 5 790 181,17   | 5 968 625,72   | 6 076 365,18   |
| 031       | Pozemky                                                         | 8 020 801,16   | 8 016 398,56   | 8 013 283,36   |
| 032       | Kulturní předměty                                               | 1,00           | 1,00           | 1,00           |
| 041       | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                         | 0,00           | 229 900,00     | 653 560,00     |
| 042       | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                           | 10 639 303,80  | 3 154 012,11   | 4 097 424,26   |
| 061       | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem                | 100 000,00     | 100 000,00     | 100 000,00     |
| 078       | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku              | -312 706,00    | -335 914,00    | -335 914,00    |
| 079       | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku             | -358 203,00    | -417 483,00    | -417 483,00    |
| 081       | Oprávky ke stavbám                                              | -38 267 346,00 | -41 596 538,00 | -41 596 538,00 |
| 082       | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -21 351 482,50 | -22 018 598,50 | -22 018 598,50 |
| 088       | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                | -5 790 181,17  | -5 968 625,72  | -6 076 365,18  |
| 132       | Zboží na skladě                                                 | 62 976,48      | 56 528,36      | 58 597,80      |
| 192       | Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti           | -177 283,00    | -184 614,10    | -184 614,10    |
| 194       | Opravné položky k odběratelům                                   | -139 301,90    | -116 980,80    | -116 980,80    |
| 231       | Základní běžný účet územních samosprávných celků                | 12 938 350,53  | 21 447 445,36  | 6 878 404,86   |
| 236       | Běžné účty fondů územních samosprávných celků                   | 409 233,59     | 376 361,82     | 376 134,37     |
| 244       | Termínované vklady krátkodobé                                   | 26 000 000,00  | 25 000 000,00  | 38 000 000,00  |
| 261       | Pokladna                                                        | 36 719,00      | 25 895,00      | 33 040,00      |
| 263       | Ceniny                                                          | 191 163,01     | 207 716,52     | 442 265,52     |
| 311       | Odběratelé                                                      | 1 799 898,15   | 1 528 671,68   | 629 083,18     |
| 314       | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                    | 752 625,15     | 586 190,00     | 1 274 237,00   |
| 315       | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                               | 235 117,00     | 247 083,00     | 516 552,00     |
| 346       | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi         | 0,00           | 250 000,00     | 153 365,00     |
| 348       | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi           | 20 000,00      | 0,00           | 0,00           |
| 377       | Ostatní krátkodobé pohledávky                                   | 0,00           | 14 259,00      | 18 324,00      |
| 388       | Dohadné účty aktivní                                            | 294 320,00     | 1 154 600,00   | 1 118 600,00   |
| 462       | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                | 0,00           | 0,00           | 3 500 000,00   |
| 465       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                    | 95 000,00      | 0,00           | 0,00           |
| 469       | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                   | 5 054 500,00   | 5 054 500,00   | 5 054 500,00   |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 5/2025

| Pasivní účty |                                                      |                |                |                |
|--------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| SU           | Název                                                | 2023           | 2024           | 2025           |
| 321          | Dodavatelé                                           | 577 101,79     | 622 365,05     | 41 231,56      |
| 324          | Krátkodobé přijaté zálohy                            | 48 300,00      | 49 600,00      | 97 568,00      |
| 331          | Zaměstnanci                                          | 478 243,00     | 408 219,00     | 0,00           |
| 336          | Sociální zabezpečení                                 | 152 521,00     | 126 545,00     | 0,00           |
| 337          | Zdravotní pojištění                                  | 70 926,00      | 58 696,00      | 0,00           |
| 342          | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 57 342,00      | 42 806,00      | 0,00           |
| 343          | Daň z přidané hodnoty                                | 81 812,00      | 46 016,10      | 99 681,96      |
| 345          | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce       | 414,00         | 0,00           | 0,00           |
| 349          | Závazky k vybraným místním vládním institucím        | 18 318,00      | 25 553,00      | 148 050,00     |
| 374          | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery               | 22 317,00      | 78 837,51      | 0,00           |
| 378          | Ostatní krátkodobé závazky                           | 20 000,00      | 0,00           | 800 000,00     |
| 384          | Výnosy příštích období                               | 668 540,00     | 1 756 978,00   | 27 404,00      |
| 389          | Dohadné účty pasivní                                 | 647 890,00     | 585 190,00     | 585 190,00     |
| 401          | Jmění účetní jednotky                                | 64 612 858,36  | 64 523 730,13  | 64 523 957,58  |
| 403          | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku           | 106 124 927,91 | 103 209 061,76 | 103 976 656,76 |
| 406          | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody        | -16 950 426,21 | -16 950 426,21 | -16 950 426,21 |
| 408          | Opravy předcházejících účetních období               | 471 460,66     | 471 460,66     | 471 460,66     |
| 419          | Ostatní fondy                                        | 409 233,59     | 376 361,82     | 376 134,37     |
| 431          | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení          | 0,00           | 0,00           | 9 632 163,08   |
| 432          | Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období | 53 938 723,86  | 62 241 023,14  | 62 241 023,14  |
| 441          | Rezervy                                              | 5 054 500,00   | 5 054 500,00   | 5 054 500,00   |
| 451          | Dlouhodobé úvěry                                     | 3 196 710,00   | 2 344 250,00   | 3 146 959,00   |
| 455          | Dlouhodobé přijaté zálohy                            | 137 200,00     | 65 000,00      | 60 000,00      |

Majetek

Období: 12/2024

| Název majetkového účtu                                          | Počáteční stav k 1.1. | Změna stavu<br>(přírůstek+/úbytek-) | Konečný stav k 31.12 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                              |                       |                                     |                      |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                              | 312 706,00            | 23 208,00                           | 335 914,00           |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                             | 1 074 440,50          | 0,00                                | 1 074 440,50         |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>                    |                       |                                     |                      |
| Stavby                                                          | 179 904 009,99        | 9 427 267,62                        | 189 331 277,61       |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí   | 40 806 369,28         | 440 494,64                          | 41 246 863,92        |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                | 5 790 181,17          | 178 444,55                          | 5 968 625,72         |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný</b>                  |                       |                                     |                      |
| Pozemky                                                         | 8 020 801,16          | -4 402,60                           | 8 016 398,56         |
| Kulturní předměty                                               | 1,00                  | 0,00                                | 1,00                 |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>              |                       |                                     |                      |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                         | 0,00                  | 229 900,00                          | 229 900,00           |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                           | 10 639 303,80         | -7 485 291,69                       | 3 154 012,11         |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                              |                       |                                     |                      |
| Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem                | 100 000,00            | 0,00                                | 100 000,00           |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>                |                       |                                     |                      |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku              | -312 706,00           | -23 208,00                          | -335 914,00          |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku             | -358 203,00           | -59 280,00                          | -417 483,00          |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>                  |                       |                                     |                      |
| Oprávky ke stavbám                                              | -38 267 346,00        | -3 329 192,00                       | -41 596 538,00       |
| Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -21 351 482,50        | -667 116,00                         | -22 018 598,50       |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                | -5 790 181,17         | -178 444,55                         | -5 968 625,72        |
| <b>Zboží a ostatní zásoby</b>                                   |                       |                                     |                      |
| Zboží na skladě                                                 | 62 976,48             | -6 448,12                           | 56 528,36            |

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:  .....

Statutární zástupce

Podpis:  .....

Razítko organizace

**OBEC KOŘENOV**  
PSC 468 49, tel.: 483 399 035  
IČO: 262 421  
①