

Závěrečný účet za rok 2025 - Návrh

Sestavený ke dni 31.12.2025

Údaje o organizaci

Název Obec Okna
Adresa Okna 40
471 62
IČO 00673412
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 487 876 122
E-mail capova@obecokna.cz

Obsah	Strana
Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	8
Porovnání příjmů a výdajů	9
Porovnání plnění sdílených daní	10
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	12
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ	14
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	15
Ostatní údaje	16

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2025

		Nákladové účty		
SU	Název	2023	2024	2025
501	Spotřeba materiálu	127 871,52	331 868,45	258 331,93
502	Spotřeba energie	608 950,01	436 239,47	270 652,00
511	Opravy a udržování	310 333,01	926 061,33	456 161,33
512	Cestovné	12 867,00	8 996,00	9 683,00
513	Náklady na reprezentaci	66 072,10	94 395,82	133 892,10
518	Ostatní služby	1 939 627,85	1 810 346,83	2 224 411,66
521	Mzdové náklady	1 947 856,51	1 626 229,00	1 583 925,27
524	Zákonné sociální pojištění	611 829,00	476 277,00	482 205,00
525	Jiné sociální pojištění	4 890,00	2 983,00	2 874,00
538	Jiné daně a poplatky	7 825,00	6 231,00	12 780,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	660,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	5 580,30	6 370,30
549	Ostatní náklady z činnosti	33 004,43	30 109,73	42 950,75
551	Odpisy dlouhodobého majetku	342 765,00	929 881,00	1 303 506,00
554	Prodané pozemky	190,55	192,60	44 141,76
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	103,30	-25 899,40	545,80
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	21 742,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	52 563,00	19 244,00	112 824,62
562	Úroky	0,00	0,00	223 675,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	4 028 459,00	3 426 653,80	3 796 179,36
591	Daň z příjmů	85 880,00	185 220,00	256 830,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2025

		Výnosové účty		
SU	Název	2023	2024	2025
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	19 040,00	35 011,00	134 800,00
602	Výnosy z prodeje služeb	245 117,33	322 929,55	331 672,03
603	Výnosy z pronájmu	96 678,00	150 678,00	143 696,50
605	Výnosy ze správních poplatků	5 590,00	3 470,00	12 203,00
606	Výnosy z místních poplatků	219 201,00	257 068,00	255 211,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	1 496,00	0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	2 500,00	0,00	500,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	31 930,00	29 000,00	264 390,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	13 011,00
662	Úroky	59 482,54	250 790,44	221 215,02
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	254 755,30
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672 944,26	1 555 762,45	1 115 437,06
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	2 267 359,85	2 473 441,17	2 673 382,51
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	3 120 830,14	2 778 249,18	3 220 932,83
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	5 346 987,61	5 400 972,17	5 661 297,76
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	585 699,55	844 754,13	839 640,28
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	76 528,22	116 674,62	154 769,80

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2025

		Závazky		
SU	Název	2023	2024	2025
321	Dodavatelé	46 687,07	0,00	2 139 749,52
324	Krátkodobé přijaté zálohy	3 550,00	9 150,00	14 000,00
331	Zaměstnanci	99 053,00	90 629,00	98 788,00
336	Sociální zabezpečení	35 320,00	31 471,00	33 582,00
337	Zdravotní pojištění	15 640,00	13 723,00	14 617,00
341	Daň z příjmů	0,00	0,00	256 830,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 231,00	8 841,00	10 431,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	12 365,00	28 277,80	10 109,50
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 290,00	3 974,00	6 873,80
384	Výnosy příštích období	85 880,00	185 220,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	260 640,00	261 114,64	142 026,05
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	18 000 000,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	3 161 515,00	3 159 015,00	3 159 015,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2025

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
311	Odběratelé	21 410,00	6 029,00	3 000,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	260 640,00	188 290,00	115 690,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	45 475,00	24 377,00	28 986,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	49 840,00
381	Náklady příštích období	30 109,73	3 918,90	58 777,11
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	43 276,00

Majetek

Období: 12/2025

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	252 943,10	0,00	252 943,10
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	42 968 937,66	17 158 503,67	60 127 441,33
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 252 854,25	0,00	6 252 854,25
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 200 986,23	112 824,62	1 313 810,85
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	2 114 385,94	2 114 385,94
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	4 288 530,06	1 833 542,07	6 122 072,13
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 517 653,00	512 684,79	2 030 337,79
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 623 210,41	-835 210,41	1 788 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-252 943,10	0,00	-252 943,10
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-3 858 108,00	-903 678,00	-4 761 786,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 422 227,00	-399 828,00	-1 822 055,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 200 986,23	-112 824,62	-1 313 810,85

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2023	2024	2025
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	11 615 179,37	11 870 502,27	12 812 728,18
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	413 522,79	1 676 613,95	1 116 021,55
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	41 930,00	27 000,00	186 390,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	16 791 776,15	3 487 099,99	9 597 823,41
Příjmy celkem	28 862 408,31	17 061 216,21	23 712 963,14
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	25 136 081,74	12 483 088,32	18 884 612,32
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	777 984,46	1 241 253,94	19 881 919,95
Výdaje celkem	25 914 066,20	13 724 342,26	38 766 532,27

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2025

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	11 207 499,39	56 999,00
Únor	11 776 514,17	107 782,00
Březen	12 252 328,21	161 388,00
Duben	11 771 976,78	159 986,00
Květen	12 223 341,71	153 117,00
Červen	5 300 974,92	139 443,00
Červenec	12 547 216,74	83 203,00
Srpen	5 178 024,69	54 852,00
Září	5 410 803,99	49 132,00
Říjen	5 763 247,83	27 388,00
Listopad	6 251 096,76	23 090,00
Prosinec	6 831 810,23	1 066,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2025

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	1 782 867,89	0,00
Únor	511 053,70	0,00
Březen	437 086,43	83 680,00
Duben	1 580 824,23	196 655,25
Květen	309 056,92	82 183,20
Červen	409 525,89	55 075,00
Červenec	1 341 657,23	1 304 416,50
Srpen	8 184 511,08	17 000,00
Září	1 227 852,55	18 014 830,00
Říjen	562 514,00	11 800,00
Listopad	1 389 497,85	0,00
Prosinec	1 148 164,55	116 280,00
CELKEM	18 884 612,32	19 881 919,95

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2025

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	1 160 920,92	1 782 867,89
Únor	1 130 851,48	511 053,70
Březen	1 049 100,47	520 766,43
Duben	1 296 812,05	1 777 479,48
Květen	835 736,05	391 240,12
Červen	1 528 560,10	464 600,89
Červenec	1 836 075,55	2 646 073,73
Srpen	8 803 968,03	8 201 511,08
Září	1 469 741,85	19 242 682,55
Říjen	905 013,84	574 314,00
Listopad	1 873 048,78	1 389 497,85
Prosinec	1 823 134,02	1 264 444,55
CELKEM	23 712 963,14	38 766 532,27

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Leden	645 976,47	726 457,91	729 014,91
Únor	651 556,68	744 275,21	953 281,61
Březen	911 227,18	1 058 737,72	869 512,65
Duben	507 465,28	573 526,40	738 811,48
Květen	697 295,06	726 706,47	773 372,25
Červen	874 727,22	987 655,52	972 679,37
Červenec	1 428 249,91	1 317 647,95	1 483 596,68
Srpen	660 488,35	715 538,32	746 289,64
Září	1 545 403,09	872 510,58	1 234 872,21
Říjen	722 121,83	862 880,73	842 386,79
Listopad	826 444,55	804 663,60	829 094,69
Prosinec	1 264 221,98	1 262 062,11	1 382 700,82
CELKEM	10 735 177,60	10 652 662,52	11 555 613,10

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2025

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	974 530,92	1 782 867,89	-808 336,97
Únor	1 130 851,48	511 053,70	619 797,78
Březen	1 049 100,47	437 086,43	612 014,04
Duben	961 591,08	1 580 824,23	-619 233,15
Květen	835 736,05	309 056,92	526 679,13
Červen	1 528 560,10	409 525,89	1 119 034,21
Červenec	1 836 075,55	1 341 657,23	494 418,32
Srpen	8 803 968,03	8 184 511,08	619 456,95
Září	1 469 741,85	1 227 852,55	241 889,30
Říjen	905 013,84	562 514,00	342 499,84
Listopad	1 873 048,78	1 389 497,85	483 550,93
Prosinec	1 823 134,02	1 148 164,55	674 969,47
CELKEM	23 191 352,17	18 884 612,32	4 306 739,85

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2025

		Aktivní účty		
SU	Název	2023	2024	2025
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	246 409,10	252 943,10	252 943,10
021	Stavby	8 519 273,21	42 968 937,66	60 127 441,33
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 147 624,25	6 252 854,25	6 252 854,25
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 198 367,85	1 200 986,23	1 313 810,85
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	2 114 385,94
031	Pozemky	4 289 607,10	4 288 530,06	6 122 072,13
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	38 872 393,51	1 517 653,00	2 030 337,79
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 582 788,53	2 623 210,41	1 788 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-246 409,10	-252 943,10	-252 943,10
081	Oprávký ke stavbám	-3 243 926,00	-3 858 108,00	-4 761 786,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 106 528,00	-1 422 227,00	-1 822 055,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 198 367,85	-1 200 986,23	-1 313 810,85
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-36 318,20	-10 735,80	-11 281,60
194	Opravné položky k odběratelům	-317,00	0,00	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	8 546 417,41	11 882 256,36	6 831 810,23
244	Termínované vklady krátkodobé	0,00	0,00	8 000 000,00
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	0,00	0,00	873 457,45
261	Pokladna	3 154,00	4 189,00	1 066,00
311	Odběratelé	21 410,00	6 029,00	3 000,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	260 640,00	188 290,00	115 690,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	45 475,00	24 377,00	28 986,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	49 840,00
381	Náklady příštích období	30 109,73	3 918,90	58 777,11
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	43 276,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2025

		Pasivní účty		
SU	Název	2023	2024	2025
321	Dodavatelé	46 687,07	0,00	2 139 749,52
324	Krátkodobé přijaté zálohy	3 550,00	9 150,00	14 000,00
331	Zaměstnanci	99 053,00	90 629,00	98 788,00
336	Sociální zabezpečení	35 320,00	31 471,00	33 582,00
337	Zdravotní pojištění	15 640,00	13 723,00	14 617,00
341	Daň z příjmů	0,00	0,00	256 830,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 231,00	8 841,00	10 431,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	12 365,00	28 277,80	10 109,50
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 290,00	3 974,00	6 873,80
384	Výnosy příštích období	85 880,00	185 220,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	260 640,00	261 114,64	142 026,05
401	Jmění účetní jednotky	12 477 710,59	12 476 826,15	12 181 102,15
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	23 828 852,88	23 357 157,59	23 076 606,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 784 575,15	-1 784 575,15	-1 784 575,15
407	Jiné oceňovací rozdíly	176 086,38	216 508,26	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	40 175,90	40 175,90	40 175,90
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	19 895 580,65	22 464 381,87	26 371 566,65
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	18 000 000,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	3 161 515,00	3 159 015,00	3 159 015,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ

Období 2025

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
29014	MZe ČR	Přísp.na obnovu,zajišt.a vých.porostů podle	65 400,00	0,00	0,00	0,00
29015	MZe ČR	Přísp. na ekol. a k přír.šetrné technologie, podle	27 388,00	0,00	0,00	0,00
33092	MŠMT ČR	OP JAK – P2 neinvestice	872 670,00	872 670,00	0,00	0,00
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	32 500,00	22 390,50	0,00	0,00
		Celkem	997 958,00	895 060,50	0,00	0,00
		Transfery celkem	997 958,00	895 060,50	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2025

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4222		Investiční přijaté transfery od krajů	335 220,97	0,00	0,00	0,00
		Celkem	335 220,97	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	82 400,00	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	107 400,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	442 620,97	0,00	0,00	0,00

Ostatní údaje

Osoba odpovědná za správnost údajů

Helena Čápková - účetní

Podpis:

Statutární zástupce

Květoslava Doubková - starostka

Podpis:

Razítko organizace