

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventur byl dodržen. Prvotní a rozdílové inventury se neprováděly, uskutečnila se pouze inventura ke dni sestavení účetní závěrky.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu v Jevišovicích dne 21. 12. 2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise 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.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. I „Seznam inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01-12.

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka nebyly zjištěny

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Přebytky nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů

IK nenavrhuje změnu odpisových plánů

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Není podán návrh na opravné položky majetku

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

Inventarizační komise nenavrhuje žádný majetek k vyřazení likvidací, prodejem, darem či bezúplatným převodem.

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

Žádné návrhy komise nepodává.

06 Návrhy změn využití majetku

Žádné návrhy komise nepodává

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Žádné návrhy komise nepodává

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Žádné návrhy komise nepodává

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Žádné návrhy komise nepodává

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Nevyskytuje se případ

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Není případ pro odpis pohledávek a závazků

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Inventarizační komise nenavrhuje závazky z úroku z prodlení či penále, popř. tvorbu rezerv.

V Jevišovicích dne 25. 2. 2024

Za IK

Předseda: Miroslav Kašík 

Člen: Zdeněk Veselý 

Člen: Petr Čech 

Člen: Mgr. Pavel Málek 

Přílohy:

Č. 1 Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Příloha k inventarizační zprávě Dobrovolného svazku obce Jevišovicka za rok 2023

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31.12. 2023

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Ocenitelná práva								
014	311		Licence filmu/Báječní muži moravských	350 000,00	350 000,00	0,00		1
Celkem účet 014				350 000,00	350 000,00	0,00		
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
018	300		KEO Software	32 012,00	32 012,00	0,00		2
Celkem účet 018				32 012,00	32 012,00	0,00		
Budovy a stavby								
021	208		TZ Rozšíření MŠ Jevišovice	314 418,00	314 418,00	0,00		3
021	221		TZ Mostek pro přemostění Jevišovky	241 063,46	241 063,46	0,00		3
021	300		TZ Sýpka Jevišovice	6 936 579,00	6 936 579,00	0,00		3
021	303		TZ Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	6 487 425,40	6 487 425,40	0,00		3
Celkem účet 021				13 979 485,86	13 979 485,86	0,00		
Stroje a zařízení								
022	303		Vybavení Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	1 167 588,00	1 167 588,00	0,00		4
022	305		Vybavení "kompostárna" separace odpadů	4 644 670,00	4 644 670,00	0,00		4
Celkem účet 022				5 812 258,00	5 812 258,00	0,00		
Drobný hmotný dlouhodobý majetek								
028	001		Propagační materiál	137 766,50	137 766,50	0,00		5
028	004		DDHM - Cyklostezka	80 286,00	80 286,00	0,00		5
028	007		DDHM - akce SR - ČR	12 012,00	12 012,00	0,00		5
028	008		Vybavení MŠ Jevišovice	12 360,00	12 360,00	0,00		5
028	013		DDHM - Zdravotnické pomůcky (ČEZ)	59 700,00	59 700,00	0,00		5
028	219		DDHM - Cestovní ruch	72 185,00	72 185,00	0,00		5
028	303		DDHM - Sběrný dvůr	37 740,00	37 740,00	0,00		5
028	305		DDHM - Kompostárna	17 545,00	17 545,00	0,00		5
Celkem účet 028				429 594,50	429 594,50	0,00		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/								
042	001		Cyklostezka Krumlovsko - Jevišovicko	299 645,20	299 645,20	0,00		6
Celkem účet 042				299 645,20	299 645,20	0,00		
Oprávky k ocenitelným právům								
074	311		Oprávky k filmu/ Báječní muži ...	126 933,00	126 933,00	0,00		1
Celkem účet 042				126 933,00	126 933,00	0,00		
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku								
078	300		KEO Software	32 012,00	32 012,00	0,00		2
Celkem účet 018				32 012,00	32 012,00	0,00		
Oprávky ke stavbám								

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	přil. č.
081	208		TZ Rozšíření MŠ Jevišovice	47 387,00	47 387,00	0,00		3
081	221		TZ Mostek pro přemostění Jevišovky	4 788,00	4 788,00	0,00		3
081	300		TZ Sýpka Jevišovice	1 668 072,00	1 668 072,00	0,00		3
081	303		TZ Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	1 065 850,00	1 065 850,00	0,00		3
Celkem účet 081				2 786 097,00	2 786 097,00	0,00		
Oprávky k samostatně movitým věcem a souborům movitých věcí								
082	303		Vybavení Sběrný dvůr odpadů Jevišov.	788 021,00	788 021,00	0,00		4
082	305		Vybavení Kompostárna Jevišovice	1 935 588,00	1 935 588,00	0,00		4
Celkem účet 082				2 723 609,00	2 723 609,00	0,00		
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku								
088	001		Propagační materiál	137 766,50	137 766,50	0,00		5
088	004		DDHM - Cyklostezka	80 286,00	80 286,00	0,00		5
088	007		DDHM - akce SR - ČR	12 012,00	12 012,00	0,00		5
088	008		Vybavení MŠ Jevišovice	12 360,00	12 360,00	0,00		5
088	013		DDHM - Zdravotnické pomůcky (ČEZ)	59 700,00	59 700,00	0,00		5
088	219		DDHM - Cestovní ruch	72 185,00	72 185,00	0,00		5
088	303		DDHM - Sběrný dvůr	37 740,00	37 740,00	0,00		5
088	305		DDHM - Kompostárna	17 545,00	17 545,00	0,00		5
Celkem účet 088				429 594,50	429 594,50	0,00		
Základní běžný účet svazku								
231	010		Běžný účet KB Znojmo	56 557,46	56 557,46	0,00		7
231	015		Bankovní účet ČNB	324 876,22	324 876,22	0,00		7
Celkem účet 231				381 433,68	381 433,68	0,00		
Odběratelé								
311	003		Odběratel/ Náhr.nákl. EE sběrný dvůr	1 878,59	1 878,59	0,00		8
311	018		A.S.A. Znojmo	15 714,00	15 714,00	0,00		8
311	021		ASEKOL	2 662,50	2 662,50	0,00		8
311	026		ELEKTROWIN	0,00	0,00	0,00		8
311	034		Obec Střelice/ Kompostárna	0,00	0,00	0,00		8
Celkem účet 311				20 255,09	20 255,09	0,00		
Krátkodobé poskytnuté zálohy								
314	023		Záloha EE	20 040,00	20 040,00	0,00		9
Celkem účet 314				20 040,00	20 040,00	0,00		
Dodavatelé								
321	010		Neinvestiční	3 509,00	3 509,00	0,00		10
321	023		Neinvestiční /AZ Energies	0,00	0,00	0,00		10
321	034		Neinvestiční /Restaurování křížů	0,00	0,00	0,00		10
321	035		Dodavatelé neinv./ Kompostárna	0,00	0,00	0,00		10
Celkem účet 321				3 509,00	3 509,00	0,00		
Zaměstnanci								
331	000		DDP, odměna zúčtovaná 12/2017	53 550,00	53 550,00	0,00		11

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Celkem účet 331				53 550,00	53 550,00	0,00		
Ostatní daně								
342	200		Srážková daň 12/2018	9 450,00	9 450,00	0,00		12
Celkem účet 342				9 450,00	9 450,00	0,00		
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi								
348	301		Členské příspěvky	3 430,00	3 430,00	0,00		13
348	501		Příspěvky obcí na ČP Živé pomezí	1 736,62	1 736,62	0,00		13
Celkem účet 348				5 166,62	5 166,62	0,00		
Přijaté zálohy na dotace								
374	023		Nadace ČEZ 2023	300 000,00	300 000,00	0,00		14
Celkem účet 374				300 000,00	300 000,00	0,00		
Ostatní krátkodobé závazky								
378	500		Krátk. Závazky Živé pomezí	0,00	0,00	0,00		15
Celkem účet 378				0,00	0,00	0,00		
Výnosy příštích období								
384	501		Platby dopředu	1 040,00	1 040,00	0,00		16
Celkem účet 384				1 040,00	1 040,00	0,00		
Dohadné účty aktivní								
388	303		Příspěvek obcí / Električka - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	20 040,00	20 040,00	0,00		17
Celkem účet 388				20 040,00	20 040,00	0,00		
Dohadné účty pasivní								
389	303		Náklad / Električka - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	20 040,00	20 040,00	0,00		18
Celkem účet 389				20 040,00	20 040,00	0,00		
Jmění účetní jednotky								
401	403		Rozpuštění 403	794 694,74	794 694,74	0,00		19
401	901		Fond dlouhodobého majetku	137 766,50	137 766,50	0,00		19
401	933		Převod zúčtování příjmů a výdajů minulé období do r. 2010	776 324,88	776 324,88	0,00		19
401	964		Saldo výdajů a nákladů do r.2010	-127 761,00	-127 761,00	0,00		19
401	965		Saldo příjmů a výnosů do r.2010	78 985,92	78 985,92	0,00		19
Celkem účet 401				1 660 011,04	1 660 011,04	0,00		
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku								
403	300		Dotace SAPARD / Sýpka Jevišovice	6 306 099,00	6 306 099,00	0,00		20
403	302		Investiční příspěvky členských obcí / Páteřní cyklostezka	65 759,40	65 759,40	0,00		20
403	303		Dotace SFŽP / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	365 544,38	365 544,38	0,00		20
403	304		Dotace na DHM / Páteřní cyklostezka 2010	209 438,60	209 438,60	0,00		20
403	305		Dotace SFŽP / Investice - vybavení Kompostárna Jevišovice	226 182,99	226 182,99	0,00		20

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
403	308		Investiční příspěvek Město Jevišovice / Rozšíření MŠ Jevišovice	104 792,19	104 792,19	0,00		20
403	311		Investiční přísp.Nadace ČEZ / Audiov.dílo Báječní muži moravských Venuší	350 000,00	350 000,00	0,00		20
403	318		Dar Černín, Jevišovice/ TZ Mostek přes Jevišovku	70 000,00	70 000,00	0,00		20
403	321		JMK / TZ Mostek přes Jevišovku	150 000,00	150 000,00	0,00		20
403	323		JMK/ Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	365 544,38	365 544,38	0,00		20
403	325		Dotace Jevišovice / Investice - vybavení Kompostárna Jevišovice	573 367,51	573 367,51	0,00		20
403	331		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	190 621,30	190 621,30	0,00		20
403	333		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	6 214 249,86	6 214 249,86	0,00		20
403	335		DotaceESF / Investice - vybavení Kompostárna Jevišovice	3 845 119,50	3 845 119,50	0,00		20
403	375		Transfery na pořízení DM	-576 856,44	-576 856,44	0,00		20
403	700		Dotace SAPARD / Sýpka Jevišovice	-1 037 592,00	-1 037 592,00	0,00		20
403	703		Dotace SFŽP / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	-81 000,28	-81 000,28	0,00		20
403	705		Dotace SFŽP / Investice - vybavení Kompostárna Jevišovice	-94 305,41	-94 305,41	0,00		20
403	708		Investiční příspěvek Město Jevišovice / Rozšíření MŠ Jevišovice	-15 634,16	-15 634,16	0,00		20
403	711		Investiční přísp.Nadace ČEZ / Audiov.dílo Báječní muži moravských Venuší	-126 933,00	-126 933,00	0,00		20
403	718		Dar Černín, Jevišovice/ TZ Mostek přes Jevišovku	-1 390,39	-1 390,39	0,00		20
403	721		JMK / TZ Mostek přes Jevišovku	-2 979,23	-2 979,23	0,00		20
403	723		Investiční dotace JMK / Rozšíření MŠ Jevišovice	-81 066,15	-81 066,15	0,00		20
403	725		Dotace Jevišovice / Investice - vybavení Kompostárna Jevišovice	-238 912,68	-238 912,68	0,00		20
403	731		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	-28 388,88	-28 388,88	0,00		20
403	733		Dotace EU (FS) / Investice - Sběrný dvůr odpadů Jevišovice	-1 377 592,28	-1 377 592,28	0,00		20
403	735		DotaceESF / Investice - vybavení Kompostárna Jevišovice	-1 025 513,47	-1 025 513,47	0,00		20
Celkem účet 403				14 348 554,74	14 348 554,74	0,00		
Oceňovací rozdíly při změně metody								
406	081		Oceňovací rozdíly při změně metody - stavby	733 821,00	733 821,00	0,00		21
406	082		Oceňovací rozdíly při změně metody - movité věci	82 642,00	82 642,00	0,00		21
406	933		Převod z roku 2009	324 627,35	324 627,35	0,00		21
Celkem účet 406				1 141 090,35	1 141 090,35	0,00		
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení								
431	300		Výsledek hospodaření (za 2017) ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00		22
Celkem účet 431				0,00	0,00	0,00		

SÚ	AÚ	UZ	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	příl. č.
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení								
432	310		Výsledek hospodaření (za 2010) ve schvalovacím řízení	165 128,22	165 128,22	0,00		23
432	311		Výsledek hospodaření (za 2011) ve schvalovacím řízení	134 948,69	134 948,69	0,00		23
432	312		Výsledek hospodaření (za 2012) ve schvalovacím řízení	-66 257,91	-66 257,91	0,00		23
432	313		Výsledek hospodaření (za 2013) ve schvalovacím řízení	-177 032,76	-177 032,76	0,00		23
432	314		Výsledek hospodaření (za 2014) ve schvalovacím řízení	124 420,55	124 420,55	0,00		23
432	315		Výsledek hospodaření (za 2015) ve schvalovacím řízení	-54 761,22	-54 761,22	0,00		23
432	316		Výsledek hospodaření (za 2016) ve schvalovacím řízení	-176 019,92	-176 019,92	0,00		23
432	317		Výsledek hospodaření (za 2017) ve schvalovacím řízení	264 582,20	264 582,20	0,00		23
432	318		Výsledek hospodaření (za 2018) ve schvalovacím řízení	-158 511,28	-158 511,28	0,00		23
432	319		Výsledek hospodaření (za 2019) ve schvalovacím řízení	21 352,02	21 352,02	0,00		23
432	321		Výsledek hospodaření (za 2021) ve schvalovacím řízení	-16 237,40	-16 237,40	0,00		23
432	322		Výsledek hospodaření (za 2022) ve schvalovacím řízení	-49 886,08	-49 886,08	0,00		23
Celkem účet 432				11 725,11	11 725,11	0,00		

Ostatní dlouhodobé závazky								
459	005		Znojemský regionální rozvoj	23 000,00	23 000,00	0,00		24
Celkem účet 459				23 000,00	23 000,00	0,00		
Počáteční účet rozvážný								
491	000		Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0,00		25
Celkem účet 491				0,00	0,00	0,00		
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek								
902	004		Cyklozázemí akce ČR - SR	5 564,00	5 564,00	0,00		26
902	008		Jiný DDHM / MŠ Jevišovice	8 100,00	8 100,00	0,00		26
Celkem účet 902				13 664,00	13 664,00	0,00		
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva								
992	303		Vypůjčka - St. p. č. 183 vč. stavby, p. č.994/5	13 240,96	13 240,96	0,00		27
Celkem účet 951				13 240,96	13 240,96	0,00		
Vyrovňovací účet								
999	902		k účtu 902	13 664,00	13 664,00	0,00		28
999	915		k účtu 915	0,00	0,00	0,00		28
999	992		k účtu 992	13 240,96	13 240,96	0,00		28
Celkem účet 999				26 904,96	26 904,96	0,00		