



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Město: Břidličná
Sídlo: Nábřežní 452, 793 51 Břidličná
IČ: 00295906
Datum zpracování zprávy: 31. 1. 2024
Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2024
Den ukončení inventarizace: 16. 1. 2024
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 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 postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. 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 prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 9. 11. 2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2023 pro členy inventarizačních komisí je přílohou zápisu.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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 závazků 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 dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Způsob provedení inventarizací:

- a) fyzická
- b) dokladová

2. Výsledek inventarizace: v Kč

Majetkové účty:

Účet	013	-	Software	242 962,24
	073	-	Oprávky k software	-165 111,00
	019	-	Ostatní DNM	220 500,00
	079	-	Oprávky k ostatnímu DNM	-220 500,00
	021	-	Stavby	403 526 037,46
	081	-	Oprávky ke stavbám (021)	-107 338 156,60
	022	-	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	26 497 204,27
	082	-	Oprávky k samost. mov. věcem a souborům	-13 198 475,36
	028	-	DDHM	6 161 166,99
	036	-	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00
	088	-	Oprávky k 028	-6 161 166,99
	031	-	Pozemky	19 731 365,20
	032	-	Kulturní předměty	2 662 643,00
	042	-	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	40 750 791,44
	061	-	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	10 777 000,00
	069	-	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	28 176 605,10
	Celkem účty 0XX			411 662 865,75

Zásoby a opravné položky:

Účet	112	-	Materiál na skladě	0,00
	192	-	Opravné položky (odpady, pes)	-719 128,56
	194	-	Opravné položky (pozemky, KKPP, neb. p., byty	-2 351 264,22
	Celkem účty 1XX			-3 070 392,78

Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky:

Účet	231	-	Základní běžný účet	13 940 788,71
	236	-	Běžné účty fondů ÚSC	4 819 657,47
	245	-	Jiné běžné účty	889 582,43
	263	-	Ceniny	28 560,00
	Celkem účty 2XX			19 678 588,61

Závazky, pohledávky:

Účet	311	-	Odběratelé	5 608 644,50
	314	-	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 704,00
	315	-	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	950 576,77
	316	-	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	1 143 640,58
	321	-	Dodavatelé	-2 273 803,17
	324	-	Krátkodobé přijaté zálohy	-98 213,60
	325	-	Závazky z dělené správy	-20 000,00
	331	-	Zaměstnanci	-589 846,16
	335	-	Pohledávky za zaměstnanci	21 000,00
	336	-	Zúčtování s institucemi soc. pojištění	-207 278,00
	337	-	Zdravotní pojištění	-94 607,00
	342	-	Jiné přímé daně	-63 924,00
	343	-	DPH	57 949,76
	345	-	Závazky k ostatním osobám	0,00
	374	-	Přijaté zálohy na dotace	-31 269,54
	377	-	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 879 356,23
	378	-	Ostatní krátkodobé závazky	-384 842,73
	381	-	Náklady příštích období	14 027,45
	384	-	Výnosy příštích období	-2 581 332,00
	388	-	Dohadné účty aktivní	7 161 813,60
	389	-	Dohadné účty pasivní	-14 704,00
				10 481 892,69

Celkem účty 3XX

***Jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy,
dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a
zvláštní zúčtování:***

Účet	401	-	Jmění účetní jednotky	-239 770 762,58
	403	-	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-119 561 365,60
	406	-	Oceňovací rozdíly při změně metody	60 284 039,08
	407	-	Jiné oceňovací rozdíly	0,00
	408	-	Opravy chyb minulých období	41 556,93
	419	-	Ostatní fondy	-5 212 139,32
	432	-	Nerozdělený zisk	-72 222 779,36
	451	-	Dlouhodobé úvěry	-29 878 260,36
	452	-	Přijaté návratné finanční ...	0,00
	459	-	Ostatní dlouhodobé závazky	-530 958,85
	462	-	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	113 600,00
	472	-	Dlouhodobé přijaté zálohy	-7 063 600,00
				-413 800 670,06

Celkem účty 4XX

Podrozvahové účty:

Účet	902	-	Jiný drobný dlouhodobý majetek	1 161 155,03
	905	-	Vyřazené pohledávky	788 217,00
	909	-	Ostatní majetek	21 941 996,13
	934	-	DPP z jiných smluv	39 400,00
	953	-	Dlouhodobé podmíněné pohledávky	0,00
	955	-	Ostatní dlouhodobé pohledávky	18 468 262,06
	992	-	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	400 763,85
	999	-	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-42 799 794,07
	Celkem účty 9XX			0,00

Konečný stav finančních prostředků k 31. 12. 2023:

v Kč

Účet	261 0100		Pokladna	0,00
	262 0000		Peníze na cestě	0,00
	231 0010		Základní běžný účet	11 274 994,14
	231 0011		Běžný účet ČSOB	439 937,01
	231 0012		Odpady	174 144,38
	231 0013		Základní běžný účet (zrušen)	0,00
	231 0014		Běžný účet ČNB	1 976 016,73
	231 0015		Spořicí účet	75 696,45
	236 0100		Sociální fond	73 096,81
	236 0140		Fond ČOV	4 746 560,66
	245 0400		Depozitní účet	889 582,43
	Celkem peněžní prostředky			19 650 028,61

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (Seznam inventurních soupisů).

3. Kontrola hospodaření s majetkem města, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku města či cizí majetek na pozemcích města.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši **5 608 644,50 Kč**.

Pronájem pozemků	4 741,38 Kč
Nebytové prostory	1 300,00 Kč
Správa domů s.r.o. – nájemné	3 142 768,79 Kč
Vydané faktury	2 459 834,33 Kč
Prodej pozemku	0,00 Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka z hlavní činnosti ve výši **950 576,77 Kč**.

Odpady	895 935,26 Kč
Poplatek za psa	27 673,51 Kč
Poplatek z pobytu	22 840,00 Kč
Hrobová místa	4 128,00 Kč

Na účtu 314 je krátkodobá poskytnutá záloha na elektrickou energii ve výši **4 704,00 Kč**.

Na účtu 316 je poskytnutá návratná finanční výpomoc ve výši **1 143 640,58 Kč**.

Závazky – dodavatelské faktury jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků města ve výši **2 273 803,17 Kč**. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2023 se splatností v roce 2024.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení Ústřední inventarizační komise:

- Na základě schváleného Plánu inventur na rok 2023 pro Město Břidličná byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, pohledávek, závazků a podrozvahových účtů v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnici č. 2/2011 pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.
- S výsledky inventarizace byl seznámen odpovědný pracovník.
- Inventarizační zpráva bude předložena starostovi města, který tuto zprávu předloží radě města a zastupitelstvu města.

Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Ing. Jana Paštěková	podpis
Člen: Miroslav Kladníček	podpis
Člen: Bc. Monika Kováčová	podpis
Člen: Vladimíra Poláčková, DiS.	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta města: Miroslav Kladníček podpis:

Schváleno ZM Břidličná dne č.j.

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice č. 2/2011 (Vnitřní směrnice – k provádění inventarizace majetku a závazků)
- Plán inventur na rok 2023 pro Město Břidličná
- Jmenování komisí
- Zápis o seznámení s pokynem o provedení inventarizace za účetní období roku 2023 pro členy inventarizačních komisí
- Prezenční listina ze dne 9.11.2023
- Rozvaha k 31.12.2023
- Hlavní kniha účetnictví
- Výkaz zisku a ztrát
- Příloha ÚSC
- Inventurní soupisy k jednotlivým účtům
- Inventurní evidence