

Inventarizační zpráva 2023

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků Města Brušperk byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Průběh inventarizace:

- Inventarizace se prováděla dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Města Brušperk, č.1/2011 a dle plánu inventur za rok 2023. Inventarizace byla zahájena dne: 1.11.2023 a ukončena dne: 31.1.2024. Inventarizace byla provedena komisí ve složení:
- Inventarizační komise:
Předseda komise: Ing. Iveta Dušková

Členové inventarizační komise: Ing. Petr Urbanec, Bc. Renata Kovalová, Ing. Kyselovská Šárka, Markéta Pavlasová, Radim Neuwirth, Miroslav Vrba, Ing. Šárka Pak
- Inventarizační činnosti:
Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.
- Proškolení členů inventarizačních komisí:
Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 17.11.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.
- 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:
Zjištěné rozdíly mezi skutečným stavem a účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek byly v průběhu inventarizace odstraněny.
- Navrhovaná opatření po skončení inventarizace:
V průběhu roků pravidelně kontrolovat stav majetku, provádět jeho údržbu, v případě neopravitelného majetku dát návrh na jeho vyřazení.



Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	další vymezení	inv. soupis	stav zjištěný inventarizaci netto 2023	účetní stav netto	manko	přebytek
013 0000	software	1	338 228,30	338 228,30	0,00	0,00
073	oprávky k software	10	-268 470,00	-268 470,00	0,00	0,00
018 0000	DDNM 7 000 - 60 000 Kč	2	567 646,33	567 646,33	0,00	0,00
078	oprávky k DDNM	11	-567 646,33	-567 646,33	0,00	0,00
019 0000	DNM nad 60 000 Kč	3	2 006 218,90	2 006 218,90	0,00	0,00
079	oprávky k DNM	12	-1 003 144,00	-1 003 144,00	0,00	0,00
021 0000	soupis účtu - stavby	4	290 858 535,35	290 858 535,35	0,00	0,00
081	oprávky ke stavbám	13	-72 432 960,90	-72 432 960,90	0,00	0,00
022 0000	DHM	5	29 951 104,63	29 951 104,63	0,00	0,00
082	oprávky k DHM	14	-16 378 405,94	-16 378 405,94	0,00	0,00
028 0000	DDHM	6	17 872 357,13	17 872 357,13	0,00	0,00
088	oprávky k DDHM	15	-17 872 357,13	-17 872 357,13	0,00	0,00
031 0000	031 - soupis pozemky + KN	7	20 603 118,18	20 603 118,18	0,00	0,00
032 0000	umělecká díla	8	67 001,00	67 001,00	0,00	0,00
042 0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9	12 360 997,52	12 360 997,52	0,00	0,00
132 0000	zboží na skladě	16	92 982,00	92 982,00	0,00	0,00
192 0000	Opravné položky k jiným pohledávkám	17	-53 260,30	-53 260,30	0,00	0,00
194 0000	OP k odběratelům	18	-23 430,00	-23 430,00	0,00	0,00
199 0000	OP k ostatním krát.pohledávkám	19	-1 701,00	-1 701,00	0,00	0,00
231 0000	základní běžný účet ÚSC	20	32 483 406,90	32 483 406,90	0,00	0,00
236 0000	běžné účty fondů ÚSC	21	216 215,48	216 215,48	0,00	0,00
244 0000	termínované vklady	22	40 000 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00
245 0000	jiné běžné účty	23	156 722,95	156 722,95	0,00	0,00
261 0000	pokladna	24	0,00	0,00	0,00	0,00
262 0000	peníze na cestě	25	0,00	0,00	0,00	0,00
311 0000	odběratelé	26	104 901,35	104 901,35	0,00	0,00
314 0000	krátkodobé poskytnuté zálohy	27	156 565,16	156 565,16	0,00	0,00
315 0000	jiné pohledávky z hlavní činnosti	28	254 847,00	254 847,00	0,00	0,00
321 0000	dodavatelé	29	-855 442,70	-855 442,70	0,00	0,00
324 0000	krátkodobé přijaté zálohy	30	-96 049,58	-96 049,58	0,00	0,00
331 0000	zaměstnanci	31	-1 100 244,00	-1 100 244,00	0,00	0,00
335 0000	pohledávky za zaměstnanci	32	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
336 0000	sociální zabezpečení	33	-325 194,00	-325 194,00	0,00	0,00
337 0000	zdravotní pojištění	34	-159 708,00	-159 708,00	0,00	0,00
341 0000	daň z příjmu	35	0,00	0,00	0,00	0,00
342 0000	ostatní daně	36	-87 798,00	-87 798,00	0,00	0,00
343 0000	daň z přidané hodnoty	37	-91 086,00	-91 086,00	0,00	0,00
345 0000	závazky k osobám mimo vybr.vládní instituce	38	0,00	0,00	0,00	0,00
346 0000	pohledávky za vybr.ústř.vládn.institucemi	39	0,00	0,00	0,00	0,00
347 0000	závazky k vybraným ústředním vl.institucím	40	0,00	0,00	0,00	0,00
348 0000	pohledávky za vybr.místn.vládn.institucemi	41	0,00	0,00	0,00	0,00
349 0000	závazky k vybr.místn.vládním institucím	42	0,00	0,00	0,00	0,00
373 0000	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	43	10 165,00	10 165,00	0,00	0,00
374 0000	přijaté zálohy na transfery	44	-1 534 857,00	-1 534 857,00	0,00	0,00
375 0000	zprostřed.krátkod.transferů	45	0,00	0,00	0,00	0,00
377 0000	ostatní krátkodobé pohledávky	46	45 721,00	45 721,00	0,00	0,00
378 0000	ostatní krátkodobé závazky	47	-157 002,95	-157 002,95	0,00	0,00
381 0000	náklady příštích období	48	99 447,00	99 447,00	0,00	0,00
383 0000	výdaje příštích období	49	-868 123,27	-868 123,27	0,00	0,00
384 0000	výnosy příštích období	50	-380 901,00	-380 901,00	0,00	0,00
385 0000	příjmy příštích období	51	150 516,77	150 516,77	0,00	0,00
388 0000	dohadné účty aktivní	52	2 454 401,00	2 454 401,00	0,00	0,00
389 0000	dohadné účty pasivní	53	-1 785 200,00	-1 785 200,00	0,00	0,00



395 0000	vnitřní účtování	54	0,00	0,00	0,00	0,00
401 0000	změny účetní jednotky	55	-173 419 743,17	-173 419 743,17	0,00	0,00
403 0000	transfery na pořízení dlouhodo	56	-55 347 739,13	-55 347 739,13	0,00	0,00
406 0000	oceňovací rozdíly při prvotním	57	93 432 909,23	93 432 909,23	0,00	0,00
408 0000	opravy předcházejících účetnic	58	28 245 654,24	28 245 654,24	0,00	0,00
419 0000	ostatní fondy	59	-201 542,48	-201 542,48	0,00	0,00
431 0000	výsledek hospod.ve schval.řízení	60	0,00	0,00	0,00	0,00
432 0000	výsledek hospodaření předcház.	61	-194 768 975,07	-194 768 975,07	0,00	0,00
451 0000	dlouhodobé úvěry	62	0,00	0,00	0,00	0,00
472 0000	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	63	-658 800,00	-658 800,00	0,00	0,00
493 0000	výsledek hospodaření běžného úč.období	64	0,00	0,00	0,00	0,00
902 0000	jiný drobný dlouhodobý hmotný	65	943 283,16	943 283,16	0,00	0,00
905 0000	vyřazené pohledávky	66	23 997,00	23 997,00	0,00	0,00
909 0000	ostatní majetek	67	258 437 617,88	258 437 617,88	0,00	0,00
911 0000	krátkodobé podmín.pohledávky	68	25 437,00	25 437,00	0,00	0,00
915 0000	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z tran.	69	0,00	0,00	0,00	0,00
955 0000	ostatní dlouh.pod.pohled. z transferů	70	2 330 000,00	2 330 000,00	0,00	0,00
999 0000	vyrovňovací účet k podrozvaho.	71	-261 760 335,04	-261 760 335,04	0,00	0,00

Prohlášení inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

V Brušperku dne 29.2.2024

Předseda inventarizační komise: Ing. Iveta Dušková

