

Město Ždírec nad Doubravou
Školní 500
582 63 Ždírec nad Doubravou
IČ: 00268542

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace č.1/2021 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Okamžik zjišťování skutečného stavu k: 31. 12. 2023
Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31. 12. 2023
Den, ke kterému je inventarizace prováděna: 31. 12. 2023

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 12. 12. 2023

Inventarizace byla ukončena dne: 23. 2. 2024

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

IK č. 2 ve složení:

Předseda IK: Bc. Libor Málek

Člen IK: Bc. Jana Uchytlová

Člen IK: Pavlína Brychtová

Výsledek inventarizace:

| Inventurní položka (účet) | Inventurní soupis č. | Popis | Stav zjištěný inventarizací-netto (v Kč) | Účetní stav netto (v Kč) | Manko | Přebytek |
|---------------------------|----------------------|--|--|--------------------------|-------|----------|
| 031 | 8 | Pozemky | 64 765 322,62 | 64 765 322,62 | 0 | 0 |
| 041 | 10 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 90 000,00 | 90 000,00 | 0 | 0 |
| 042 | 11 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 63 056 808,36 | 63 056 808,36 | 0 | 0 |
| 043 | 78 | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | 2 350 695,00 | 2 350 695,00 | 0 | 0 |
| 052 | 12 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 053 | 76 | Poskytnuté zálohy na dlouh. finanční majetek | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 063 | 77 | Dluhové cenné papíry | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |

| | | držené do splatnosti | | | | |
|-----|----|--|-----------------|-----------------|---|---|
| 069 | 13 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 58 252 791,00 | 58 252 791,00 | 0 | 0 |
| 073 | 14 | Oprávký k software | -76 788,00 | -76 788,00 | 0 | 0 |
| 078 | 15 | Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -300 813,20 | -300 813,20 | 0 | 0 |
| 079 | 16 | Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | -1 042 839,00 | -1 042 839,00 | 0 | 0 |
| 081 | 17 | Oprávký ke stavbám | -116 155 630,19 | -116 155 630,19 | 0 | 0 |
| 082 | 18 | Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí | -17 979 963,94 | -17 979 963,94 | 0 | 0 |
| 088 | 19 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -17 647 917,47 | -17 647 917,47 | 0 | 0 |
| 089 | 20 | Oprávký k ostatnímu hmotnému majetku | -218 400,00 | -218 400,00 | 0 | 0 |
| 161 | 24 | Opravné položky k pozemkům | -90 156,87 | -90 156,87 | 0 | 0 |
| 192 | 25 | Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti | -39 638,70 | -39 638,70 | 0 | 0 |
| 194 | 26 | Opravné položky k odběratelům | -361 652,47 | -361 652,47 | 0 | 0 |
| 231 | 27 | Základní běžný účet územních samosprávních celků | 6 787 691,99 | 6 787 691,99 | 0 | 0 |
| 236 | 28 | Běžné účty fondů územních samosprávních celků | 636 252,45 | 636 252,45 | 0 | 0 |
| 244 | 79 | Termínované vklady krátkodobé | 740 000,00 | 740 000,00 | 0 | 0 |
| 261 | 29 | Pokladna | 33 687,00 | 33 687,00 | 0 | 0 |
| 262 | 30 | Peníze na cestě | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 311 | 31 | Odběratelé | 1 765 463,04 | 1 765 463,04 | 0 | 0 |
| 314 | 32 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 2 133 602,74 | 2 133 602,74 | 0 | 0 |
| 315 | 33 | Jiné pohledávky v hlavní činnosti | 61 600,30 | 61 600,30 | 0 | 0 |
| 321 | 34 | Dodavatelé | -515 201,14 | -515 201,14 | 0 | 0 |
| 324 | 35 | Krátkodobé přijaté zálohy | -868 699,62 | -868 699,62 | 0 | 0 |
| 331 | 36 | Zaměstnanci | -1 055 954,00 | -1 055 954,00 | 0 | 0 |
| 335 | 37 | Pohledávky za zaměstnanci | 6 000,00 | 6 000,00 | 0 | 0 |
| 336 | 38 | Zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění | -342 807,00 | -342 807,00 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|----|---|------------------------------|------------------------------|---|---|
| 337 | 39 | Zdravotní pojištění | -157 484,00 | -157 484,00 | 0 | 0 |
| 342 | 80 | Jiné přímé daně | -90 681,00 | -90 681,00 | 0 | 0 |
| 343 | 81 | Daň z přidané hodnoty | -186 299,50 | -186 299,50 | 0 | 0 |
| 345 | 40 | Závazky k osobám mimo vybrané vl. instituce | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 346 | 41 | Pohledávky za vybranými ústředními vl. institucemi | 460 080,00 | 460 080,00 | 0 | 0 |
| 348 | 42 | Pohledávky za vybranými ústředními vlád. institucemi | 200 000,00 | 200 000,00 | 0 | 0 |
| 349 | 43 | Závazky k vybr. místním vládním institucím | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 368 | 82 | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů | -2 350 695,00 | -2 350 695,00 | 0 | 0 |
| 373 | 83 | Poskytnuté zálohy na transfery | 76 000,00 | 76 000,00 | 0 | 0 |
| 374 | 44 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | -8 521 157,00 | -8 521 157,00 | 0 | 0 |
| 375 | 45 | Zprostředkované krátkodobé transfery | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 377 | 46 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 378 | 47 | Ostatní krátkodobé závazky | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 381 | 48 | Náklady příštích období | 265 187,92 | 265 187,92 | 0 | 0 |
| 383 | 49 | Výdaje příštích období | -367 413,00 | -367 413,00 | 0 | 0 |
| 384 | 50 | Výnosy příštích období | -6 584 815,00 | -6 584 815,00 | 0 | 0 |
| 385 | 51 | Příjmy příštích období | 37 335,00 | 37 335,00 | 0 | 0 |
| 388 | 52 | Dohadné účty aktivní | 15 831 673,13 | 15 831 673,13 | 0 | 0 |
| 389 | 53 | Dohadné účty pasivní | -2 390 002,74 | -2 390 002,74 | 0 | 0 |
| 401 | 54 | Jmění účetní jednotky | -301 944 183,82 | -301 944 183,82 | 0 | 0 |
| 403 | 55 | Dotace na pořízení dlouhodobého majetku | -165 942 231,66 | -165 942 231,66 | 0 | 0 |
| 406 | 56 | Oceňovací rozdíly při změně metody | 51 322 969,20 | 51 322 969,20 | 0 | 0 |
| 407 | 57 | Jiné oceňovací rozdíly | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 419 | 58 | Ostatní fondy | -1 952 252,45 | -1 952 252,45 | 0 | 0 |
| 431 | 59 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | Není předmětem inventarizace | Není předmětem inventarizace | 0 | 0 |
| 432 | 60 | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let | Není předmětem inventarizace | Není předmětem inventarizace | 0 | 0 |
| 451 | 61 | Dlouhodobé úvěry | -10 000 000,00 | -10 000 000,00 | 0 | 0 |
| 452 | 62 | Přijaté návrat. finanční výpomoci dlouhodobé | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|----|--|------------------------------|------------------------------|---|---|
| 469 | 63 | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 4 600 005,00 | 4 600 005,00 | 0 | 0 |
| 471 | 64 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 190 000,00 | 190 000,00 | 0 | 0 |
| 472 | 65 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | -5 195 207,51 | -5 195 207,51 | 0 | 0 |
| 493 | 66 | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Není předmětem inventarizace | Není předmětem inventarizace | 0 | 0 |
| 905 | 69 | Vyřazené pohledávky | 7 320,00 | 7 320,00 | 0 | 0 |
| 915 | 71 | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transf. | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 955 | 72 | Ostatní dl. podmíněné závazky z transferů | 2 280 149,50 | 2 280 149,50 | 0 | 0 |
| 956 | 73 | Ostatní dl. podmíněné závazky z transferů | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 966 | 74 | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | -203 520,12 | -203 520,12 | 0 | 0 |
| 999 | 75 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | -21 523 577,94 | -21 523 577,94 | 0 | 0 |

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů: xxx

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Dokladovou inventarizací byla provedena kontrola aktivních, pasivních a podrozvahových účtů, kde nelze provést fyzickou inventarizaci. Zůstatky na aktivních, pasivních a podrozvahových účtech k 31. 12. 2023 byly doloženy průkaznými doklady, ze kterých je patrný konečný stav jednotlivých účtů. Stavů účtů, u kterých byla provedena dokladová inventarizace, byly odsouhlaseny na inventurních soupisech včetně účtů, které vykazovaly k 31. 12. 2023 nulový zůstatek. Fyzická inventarizace byla provedena u účtu 261- Pokladna.

Rozdíly nebyly zjištěny.

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: nebyly shledány nedostatky.

c) opatření k odstranění nedostatků
– v průběhu inventarizace uložena: xxx

- navrhovaná po skončení inventarizace: xxx

Prohlášení inventarizační komise:

v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace č.1/2021 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Dne: 23. 2. 2024

MĚSTO
Ždírec nad Doubravou
IČO: 500 582 63 Ždírec n. D.
IČO: 268 542
Bc. Libor Málek
předseda inventarizační komise