

Město Nechanice
Husovo náměstí 83
503 15 Nechanice
IČ: 0026919

Inventarizační zpráva – rok 2023

Účetní jednotka: Město Nechanice, IČ: 00269191, Husovo náměstí 83, 503 15 Nechanice
Účinnost: od 01. 12. 2023 do 31. 01. 2024
Rozvahový den: 31. 12. 2023
Legislativní rámec: zákon 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a prováděcí předpis
Č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění

Složení hlavní inventarizační komise:

Předseda: Mgr. Hana Jarošová – místostarostka
Členové: Ing. Hana Pražáková – členka rady města
Ing. Václav Zámečník – člen zastupitelstva města, člen FV

Plán inventur byl zpracován dne 07. 09. 2023, byl projednán a řádně schválen na jednání rady města Nechanice dne 12. 09. 2023, číslem usnesení 6/16/2023.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., a směrnici o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2021 města Nechanice. Členové inventarizačních komisí byli řádně seznámeni se svými povinnostmi. Byl zpracován seznam identifikátorů pro rok 2023. Dne 01. 12. 2023 byli všichni členové inventarizačních komisí proškoleni.

Inventarizace proběhla řádně, poklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnosti. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy dle plánu inventur – rok 2023, a to takto:

Prvotní inventury: zahájení 01.01.2024 ukončení 17.01.2024

Dokladové inventury: zahájení 01. 01. 2024 ukončení 31. 01. 2024.

Závěr inventarizace:

1. Při fyzické a dokladové inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly a nesrovnalosti.

Vyjádření k inventarizaci:


1. Inventarizační komise navrhuje uzavření hmotné odpovědnosti se zaměstnanci údržby a kulturního domu.

2. Na základě inventarizace v Suché bylo zjištěno, že chata na hřišti – p. č. 511 je v havarijním stavu, hrozí její zborcení a nebezpečí úrazu, současně s ní je v dezolátním stavu taneční parket a zcela zarostlé a nefunkční parkoviště. Je tedy na radě města rozhodnutí co s tímto majetkem.
3. Na základě provedené mimořádné inventarizace ze dne 15. 06. 2023 došlo k vyřazení nepotřebného, poškozeného majetku z odboru údržby. Neevidovaný majetek – motorový vrták Gůde byl zařazen. Chybně zařazený majetek byl přeřazen.
4. Inventarizační komise rozhodla o provedení zaúčtování zálohové faktury číslo 29230014 na částku 1.806,53 Kč ze dne 08. 02. 2023 za razítka, Karel Duda, Vaňkova 1010/46, Ostrava. Razítka však nebyla doručena, město podniklo kroky a razítka byla dodána ne od dodavatele na zá fa, ale od výrobce razítek, který byl uveřejněn na webových stránkách dodavatele, tak aby nebylo poškozeno jeho jméno. Firma však nemohla vystavit fakturu. Městu Nechanice nevznikla žádná škoda, objednaná razítka byla dodána, a proto inventarizační komise rozhodla o zaúčtování zálohové faktury.
5. Na účtu 069.00 došlo k navýšení na základě smlouvy o převodu cenných papírů se společností Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. o 2873 ks akcií.
6. Schválený vyřazený majetek bude ekologicky zlikvidován odborem údržby dle dodaného, odsouhlaseného podkladu inventarizační komise.

V Nechanicích, dne 31. ledna 2024

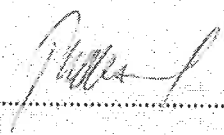
Hlavní inventarizační komise

Mgr. Hana Jarošová


Předseda: podpis: 

Osoby odpovědné za zjištění skutečností:

Ing. Hana Pražáková

Člen: podpis: 

Ing. Václav Zámečník

Člen: podpis: 

Město Nechanice, IČO 00269191

Příloha k inventarizační zprávě - Plán inventur č. 1 seznam inventurních soupisů

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Účetní stav Netto k 10.12.2012	Inventurní stav	Rozdíl	přil. č.
Budovy a stavby							
02110			bytové domy	213 125,40	213 125,40	0,00	1
02120			nebytové domy	202 873 187,03	202 873 187,03	0,00	1
02130			jiné nebytové domy	564 161,00	564 161,00	0,00	1
02140			komunikace a veřejné osvětlení	122 225 519,37	122 225 519,37	0,00	1
02150			jiné inženýrské sítě	81 641 462,79	81 641 462,79	0,00	1
02160			ostatní stavby	13 784 001,96	13 784 001,96	0,00	1
Celkem za účet 021				421 301 457,55	421 301 457,55	0,00	
08160			Oprávky	91 395 485,46	91 395 485,55	0,00	2
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí							
02240			dopravní prostředky	13 765 702,69	13 765 702,69	0,00	3
02260			stroje, přístroje, zařízení	9 300 477,48	9 300 477,48	0,00	3
02270			inventář	2 298 649,89	2 298 649,89	0,00	3
Celkem za účet 022				25 364 830,06	25 364 830,06	0,00	
08200			Oprávky	9 479 037,40	9 479 037,40	0,00	4
Drobný hmotný dlouhodobý majetek							
0280			Drobný hmotný dlouhodobý maj.	6 271 895,54	6 271 895,54	0,00	5
Celkem za účet 028							
08800			Oprávky	6 271 895,54	6 271 895,54	0,00	6
Drobný hmotný dlouhodobý majetek							
02910			Věcné břemeno 042:80	90 281,00	90 281,00	0,00	68
02920			Věcné břemeno 042:90	57 000,00	57 000,00	0,00	68
02950			Ost. dlouh.maj. rybník	3 844 806,47	3 844 806,47	0,00	68
Celkem za účet 029				3 992 087,47	3 992 087,47		
089			Oprávky	51 229,00	51 229,00	0,00	69
Pozemky							
03110			stavební pozemky	73 385,00	73 385,00	0,00	7
03111			pozemky nezařazené	76 373,00	76 373,00	0,00	7
03120			lesní pozemky	4 287 550,00	4 287 550,00	0,00	7
03130			zahrady, louky, pastviny	13 700 602,00	13 700 602,00	0,00	7
03132			VB zahrady,louky,pastviny	666 044,24	666 044,24	0,00	7
03140			zastavěné plochy	882 561,00	882 561,00	0,00	7
03150			ostatní pozemky	17 091 739,07	17 091 739,07	0,00	7
03152			VB ostatní pozemky	3 151 524,00	3 151 524,00	0,00	7
Celkem za účet 031				39 929 778,31	39 929 778,31		
Kulturní předměty							
032			kulturní předměty	54 400,00	54 400,00	0,00	8
Celkem za účet 032							

V Nechanicích k 31.1.2024, Marie Salavová, DiS.

Město Nechanice, IČO 00269191

Příloha plánu inventur č. 2 - Seznam inventurních soupisů -

inventarizační položky ostatní

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl	Příloha č.
				k 31.12.2023	k 31.12.2023		
Software							
01300			software	282 265,02	282 265,00	0,00	9
07300			oprávky k softwaru	190 783,00	190 783,00	0,00	10
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
01800			Drobný dlouhodobý nehm.maj.	20 145,40	20 145,40	0,00	11
07800			Oprávky k DDNM	20 145,40	20 145,40	0,00	12
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
01900			Ost. Dlouh.nehmotný majetek	882 350,00	882 350,00	0,00	13
17900			Oprávky k ostatnímu DNM	395 494,00	395 494,00	0,00	14
Nedokončený dlouhodobý majetek							
042		01	Budova čp-. 48 + čp. 177	2 571 175,10	2 571 175,10	0,00	15
042		02	Marakana SN	228 690,00	228 690,00	0,00	15
042		03	Hřiště u ZŠ Nechanice	135 750,00	135 750,00	0,00	15
042		04	Škola Sobětuš	16 335,00	16 335,00	0,00	15
042		7	Suchá chodníky	147 000,00	147 000,00	0,00	15
042		8	Suchá 46	734 954,00	734 954,00	0,00	15
042		15	Zvonička Lubno	10 890,00	10 890,00	0,00	15
042		16	Sokolovna SN	1 133 683,00	1 133 683,00	0,00	15
042		17	Instalace FVE	93 170,00	93 170,00	0,00	15
042		26	VSA tribuna	446 287,06	446 287,06	0,00	15
042		33	Rekonstrukce kuchyně ZŠ	569 910,00	569 910,00	0,00	15
042		38	Štolbova ulice	443 664,00	443 664,00	0,00	15
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti							
06300			Dluhové cenné papíry	0,00	0,00	0,00	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069 00			Akcie	60 625 815,00	60 625 815,00	0,00	17
Zůstatky bankovních účtů							
23150			Příjmový účet ČS	0,00	0,00	0,00	35
23111			Oberbank	404,51	404,51	0,00	35
23121			Účet u ČNB	6 424 578,71	6 424 578,71	0,00	35
23130			Výdajový účet ČS	7 591 307,14	7 591 307,14	0,00	35
24410			Termínovaný vklad ČNB	22 000 000,00	22 000 000,00	0,00	33
Běžné účty peněžních fondů							
23600			Fond rezer a rozvoje	412 538,02	412 538,02	0,00	34
23650			Sociální fond	339 130,60	339 130,60	0,00	34
Krátkodobé poskytnuté zálohy							
31410			Poskytnuté zálohy plyn	64 765,62	64 765,62	0,00	22
31420			Poskytnuté zálohy VČE	633 640,00	633 640,00	0,00	22
31430			Poskytnuté zálohy Voda	18 220,00	18 220,00	0,00	22
31440			Poskytnuté zálohy ostatní	4 731,00	4 731,00	0,00	22

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl	Příloha č.
Pohledávky							
31100			Odběratelé	172 901,00	172 901,00	0,00	19
31110			Odběratelé k vyúčt. přeplatků	0,00	0,00	0,00	21
31500			Jiné pohledávky z hlavní činnosti	254 093,00	254 093,00	0,00	23
31510			Jiné pohledávky z hlavní činnosti	500,00	500,00	0,00	24
19200			OP k pohledávkám	225 449,00	225 449,00	0,00	25
19400			OP k odběratelům	127 319,00	127 319,00	0,00	20
19900			OP k ost. Krát. Pohl.	500,00	500,00	0,00	31
Pokladny							
261			Pokladny	0,00	0,00	0,00	36
26200			Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	36
Dodavatelé							
32100			Dodavatelé	0,00	0,00	0,00	48
Přijaté zálohy							
32400			Přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00	49
Závazky z mezd							
Mzdy 12/2023							
33100			Zaměstnanci	808 219,00	808 219,00	0,00	50
33600			Zúčtování s institucemi SP	276 268,00	276 268,00	0,00	51
33700			Zúčtování s institucemi ZP	129 712,00	129 712,00	0,00	52
Daňové závazky							
34100			Daň z příjmů	3 543 500,00	3 543 500,00	0,00	53
34200			Jiné přímé daně	90 327,00	90 327,00	0,00	54
34300			DPH	165 090,93	165 090,93	0,00	55
34500			Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00	56
34600			Pohledávky ke SR	0,00	0,00	0,00	27
34900			Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00	0,00	0,00	57
34800			Pohledávky za roz. ÚSC	0,00	0,00	0,00	28
Přijaté zálohy na dotace							
37300			Poskytnuté zálohy	610 000,00	610 000,00	0,00	29
37400			Přijaté zálohy na dotace	0,00	0,00	0,00	58
37800			Jiné závazky - zákonné pojištění	114 000,00	114 000,00	0,00	61
Krátkodobé pohledávky							
37700			Ost.krát.pohl.	500,00	500,00	0,00	30
Výnosy příštích let							
38400			Výnosy příštích let	85 002,00	85 002,00	0,00	61
Dohadné účty pasivní							
38800			Dohadné účty pasivní	65 036 596,73	60 036 596,73	0,00	32
38900			Dodadné účty pasivní	1 138 253,00	1 138 253,00	0,00	60
Vlastní zdroje							
40100			Jmění účetní jednotky	147 456 872,59	147 456 872,59	0,00	37
40300			Dotace na poř. Dlouh. Majetku	161 409 784,07	161 409 784,07	0,00	38
40600			Oceňovací rozdíly	-46 950 824,03	-46 950 824,03	0,00	39
40720			Jiné oceňovací rozdíly	4 702,00	4 702,00	0,00	40

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav	inventurní stav	Rozdíl	Příloha č.
40800			opravy chyb minulých období	334 875,66	334 875,66	0,00	41
41900			Rezervní fond	751 668,62	751 668,62	0,00	42
Dlouhodobé závazky							
45100			Dlouhodobé úvěry	25 374 032,71	25 374 032,71	0,00	45
45500			Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00	46
Výsledek hospodaření							
43100			Výsledek hospodaření	0,00	0,00	0,00	43
43200			Nerozdělený zisk	186 128 871,38	186 128 871,38	0,00	44
Dlouhodobé zálohy							
47200			Dlouhodobé zálohy	63 939 188,73	63 939 188,73	0,00	47
Podrozvahové evidence							
90200			Drobný dlouhodobý majetek	3 751 321,42	3 751 321,42		62
90500			Vyřazené pohledávky	204 585,00	204 585,00		63
90900			Ostatní majetek	13 865 055,00	13 865 055,00		64
91500			Os. krát. pod. pohl. z tranferů	0,00	0,00		65
95500			Dl. podmín. pohl. ze vztahu k jiným	5 986 263,43	5 986 263,43		66
99900			Vyrovnávací účet	23 807 224,85	23 807 224,85		67
Dne: 30.01.2023							
Zpracovala: Marie Salavová, DiS.							