

**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o průběhu a výsledku inventarizace
k 31. 12. 2023**

Město: VIZOVICE

IČ: 00284653

Datum zpracování: 14.02.2024

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

Inventarizační činnosti:

Na přípravě inventarizace se podílejí všichni zaměstnanci úřadu. Průběžně kontrolují označení majetku inventarizačním identifikátorem, zajišťují doklady k převodům v rámci a vně města a podílí se na dalších pracích pro hladký průběh inventur.

Plán inventur

Plán inventur na rok 2023 byl včas zpracován a schválen Radou města Vizovice dne 11.09.2023. Byla jmenována **Ústřední inventarizační komise**, která byla schválena RMV dne 28.03.2023 ve složení

Předseda: Jana Kapustová

Členové: Bc. Silvie Dolanská, Bc. David Mazůrek, JUDr. Jana Fúsiková, LL.M, Ing. Ondřej Ludvík, Mgr. Martina Dozbabová.

Dále byla jmenována **Likvidační komise**, která byla schválena Radou města Vizovice dne 28.03.2023 ve složení:

Předseda: Ing. Veronika Pífková

Členové: Ing. Jan Jordán, Antonín Štach, Ing. Tomáš Křepelka, Bc. Karel Jurčák.

Vyřazení opotřebovaného nebo nefunkčního majetku bylo provedeno v měsících červnu a říjnu 2023. Likvidační komise na základě předložených návrhů na vyřazení provedla jeho kontrolu a předala je s vlastními návrhy ke schválení ÚIK, která tyto návrhy projednala a rozhodla o způsobu vyřazení.

Složení **Dílčích inventarizačních komisí** pro rok 2023 bylo schváleno Radou města Vizovice dne 11.09.2023.

Prvotní fyzické inventury probíhaly ke dni 31.10.2023. Ověřovala se fyzická existence majetku, označení inventarizačními identifikátory. U odpisovaného majetku se hodnotilo jeho využití, předpokládaná doba dalšího používání a porovnávalo se se stavem účetním. Také byla provedena inventura pokladny a cenin. **Nebyly zjištěny manka ani škody.** Rozdíly mezi prvotní inventurou k 31.10. a rozvahovému dni (k 31. 12.) byly doloženy za pomoci seznamů přírůstků nebo úbytků.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení dílčích inventarizačních komisí proběhlo pomocí pokynů, které jim byly společně se směrnici o inventarizaci a plánem inventur rozeslány elektronickou poštou dne 31.10.2023. Členové komisí byli proškoleni a seznámeni s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařizenou práci, s vnitřní směrnici k inventarizaci a to v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb. a všech souvisejících předpisů.

Inventarizace byla provedena u těchto organizací a organizačních složek města Vizovice:

Město Vizovice – MěÚ, krize

Městská knihovna Josefa Čižmáře

Jednotka požární ochrany

Kulturní centrum

Příspěvkové organizace provádějí inventarizaci svěřeného majetku samostatně. Hodnota majetku příspěvkových organizací je zachycena v účetnictví města na podrozvahovém účtu 909.

Při inventuře bylo zjištěno:

Ústřední inventarizační komise konstatuje, že inventarizace majetku a závazků byla provedena řádně a v souladu se schváleným plánem. Nebylo shledáno žádných závažných nedostatků. Zjištěný skutečný stav veškerého majetku a závazků k 31. 12. 2023 odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví města.

Zpráva o výsledku inventarizace byla sepsána dne 14.02.2024 a tento den je pokládán za den ukončení inventarizace majetku a závazků za rok 2023.

Výsledek inventarizace bude projednán v MR.

Ve Vizovicích dne 14.02.2024


Za ústřední inventarizační komisi:
Bc. Silvie Dolanská

Příloha k inventarizační zprávě:

Přehled inventurních soupisů k 31. 12. 2023

Příloha k inventarizační zprávě města Vizovice za rok 2023

č.ú.	AU	TEXT	Účetní stav k 30.9.2023	Inventurní soupis (fyzická inventura) k 30.9.2023	Přírůstky a úbytky za období: od 1.10. do 31.12.	Dodatečný nebo inventurní soupis k 31. 12. 2023	Účetní stav k 31. 12. 2023	Rozdíl	příloha č.
Software									
013	0000	SW - DK knihovna + MěÚ				1 124 160,06	1 124 160,06	0,00	1
Celkem účet 013						1 124 160,06	1 124 160,06	0,00	
Ocenitelná práva									
014	0000	Vizuální identita města				399 300,00	399 300,00	0,00	2
Celkem účet 014						399 300,00	399 300,00	0,00	
Drobný dl.nehmotný majetek									
018	0100	DDNM - Správa				2 447 731,32	2 447 731,32	0,00	3
018	0200	DDNM - KC				57 665,00	57 665,00	0,00	4
018	0201	DDNM - knihovna				32 525,00	32 525,00	0,00	5
018	0301	DDNM - byty a nebyty				20 909,00	20 909,00	0,00	6
018	0400	DDNM - hasiči JPO II				32 307,00	32 307,00	0,00	7
018	0401	DDNM - krize				22 211,97	22 211,97	0,00	8
Celkem účet 018						2 613 349,29	2 613 349,29	0,00	
Ostatní nehmotný majetek									
019	0000	Studie, strateg. plány, osnovy				4 008 202,45	4 008 202,45	0,00	9
Celkem účet 019						4 008 202,45	4 008 202,45		
Budovy a stavby									
021	0100	(bytové domy)	76 055 277,46	76 055 277,46	0,00	76 055 277,46	76 055 277,46	0,00	10
021	0200	(nebytové domy)	102 139 349,81	102 139 349,81	0,00	102 139 349,81	102 139 349,81	0,00	11
021	0300	(jiné nebytové domy)	1 309 102,40	1 309 102,40	0,00	1 309 102,40	1 309 102,40	0,00	12
021	0400	(komunikace a VOS)	6 387 223,32	6 387 223,32	0,00	6 387 223,32	6 387 223,32	0,00	13
021	0500	(jiné inženýrské sítě)	67 578 702,85	67 578 702,85	0,00	67 578 702,85	67 578 702,85	0,00	14
021	0600	(ostatní stavby)	2 591 014,27	2 591 014,27	153 787,37	2 744 801,64	2 744 801,64	0,00	15
Celkem účet 021			256 060 670,11	256 060 670,11		256 214 457,48	256 214 457,48	0,00	
Samostatné movité věci									
022	0100	DHM - Správa + ost.	11 848 701,76	11 848 701,76	60 262,84	11 908 964,60	11 908 964,60	0,00	16
022	0200	DHM - KC	1 146 480,00	1 146 480,00	0,00	1 146 480,00	1 146 480,00	0,00	17
022	0201	DHM - knihovna	197 699,00	197 699,00	0,00	197 699,00	197 699,00	0,00	18
022	0202	DHM - Kino	251 784,00	251 784,00	0,00	251 784,00	251 784,00	0,00	19

022	0400	DHM - hasiči JPO II	19 602 364,03	19 602 364,03	0,00	19 602 364,03	19 602 364,03	0,00	20
022	0401	DHM - "krize"	174 252,54	174 252,54	0,00	174 252,54	174 252,54	0,00	21
Celkem účet 022			33 221 281,33	33 221 281,33		33 281 544,17	33 281 544,17	0,00	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028	0100	DDHM - Správa + ost.	12 165 289,10	12 165 289,10	285 904,88	12 451 193,98	12 451 293,98	0,00	22
028	0200	DDHM - Kulturní centrum	5 985 212,80	5 985 212,80	0,00	5 985 212,80	5 985 212,80	0,00	23
028	0201	DDHM - městská knihovna	1 397 439,97	1 397 439,97	74 010,86	1 471 450,83	1 471 450,83	0,00	24
028	0202	DDHM - Kino	252 809,54	252 809,54	0,00	252 809,54	252 809,54	0,00	25
028	0301	DDHM - byty a nebyty	613 455,26	613 455,26	18 599,00	632 054,26	632 054,26	0,00	26
028	0400	DDHM - hasiči JPO II	1 595 186,37	1 595 183,37	45 401,00	1 640 584,37	1 640 587,37	0,00	27
028	0401	DDHM - krize	350 807,63	350 807,63	0,00	350 807,63	350 807,63	0,00	28
Celkem účet 028			22 360 200,67	22 360 197,67		22 784 113,41	22 784 216,41	0,00	

029 Ostat. dlouhodobý majetek - břemeno

			510 246,00	510 246,00		510 246,00	510 246,00	0,00	29
--	--	--	------------	------------	--	------------	------------	------	----

Pozemky

031		Pozemky				10 343 260,31	10 343 260,31	0,00	30
Celkem účet 031						10 343 260,31	10 343 260,31	0,00	

Ostatní inventarizované účty:

		Prvotní	inventura	Přírůstky	Inventurní soupis	Účetní stav	Rozdíl	
041	0000	Nedokončený dl. nehmot. majetek			671 852,50	671 852,50	0,00	31
042	0000	Nedokončený dl. hmotný majetek			50 046 508,71	50 046 508,71	0,00	32
061	0000	Majetkové účasti (TSMV s.r.o.)			200 000,00	200 000,00	0,00	33
069	0000	Dl. finanč. majetek - CP VAK			23 695 000,00	23 695 000,00	0,00	34
073	0000	Oprávký k SW na účtu 013			787 303,06	787 303,06	0,00	35
074	0000	Oprávký k ocenitelným právům 014			26 624,00	26 624,00	0,00	36
078	0000	Oprávký k DDNM na účtu 018			2 613 349,29	2 613 349,29	0,00	37
079	0000	Oprávký k ostatnímu DNM na účtu 019			2 033 701,00	2 033 701,00	0,00	38
081	0000	Oprávký k budovám a stavbám na účtu 021			81 944 731,45	81 944 731,45	0,00	39
082	0000	Oprávký k účtu samost.mov. věci na 022			16 582 572,33	16 582 572,33	0,00	40
088	0000	Oprávký k drobnému dl. majetku =028			22 784 216,41	22 784 216,41	0,00	41
089	0000	Oprávký k věcným břemenům			231 740,00	231 740,00	0,00	42
112	0000	Materiál na skladě (fyzická inventura)	12 522,50	12 522,50	12 522,50	12 522,50	0,00	43
112	0221	Pokutové bloky			699,03	699,03	0,00	44
132	0000	Zboží na skladě v IC	186 697,48	186 697,48	180 119,82	180 119,82	0,00	45
132	0100	Zboží na skladě, známky pro psy			6 775,80	6 775,80	0,00	46
192	0300	Oprav. položky k pohled.(315/0300)			1 419 109,00	1 419 109,00	0,00	47

192	0340	Oprav. položky k pohled.(315/0340)						20 572,40	20 572,40	0,00	48
192	0341	Oprav.položky k pohled. (315/0341)						486,00	486,00	0,00	49
194	0100	Oprav. položky k pohled. (na 311)						9 801,00	9 801,00	0,00	50
194	0301	Oprav.pol. k pohled. (byty/nebyty)						60 085,80	60 085,80	0,00	51
199	0300	Oprav. pol. ke Sberbank						5 916,00	5 916,00	0,00	52
231	0301	Zůstatek na účtu u KB a.s.						859 859,04	859 859,04	0,00	53
231	0304	Zůstatek na účtu u ČS a.s. (nájem- Tyrš.)						768 550,56	768 550,56	0,00	54
231	0400	Zůstatek na účtu u ČS a.s.						4 108 868,19	4 108 868,19	0,00	55
231	0401	Zůstatek na spořicíím účtu u ČS a.s.						44 050 789,66	44 050 789,66	0,00	56
231	0402	Zůstatek na spořicíím úč. TRINITY BANK						10 155 940,57	10 155 940,57	0,00	57
231	0403	Zůstatek na spoř. účtu Raiffeisen bank						5 043 425,12	5 043 425,12	0,00	58
231	0450	Zůstatek na účtu u ČNB						665 026,06	665 026,06	0,00	59
231	0501	Zůstatek na účtu u Fio banky a. s.						20 000,00	20 000,00	0,00	60
231	0502	Zůstatek na účtu Raiffeisen bank						10 000,00	10 000,00	0,00	61
231	0600	Zůstatek na účtu u ČS a.s. (přijmy)						0,00	0,00	0,00	62
231	0800	Zůstatek na účtu u ČS a.s. (výdaje)						1 008 147,88	1 008 147,88	0,00	63
236	0100	Zůstatek soc. fondu u ČS a.s.						211 433,07	211 433,07	0,00	64
245	0400	Zůstatek na depozitním účtu u ČS a.s.						8 266 415,37	8 266 415,37	0,00	65
261	0100	Pokladna						6 751,00	6 751,00	0,00	66
263	0300	Ceniny (stravenky Syas)						65 600,00	65 600,00	0,00	67
311	0000	Pohledávky - odběratelé						741 182,34	741 182,34	0,00	68
311	0301	Pohledávky odběratelů - nájemníci byt. prostor						304 839,00	304 839,00	0,00	69
311	0302	Pohledávky odběratelů - nájemníci nebyt. prostor						1 275 199,10	1 275 199,10	0,00	70
311	0303	Pohledávky odběratelů - vyúčtování byt. prostor						11 932,00	11 932,00	0,00	71
311	0320	Ostatní pohledávky (příplatek plynu)						125 661,65	125 661,65	0,00	72
314	0000	Zálohy provozní poskytnuté						52 845,00	52 845,00	0,00	73
314	0110	Krát. zálohy na el. energie						4 820,00	4 820,00	0,00	74
314	0120	Krát. zálohy na plyn						529 010,79	529 010,79	0,00	75
314	0140	Krát. zálohy na vodné a stočné						14 190,00	14 190,00	0,00	76
314	0302	Poskytnuté zálohy spol. vlastníků byt. jedn.						50 353,60	50 353,60	0,00	77
314	0303	Poskytnuté zálohy na energie v č. 1325 a 418						240 165,33	240 165,33	0,00	78
315	0000	Pohledávky za zásahy JPOII u nehod						11 200,00	11 200,00	0,00	79
315	0200	Pohledávka TICKETWARE						102 970,00	102 970,00	0,00	80
315	0300	Pohledávky (pokuty + NR)						2 000 269,00	2 000 269,00	0,00	81
315	0310	Pohledávky z dělené správy						11 500,00	11 500,00	0,00	82
315	0340	Pohledávky (MP za odpad)						82 036,00	82 036,00	0,00	83
315	0341	Pohledávky (MP za psy)						1 890,00	1 890,00	0,00	84
315	0343	Pohledávka (MP za užívání veř. pr.)						1 600,00	1 600,00	0,00	85

316	0300	Poskytnuté návratné fin. výpomoci						5 053 702,20	5 053 702,20	0,00	86
321	0001	Závazky - dodavatelé hlavní činnosti						735 518,90	735 518,90	0,00	87
321	0301	Závazky - dodavatelé (byty,nebyty)						201 690,71	201 690,71	0,00	88
324	0101	Krátk. záloha přijatá (čipy)						2 000,00	2 000,00	0,00	89
324	0301	Krátk. přijaté zálohy (byty a nebyty)						4 293 117,00	4 293 117,00	0,00	90
324	0303	Krátk. přijaté zálohy (pronájem nebyt.)						476 859,50	476 859,50	0,00	91
325		Závazky z dělené správy						14 500,00	14 500,00	0,00	92
331		Závazky vůči zaměstnancům						2 065 986,00	2 065 986,00	0,00	93
333		Závazky zaměstnanci - pojištění						2 832,00	2 832,00	0,00	94
335	0100	Pohledávky za zaměstnanci (stravné)						5 236,00	5 236,00	0,00	95
335	0200	Pohledávky za zaměstnanci (kurz Aj)						2 000,00	2 000,00	0,00	96
336		Závazky k OSSZ						708 520,00	708 520,00	0,00	97
337		Závazky vůči zdravot.pojišťovněm						317 465,00	317 465,00	0,00	98
342		Daň z příjmu ze závislé činnosti						175 077,00	175 077,00	0,00	99
343	0040	Daň z přidané hodnoty (závazek)						97 083,00	97 083,00	0,00	100
346	0010	Pohledávky - ministerstva						128 427,47	128 427,47	0,00	101
348	0010	Pohledávky obce dle veř.pr.sml.						2 500,00	2 500,00	0,00	102
374	0300	Krátk. přijaté zálohy na transfery						9 026,00	9 026,00	0,00	103
374	0600	Krátkodobé přijaté zálohy (Nadace ČHF)						34 000,00	34 000,00	0,00	104
377	0300	Ostatní krátk. pohledávky						61 950,60	61 950,60	0,00	105
377	0301	Ostatní krátkodobé pohledávky (byty)						3 544 516,32	3 544 516,32	0,00	106
377	0303	Ostatní krátkodobé pohledávky (správa nebyt.)						342 111,85	342 111,85	0,00	107
377	0500	Ostatní krátkodobá pohled. SBERBANK						9 860,69	9 860,69	0,00	108
378	0100	Ostat. závazky (cizí prostředky)						2 000,00	2 000,00	0,00	109
378	0400 - 0999	Ostatní závazky (opatrovanci)						8 266 415,37	8 266 415,37	0,00	110
381	0000	Náklady příštích období						163 137,00	163 137,00	0,00	111
384	0300	Výnosy příštích období						65,00	65,00	0,00	112
384	0310	Výnosy př. období - daň za obec						2 324 460,00	2 324 460,00	0,00	113
384	0530	Výnosy př. období - pěstouni						222 548,00	222 548,00	0,00	114
388	0010	Dohadné účty aktivní						7 316,89	7 316,89	0,00	115
389	0000	Dohadný účet - pasivní nákl. př. období						20 000,00	20 000,00	0,00	116
401		Jmění účetní jednotky						90 675 652,25	90 675 652,25	0,00	117
403		Dotace na pořízení DHM (nerozpuštěné)						50 157 432,59	50 157 432,59	0,00	118
406		Oceňovací rozdíly při změně metody						38 480 801,82	38 480 801,82	0,00	119
408	0000	Opravy minulých let						4 858 200,97	4 858 200,97	0,00	120
419		Sociální fond - zůstatek						211 433,07	211 433,07	0,00	121
441	0000	Rezervy						0,00	0,00	0,00	122
451	0200	Úvěr na byt. domy ul. Tyršova						992 000,00	992 000,00	0,00	123

