

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

**o výsledku inventarizace majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a pasiv,
včetně podrozvahových účtů města Hluk ke dni řádné účetní závěrky –
31.12.2024**

Identifikace účetní jednotky: Město Hluk, Hřbitovní 140, 687 25 Hluk, IČ 00290939

Datum schválení plánu inventur Radou města Hluk: 19.11.2024 RM 52/2024/07

Datum proškolení členů invent. komise: 25.11.2024

Datum zahájení prvotní inventury: 25.11.2024

Datum ukončení poslední inventury: 28.02.2025

Řádná inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice pro rok 2021.

K zabezpečení řádného provedení inventarizace bylo v Plánu inventur stanoveno celkem 10 dílčích inventarizačních komisí a ústřední inventarizační komise.

Inventarizace provedená dílčími inventarizačními komisemi:

- místní hospodářství, sběrný dvůr
- zařízení bytové a nebytové (koupaliště, budova obec. restaurace, budova DCHB) + budova pálenice
- městský úřad – majetek vč. podrozvahové evidence, pohledávky, závazky, jmění, fond
- hasičská zbrojnice, městská policie
- městská knihovna, smuteční obřadní síň, informační centrum včetně zboží
- tvrz – klub kultury, obřadní síň
- památkové domky
- kino, základní umělecká škola

Dílčí inventarizační komise si převzaly prvotní inventurní soupisy majetku dle jeho umístění. Bylo provedeno odsouhlasení jednotlivých majetkových položek a byly vyhotoveny návrhy na vyřazení majetku, zejména z důvodu jeho zastaralosti, nepotřebnosti či poškození.

Kontrola pokladní hotovosti byla provedena dne 06.01.2025 před započítáním jakýchkoliv operací, byl tak zjištěn stav k 31.12.2024. V Informačním centru byla provedena inventura zboží a majetku se stavem k 31.12.2024. Stavky na bankovních účtech byly ověřeny na základě výpisů k 31.12.2024. Pohledávky a závazky byly odsouhlaseny se stavem k 31.12.2024.

Majetek je evidován v programu GINIS, pozemky v systému Real soft. Stav pozemků byl dále doložen výpisem z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2024.

Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním ke dni 31.12.2024. Nebyly zjištěny rozdíly.

Syntetický účet	Název syntetického účtu	Stav dle účetnictví k 31.12.2024	Stav dle evidence k 31.12.2024	Rozdíl
013	Software	370.741,40	370.741,40	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	352.603,67	352.603,67	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1.985.493,00	1.985.493,00	0,00
021	Stavby	604.943.736,78	604.943.736,78	0,00
022	Samostatné movité věci	31.391.176,50	31.391.176,50	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	13.201.702,50	13.201.702,50	0,00
031	Pozemky	46.244.055,11	46.244.055,11	0,00
032	Kulturní předměty	246.525,00	246.525,00	0,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1.304.380,00	1.304.380,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8.863.030,56	8.863.030,56	0,00
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	11.480.000,00	11.480.000,00	0,00
073	Oprávky k software	-89.863,00	-89.863,00	0,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmot. majetku	-352.603,67	-352.603,67	0,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmot. majetku	-1.281.670,00	-1.281.670,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	-203.935.393,09	-203.935.393,09	0,00
082	Oprávky k samostatným movitým věcem	-17.194.687,54	-17.194.687,54	0,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	-13.201.702,50	-13.201.702,50	0,00
112	Materiál na skladě	440.684,13	440.684,13	0,00
131	Pořízení zboží	0,00	0,00	
132	Zboží na skladě	989.373,69	989.373,69	0,00
192	Opravné položky k jiným pohledávkám	-285.911,40	-285.911,40	0,00
194	Opravné položky k odběratelům	-6.094,40	-6.094,40	0,00
231	Základní běžný účet	14.713.255,82	14.713.255,82	0,00
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	503.176,10	503.176,10	0,00

251	Majetkové cenné papíry k obchodování	2.095.501,51	2.095.501,51	
261	Pokladna	29.394,00	29.394,00	0,00
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	641.176,00	641.176,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2.589.980,28	2.589.980,28	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	414.277,00	414.277,00	0,00
321	Dodavatelé	-1.073.085,57	-1.073.085,57	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-2.120.784,12	-2.120.784,12	0,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-1.165.432,00	-1.165.432,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	-410.597,00	- 410.597,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	-185.224,00	-185.224,00	0,00
341	Daň z příjmů právnických osob	0,00	0,00	0,00
342	Daň z příjmů	-91.109,00	- 91.109,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	- 170.670,00	- 170.670,00	0,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
346	Pohledávky za vybranými ústř. vládními institucemi	23.539.000,00	23.539.000,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními instit.	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	-5167,00	-5.167,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	- 76.341,00	- 76.341,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	3.958.678,35	3.958.678,35	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	-952.910,00	-952.910,00	0,00
381	Dohadné účty aktivní	198.294,60	198.294,60	
388	Dohadné účty aktivní	1.269,18	1.269,18	0,00
389	Dohadné účty pasivní	-3.768.709,00	-3.768.709,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	-211.122.365,98	-211.122.365,98	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-116.325.348,09	-116.325.348,09	0,00
406	Oceňovací rozdíly	69.697.719,31	69.697.719,31	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408	Opravy předcházejících let	1.799.568,00	1.799.568,00	0,00
419	Ostatní fondy	- 509.426,10	-509.426,10	0,00

431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-212.593.508,11	-212.593.508,11	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	-13.714.600,00	-13.714.600,00	0,00
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	6.250,00	6.250,00	0,00
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	84.500,00	84.500,00	
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	- 23.489.000,00	-23.489.000,00	0,00
491	Počáteční účet rozvahový	0,00	0,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý majetek	380.899,17	380.899,17	0,00
909	Ostatní majetek	282.357.427,32	282.357.427,32	0,00
999	Vyrovňovací účet	-282.738.326,49	-282.738.326,49	0,00

Veškeré inventury proběhly v souladu s Plánem inventur. Podpisy členů inventarizačních komisí na inventurních soupisech byly ověřeny na podpisové vzory v Plánu inventur.

Na základě návrhů jednotlivých dílčích inventarizačních komisí bylo provedeno vyřazení majetku z důvodu jeho nepoužitelnosti, opotřebení, nepotřebnosti.

022	Samostatné movité věci	681.566,40	Škoda Felicie, váha (nerentabilní oprava)
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	190.666,75	např. křovinořez Husquarna, nůžky na živý plot, křovinořez Honda, stavební rozvaděč, mobil Samsung Galaxy, tiskárna HP-LJ,
902	Jiný drobný majetek	10.656,00	Vyřazení 6 ks pivních setů (památkové domky)

Ústřední inventarizační komise neshledala závady ve vedení majetku. Majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Ústřední inventarizační komise souhlasí s výsledkem inventarizace majetku, pohledávek a závazků a s návrhy dílčích inventarizačních komisí.

Ústřední inventarizační komise ve složení:

Ing. Martina Zdráhalová, tajemnice městského úřadu

Bc. Gášková Valérie, vedoucí odboru ekon.-správního

Ing. Silvie Šimčíková, DIS, předsedkyně finančního výboru

V Hluku dne 28.02.2025

Výsledek inventarizace schvaluje dne 03.03.2025

David Hájek
starosta města Hluk

Zprávu o výsledku inventarizace k 31. 12. 2024 byla schválena Radou města Hluk dne 6.3.2025
usnesením č. RM 58/2025/05