

**Inventarizace majetku a závazků včetně pohledávek****INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023****město Šlapanice**

IČO: 00282651

Datum zpracování: 19.02.2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k inventarizaci majetku, závazků a pohledávek.

Inventarizační činnosti:**1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí k Inventarizaci majetku, závazků a pohledávek. 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Všech inventur se zúčastnily osoby odpovědné za příslušný majetek a závazky.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu ve dnech od 26.10.2023 do 31.10.2023.

Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

**Inventarizace majetku a závazků včetně pohledávek****1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovaných rozdílech:

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Jen na účtu 031 pozemky je technický rozdíl. Ke konci roku 2023 byl podán návrh na vklad kupní smlouvy. Pořízení pozemků bylo zaúčtováno, ale katastr vklad k 31.12.2023 neprovedl. Jedná se o pozemky a ceny uvedené v příloze.

Za Ústřední inventarizační komisi:

Ve Šlapanicích dne 19.02.2024

Předseda:

Členové:

Přílohy: Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Inventarizace 2023

Pozemek s podaným návrhem na vklad, který doposud nebyl zapsán v KN

		účet	cena celkem	
		031 0502	-40 980,30	Převod pozemků ZŠ Šlapanice
		031 0401	10 093 201,00	██████████
		031 0301	2 912 000,00	██████████
			12 964 220,70	

Rozdíl celkem	12 964 220,70
---------------	---------------

Vypracovala: ██████████

Dne: 16.01.2024

169 569 719,60	182 533 940,30
----------------	----------------

0,00



Inventarizace majetku, závazků a pohledávek

Příloha č. 6: Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku

Inv. soupis č.	Obsahuje účty (přílohy inv. soupisů)	TEXT	Dodatečný Inventurní soupis č.	Fyz. inv.	Dokl. Inv.
1	013 0001	Software	1	1	
	073 0001	Oprávky k software			
	018 0001	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
	078 0001	Oprávky k drobnému DNHM			
	019 0001	Územní plán			
	019 0002	Lesní hospodářské osnovy			
	079 0001	Oprávky k ostatnímu DNHM			
2	021 0101	Bytové domy a bytové jednotky	2	2	
	021 0201	Budovy pro služby obyvatelstvu			
	021 0202	Budovy pro služby obyvatelstvu – cizí majetek			
	021 0301	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
	021 0401	Komunikace a veřejné osvětlení			
	021 0501	Jiné inženýrské sítě			
	021 0601	Ostatní stavby			
	081 XXXX	Oprávky ke stavbám			
3	022 0030	Energetické a hnací stroje a zařízení	3	3	
	022 0040	Pracovní stroje a zařízení			
	022 0050	Přístroje a zvláštní technická zařízení			
	022 0060	Dopravní prostředky			
	022 0070	Inventář			
	082 XXXX	Oprávky k sam. movitým věcem a soub. hmotných movitých věcí			
4	028 0001	Drobný dlouhodobý majetek kromě DDP	4	4	
	028 0002	Drobný dlouhodobý majetek VB a služebnost			
	028 0060	Drobné dopravní prostředky			
	088 0001	Oprávky k drobnému DHM			
6	031 0101	Stavební pozemky			6
	031 0201	Lesní pozemky			
	031 0301	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
	031 0302	Zahrady, pastviny louky, rybníky s věcným břemenem			
	031 0401	Zastavěná plocha			
	031 0402	Zastavěná plocha s věcným břemenem			
	031 0501	Ostatní pozemky			
	031 0502	Ostatní pozemky s věcným břemenem			
7	032 0001	Kulturní předměty			7
8	041 0001	Pořízení ost. nehm. majetku			8
	041 0003	Projekty			
9	042 XXXX	Pořízení hmotného majetku			9
12	909 0301	Majetek předaný PO MŠ Zahrádka	12	12	
	909 0302	Majetek předaný PO MŠ Hvězdička			
	909 0303	Majetek předaný PO ZŠ Šlapanice			



Inventarizace majetku, závazků a pohledávek

	909 0304	Majetek předaný PO ZŠ Šlapanice - soubor vyb.			
	909 0305	Majetek předaný PO Zahrádka - MŠ Brněnská Pole			
13	966 XXXX	Půjčený majetek	13	13	
15	968 XXXX	Majetek půjčený	15	15	
16	043 XXXX	Pořiz. dlouhodobý finanční majetek			16
17	044 0101	Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodob.nehm. majetku			17
	045 0101	TZh Budovy			
	045 0102	TZh Výpočetní technika			
	045 0103	TZh Ostatní			
18	051 0001	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			18
	052 0001	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			
19	06X XXXX	Dlouhodobý finanční majetek			19
20	11X XXXX	Materiál		20	
21	13X XXXX	Zboží a ostatní zásoby		21	
22					
25	19X XXXX	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			25
26	231 XXXX	Základní běžný účet územních samosprávných celků			26
27	236 XXXX	Běžné účty fondů územních samosprávných celků			27
28	244 XXXX	Termínované vklady			28
29	245 XXXX	Ostatní bankovní účty			29
32	261 XXXX	Pokladna		32	
33	262 XXXX	Peníze na cestě			33
34	263 XXXX	Ceniny		34	
35	311 XXXX	Odběratelé			35
36	314 XXXX	Krátkodobé poskytnuté zálohy			36
37	315 XXXX	Jiné pohledávky z hlavní činnosti			37
38	345 XXXX	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce			38
39	321 XXXX	Dodavatelé			39
40	324 XXXX	Krátkodobé přijaté zálohy			40
42	33X XXXX	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi			42
43	341 0300	Daň z příjmu obce			43
44	342 XXXX	Ostatní přímé daně			44
45	343 XXXX	DPH			45
46	344 XXXX	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce			46
47	346 XXXX	Pohledávky za vybranými vládními institucemi			47
48	347 XXXX	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím			48
49	348 XXXX	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi			49
50	349 XXXX	Závazky k vybraným místním vládním institucím			50
53	373 XXXX	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery			53
54	374 XXXX	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery			54



Inventarizace majetku, závazků a pohledávek

55	377 XXXX	Ostatní krátkodobé pohledávky			55
56	378 XXXX	Ostatní krátkodobé závazky			56
57	38X XXXX	Účty příštích období a dohadné účty			57
58	39X XXXX	Vnitřní zúčtování			58
59	401 XXXX	Jmění účetní jednotky			59
60	403 XXXX	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			60
62	406 XXXX	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody			62
63	407 XXXX	Jiné oceňovací rozdíly			63
64	408 XXXX	Opravy předcházejících účetních období			64
65	419 XXXX	Ostatní fondy			65
66	43X XXXX	Výsledky hospodaření			66
67	45X XXXX	Dlouhodobé závazky			67
68	46X XXX	Dlouhodobé pohledávky			68
69	47X XXXX	Dlouhodobé zálohy na transfery			69
74	905 XXXX	Vyřazené pohledávky			74
81	999 XXXX	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům			81
84	036 XXXX	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			84
85	345 XXXX	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce			85
88	973 XXXX	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv			88
89	991 XXXX	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva		89	
90	994 XXXX	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva			90
91	375 0101	Krátkodobé zprostředkování transferů NIV			91
93	955 0301	Ostatní dlouhodobé podm. pohledávky z transferů			93
97	926 0301	DPP z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů			97
98	945 0301	Dlouh. podm. úhrady pohledávek z přijatých zajištění			98
101	123 XXXX	Vlastní výrobky			101
102	934 0301	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv			102
103	973 XXXX	Krátkodobé podmíněné závazky			103