

Rozbor vývoje výsledku hospodaření a rozbor vývoje majetku a závazků a vlastních zdrojů k 31.12.2021

1. Výkaz zisků a ztrát - rozbor VH, porovnání jednotlivých nákladových a výnosových položek výkazu s minulým obdobím a odůvodnění významných rozdílů oproti minulému období

SÚ	Název položky	Běžné období	Minulé období	Srovnání
501	Spotřeba materiálu	1 285,02		kancelářské potřeby
513	Náklady na reprezentaci	1 600,00	645,81	pohoštění členská schůze
518	Ostatní služby	747 302,46	223 265,37	Náklady r.2021 obsahují navíc oproti roku 2020 náklady spojené s realizací neinv.projektu "Adaptační strategie DSO ČJ na změnu klimatu" jinak jsou zde účtovány běžné provozní výdaje, které jsou srovnatelné s rokem 2020, jsou to náklady za pronájem kanceláře, kopírování, vedení účetnictví, práce manažera, servis softwaru, prodloužení domény roční popl.+ služby KEO, bankovní popl.
551	Odpisy dlouhodobého majetku	558 839,00	189 120,00	Odpisy v roce 2021 jsou vyšší oproti r. 2020. Důvodem je, že v běžném období do nákladů navíc vstoupily odpisy z nových projektů.
558	Náklady z drobného dlouhodobého	356 758,00		V r. 2021 se jedná o náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku spojeného s realizací projektu "RE UCE CENTRA"
662	Kladné úroky	168,24	107,18	
672	Výnosy z transferů	1 594 928,06	336 820,08	Na účtu 672 ÚJ účtovala o poskytnutých čl.příspěvcích, které v r. 2020 činily 178.224,- Kč a v r. 2021 byly zvýšeny o příspěvek na dofinancování projektů "RE UCE CENTRA" a "Adaptační strategie DSO ČJ na změnu klimatu" celkem ve výši 466.034,- Kč. Dále je zde účtováno o rozpuštění transferů, u kterých v předcházejícím roce se jednalo o transfery z projektu "Rozšíření separace" celkem ve výši 158.596,08 Kč - , v roce 2021 k těmto transferům přibily projekty "Materiálové využití odpadu, RE UCE CENTRA a Adaptační strategie DSO ČJ na změnu klimatu" celkem ve výši 1.128.894,06 Kč.
	Výsledek hospodaření	- 70 688,18	- 76 103,92	Hospodářský výsledek v roce 2021 vykazuje ztrátu ve výši 70.688,18 Kč, a to především z důvodů, že na straně výnosů má účetní jednotka pouze výnosy z členských příspěvků a roční výnosy z rozpuštěných přijatých transferů, na straně nákladů jsou běžné provozní náklady, náklady na realizaci neinv.projektu a odpisy majetku, které jsou vyšší než rozpuštěné transfery. HV v předcházejícím období je vykazován rovněž se ztrátou se stejným odůvodněním bez realizovaných projektů v roce 2021.

2. rozbor vývoje majetku - rozvaha - porovnání změny stavu majetku, zdrojů a závazků na hodnoty minulých období, odůvodnění významných rozdílů:

SÚ	Název položky	Běžné období	Minulé období	Srovnání
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	47 223,90	30 717,90	r. 2021 navýšení o software KEO4 - ekonomická část
078	Oprávk k DDNHM	47 223,90	30 717,90	r. 2021 navýšení o software KEO4 - ekonomická část
022	SHMV a soubory hmotných movitých věcí	12 476 262,00	1 891 182,00	R. 2021 v evidenci majetku - velké kontejnery, - navíc oproti roku 2020 drtič, RE UCE CENTRA (financované projektů "Rozšíření separace odpadu" a RE UCE CENTRA")
082	Oprávk k SHMV a k souborům hmotných movitých věcí	1 141 959,00	394 000,00	V roce 2021 jsou oproti r. 2020 oprávk majetku navýšeny i o odpisy z majetku pořízených z nových projektů
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	376 923,50	36 671,50	R. 2021 k navýšení drobného dlouhodobého majetku oproti r. 2020 došlo pořízením DDM - realizací RE UCE CENTRA
088	Oprávk k DDHM	376 923,50	36 671,50	R. 2021 k navýšení opravk drobného dlouhodobého majetku oproti r. 2020 došlo pořízením DDM - realizací RE UCE CENTRA
042	Nedokončený dlouhodobá hmotný majetek		477 950,00	v roce 2021 byly všechny investice dokončeny
388	Dohadné účty aktivní	1 093 007,52		K 31.12.2021 vede ÚJ na tomto účtu dohadnou položku na transfer "RE UCE CENTRA"
231	Základní běžný účet ÚSC	427 557,32	442 189,56	
401	Jmění účetní jednotky	1 238 694,90	1 238 694,90	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	6 071 836,13	1 096 922,67	r.2021 - zvýšení o přijaté transfery "Materiálové využití odpadu" a "RE UCE CENTRA"
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 4 418 041,90	- 4 418 041,90	
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	5 395 554,00	781 054,00	v r. 2020 - evidována na účtu 455 záloha od Hantály a.s. na "velké nádoby separaci odpadů". V roce 2021 účet 455 navýšen o přijatou zálohu na "drtič".

289	Jiné krátkodobé půjčky	1 420 000,00		Krátkodobé půjčky od Hantály a.s. na dofinancování projektů „Adaptační strategie Dobrovolného svazku obcí Čistý jihovýchod na změnu klimatu“ a "RE UCE CENTRA" se splatností v roce 2022.
321	Dodavatelé		312 059,00	Jedná se o závazky z obchodního styku před lhůtou splatnosti

Vypracovala: Bc. Vlasta Herzánová

Dne: 31.3.2022

Rozbor byl ověřen revizní komisí a je přílohou zápisu

Ve Velkých Pavlovicích dne:.....