

Rozbor vývoje výsledku hospodaření a rozbor vývoje majetku a závazků a vlastních zdrojů k 31.12.2018

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	622,76	757,94	spotřeba kancelářského materiálu
513	Náklady na reprezentaci	-	-	
518	Ostatní služby	192 418,56	178 336,86	Náklady r.2018 - běžné provozní výdaje za pronájem kanceláře, kopírování, vedení účetnictví, práce manažera, servis softwaru, prodloužení domény roční popl.+ služby KEO, bankovní popl, v roce 2018 oproti roku 2017 byla provedena navíc studie v odpadovém hospodářství, jinak náklady jsou srovnatelné s rokem 2017.
551	Odpisy dlouhodobého majetku	2 786 784,00	2 613 424,00	R. 2017 obsahuje odpisy majetku (nádoby separace biol.odpadů vč.rozšíření separace a Kompostárna), r. 2018 je tvořen rovněž odpisy (nádoby separace biol.odpadů vč. rozšíření + Kompostárna), rozdíl- u rozšíření separace odpadů byly odpisy v r. 2017 nižší z důvodů zařazení do užívání XI/17
662	Kladné úroky	258,17	201,38	
672	Výnosy z transferů	2 424 913,56	2 279 533,82	Členské příspěvky pro r. 2017 činily 177.513,- Kč, rozpuštění transferů r. 2017- 2.102.020,82 Kč ("Zavedení separace", "Rozšíření separace - 2 měsíce" "Kompostárna Velké Pavlovice", r. 2018 - členské příspěvky 177.513,- Kč, rozpuštění transferů pro r. 2018 - 2.247.400,56 Kč ("Zavedení separace", "Kompostárna Velké Pavlovice", "Rozšíření separace odpadů")
	Výsledek hospodaření	- 554 653,59	- 512 783,60	Hospodářský výsledek v roce 2017 vykazuje ztrátu ve výši 554653,59 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 ("Zavedení separace", "Kompostárna Velké Pavlovice", "Rozšíření separace odpadů"), na straně nákladů jsou běžné provozní náklady a odpisy majetku, které jsou vyšší než rozpuštěné transfery. V porovnání s rokem 2017 je vykázána ztráta v roce 2018 o 41.869,99 vyšší, jednak v roce 2018 se zvýšily provozní náklady o 13946,52 Kč, a zbytek je v poměru mezi odpisy DM a výnosy z transefů.

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	dlouhodobý nehmotný	30 717,90	30 717,90	
078	Oprávky k DDNHM	30 717,90	30 717,90	
021	Stavby	21 682 387,83	21 682 387,83	
081	Oprávky ke stavbám	3 184 084,00	2 525 308,00	r.2018 navýšení o odpisy majetku (658.776,- Kč)
022	SHMV a soubory hmotných movitých věcí	25 820 706,16	25 820 706,16	
082	Oprávky k SHMV a k souborům hmotných movitých věcí	9 905 497,00	7 777 489,00	r.2018 navýšení o odpisy majetku (2.128.008,- Kč)
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	97 171,50	97 171,50	
088	Oprávky k DDHM	97 171,50	97 171,50	
348	Členské příspěvky obcí		-	
388	Dohadné účty aktivní	-	1 585 927,25	Zaúčtování odhadu transferů "Rozšíření separace odpadů" do doby vydání závěrečné zprávy poskytovatelem, r. 2018 odúčtování při závěrečné zprávě
231	Základní běžný účet ÚSC	173 470,06	188 740,21	
401	Jmění účetní jednotky	1 238 694,90	1 238 694,90	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	29 431 141,72	31 678 542,28	r.2018 snížení o rozpuštěné transfery (2.247.400,56 Kč)
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 4 418 041,90	- 4 418 041,90	
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	7 620 958,00	7 339 904,00	r.2017 -Záloha od Hantály a.s. na "Kompostárnu", v r. 2018 navýšení o zálohu od Hantály a.s. na "separaci odpadů - nádoby"
459	Ostatní dlouhodobé závazky	-	281 054,00	r.2017 - půjčka od Hantály a.s. k dofinancování projektu "Rozšíření separace odpadů)
321	Dodavatelé		-	Žádné závazky z obchodního styku
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-	1 585 927,25	r. 2017 - zaúčtování poskytnutého transferu "Rozšíření separace odpadů" jako záloha, a to do doby vydání závěrečné zprávy poskytovatelem, r. 2018 odúčtování - závěrečná zpráva

Vypracovala: Bc. Vlasta Herzánová

Dne: 30.3.2019

Rozbor byl ověřen revizní komisí a je přílohou zápisu

Ve Velkých Pavlovicích dne:.....