

Rozbor vývoje výsledku hospodaření a rozbor vývoje majetku a závazků a vlastních zdrojů k 31.12.2017

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	757,94	332,75	spotřeba kancelářského materiálu
513	Náklady na reprezentaci	-	3 076,00	
518	Ostatní služby	178 336,86	180 651,01	Náklady r.2017 - běžné provozní výdaje za pronájem kanceláře, kopírování, vedení účetnictví, práce manažera, servis softwaru, prodloužení domény roční popl.+ služby KEO, bankovní popl. Jsou srovnatelné s minulým obdobím.
551	Odpisy dlouhodobého majetku	2 613 424,00	4 255 824,00	R. 2016 obsahuje odpisy majetku (SSO II.etapa, + nádoby separace biol.odpadů a Kompostárna), r. 2017 je tvořen odpisy (nádoby separace biol.odpadů vč. rozšíření + Kompostárna)
662	Kladné úroky	201,38	265,66	
672	Výnosy z transferů	2 279 533,82	3 914 645,68	Členské příspěvky pro r. 2016 činily 181.264,- Kč, rozpuštění transferů r. 2016 - 3.733.381,68 Kč (SSO II.etapa, "Zavedení separace", "Kompostárna Velké Pavlovice", r. 2017 - členské příspěvky 177.513,- Kč, rozpuštění transferů pro r. 2017 - 2.102.020,82 Kč ("Zavedení separace", "Kompostárna Velké Pavlovice", "Rozšíření separace odpadů")
	Výsledek hospodaření	- 512 783,60	- 524 972,42	Hospodářský výsledek v roce 2017 vykazuje ztrátu ve výši 512.783,60 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 2016 je vykázána ztráta v roce 2017 o 12.188,82 nižší, jednak v roce 2017 se snížily provozní náklady o 6.480,84 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	2 525 308,00	1 866 532,00	r.2017 navýšení o odpisy majetku (658.776,- Kč)
022	SHMV a soubory hmotných movitých věcí	25 820 706,16	23 929 524,16	r.2017 navýšení o SMV "Rozšíření separace odpadů (1.891.182,- Kč)
082	Oprávky k SHMV a k souborům hmotných movitých věcí	7 777 489,00	5 822 841,00	r.2017 navýšení o odpisy majetku (1.954.648,- Kč)
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	97 171,50	97 171,50	
088	Oprávky k DDHM	97 171,50	97 171,50	
042	Nedokončený DHM	-	66 550,00	r.2016 - investiční výdaje na projekt "Rozšíření separace odpadů, v roce 2017 již došlo k zařazení
348	Členské příspěvky obcí	-	-	
388	Dohadné účty aktivní	1 585 927,25	-	Zaúčtování odhadu transferů "Rozšíření separace odpadů" do doby vydání závěrečné zprávy poskytovatelem
231	Základní běžný účet ÚSC	188 740,21	147 771,38	
401	Jmění účetní jednotky	1 238 694,90	1 238 694,90	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	31 678 542,28	32 194 635,85	r.2017 snížení o rozpuštěné transfery (2.102.020,82 Kč) a navýšení o transfer projekt "Rozšíření separace odpadů - (1.585.927,25 Kč)
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 4 418 041,90	- 4 418 041,90	
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	7 339 904,00	7 339 904,00	Záloha od Hantály a.s. na "Kompostárnu"
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	-	Zaúčtování poskytnutého transferu "Rozšíření separace odpadů" jako záloha, a to do doby vydání závěrečné zprávy poskytovatelem

Vypracovala: Bc. Vlasta Herzánová

Dne: 25.3.2018

Rozbor byl ověřen revizní komisí a je přílohou zápisu

Ve Velkých Pavlovicích dne:.....