#  **Zápis**

# **o výsledku inventarizace majetku Města Ostrov**

**za rok 2020**

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků byla provedena roční inventarizace majetku Města Ostrov.

Inventarizace byla provedena na základě Plánu inventur na rok 2020, ve kterém jsou stanoveny jak dílčí tak, i hlavní inventarizační komise. Plán inventur na rok 2020 byl schválen na jednání RM dne 26. 10. 2020, usnesením číslo 867/20.

Inventarizace majetku a závazků města byla provedena u níže uvedených titulů majetku a závazků dle místa popřípadě dle dotačního titulu v členění na jednotlivé dílčí komise:

* 1. **Jmenování komisí**
1. K zajištění inventarizace pro rok 2020 se zřizují tyto inventarizační komise ve složení:

**Hlavní inventarizační komise „HIK“:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda HIK | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen HIK | Ing. Jana Punčochářová |
| Člen HIK | Starosta města |
| Člen HIK | Edita Stiborová |
| Člen HIK | Marie Holečková |

**Dílčí inventarizační komise:**

* **Dílčí inventarizační komise č. 1**

**Předmět inventarizace:**

**Bytový fond**

**Účet 021 – Domy a stavby**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 1 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 1 | Hana Rohmová |
| Člen DIK č. 1 | Pavlína Vávrová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 2**

**Předmět inventarizace:**

**Nebytové domy včetně staveb**

**Účet 021 – Domy a stavby**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 2 | Ing. Lea Lincová |
| Člen DIK č. 2 | Hana Rohmová |
| Člen DIK č. 2 | Jitka Jiskrová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 3**

**Předmět inventarizace:**

**Pozemky, rybníky, lesy**

**Účet 031 – Pozemky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:**  | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 3 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 3 | Milan Veselý |
| Člen DIK č. 3 | Aleš Držík Dis.  |

* **Dílčí inventarizační komise č. 4**

**Předmět inventarizace:**

**Silnice a inženýrské sítě**

**Účet 021 – Stavby**

**Účet 028 – DDHM/věcná břemena**

**Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek/TZ pozemku**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 4 | Ladislav Jiskra |
| Člen DIK č. 4 | Jiří Šeratovský, Bc. |
| Člen DIK č. 4 | Jiří Diviš |

* **Dílčí inventarizační komise č. 5**

**Předmět inventarizace:**

**Umělecká díla a předměty, kulturní památky a historický majetek**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 032 – Kulturní předměty**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 5 | Vladimíra Žlutická DiS.  |
| Člen DIK č. 5 | Zuzana Železná |
| Člen DIK č. 5 | Ing. Jiří Jiránek |
| Člen DIK č. 5 | Dita Poledníčková |
| Člen DIK č. 5 | Petr Gono |
| Člen DIK č. 5 | Libuše Kroftová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 6**

**Předmět inventarizace:**

**Městská policie**

**Účet 013** – **Software**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 6 | Ladislav Martínek |
| Člen DIK č. 6 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 6 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 6 | Daniela Kovářová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 7**

**Předmět inventarizace:**

**Jednotka sboru dobrovolných hasičů**

**Účet 018** – **Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 7 | Hana Zajacová |
| Člen DIK č. 7 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 7 | Daniela Kovářová |
| Člen DIK č. 7 | Velitel JSDH |

* **Dílčí inventarizační komise č. 8**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek evidovaný MěÚ, majetek pořízený ze sociálního fondu, vybavení pro OSPO – prevence kriminality**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 8 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 8 | Vladimíra Jáhnová |
| Člen DIK č. 8 | Pavel Kolář DiS. |
| Člen DIK č. 8 | Ing. Tereza Vimrová |
| Člen DIK č. 8 | Eva Mandausová |
| Člen DIK č. 8 | Dana Daňková |
| Člen DIK č. 8 | Bc. MonikaToušová |
| Člen DIK č. 8 | Lenka Majerová |
| Člen DIK č. 8 | Pavla Neumannová |
| Člen DIK č. 8 | Michaela Vojtová |
| Člen DIK č. 8 | Jitka Capková DiS. |
| Člen DIK č. 8 | Eva Šoupalová |
| Člen DIK č. 8 | Eva Zelenková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 9**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek evidovaný MěÚ – výpočetní technika, projekt IS ve městě Ostrov, Optimalizace postupů ve veřejné správě**

**Účet 013 – Software**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 9 | Tomáš Bujanský |
| Člen DIK č. 9 | Jaroslav Kovář |
| Člen DIK č. 9 | Vladimíra Jáhnová |
| Člen DIK č. 9 | Daniela Kovářová |

**Dílčí inventarizační komise č. 10**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v útulku pro psy**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 10 | Irena Nývltová |
| Člen DIK č. 10 | Martie Holečková |
| Člen DIK č. 10 | Karel Ille |

* **Dílčí inventarizační komise č. 11**

**Předmět inventarizace:**

**Zimní stadion**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:**  |
| Předseda DIK č. 11 | Dagmar Dohnalová |
| Člen DIK č. 11 | Daniela Kovářová |
| Člen DIK č. 11 | Mgr. Petra Stará |

* **Dílčí inventarizační komise č. 12**

**Předmět inventarizace:**

**Městský mobiliář, projekt Lesopark Borecké rybníky, projekty Domácí kompostéry I. a III., projekt Lokalita Kopec**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 12 | Bc. Petra Niederhafnerová |
| Člen DIK č. 12 | Šárka Vaňková, Dis. |
| Člen DIK č. 12 | David Papánek |
| Člen DIK č. 12 | Karolína Gottschierová |

**Dílčí inventarizační komise č. 13**

**Předmět inventarizace:**

**RK DOSPRA – Majetek svěřený do správy**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 13 | Hana Špičková |
| Člen DIK č. 13 | Zdeňka K§ohlerová |
| Člen DIK č. 13 | Taťána Gangurová |
| Člen DIK č. 13 | 2x zástupci RK DOSPRY |

* **Dílčí inventarizační komise č. 14**

**Předmět inventarizace:**

**MIOS, Vánoční ozdoba města, projekt Ostrovskem na kole a pěšky, projekt značení cyklotras, projekt Naučná stezka**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 14 | Karel Ille |
| Člen DIK č. 14 | Ing. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 14 | Bc. Petra Niederhafnerová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 15**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení sauny, Areál koupaliště, Vybavení sv. Jakuba**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 15 | Karolina Gottschierová |
| Člen DIK č. 15 | Karel Ille |
| Člen DIK č. 15 | Edita Stiborová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 16**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení a zařízení čp. 1202 – šatny FK, Domov a stacionář pro seniory, na čp. 1036 – Mateřské a společenské centrum, na čp. 197 – Bývalá železniční zastávka**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 16 | Aleš Držík, DiS. |
| Člen DIK č. 16 | Martin Klucho |
| Člen DIK č. 16 | Pavlína Vávrová |
| Člen DIK č. 16 | Zástupce FK Ostrov |

* **Dílčí inventarizační komise č. 17**

**Předmět inventarizace:**

**Stroje, přístroje, zařízení – Ostatní majetek, Vybavení přírodovědné učebny ZŠ Masarykova, Majetek ve Scolarestu, Majetek pořízený v souvislosti s projektem Zámecký park Ostrov.**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 17 | Jarmila Rubešová |
| Člen DIK č. 17 | Libuše Kroftová |
| Člen DIK č. 17 | David Papánek |

* **Dílčí inventarizační komise č. 18**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení atletického areálu, Majetek pořízený v souvislosti s projektem Rekonstrukce ul. Čapkova a nejedlého, projekt Lidická ulice, projekt Vnitrobloky**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 18 | Ing. Jana Blehová |
| Člen DIK č. 18 | Vladislav Lupač |
| Člen DIK č. 18 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 18 | Zástupce atletického oddílu |

* **Dílčí inventarizační komise č. 19**

**Předmět inventarizace:**

**Plány rozvoje, nedokončené investice, potenciální akce a studie**

**Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 19 | Hana Špičková |
| Člen DIK č. 19 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 19 | Marie Holečková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 20**

**Předmět inventarizace:**

**Sklady všeobecného materiálu – sklad MěÚ, sklad MPO, sklad JSDH, sklad propagace**

**Účet 112 – Materiál na skladě**

**Účet 132 – Zboží na skladě**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 20 | Anežka Štrichelová |
| Člen DIK č. 20 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 20 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 20 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 20 | Šárka Růžičková |
| Člen DIK č. 20 | Dita Poledníčková |
| Člen DIK č. 20 | Yvetta Rinková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 21**

**Předmět inventarizace:**

**Sklad dříví**

**Účet 123 – Materiál na skladě**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 21 | Ing. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 21 | Ing. Ralph Erlebach |
| Člen DIK č. 21 | Edita Stiborová |

**Dílčí inventarizační komise č. 22**

**Předmět inventarizace:**

**Pokladna, peníze na cestě a dlouhodobý finanční majetek**

**Účet 261 – Pokladna**

**Účet 262 – Peníze na cestě**

**Účet 263 - Ceniny**

**Účet 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem**

**Účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem**

**Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 22 | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen DIK č. 22 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 22 | Edita Stiborová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 23**

**Předmět inventarizace:**

**Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji, poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, pohledávky, závazky z obchodních vztahů a ve vztahu k SR a dohadné položky a podrozvahové účty**

**Účet 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji**

**Účet 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 311 – Odběratelé**

**Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy**

**Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti**

**Účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé**

**Účet 321 – Dodavatelé**

**Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy**

**Účet 341 – Daň z příjmů**

**Účet 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce**

**Účet 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi**

**Účet 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím**

**Účet 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím**

**Účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery**

**Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery**

**Účet 375 – Krátkodobé zprostředkování transferů**

**Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky**

**Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky**

**Účet 381 – Náklady příštích období**

**Účet 384 – Výnosy příštích období**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 388 – Dohadné účty aktivní**

**Účet 389 – Dohadný účet pasivní**

**Účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**

**Účet 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé**

**Účet 469 – Dlouhodobé pohledávky**

**Účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery**

**Účet 905 – Vyřazené pohledávky**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

**Účet 913 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů**

**Účet 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů**

**Účet 939 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní**

**Účet 945 – Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění**

**Účet 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových**

**Účet 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 23 | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen DIK č. 23 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 23 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 23 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 23 | Irena Nývltová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 24**

**Předmět inventarizace:**

**Bankovní účty ÚSC**

**Účet 231 – Bankovní účty**

**Účet 236 – Běžné účty fondů ÚSC**

**Účet 241 – Běžný účet**

**Účet 244 – Krátkodobý termínovaný vklad**

**Účet 245 – Bankovní účty depozit – cizích prostředků**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 24 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 24 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 24 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 25**

**Předmět inventarizace:**

**Oprávky k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, opravné položky k pohledávkám**

**Účet 073 – Oprávky k softwaru**

**Účet 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku**

**Účet 079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku**

**Účet 081 – Oprávky ke stavbám**

**Účet 082 – Oprávky k samostatnému HM, věcem a souborům HM věcí**

**Účet 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku**

**Účet 089 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku**

**Účet 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám v hlavní činnosti (k účtu 315)**

**Účet 194 – Opravné položky k odběratelům (k účtu 311)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 25 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 25 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 25 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 26**

**Předmět inventarizace:**

**Pohledávky, závazky z titulu zúčtování za zaměstnanci a institucemi**

**Účet 331 – Zaměstnanci**

**Účet 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům**

**Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci**

**Účet 336 – Sociální zabezpečení**

**Účet 337 – Zdravotní pojištění**

**Účet 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 26 | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen DIK č. 26 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 26 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 26 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 26 | Irena Nývltová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 27**

**Předmět inventarizace:**

**Daň z přidané hodnoty**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 27 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 27 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 27 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 28**

**Předmět inventarizace:**

**Opravné položky k pohledávkám, finanční účty, pohledávky a závazky, dohadné účty a podrozvahové účty RK DOSPRA**

**Účet 194 – Opravné položky k odběratelům (k účtu 311)**

**Účet 231 – Základní běžný účet ÚSC**

**Účet 261 – Pokladna**

**Účet 262 – Peníze na cestě**

**Účet 311 – Odběratelé**

**Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy**

**Účet 321 – Dodavatelé**

**Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

**Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky**

**Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky**

**Účet 381 – Náklady příštích období**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 388 – Dohadné účty aktivní**

**Účet 389 – Dohadné účty pasívní**

**Účet 408 – Opravy předcházejících účetních období**

**Účet 469 – Dlouhodobé pohledávky**

**Účet 905 – Vyřazené pohledávky**

**Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 28 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 28 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 28 | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen DIK č. 28 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 29**

**Účet 401 – Jmění účetní jednotky**

**Účet 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody**

**Účet 407 – Opravy předcházejících účetních období**

**Účet 408 – Opravy minulých období**

U těchto účtů se nejedná o inventarizaci ve smyslu zákona o účetnictví. Použije se kontrolní postup – kontrola PZ, obratů stran MD a Dal daného účtu v návaznosti na prvotní doklad a kontrola KZ.

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 29 | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen DIK č. 29 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 29 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 30**

**Účet 419 – Ostatní fondy**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 30 | Ing. Alena Novotná, Ph.D. |
| Člen DIK č. 30 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 30 | Olga Fricová |

**II. Zjištění**

* **Dílčí inventarizační komise č. 1**

**Předmět inventarizace:**

**Bytový fond**

**Účet 021 – Domy a stavby**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 2**

**Předmět inventarizace:**

**Nebytové domy včetně staveb**

**Účet 021 – Domy a stavby**

*Inventarizací bylo zjištěno:*

1. *Stavby zapsané na LV 1 v katastrálním území Ostrov nad Ohří, které nejsou evidovány v majetku města:*
* *Na st.p.č. 2835 – na st.p.č se nachází přístřešek autobusové zastávky u jídelny*
* *Na st.p.č. 88/2 - jedná se o zadní trakt čp.15 na Starém náměstí*
* *Na st.p.č. 2279 - jedná se o vrt v Borku*
1. *Stavby nové - evidované v majetku města, které dosud nejsou zapsány v KN*
2. *Inv.č. 86/222 – Přístavba tělocvičny u ZŠ JVM (kolaudace v r. 2020)*
3. *Inv.č. 86/227 – Psí útulek – budova pro zázemí (kolaudace v r. 2020)*

***Návrh opatření:***

***Zajistí OMM:***

*1a) - c) Ověřit skutečný stav a vlastnictví existujících staveb.*

 *Pokud stavba bude majetkem města, ocenit ji odborným odhadem a předat na OFŠ*

 *k zavedení do majetku.*

***Termín: do 31. 9. 2021***

***Zajistí OMIS + OMM:***

*2.a) OMIS předá podklady pro zavedení do KN na OMM, který zajistí jejich zapsání do KN na LV Města Ostrova*

***Termín: Neprodleně, nejpozději do 31. 3. 2021***

*2.b) OMM požádá na KN o zapsání na LV Města Ostrova, podklady byly předány po kolaudaci z OMIS v roce 2020 paní Evou Holou.*

***Termín: Neprodleně, nejpozději do 31. 3. 2021***

* **Dílčí inventarizační komise č. 3**

**Předmět inventarizace:**

**Pozemky, rybníky, lesy**

**Účet 031 – Pozemky**

 *Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 4**

**Předmět inventarizace:**

**Silnice a inženýrské sítě**

**Účet 021 – Stavby**

**Účet 022 – DDHM/věcná břemena**

**Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek/TZ pozemku**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 5**

**Předmět inventarizace:**

**Umělecká díla a předměty, kulturní památky a historický majetek**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 032 – Kulturní předměty**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 6**

**Předmět inventarizace:**

**Městská policie**

**Účet 013** – **Software**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 7**

**Předmět inventarizace:**

**Jednotka sboru dobrovolných hasičů**

**Účet 018** – **Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 8**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek evidovaný MěÚ, majetek pořízený ze sociálního fondu, vybavení pro OSPO – prevence kriminality**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 9**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek evidovaný MěÚ – výpočetní technika, projekt IS ve městě Ostrov, Optimalizace postupů ve veřejné správě**

**Účet 013 – Software**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

**Dílčí inventarizační komise č. 10**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v útulku pro psy**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 11**

**Předmět inventarizace:**

**Zimní stadion**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 12**

**Předmět inventarizace:**

**Městský mobiliář, projekt Lesopark Borecké rybníky, projekty Domácí kompostéry I. a III., projekt Lokalita Kopec**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

*Bez nálezu*

**Dílčí inventarizační komise č. 13**

**Předmět inventarizace:**

**RK DOSPRA – Majetek svěřený do správy**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 14**

**Předmět inventarizace:**

**MIOS, Vánoční ozdoba města, projekt Ostrovskem na kole a pěšky, projekt značení cyklotras, projekt Naučná stezka**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 16**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení a zařízení na čp. 1202 – šatny FK, Domov a stacionář pro seniory, na čp. 1036 – Mateřské a společenské centrum, na čp. 197 – bývalá železniční zastávka**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 15**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení sauny, Areál koupaliště, Vybavení sv. jakuba**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 16**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení a zařízení čp. 1202 – šatny FK, Domov a stacionář pro seniory, na čp. 1036 – Mateřské a společenské centrum, na čp. 197 – Bývalá železniční zastávka**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 17**

**Předmět inventarizace:**

**Stroje, přístroje, zařízení – Ostatní majetek, Vybavení přírodovědné učebny ZŠ Masarykova, Majetek Scolarestu, Majetek pořízený v souvislosti s projektem Zámecký park Ostrov**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Komise č.17:*

*Zjištění:*

***K účtu 028*** *– Drobný dlouhodobý hmotný majetek*

1. *inventarizační komise zjistila, že nebyly nalezeny trojkapsy:*
* *inv. č. 49/702 umístěná v domě č. p.14 na Starém náměstí v účetní hodnotě 781,50 Kč a*
* *inv. č. 49/703 umístěná v domě č. p.1290 na Starém náměstí v účetní hodnotě 781,50 Kč.*

*Návrh opatření:*

*OKS se ukládá dohledat, případné předložit do likvidační komise a RM návrh na vyřazení*

*Termín: do 30. 4. 2021*

*2)inventarizační komise zjistila, že inv.č. 45/343 - Monitorovací zařízení pro vstup imobilních občanů do Pošty, které se skládá z kamery a monitoru, které nejsou v provozu. Zařízení se údajně nepoužívá, je možno demontovat.*

*Návrh opatření:*

*OMIS se ukládá prověřit zjištěné skutečnosti a popřípadě zařízení demontovat, předat pracovníkům IT a oznámit na OFŠ M. Holečkové*

*Termín: do 30. 4. 2021*

* **Dílčí inventarizační komise č. 18**

**Předmět inventarizace:**

**Vybavení atletického areálu, Majetek pořízený v souvislosti s projektem Rekonstrukce ul. Čapkova a nejedlého, projekt Lidická ulice, projekt Vnitrobloky**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 19**

**Předmět inventarizace:**

**Plány rozvoje, nedokončené investice, potenciální akce a studie**

**Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 20**

**Předmět inventarizace:**

**Sklady všeobecného materiálu – sklad MěÚ, sklad MPO, sklad JSDH, sklad propagace**

**Účet 112 – Materiál na skladě**

**Účet 132 – Zboží na skladě**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 21**

**Předmět inventarizace:**

**Sklad dříví**

**Účet 123 – Materiál na skladě**

*Bez nálezu*

**Dílčí inventarizační komise č. 22**

**Předmět inventarizace:**

**Pokladna, peníze na cestě a dlouhodobý finanční majetek**

**Účet 261 – Pokladna**

**Účet 262 – Peníze na cestě**

**Účet 263 - Ceniny**

**Účet 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem**

**Účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem**

**Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 23**

**Předmět inventarizace:**

**Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji, poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, pohledávky, závazky z obchodních vztahů a ve vztahu k SR a dohadné položky a podrozvahové účty**

**Účet 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji**

**Účet 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 311 – Odběratelé**

**Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy**

**Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti**

**Účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé**

**Účet 321 – Dodavatelé**

**Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy**

**Účet 341 – Daň z příjmů**

**Účet 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce**

**Účet 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi**

**Účet 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím**

**Účet 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím**

**Účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery**

**Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery**

**Účet 375 – Krátkodobé zprostředkování transferů**

**Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky**

**Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky**

**Účet 381 – Náklady příštích období**

**Účet 384 – Výnosy příštích období**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 388 – Dohadné účty aktivní**

**Účet 389 – Dohadný účet pasivní**

**Účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**

**Účet 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé**

**Účet 469 – Dlouhodobé pohledávky**

**Účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery**

**Účet 905 – Vyřazené pohledávky**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

**Účet 913 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů**

**Účet 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů**

**Účet 939 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní**

**Účet 945 – Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění**

**Účet 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových**

**Účet 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 24**

**Předmět inventarizace:**

**Bankovní účty ÚSC**

**Účet 231 – Bankovní účty**

**Účet 236 – Běžné účty fondů ÚSC**

**Účet 241 – Běžný účet**

**Účet 244 – Krátkodobý termínovaný vklad**

**Účet 245 – Bankovní účty depozit – cizích prostředků**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 25**

**Předmět inventarizace:**

**Oprávky k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, opravné položky k pohledávkám**

**Účet 073 – Oprávky k softwaru**

**Účet 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku**

**Účet 079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku**

**Účet 081 – Oprávky ke stavbám**

**Účet 082 – Oprávky k samostatnému HM, věcem a souborům HM věcí**

**Účet 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku**

**Účet 089 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku**

**Účet 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám v hlavní činnosti (k účtu 315)**

**Účet 194 – Opravné položky k odběratelům (k účtu 311)**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 26**

**Předmět inventarizace:**

**Pohledávky, závazky z titulu zúčtování za zaměstnanci a institucemi**

**Účet 331 – Zaměstnanci**

**Účet 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům**

**Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci**

**Účet 336 – Sociální zabezpečení**

**Účet 337 – Zdravotní pojištění**

**Účet 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 27**

**Předmět inventarizace:**

**Daň z přidané hodnoty**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

***Zjištění:***

*Vyjádření zaměstnanců hmotně odpovědných za hospodářské prostředky k příčinám vzniku inventarizačních rozdílů:* ***DPH za DOSPRU za 12/2020, které bude převedeno na účet města v lednu 2021 ve výši 41.908,17 Kč.***

* **Dílčí inventarizační komise č. 28**

**Předmět inventarizace:**

**Opravné položky k pohledávkám, finanční účty, pohledávky a závazky, dohadné účty a podrozvahové účty RK DOSPRA**

**Účet 194 – Opravné položky k odběratelům (k účtu 311)**

**Účet 231 – Základní běžný účet ÚSC**

**Účet 261 – Pokladna**

**Účet 262 – Peníze na cestě**

**Účet 311 – Odběratelé**

**Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy**

**Účet 321 – Dodavatelé**

**Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

**Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky**

**Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky**

**Účet 381 – Náklady příštích období**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 388 – Dohadné účty aktivní**

**Účet 389 – Dohadné účty pasívní**

**Účet 408 – Opravy předcházejících účetních období**

**Účet 469 – Dlouhodobé pohledávky**

**Účet 905 – Vyřazené pohledávky**

**Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 29**

**Účet 401 – Jmění účetní jednotky**

**Účet 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody**

**Účet 407 – Opravy předcházejících účetních období**

**Účet 408 – Opravy minulých období**

U těchto účtů se nejedná o inventarizaci ve smyslu zákona o účetnictví. Použije se kontrolní postup – kontrola PZ, obratů stran MD a Dal daného účtu v návaznosti na prvotní doklad a kontrola KZ.

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 30**

**Účet 419 – Ostatní fondy**

U tohoto účtu se nejedná o inventarizaci ve smyslu zákona o účetnictví. Použije se kontrolní postup – kontrola PZ, obratů stran MD a Dal daného účtu v návaznosti na prvotní doklad a kontrola KZ.

*Bez nálezu*

V Ostrově 22. 2. 2021

 Ing. Alena Novotná Ph.D. Ing. Jana Punčochářová

 předseda HIK tajemnice MěÚ