

Zápis

o výsledku inventarizace majetku Města Ostrov za rok 2021

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 2021, ve kterém jsou stanoveny jak dílčí tak, i hlavní inventarizační komise. Plán inventur na rok 2021 byl schválen na jednání RM dne 11. 10. 2021, usnesením číslo 867/21.

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:

I. Jmenování komisí

1. K zajištění inventarizace pro rok 2021 se zřizují tyto inventarizační komise ve složení:

Hlavní inventarizační komise „HIK“:

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Daniela Kovářová
Člen HIK	Ing. Jana Punčochářová
Člen HIK	starosta města
Člen HIK	Olga Fricová
Člen HIK	Věra Homolková

Dílčí inventarizační komise:

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 1**

Předmět inventarizace:

Bytový fond

Účet 021 – Domy a stavby

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 1	Hana Rohmová
Člen DIK č. 1	Luboš Pastor
Člen DIK č. 1	Pavčina 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	Věra Homolková
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 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek
Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 4	Ladislav Jiskra
Člen DIK č. 4	Marián Matyáš
Člen DIK č. 4	Jiří Diviš

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 5a)**

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	Hana Rohmová
Člen DIK č. 5	Ing. Petra Stará

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 5b)**

Předmět inventarizace:

Projekty Znovuoživené Krušnohoří, Přeshraniční spolupráce Ostro-Oberwisenthal, Informační prvky pro CR

Účet 013 – Software

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Účet 021 – Stavby

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 5	Dita Poledníčková
Člen DIK č. 5	Zuzana Železná
Člen DIK č. 5	Lenka Jabůrková
Člen DIK č. 5	Vladislava Valentová

➤ **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. Libuše Benešová
Člen DIK č. 6	Daniela Kovářová
Člen DIK č. 6	Lenka Majerová

➤ **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 029 – Ostatní 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	Matylda Šimková
Člen DIK č. 8	Eva Mandausová
Člen DIK č. 8	Dana Daňková
Člen DIK č. 8	Bc. Monika Toušová
Člen DIK č. 8	Lenka Majerová
Člen DIK č. 8	Pavla Neumannová
Člen DIK č. 8	Michaela Vojtová
Člen DIK č. 8	Sabina Hauserová
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 Rozvoj 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 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 10	Irena Nývltová
Člen DIK č. 10	Věra Homolková
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	Lenka Majerová

➤ **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 hmotný majetek

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 13	Hana Špičková
Člen DIK č. 13	Zdeňka Köhlerová
Člen DIK č. 13	Taťána Gangurová
Člen DIK č. 13	2x zástupci RK DOSPRY

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 14**

Předmět inventarizace:

MIOS, Vánoční výzdoba města, projekt Ostrovskem na kole a pěšky, projekt značení cyklotras

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný 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 kostela sv. Jakuba

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 15	Gottschierová Karolina
Člen DIK č. 15	Karel Ille
Člen DIK č. 15	Jaroslav Zelenák

➤ **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 majetek

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

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 17 a)**

Předmět inventarizace:

Pouze vybavení škol - Stroje, přístroje, zařízení - Ostatní majetek, Vybavení přírodovědné učebny a dílny ZŠ Masarykova, Majetek ve Scolarestu

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Ostatní drobný majetek do 500 Kč

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 17 a)	Eva Holá
Člen DIK č. 17 a)	Nazareno Klug
Člen DIK č. 17 a)	Lenka Kostaňuková

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 17 b)**

Předmět inventarizace:

Pouze vybavení škol - Stroje, přístroje, zařízení, Vybavení technické učebny a dílny ZŠ Myslbekova, Majetek ve Scolarestu

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Ostatní drobný majetek do 500 Kč

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 17 b)	Köhlerová Zdeňka
Člen DIK č. 17 b)	Pavla Neumannová
Člen DIK č. 17 b)	Ing. Petra Stará

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 17 c)**

Předmět inventarizace:

Pouze vybavení škol - Stroje, přístroje, zařízení, Vybavení technické učebny a dílny ZŠ Májová

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Ostatní drobný majetek do 500 Kč

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 17 c)	Martina Beranová
Člen DIK č. 17 c)	Matylda Šimková
Člen DIK č. 17 c)	Ing. Tereza Vimrová

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 18**

Předmět inventarizace:

Vybavení atletického areálu, Majetek pořízený v souvislosti s projektem Zámecký park Ostrov

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 18	Ing. Jana Blehová
Člen DIK č. 18	Vladislav Lupač
Člen DIK č. 18	Věra Homolková
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	Zdeňka Jancurová
Člen DIK č. 19	Věra Homolková

➤ **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. Libuše Benešová
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 112 – Materiál na skladě

Účet 132 – Zboží na skladě

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 21	Ing. Jindra Jerglová
Člen DIK č. 21	Ing. Ralph Erlebach
Člen DIK č. 21	Tat'ána Gangurová

➤ **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	Naděžda Tauberová
Člen DIK č. 22	Olga Fricová
Člen DIK č. 22	Yvetta Rinková

➤ 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 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 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 469 – Dlouhodobé pohledávky
- Účet 905 – Vyřazené pohledávky
- Účet 909 – Ostatní majetek
- Účet 913 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních 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	Yveta Rinková
Člen DIK č. 23	Bc. Hana Michlíková
Člen DIK č. 23	Olga Fricová
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	Olga Fricová
Člen DIK č. 24	Bc. Hana Michlíková
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	Yveta Rinková
Člen DIK č. 25	Bc. Hana Michlíková
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 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	Irena Nývltová

Člen DIK č. 26	Bc. Hana Michlíková
Člen DIK č. 26	Yvetta Rinková
Člen DIK č. 26	Naděžda Tauberová
Člen DIK č. 26	Olga Fricová

➤ **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	Bc. Hana Michlíková
Člen DIK č. 27	Naděžda Tauberová

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 28**

Předmět inventarizace:

Opravné položky k pohledávkám, finanční účty, pohledávky a závazky a dohadné 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 – Dohadný účet pasivní

Účet 408 – Opravy předcházejících účetních období

Účet 469 – Dlouhodobé pohledávky

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 28	Olga Fricová
Člen DIK č. 28	Yvetta Rinková
Člen DIK č. 28	Bc. Hana Michlíková
Člen DIK č. 28	Naděžda Tauberová

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 29**

Účet 401 – Jmění účetní jednotky

Účet 408 – Opravy minulých období

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

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 29	Olga Fricová
Člen DIK č. 29	Bc. Hana Michlíková
Člen DIK č. 29	Naděžda Tauberová

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 30**

Účet 419 – Ostatní fondy

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK č. 30	Olga Fricová
Člen DIK č. 30	Bc. Hana Michlíková
Člen DIK č. 30	Naděžda Tauberová

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

Zjištění

Inventarizací bylo zjištěno:

Nalezeno v katastrálním území Ostrov nad Ohří:

- Na st.p.č. 2835 se nachází přístřešek autobusové zastávky, není evidován v majetku města
- Na st.p.č. 88/2 je zapsaná stavba, není evidovaná v majetku města
- Na st.p.č. 2279 jedná se vrt na Borku

Návrh opatření:

Zajistí OMM:

a) – 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 30. 9. 2022

➤ **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. 5a)**

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. 5b)**

Předmět inventarizace:

Projekty Znovuoživené Krušnohoří, Přeshraniční spolupráce Ostro-Oberwisenthal, Informační prvky pro CR

Účet 013 – Software

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Účet 021 – Stavby

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný 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 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek

Bez nálezu

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 9**

Předmět inventarizace:

Majetek evidovaný MěÚ – výpočetní technika, projekt Rozvoj 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 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Zjištění

Je potřeba očíslovat veškerý nábytek.

Návrh opatření:

Termín: do 30.6.2022

➤ **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

Bez nálezu

➤ Dílčí inventarizační komise č. 15

Předmět inventarizace:

Vybavení sauny, Areál koupaliště, Vybavení kostela sv. Jakuba

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný 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 a)

Předmět inventarizace:

Pouze vybavení škol - Stroje, přístroje, zařízení - Ostatní majetek, Vybavení přírodovědné učebny a dílny ZŠ Masarykova, Majetek ve Scolarestu

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Ostatní drobný majetek do 500 Kč

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, případně předložit do likvidační komise a RM návrh na vyřazení

Termín: do 30. 6. 2022

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 V.Homolkové

Termín: do 30. 6. 2021

K účtu 902

Chybí 1 ks truhlářská svorka délky 30 mm – rozbitá, rozlomená.

Návrh opatření:

Musí se dokoupit nová svorka, vyřadit nelze je to DOTACE.

Termín: do 30.4.2022

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 17 b)**

Předmět inventarizace:

Pouze vybavení škol - Stroje, přístroje, zařízení, Vybavení technické učebny a dílny ZŠ Myslbekova, Majetek ve Scolarestu

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Ostatní drobný majetek do 500 Kč

Bez nálezů

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 17 c)**

Předmět inventarizace:

Pouze vybavení škol - Stroje, přístroje, zařízení, Vybavení technické učebny a dílny ZŠ Májová

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902 – Ostatní drobný majetek do 500 Kč

Bez nálezů

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 18**

Předmět inventarizace:

Vybavení atletického areálu, Majetek pořízený v souvislosti s projektem Zámecký park Ostrov

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

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Zjištění účet 028:

Inv.č.88/306 – Kolečko zahradní 75 L – nefunkční, návrh na likvidaci

Návrh opatření:

Předložit do likvidační komise.

Termín: do 30.4.2022

➤ **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 112 – Materiál na skladě

Účet 132 – Zboží 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 peněžítá 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 12/2021, které bude převedeno na účet města v lednu 2022 ve výši 82.220,65

➤ **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, obrátů stran MD a Dal daného účtu v návaznosti na prvotní doklad a kontrola KZ.

Bez nálezu


➤ **Dílčí inventarizační komise č. 30**

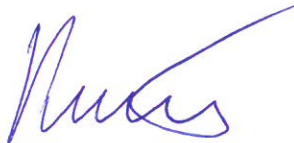
Účet 419 – Ostatní fondy

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

Bez nálezu

V Ostrově 18. 2. 2022


Daniela Kovářová
předseda HIK


Ing. Jana Punčochářová
tajemnice MěÚ

