# **Zápis**

# **o výsledku inventarizace majetku Města Ostrov**

**za rok 2018**

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 2018, ve kterém jsou stanoveny jak dílčí tak, i hlavní inventarizační komise. Plán inventur na rok 2018 byl schválen na jednání RM dne 1. 10. 2018, usnesením číslo 844/18.

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 2018 se zřizují tyto inventarizační komise ve složení:

**Hlavní inventarizační komise „HIK“:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda HIK | Ing. Alena Niklová, 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**

**Účet 028 – DDHM/přístroje, zařízení**

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

* **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 | Pavel Kozl |
| Člen DIK č. 3 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 3 | Aleš Držík Dis.  |

* **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**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 | Mgr. Lucie Mildorfová |
| Člen DIK č. 5 | Libuše Kroftová |

dodatkem č. 1 upraveno na:

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 5 | Vladimíra Žlutická DiS.  |
| Člen DIK č. 5 | Zuzana Železná |
| Člen DIK č. 5 | Mgr. Lucie Mildorfová |
| Člen DIK č. 5 | Libuše Kroftová |
| Člen DIK č. 5 | Petr Gono |

dodatkem č. 3 upraveno na:

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 5 | Vladimíra Žlutická DiS.  |
| Člen DIK č. 5 | Zuzana Železná |
| Člen DIK č. 5 | Mgr. Lucie Mildorfová |
| Člen DIK č. 5 | Libuše Kroftová |
| Člen DIK č. 5 | Petr Gono |
| Člen DIK č. 5 | Ing. Michal Blafka |

* **Dílčí inventarizační komise č. 6**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem Zámek Ostrov I. etapa - Expozice Ostrovsko a hornictví, projekt Zámek Ostrov IV. etapa – Dvorana, projekt Pohledová zeď**

**Účet 021** – **Budovy a 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 032 – Kulturní předměty**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 6 | Ing. Jana Blehová |
| Člen DIK č. 6 | Vladislav Lupač |
| Člen DIK č. 6 | Šárka Pithardová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 7**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem RIPKaVČ, projekt Zámecký park Ostrov**

**Účet 021** – **Budovy a stavby**

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

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 7 | Jarmila Rubešová |
| Člen DIK č. 7 | Libuše Kroftová |
| Člen DIK č. 7 | David Papánek |

* **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 | Mgr. Kateřina Telínová |
| Člen DIK č. 8 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 8 | Vladimíra Jáhnová |
| Člen DIK č. 8 | Pavel Kolář |
| Člen DIK č. 8 | Ing. Tereza Vimrová |
| Člen DIK č. 8 | Eva Mandausová |
| Člen DIK č. 8 | Bc. MonikaToušová |
| Člen DIK č. 8 | Lenka Majerová |

dodatkem č. 4 upraveno na:

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 8 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 8 | Vladimíra Jáhnová |
| Člen DIK č. 8 | Pavel Kolář |
| Člen DIK č. 8 | Ing. Tereza Vimrová |
| Člen DIK č. 8 | Eva Mandausová |
| Člen DIK č. 8 | Bc. MonikaToušová |
| Člen DIK č. 8 | Lenka Majerová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 9**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek evidovaný MěÚ – výpočetní technika, projekt Zvýšení bezpečnosti a systémová integrace TC ORP Ostrov**

**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 | Milan Veselý |
| Člen DIK č. 9 | Bc. Jitka Capková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 10**

**Předmět inventarizace:**

**Stroje, přístroje, 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. 10 | Aleš Držík, DiS. |
| Člen DIK č. 10 | Ing. Pavel Šimek |
| Člen DIK č. 10 | Pavlína Vávrová |
| Člen DIK č. 10 | Martin Kuchař |

* **Dílčí inventarizační komise č. 11**

**Předmět inventarizace:**

**Stroje, přístroje, zařízení, MIOS, projekt značení cyklotras, projekt cyklostezka Ostrov – Jáchymov, projekt Ostrovskem na kole a pěšky**

**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**

**Účet 909 – Podrozvaha/Studie**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:**  |
| Předseda DIK č. 11 | Karel Ille |
| Člen DIK č. 11 | Ing. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 11 | Bc. Petra Niederhafnerová |
| Člen DIK č. 11 | Karolína Gottschierová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 12**

**Předmět inventarizace:**

**Městský mobiliář, projekt Lesopark Borecké rybníky, projekt Cyklostezka Ostrovské rondo I. etapa, projekt Skatepark, projekt Domácí kompostéry**

**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 | Pavla Neumannová |
| Člen DIK č. 12 | David Papánek |

* **Dílčí inventarizační komise č. 13**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem Rekonstrukce ul. Čapkova a Nejedlého, projekt Lidická ulice, projekt Vnitrobloky, projekt Lokalita Kopec, projekt Naučná stezka, projekt Horská – Borecká**

**Účet 021 - Stavby**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 13 | Ing. Pavel Šimek |
| Člen DIK č. 13 | Jiří Diviš |
| Člen DIK č. 13 | Zdeňka Köhlerová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 14**

**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. 14 | Martin Kuchař |
| Člen DIK č. 14 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 14 | Marie Holečková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 15**

**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. 15 | Dagmar Dohnalová |
| Člen DIK č. 15 | Daniela Kovářová |
| Člen DIK č. 15 | Mgr. Petra Stará |

* **Dílčí inventarizační komise č. 16**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v ubytovně čp. 612**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 16 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 16 | Zdeňka Köhlerová |
| Člen DIK č. 16 | Daniela Kovářová |
| Člen DIK č. 16 | Zástupce MDDM |

* **Dílčí inventarizační komise č. 17**

**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. 17 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 17 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 17 | Edita Stiborová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 18**

**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 051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

**Účet 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi**

**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 383 – Výdaje 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 945 – Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění**

**Účet 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů**

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

**Účet 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 18 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 18 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 18 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 18 | Naděžda Tauberová |

dodatkem č. 2 upraveno na:

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 18 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 18 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 18 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 18 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 18 | Irena Nývltová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 19**

**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. 19 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 19 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 19 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 20**

**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. 20 | Věra Štréblová |
| Člen DIK č. 20 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 20 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 21**

**Předmět inventarizace:**

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

**Účet 331 – Zaměstnanci**

**Účet 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům/OS**

**Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci**

**Účet 336 – Sociální zabezpečení**

**Účet 337 – Zdravotní pojištění**

**Účet 341 – Daň z příjmů**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 21 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 21 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 21 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 21 | Naděžda Tauberová |

dodatkem č. 2 upraveno na:

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 21 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 21 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 21 | Yvetta Rinková |
| Člen DIK č. 21 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 21 | Irena Nývltová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 22**

**Předmět inventarizace:**

**Daň z přidané hodnoty**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 22 | Věra Štréblová |
| Člen DIK č. 22 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 22 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 23**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v útulku pro psy**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 23 | Irena Nývltová |
| Člen DIK č. 23 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 23 | Karel Ille |

* **Dílčí inventarizační komise č. 24**

**Předmět inventarizace:**

**Sklad dříví**

**Účet 132 – Zboží na skladě**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 24 | Ing. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 24 | Ing. Ralph Erlebach |
| Člen DIK č. 24 | Edita Stiborová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 25**

**Předmět inventarizace:**

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

**Účet 112 – Materiál na skladě**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 25 | Anežka Štrichelová |
| Člen DIK č. 25 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 25 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 25 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 25 | Šárka Růžičková |
| Člen DIK č. 25 | Věra Štréblová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 26**

**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 112 – Materiál na skladě – sklad MěÚ, sklad MP, JSDH**

**Účet 132 – Zboží na skladě všeobecného materiálu – sklad MěÚ, sklad DK**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 26 | Ladislav Martínek |
| Člen DIK č. 26 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 26 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 26 | Daniela Kovářová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 27**

**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. 27 | Hana Zajacová |
| Člen DIK č. 27 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 27 | Taťána Gangurová |
| Člen DIK č. 27 | Velitel JSDH |

* **Dílčí inventarizační komise č. 28**

**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**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 28 | Ivan Vysocký |
| Člen DIK č. 28 | Věra Štréblová |
| Člen DIK č. 28 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 28 | 2x zástupci RK DOSPRY |

* **Dílčí inventarizační komise č. 29**

**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 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky**

**Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 408 – Opravy předcházejících účetních období**

**Účet 905 – Odepsané pohledávky DOSPRA a převzaté**

**Účet 934 – Poplatek z prodlení DOSPRA**

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

* **Dílčí inventarizační komise č. 30**

**Účet 401 – Jmění účetní jednotky**

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

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

**Účet 407 – Jiné oceňovací rozdíly**

**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. 30 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 30 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 30 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 31**

**Účet 419 – Ostatní fondy**

**Účet 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 31 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 31 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 31 | Olga Fricová |

1. **Zjištění**
* **Dílčí inventarizační komise č. 1**

**Předmět inventarizace:**

**Bytový fond**

**Účet 021 – Domy a stavby**

**Účet 028 – DDHM/přístroje, zařízení**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 2**

**Předmět inventarizace:**

**Nebytové domy včetně staveb**

**Účet 021 – Domy a stavby**

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 je zapsaná stavba, není evidovaná v majetku města*
* *Na p.č. st.1357 je zapsaná stavba garáže jako zbořeniště.* ***Stavba garáže je v evidenci města.*** *Pozemek ve vlastnictví města, pozemek pod garáží má v nájmu paní Ušáková.*

***Návrh opatření:***

*Zajistí OMM*

1. *– d) Ověřit skutečný stav a vlastnictví existujících staveb.*
2. *– c) Pokud stavba bude majetkem města, ocenit ji odborným odhadem a předat na OF*

 *k zavedení do majetku.*

1. *U stavby na st. p. č. 1357 (zbořeniště) ověřit způsob využití pozemku a vlastnictví stavby.*

*U pozemku zajistit opravu v KN.*

*V případě, že stavba není města, zažádat o její vyřazení z evidence města.*

*Termín: do 30. 6. 2019*

* **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**

*Doporučení*

*Inventarizační komise doporučuje během roku 2019 projít majetek fyzicky a porovnat jej s dokladovou evidencí.*

*Zajistí: OSMM ve spolupráci s ODS.*

*Termín: do 30. 6. 2019*

* **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**

*Zjištění:*

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

* *v majetku je řádně vedena pod inv.č. 37/077 kopie grafického listu Ferdinanda IV., účetní cena 1339,11, která se nachází na Radnici.*
* *inventarizační komise nalezla v zasedací místnosti Rady města* ***originál*** *(dle prohlášení Mgr. Kobesové) předmětného grafického listu, který není nikde evidován (není znám* ***vlastník ani cena).***

*Návrh opatření:*

*U grafického listu - dohledat, případné zavedení do majetku*

*Termín: do 30. 9. 2019*

***K účtu 032/0010*** *– Umělecká díla a kulturní památky*

*Zjištění:*

*Inventarizační komisí* ***nedohledán majetek****:*

* *60/012 Kolorovaná litografie – Letohrádek Ostrov v účetní ceně* ***500,00 měla být v Depozitáři.***
* *60/014 Rytina Pohled na Ostrov (kopie inv. č. 60/013) v účetní ceně* ***1,00 měla být v Kostele.***

*Návrh opatření:*

*Inventarizační komise doporučuje majetek dohledat, v případě neúspěchu navrhnout k likvidaci likvidační komisi.*

*Termín: do 30. 9. 2019*

*Zjištění:*

*V kostele byla v uplynulém období umístěna Klaudyánova mapa Čech a výřez této mapy – kopie, které jsou v současné době v kanceláři paní Železné (bez inv. čísla a neprocházející majetkem).**Inv.č. 60/013 Rytina Pohled na Ostrov – originál, kolem r. 1650, je v současné době v kanceláři paní Železné.*

* *60/146 Procesní kříž v účetní ceně 48 386,25 byl Kanceláří starosty* ***přemístěn do kostela*** *Archanděla Michaela v Ostrově, levá strana obětního stolu.*

*Pohyb inventáře není řádně oznamován evidenci majetku p. Holečkové****.***

*Návrh opatření:*

*Inventarizační komise doporučuje případné zavedení převodek.*

***K účtu 032/0020*** *– Porcelán*

*Zjištění:*

Sbírka porcelánu je vedena složitě pod dvěma typy inventárních čísel (například 61/008 zapékací miska zn. Diamant – protože jde o nákup, 61/D38 – forma na bábovku zn. Diamant – jedná se o dar Městu Ostrov).

*Návrh opatření:*

Inventarizační komise doporučuje sjednocení číselných řad, tím bude propojen porcelán podle typu (následně pro laika i vzhledu) a tím lépe dohledatelný.

Dále doporučuje katalogizaci sbírky (fotografie, umístění a popis). Pokud není možné vyřazení z majetku a předání do uměleckých sbírek.

*Termín: do 30. 9. 2019*

*Zjištění:*

V průběhu inventury byla zrušena expozice porcelánu v 1. patře Zámku a přenesena do Depozitáře MěÚ.

* **Dílčí inventarizační komise č. 6**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem Zámek Ostrov I. Etapa expozice Ostrovsko a hornictví, projekt Zámek Ostrov IV. etapa – Dvorana, projekt Pohledová zeď**

**Účet 021** – **Budovy a 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 032 – Kulturní předměty**

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 7**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem RIPKaVČ, projekt Zámecký park Ostrov**

**Účet 021** – **Budovy a stavby**

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

**Účet 028 – 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 Zvýšení bezpečnosti a systémová integrace TC ORP Ostrov**

**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:**

**Stroje, přístroje, 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**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 11**

**Předmět inventarizace:**

**Stroje, přístroje, zařízení, MIOS, projekt značení cyklotras, projekt cyklostezka Ostrov – Jáchymov, projekt Ostrovskem na kole a pěšky**

**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**

**Účet 909 – Podrozvaha/Studie**

*Zjištění*

*Účet 028/0010 orj 1392,org. 5175 – Stříbrná stezka. Ukončena dotační udržitelnost. V majetku města je evidován majetek nacházející se na Božím Daru a v Jáchymově.*

*Návrh na opatření: předat majetek obcím, na jejichž území se majetek nachází.*

*Zajistí: OMM ve spolupráci s OF*

*Termín: do 30. 6. 2019*

* **Dílčí inventarizační komise č. 12**

**Předmět inventarizace:**

**Městský mobiliář, projekt Lesopark Borecké rybníky, projekt Cyklostezka Ostrovské rondo I. etapa, projekt Skatepark, projekt Domácí kompostéry**

**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:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem Rekonstrukce ul. Čapkova a Nejedlého, projekt Lidická ulice, projekt Vnitrobloky, projekt Lokalita Kopec, projekt Naučná stezka, projekt Horská - Borecká**

**Účet 021 - Stavby**

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 14**

**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**

*Zjištění:*

*Příslušné odbory analyzovaly zůstatky:*

*Účet 042*

*V rámci inventury provedena analýza zůstatku. Zůstatek byl rozdělen na 3 části, příslušné odbory přiřadily jednotlivé tituly do částí A - C , část A – zda uvedená akce je stále v rozpracovanosti, část B – zda nemělo dojít k zařazení do užívání a za C – zda nemělo dojít k odpisu z důvodu další nevyužitelnosti.*

*Návrh opatření:*

*Část A – tyto vykázané zůstatky jsou v pořádku, jedná se o aktuální rozpracovanost,*

*část B – prověřit správnost zařazení, v případě správného zařazení tyto akce zavést do majetku v roce 2019*

*Část C – označené akce písmenem C odbory připraví návrhy do likvidační komise k vyřazení a následně do RM a RM rozhodne o jejich vyřazení.(viz příloha u účtu 042)*

*Zajistí: referenti odborů: OSMM, OMM, OI, ORUP*

*Termín: do 30. 4. 2019*

*účet 909, analytika 978 a 979*

*V rámci inventury provedena analýza zůstatku. Zůstatek byl rozdělen na 3 části, příslušné odbory přiřadily jednotlivé tituly do částí A - C , část A – zda studie budou dále využívány k další potřebě, část B – zda byly použity (využity) v minulých letech a dál se využívat nebudou, část C – neslouží již k dalšímu využití*

*Návrh opatření:*

*Část A – tyto vykázané zůstatky jsou v pořádku, jedná se o aktuální stavy*

*Část B a část C – referentka OF na úseku evidence majetku na základě vyjádření odboru zajistí vyřazení z podrozvahové evidence*

*Termín: do 31. 3. 2019*

* **Dílčí inventarizační komise č. 15**

**Předmět inventarizace:**

**Zimní stadion**

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

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Zjištění:*

*Místnost brusírnu má pronajatou spolek HC Čerti z.s., se sídlem Vančurova 1437, 363 01 Ostrov.*

*Tato místnost by neměla být uvedena v inventarizační sestavě, neboť ji výše uvedený spolek využívá jako sídlo a svoji kancelář.*

*Majetek z této místnosti č. účtu 028/0070 je přesunut takto:*

*19/137 úložná stěna, 31/082 pracovní židle jsou v místnosti strojovna*

*14/138 kontejner na nářadí, 23/109 montážní stůl jsou v prostoru u ledové plochy.*

***Návrh opatření:***

*Evidenční přesun majetku byl již ke dni zápisu proveden. Do budoucna OF žádá příslušný odbor o informaci během roku, zda dochází k přesunu majetku.*

* **Dílčí inventarizační komise č. 16**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v ubytovně čp. 612**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 17**

**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. 18**

**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 051 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

**Účet 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi**

**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 383 – Výdaje 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 945 – Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění**

**Účet 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů**

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

**Účet 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva**

*Zjištění:*

*Účet 315.24 – přeplatek z roku 2018, vrácený přes pokladnu, ale v předpisu nešlo opravit z důvodu přechodu na vyšší verzi GINISU, programátor opravil až v roce 2019.*

*Účet 321.800 – jedná se o 3 faktury, kdy v roce 2018 byl proveden na konci účetního období omylem 2x předpis a oprava byla provedena v lednu 2019*

* **Dílčí inventarizační komise č. 19**

**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. 20**

**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. 21**

**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 341 – Daň z příjmů**

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 22**

**Předmět inventarizace:**

**Daň z přidané hodnoty**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

*Zjištění:*

*Inventarizační rozdíl je ve výši 41.223,86 Kč. Tento rozdíl není chybou. Vzniká rozdílným účetním a daňovým obdobím. Rozdíl je v závazku Dospry, kdy DPH ve výši -57.620,54 Kč je převedeno na účet města v lednu 2019, a dále ve čtyřech fakturách fy Monro, Medos, Ostrovská teplárenská a Kříž, u kterých DPH je uplatněno v 1/2019 v celkové výši -14.993,07 Kč a uplatnění DPH z faktury Uniles z roku 2017 +31.389,75 Kč.*

***Návrh opatření:***

*Inventarizační rozdíl je vypořádán v lednu po přijetí finančních prostředků odvedených Dosprou na účet města a dále v lednovém daňovém přiznání je uplatněno DPH na vstupu z uvedených faktur.*

* **Dílčí inventarizační komise č. 23**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v útulku pro psy**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 24**

**Předmět inventarizace:**

**Sklad dříví**

**Účet 132 – Zboží na skladě**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 25**

**Předmět inventarizace:**

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

**Účet 112 – Materiál na skladě**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 26**

**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 112 – Materiál na skladě – sklad MěÚ, sklad MP, JSDH**

**Účet 132 – Zboží na skladě všeobecného materiálu – sklad MěÚ, sklad DK**

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 27**

**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. 28**

**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**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 29**

**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 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky**

**Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 408 – Opravy předcházejících účetních období**

**Účet 905 – Odepsané pohledávky DOSPRA a převzaté**

**Účet 934 – Poplatek z prodlení DOSPRA**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 30**

**Předmět inventarizace:**

**Jmění účetní jednotky, transfery na pořízení dlouhodobého majetku, oceňovací rozdíly**

**Účet 401 – Jmění účetní jednotky**

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

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

**Účet 407 – Jiné oceňovací rozdíly**

**Účet 408 – Opravy minulých období**

U těchto účtů se nejedná o inventarizaci ve smyslu zákona o účetnictví. Použije se zjednodušená inventura. 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. 31**

**Předmět inventarizace:**

**Ostatní fondy, ostatní dlouhodobé pohledávky**

**Účet 419 – Ostatní fondy**

**Účet 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky**

*Bez nálezu*

Zápisy dílčích inventarizačních komisí jsou přílohou tohoto zápisu.

V Ostrově 25. 2. 2019

 Ing. Alena Niklová Ph.D. Ing. Jana Punčochářová

 předseda HIK tajemnice MěÚ