# **Zápis**

# **o výsledku inventarizace majetku Města Ostrov**

**za rok 2016**

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 2016, ve kterém jsou stanoveny jak dílčí tak, i hlavní inventarizační komise. Plán inventur na rok 2016 byl schválen na jednání RM dne 17. 10. 2016, usnesením číslo 993/16.

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 2016 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 | Ing. Josef Železný |
| Člen HIK | Edita Stiborová |
| Člen HIK | Marie Holečková |

**Dílčí inventarizační komise č. 1**

* **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 Hochová |
| 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 | Václav Rada |

* **Dílčí inventarizační komise č. 4**

**Předmět inventarizace:**

**Silnice a inženýrské sítě**

**Účet 021 - Stavby**

|  |  |
| --- | --- |
| **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. 5**

**Předmět inventarizace:**

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

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

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

**Účet 028 – Drobný 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 | Zdeňka Newiaková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 6**

 **Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem HO2, projekt 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 | David Oncirk |
| Člen DIK č. 6 | Jana Škutová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 7**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem RIPKaVČ, projektem DK centrum pro kulturu a volný čas, 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 | Šárka Pithardová |
| 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, projekt Podpora standardizace orgánu sociál. právní ochrany ORP Ostrov**

**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 | Ing. Petra Říhová Ph.D. |
| Člen DIK č. 8 | Pavel Kolář |
| Člen DIK č. 8 | Drahoslava Slabá |
| Člen DIK č. 8 | Ing. Tereza Vimrová |
| Člen DIK č. 8 | Anežka Štrichelová |
| 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 eGON, projekt Zvýšení bezpečnosti a systémová integrace TC ORP Ostrov**

**Účet 013 – Software**

**Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Účet 021 – Budovy a stavby**

**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 | Tomáš Peroutka |
| Člen DIK č. 9 | Barbora Nováková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 10**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem Podpora vzdělávání ve školách v oblasti ORP Ostrov**

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

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 10 | Daniela Kovářová |
| Člen DIK č. 10 | Bc. Martina Beranová |
| Člen DIK č. 10 | Ředitelé organizací zapojených do projektu |
| Člen DIK č. 10 | Zástupce PPP v Karlových Varech |

* **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 909 – Ostatní majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 11 | Karel Ille |
| Člen DIK č. 11 | Ing. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 11 | Věra Štréblová |
| 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 hmotný majetek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 12 | Bc. Petra Niederhafnerová |
| Člen DIK č. 12 | Pavla Neumannová |
| Člen DIK č. 12 | Ivan Vysocký |

* **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 | Aleš Držík DiS. |
| Člen DIK č. 13 | Ing. Bohuslav Schneider |
| Člen DIK č. 13 | Ing. Pavel Šimek |

* **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 | Irena Nývltová |
| 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:**

**SCOLAREST**

**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 | Anežka Štrichelová |
| Člen DIK č. 16 | Eva Zelenková |
| Člen DIK č. 16 | Eva Mandausouvá |

* **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 | Irena Nývltová |
| 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 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 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 945 – Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění**

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

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

* **Dílčí inventarizační komise č. 19**

**Předmět inventarizace:**

**Bankovní účty ÚSC**

**Účet 231 – Bankovní účty**

**Účet 236 – Běžné účty fondů ÚSC**

**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 | Irena Nývltová |
| 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 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. 21 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 21 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 21 | Bc. Martina Beranová |
| Člen DIK č. 21 | Naděžda Tauberová |

* **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 | Olga Fricová |
| 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:**

**Majetek v ubytovně čp. 612**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 24 | Ing. Bohuslav Schneider |
| Člen DIK č. 24 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 24 | Zástupce MDDM |

* **Dílčí inventarizační komise č. 25**

**Předmět inventarizace:**

**Sklad dříví**

**Účet 112 – Materiál na skladě**

**Účet 132 – Zboží na skladě**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 25 | Ing. Tomáš Čepelák |
| Člen DIK č. 25 | Ing. Ralph Erlebach |
| Člen DIK č. 25 | Ing. Pavel Šimek |

* **Dílčí inventarizační komise č. 26**

**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. 26 | Šárka Pithardová |
| Člen DIK č. 26 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 26 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 26 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 26 | Jana Škutová |
| Člen DIK č. 26 | Barbora Nováková |

* **Dílčí inventarizační komise č. 27**

**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. 27 | Ladislav Martínek |
| Člen DIK č. 27 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 27 | Libuše Kroftová |
| Člen DIK č. 27 | Daniela Kovářová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 28**

**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. 28 | Hana Zajacová |
| Člen DIK č. 28 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 28 | Taťána Gangurová |
| Člen DIK č. 28 | Velitel JSDH |

* **Dílčí inventarizační komise č. 29**

**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. 29 | Ivan Vysocký |
| Člen DIK č. 29 | Věra Štréblová |
| Člen DIK č. 29 | 2x zástupci RK DOSPRY |

* **Dílčí inventarizační komise č. 30**

**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 384 – Výnosy příštích období**

**Účet 385 – Příjmy příštích období**

**Účet 388 – Dohadné účty aktivní**

**Účet 389 – Dohadný účet pasivní**

**Účet 469 – Dlouhodobé pohledávky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 30 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 30 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 30 | Irena Nývltová |
| Člen DIK č. 30 | Naděžda Tauberová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 31**

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

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

* **Dílčí inventarizační komise č. 32**

**Účet 419 – Ostatní fondy**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 32 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 32 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 32 | Olga Fricová |

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

**Předmět inventarizace:**

**Bytový fond**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 2**

**Předmět inventarizace:**

**Nebytové domy včetně staveb**

Inventarizací bylo zjištěno:

*A) 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.*
* *Nalezen nově vybudovaný přístřešek na autobusové zastávce u Tesca*

*B) Nenalezeno:*

* *Víceúčelové hřiště u ZŠ Masarykova bylo v rámci stavby Atletického areálu zrušeno, dosud evidováno v majetku města*
* *Plechový sklad v letním táboře Manětín zrušen, dosud evidován v majetku města*

***Návrh opatření:***

*A) Zajistí OMS, do 30. 6. 2017*

*Ověřit skutečný stav a vlastnictví v případě existujících staveb. Pokud stavba bude majetkem města, ocenit ji odborným odhadem a předat na OF k zavedení do majetku.*

*U stavby na st. p. č. 1357 ověřit způsob využití pozemku a vlastnictví a zajistit opravu v KN. V případě, že stavba není města, zažádat o její vyřazení z evidence města.*

*Přístřešek na autobusové zastávce u Tesca, pokud je už dokončen, zařadit do evidence majetku města (J. Diviš)*

*B) Zajistí OI, do 30. 6. 2017*

*Zkontrolovat a nechat vyřadit neexistující stavby z evidence majetku města. Doklady o zjištění skutečnosti budou předány na OF a na základě dokladů o zjištění bude proúčtováno do účetnictví.*

* **Dílčí inventarizační komise č. 3**

**Předmět inventarizace:**

**Pozemky, rybníky, lesy**

 *Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 4**

**Předmět inventarizace:**

**Silnice a inženýrské sítě**

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

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 032 – Kulturní předměty**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

*Zjištění: U porcelánu – účet 032.002 ORG1902, ORJ 3 navrhujeme zjednodušit operativní evidenci.*

* **Dílčí inventarizační komise č. 6**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem HO2, projekt 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, projektem DK centrum pro kulturu a volný čas, 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, projekt Podpora standardizace orgánu sociál. právní ochrany ORP Ostrov**

**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 eGON, 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:**

**Majetek pořízený v souvislosti s projektem Podpora vzdělávání ve školách v oblasti ORP Ostrov**

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

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný 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 909 – Ostatní majetek**

*Zjištění: vánoční elektro výzdoba ve městě číslo účtu 028.10 ORJ1, ORG 5065 některé kusy jsou rozbité, nefunkční, neopravitelné.*

***Návrh opatření:***

*Zajistí OMS, (Karel Ille ) do 30. 6. 2017.*

*Předložit návrh na vyřazení do likvidační komise.*

* **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**

*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 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 2017 do 30. 4. 2017, zajistí referenti odborů: OMS, OI, ORUP,*

*část C – prověřit správnost zařazení, v případě správného zařazení tyto akce předložit likvidační komisi k vyřazení do 30. 4. 2017, zajistí referenti odborů: OMS, OI a ORUP*

*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 – prověřit správnost zařazení, v případě správného zařazení referenti příslušných odborů***:** *OMS, OI, ORUP zažádají o vyřazení z evidence*

* **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: v místnosti Velín nalezen 2x dýchací přístroj, účet 028,70 ORJ 1, ORG 5133, v evidenci byly vedeny na kartě majetku pod inventárním číslem 53/083, 53/087 – Ochranný protichemický výstroj pro 1 osobu. V kartě majetku nyní rozepsáno na výstroj a dýchací přístroje zvlášť.*

***Návrh opatření***

Není žádné, bylo odstraněno během inventur

* **Dílčí inventarizační komise č. 16**

**Předmět inventarizace:**

**SCOLAREST**

**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:**

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

**Účet 261 – Pokladna**

**Účet 262 – Peníze na cestě**

**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 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 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 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Účet 909 – Ostatní majetek**

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

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

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 19**

**Předmět inventarizace:**

**Bankovní účty ÚSC**

**Účet 231 – Bankovní účty**

**Účet 236 – Běžné účty fondů ÚSC**

**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 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. 22**

**Předmět inventarizace:**

**Daň z přidané hodnoty**

**Účet 343 – Daň z přidané hodnoty**

*Bez nálezu*

* **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:**

**Majetek v ubytovně čp. 612**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 25**

**Předmět inventarizace:**

**Sklad dříví**

**Účet 112 – Materiál na skladě**

**Účet 132 – Zboží na skladě**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 26**

**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. 27**

**Předmět inventarizace:**

**Městská policie**

**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**

*Zjištění: Na konci roku 2016 nainstalován nový PC na služebnu MP inv. Č. 01/568 v Kč 9.304,90 - účet 028.50, ORJ 10, ORG 1910.*

***Návrh opatření:***

*Zajistí OF, (Marie Holečková), do 30. 3. 2017.*

*V lednu převést do evidence MP z evidence  majetku města.*

* **Dílčí inventarizační komise č. 28**

**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. 29**

**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. 30**

**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 469 – Dlouhodobé pohledávky**

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 31**

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

*Bez nálezu*

* **Dílčí inventarizační komise č. 33**

**Účet 419 – Ostatní fondy**

*Bez nálezu*

Zápisy dílčích inventarizačních komisí jsou přílohou tohoto zápisu.

V Ostrově 14. 2. 2017

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

 předseda HIK tajemnice MěÚ