# **Zápis**

# **o výsledku inventarizace majetku Města Ostrov**

**za rok 2017**

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 2017, ve kterém jsou stanoveny jak dílčí tak, i hlavní inventarizační komise. Plán inventur na rok 2017 byl schválen na jednání RM dne 9. 10. 2017, usnesením číslo 910/17.

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 2017 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:**

* **Dílčí inventarizační komise č. 1**

**Předmět inventarizace:**

**Bytový fond**

**Účet 021 – Domy a stavby**

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

* **Dílčí inventarizační komise č. 2**

**Předmět inventarizace:**

**Nebytové domy včetně staveb**

**Účet 021 – Domy a stavby**

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

* **Dílčí inventarizační komise č. 3**

**Předmět inventarizace:**

**Pozemky, rybníky, lesy**

**Účet 031 – Pozemky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkce:** | **Jméno zaměstnance:** |
| Předseda DIK č. 3 | 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**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 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 | Yvetta Rinková |

* **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 | Ing. Romana Světlíková |

* **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 | Libuše Kroftová |
| Člen DIK č. 7 | David Papánek |

*Pozn. Po jmenování komisí došlo k operativní změně ve složení inventarizační komise č. 7, kdy namísto paní Šárky Pithardové v komisi byla paní Libuše Kroftová*

* **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 | Eva Mandausová |
| Člen DIK č. 8 | Bc. MonikaToušová |
| Člen DIK č. 8 | Lenka Majerová |

*Pozn. Po jmenování komisí došlo k operativní změně ve složení inventarizační komise č. 8, kdy byla paní Libuše Kroftová přeřazena do inventarizační komise č. 7*

* **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 | Tomáš Peroutka |
| Člen DIK č. 9 | Bc. Jitka Capková |

* **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 | Dana Svozilová |
| Člen DIK č. 10 | Ředitelé organizací zapojených do projektu |
| Člen DIK č. 10 | Zástupce PPP v Karlových Varech |

* **Dílčí inventarizační komise č. 11 a)**

**Předmět inventarizace:**

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

**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. 11 a) | Karel Ille |
| Člen DIK č. 11 a) | Ing. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 11 a) | Bc. Petra Niederhafnerová |
| Člen DIK č. 11 a) | Karolína Gottschierová |

* **Dílčí inventarizační komise č. 11 b)**

**Předmět inventarizace:**

**Stroje, přístroje, zařízení na čp. 1202 -šatny FK, stacionář pro seniory, na čp. 1036 – Mateřské a společenské centrum**

**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. 11 b) | Aleš Držík, DiS. |
| Člen DIK č. 11 b) | Ing. Pavel Šimek |
| Člen DIK č. 11 b) | Pavlína Vávrová |
| Člen DIK č. 11 b) | Martin Kuchař |

* **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 | Pavla Neumannová |

* **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:**

**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. 16 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 16 | Naděžda Tauberová |
| Člen DIK č. 16 | 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 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. 18 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| Člen DIK č. 18 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 18 | Yvetta Rinková |
| 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 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 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 | Yvetta Rinková |
| 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 | 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 | Marie Holečková |
| Člen DIK č. 24 | Ing. Bohuslav Schneider |
| Člen DIK č. 24 | Daniela Kovářová |
| 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. Jindra Jerglová |
| Člen DIK č. 25 | Ing. Ralph Erlebach |
| Člen DIK č. 25 | Edita Stiborová |

* **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 | Anežka Štrichelová |
| Člen DIK č. 26 | Iveta Hrkotová |
| Člen DIK č. 26 | Ladislav Jurek |
| Člen DIK č. 26 | Ing. Irena Živná |
| Člen DIK č. 26 | Šárka Růžičková |
| Člen DIK č. 26 | Věra Štréblová |

*Pozn. Po jmenování komisí došlo k operativní změně ve složení inventarizační komise č. 26, kdy namísto paní Šárky Pithardové v komisi byla paní Anežka Štrichelová*

* **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 | Marie Holečková |
| 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 | Edita Stiborová |
| 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 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. 30 | Olga Fricová |
| Člen DIK č. 30 | Edita Stiborová |
| Člen DIK č. 30 | Ing. Alena Niklová, Ph.D. |
| 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**

*Bez nálezu*

* **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:*

*Fyzickou kontrolou byly zjištěny tyto skutečnosti:*

* *Inv. číslo 61/080 Talířek dezertní 7 ks. 5 ks v depozitáři a 1 ks ve vitríně 1. patro Zámek, 1 ks nenalezen.*
* *V inventurních soupisech byly učiněny komisí drobné poznámky o poškození nebo chybném názvu. Inventarizační komise doporučuje učinit patřičné kroky (změnit názvosloví, případně při poškození navrhnout k vyřazení z majetku). Nejedná se však o závažné nedostatky.*
* *Zároveň inventarizační komise konstatuje, že je evidence nepřehledná a při zrušení sbírky na Staré radnici pak chybí označení na některých kusech vystavených v 1. patře Zámku.*

***Návrh opatření:***

*Inventarizační komise doporučuje podat návrh likvidační komisi na vyřazení 1 talířku vedeného pod inv. číslem 61/080 do 30. 6. 2018*

*Inventarizační komise doporučuje podrobnou katalogizaci sbírky, která nesoulady zcela vyloučí.*

*Termín:* ***do 30. 9. 2018***

* **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**

*Bez nálezu*

* **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.*

*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 2018 do 30. 4. 2018, zajistí referenti odborů: OSMS, OMM, OI, ORUP, část C – se nevyskytla.*

*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***:** *OSMS, OMM, OI, ORUP zažádají o vyřazení z evidence.*

*Termín:* ***do 30. 6. 2018***

* **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:*

*U všech kontrolovaných položek chybí inventární čísla (nalepovací štítky) u zástupce MDDM.*

***Návrh opatření:***

*Doplnit inventární čísla (nalepovací štítky).*

*Termín:* ***do 30. 6. 2018***

* **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**

*Zjištění:*

*Inventarizační rozdíl je ve výši 71.109,43 Kč. Tento rozdíl není chybou. Vzniká rozdílným účetním a daňovým obdobím. Rozdíl je v závazku Dospry, kdy DPH ve výši 39.719,68 Kč je převedeno na účet města v lednu 2018, a dále ve dvou fakturách fy UNILES, u kterých DPH je uplatněno v 1/2018 v celkové výši 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 2 faktur fy UNILES.*

* **Dílčí inventarizační komise č. 23**

**Předmět inventarizace:**

**Majetek v útulku pro psy**

**Účet 021 - Stavby**

**Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

*Zjištění:*

*V útulku pro psy jsou používány odchytové rukavice, které byly zakoupeny v roce 2017. Jejich hodnota je 4.593,- Kč. V účetnictví nejsou zachyceny na účtu 028/0070.*

***Návrh opatření:***

*V roce 2018 proúčtovat opravu účtování – zaúčtovat odchytové rukavice na účet 028/0070 a zavést do evidence majetku.*

*Termín:* ***do 28. 2. 2018***

* **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**

*Bez nálezu*

* **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 16. 2. 2018

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

předseda HIK tajemnice MěÚ