

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu Proskovice
ul. Světlovská 2/82, 724 00 Ostrava-Proskovice

Závěrečná zpráva

**z inventarizace městského obvodu Proskovice
a všech
zařízení náležící k městskému obvodu k datu 31. 12. 2010**

Předkládá: Táňa Paličková
předseda ÚIK

Proskovice: 10. 2. 2011

Rada MOb vzala na vědomí dne 28. 2. 2011, číslo usnesení 111/8.
Závěrečná inventarizační zpráva je součástí závěrečného účtu.

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
MĚSTSKÝ OBVOD PROSKOVICE
SVĚTLOVSKÁ 2/82, 724 00 OSTRAVA-PROSKOVICE

Závěrečná inventarizační zpráva
z provedené inventarizace majetku a závazků
městského obvodu Proskovice za rok 2010

Podle § 29 a § 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších právních předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., v návaznosti na ustanovení Příkazu č. 2/2010 tajemnice úřadu městského obvodu, Směrnice pro evidenci majetku, postupy v účetnictví a nakládání s finančními prostředky MOB Proskovice, byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu Proskovice ke dni 31. 12. 2010. Inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků byla provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou.

1. Složení inventarizační komise

Předseda: Táňa Paličková
Členové : Dagmar Lišková
Věra Adámková

2. Termín provedení a způsob inventarizace

2. 1. K 31. 12. 2010 provedena fyzická inventura:

- hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
- zásob
- peněžních prostředků v hotovosti
- cenin a dalších zúčtovatelných tiskopisů

2. 2. K 31. 12. 2010 provedena dokladová inventura

- zůstatků rozvahových účtů.
- peněžních prostředků na účtech
- pohledávek a závazků

3. Den zahájení inventarizace: 10. 12. 2010

4. Den ukončení inventarizace: 20. 01. 2011

5. Provedení inventarizace

5. 1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetekSkutečný stav : **51 175,- Kč**Účetní stav : **51 175,- Kč**

Konečný stav účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem v evidenci majetku. Jedná se o programové vybavení do PC úřadu MOB Proskovice a program pro Sbor dobrovolných hasičů Proskovice.

V roce 2010 byl zakoupen software do nového PC pro stavební agendu a starostku.

Vyřazeny byly programy, které účetní jednotka nepoužívala.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář je přílohou č.6.

Pořízení a vyřazení majetku v roce 2010 - účet 018

SÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
018	75	8.989,00	201000159	software Office STd 2010
018	75	8.876,00	201000371	software Office STd 2010
018	75	- 3.496,50	201000234	vyřazení-program Kniha došlých faktur
018	75	- 2.740,50	201000234	vyřazení-program Pokladna
018	75	- 809,00	201000234	vyřazení-program Účetnictví a rozpočet
		10.819,00		

5. 2. Dlouhodobý hmotný majetek**5. 2. 1. Stavby**

Skutečný stav : **110 192 457,89 Kč**
Účetní stav : **110 192 457,89 Kč**

Konečný stav účtu 021 – Stavby zachycený v účetnictví je shodný s konečným stavem v evidenci majetku. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář je přílohou č. 7.

Pořízení a vyřazení majetku v roce 2010 - účet 021

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
021/100	77	480.808,00	201000155	energeticky vědomá rekonstrukce otopné soustavy plynové kotelny – MMB Na Smyčce
021/400	79	1.021.597,00	201000089	veřejné osvětlení vstupu hřbitova
021/400	79	- 738.756,00	201000246	bezúplatný převod části osvětlení vstupu hřbitova - do svěření magistrátu
021/425	76	4.932.347,34	201000698	cyklistická trasa „L“ (green ways)
021/520	80	- 842.051,00	201000471	zlikvidovaná ČOV u ul. Jarkovská
021/520	80	- 972.553,00	201000471	bezúplatný převod kanalizace ul. Jarkovská – do svěření magistrátu
		3.881.392,34		

5. 2. 2. Samostatné movité věci a soubory movitých věcíSkutečný stav : **2 236 913,21 Kč**Účetní stav : **2 236 913,21 Kč**

Konečný stav účtu 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem v evidenci majetku. Jedná se o majetek, který má dobu použitelnosti delší než 1 rok a pořizovací cenu vyšší 40.tis. Kč. Do roku 1998 byla pořizovací cena od 20.tis. Kč. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář je přílohou č. 7.

Pořízení majetku na účet 022 a vyřazení majetku z účtu 022 v roce 2010

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
022/500	75	46.634,40	201000469	kamerový systém – budova úřadu
022/500	78	46.380,00	201000469	kamerový systém – hřbitov
022/500	77	31.762,50	201000697	kamerový systém - budova MMB ul. Na Smyčce
		124.776,90		

5. 3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Skutečný stav : **1 701 444,53 Kč**
Účetní stav : **1 701 444,53 Kč**

Konečný stav účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem v evidenci majetku. Majetek v hodnotě 500,- Kč až 40 tis. Kč, doba použitelnosti překračuje 1 rok. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář je přílohou č. 7

Pořízení majetku vyřazení majetku v roce 2010 – účet 028

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
028/100	72	32.284,00	201000322	vybavení učebny ZŠ – pořízeno z dotace spoluf. EU
028/100	75	2.124,00	201000129	informační stojan k volbám- pořízeno z účelové dotace - volby
028/100	75	19.032,00	201000153	PC – stavební agenda
028/100	75	-13.951,00	201000400	vyřazení PC – stavební agenda
028/100	75	78.078,00	201000439	3ks úřední desky – bezúplatný převod z magistrátu
028/100	75	3.330,00	201000598	mobilní telefon – pořízeno z účelové dotace - soc.agenda
028/100	75	4.030,00	201000598	mobilní telefon
028/100	75	- 1.160,00	201000587	vyřazení - kávovar
028/100	75	2.399,00	201000653	kancelářské křeslo – pořízeno z účelové dotace – soc.agenda
028/100	75	10.799,00	201000689	pressovar
028/100	75	- 24.217,00	201000677	vyřazení PC - starostka
028/100	75	170.000,00	201000359	pořízení dětských prvků na hřiště pro děti MŠ
028/100	75	18.569,00	201000389	PC - starostka
028/100	75	1. 430,00	20100389	scaner
028/100	78	39.370,00	201000114	kalové čerpadlo – SDH*
028/100	78	24.151,00	201000343	motorová pila – SDH - pořízeno z povodňové dotace
028/100	78	9.556,00	201000247	proudnice, hadice – SDH
028/100	78	- 8.070,00	201000510	vyřazení - hadice - SDH
028/100	78	- 7.580,00	201000510	vyřazení - proudnice - SDH
028/100	78	- 2.047,60	201000510	vyřazení - autolékárnička - SDH
028/100	78	- 5.950,00	201000510	vyřazení - mobilní buňka – SDH

Příloha č. 4

028/100	78	- 2.691,00	201000510	vyřazení - dřevěná lavice - SDH
028/100	78	- 550,00	201000510	vyřazení - dřevěná lavice - SDH
028/100	78	- 1.244,40	201000510	vyřazení - lano záchranné - SDH
028/100	78	- 777,75	201000510	vyřazení - lano záchranné – SDH
028/100	78	- 14.999,90	201000510	vyřazení - holeňová obuv – SDH
028/100	78	- 30.080,00	201000510	vyřazení - hadice - SDH
		301.833,35		

SDH – Sbor dobrovolných hasičů

5. 4. Pozemky

Skutečný stav : **43 136 460,04 Kč**
Účetní stav : **43 136 460,04 Kč**

Konečný stav účtu 031 – Pozemky zachycený v účetnictví je souhlasný a konečným stavem v evidenci majetku. Jedná se o soubor nemovitostí, označených parcelními čísly, druhem pozemku a výměrou v k.ú. Proskovice, list vlastnictví 663.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář za pozemky je přílohou č. 8.

Pořízení majetku vyřazení majetku v roce 2010 – účet 031

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
031/300	75	18.400,00	201000081	parc.č. 595/2- výkup
031/300	75	18.100,00	201000436	parc. č. 835/71-výkup cyklostezka
031/300	75	420.500,00	201000436	parc. č.386/1–výkup cyklostezka
031/300	75	10.473,00	201000544	parc. č. 795/3-výkup cyklostezka
031/300	75	19.177,00	201000544	parc.č. 797/6-výkup cyklostezka
031/300	75	8.546,00	201000594	parc.č. 835/2-výkup cyklostezka
031/300	75	2.954,00	201000594	parc. č. 828/4-výkup cyklostezka
		498.150,00		

5. 5. Umělecká díla a předměty

Skutečný stav :	172 500,- Kč
Účetní stav :	172 500,- Kč

Konečný stav účtu 032 – Umělecká díla a předměty zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem v evidenci majetku. Jedná se o sošky v kapličkách a obrazy umístěné v budově úřadu městského obvodu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Rozpis majetku je uveden v příloze č.9.

Pořízení majetku vyřazení majetku v roce 2010 – účet 032

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
032/000	75	24.000,00	201000607	pamětní deska T.G.Masaryka
		24.000,00		

5. 6. 1. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Skutečný stav :	226 195,00 Kč
Účetní stav :	226 195,00 Kč

Konečný stav účtu 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem tohoto účtu. Jedná se o majetek „svěřený“ městskému obvodu Proskovice dle rozhodnutí Zastupitelstva města usnesení číslo 2475/ZM0610/31 - Investiční záměr „Zástavba Proskovických pastvin“.

V roce 2010 nebyly přírůstky. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5. 6. 2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Skutečný stav :	3 996 724,29 Kč
Účetní stav :	3 996 724,29 Kč

Konečný stav účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem tohoto účtu. Zachycuje majetek městského obvodu Proskovice, který není dokončen a předán do užívání (např. kolaudace). Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Rozpis tohoto majetku je uveden v příloze č. 12.

Evidence majetku na účtu 042

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Text
042	72	2,322.206,00	<p>„Projektová a multifunkční učebna ZŠ v Ostravě – Proskovicích“</p> <ul style="list-style-type: none"> - zprac. technické dokumentace na projektový záměr 117 000,00 Kč r.2009 (fa. 200900211) - zprac. žádosti o dotaci vč. příloh -NUTS II. 142 324,00 Kč r.2009 (fa. 200900252) - vybavení učebny Olvork 654 062,00 Kč r.2010 (fa.201000322) - stavební část půdní vestavby ZŠ fa Dec-Plast 1,408.820,00 Kč r.2010 (fa.201000379)
042	74	243 950,00	<p>„Revitalizace mlýnského náhonu“</p> <ul style="list-style-type: none"> - zprac. investičního záměru 65 450,00 Kč r.2009 (fa. 200900154) - zprac. tech. dokumentace 178 500,00 Kč r.2009 (fa. 201000010)
042	79	390 950,00	<p>Výstavba</p> <ul style="list-style-type: none"> - urbanistická studie nízkoenerg.domů „Pastviny“ 200 550,00Kč (4064/4/2003) - PD - přeložka vedení VN 22 kW 89 369,00 Kč (4217/12/2004) - PD - přeložka vedení VN 22 kW 101 031,00 Kč (4091/5/2005)
042	79	313 182,13	<p>„Sportovní víceúč. hřiště s umělým povrchem“</p> <ul style="list-style-type: none"> - PD pro stavební řízení 60 794,00 Kč r. 2008 (200800185/10) - zprac. PD k žádosti o dotaci 103 530,00 Kč r.2009 (fa. 200900277) - informační panel r.2010 3 840,00 Kč 201000298 - stavba Strabag r. 2010 105 418,13 Kč - výběrové řízení na dod.stavby r. 2010 39 600,00 Kč fa 201000335
042	79	494 683,00	<p>„Hasičská zbrojnice“</p> <ul style="list-style-type: none"> - PD pro realizaci stavby r.2009 (fa. 200900302)
042	79	195 044,00	<p>„Zvýšení bezpečnosti pro pěší na ul. Světlovská – výstavba chodníku a opěrné zdi“</p> <ul style="list-style-type: none"> - PD pro územní řízení 135 660,00 Kč r.2009 (fa. 200900305) - PD pro stavební povolení 57 120,00 Kč r.2009 (fa. 200900306) - Bilance skřívky 2 264,00 r.2010 20100185
042	79	13 999,16	<p>„Zvýšení bezpečnosti silničního provozu ul. Staroveská“</p> <ul style="list-style-type: none"> - zpracování studie r.2009 (fa. 200900324)
042	82	22 710,00	<p>Cyklostezka „L“ – výkup pozemku Pawlasová</p> <ul style="list-style-type: none"> - fa.201000362 r.2010
Celkem		3 996 724,29	

5. 7. Opravné položky

Dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 65 odst. 4) lze opravné položky vytvářet i případech, kdy tak stanoví zákon č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu, ve znění pozdějších předpisů.

Skutečný stav :	2 336 770,74 Kč
Účetní stav :	2 336 770,74 Kč

- opravné položky k odběratelům

Konečný stav účtu 194 – Opravné položky zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem tohoto účtu.

V případě pohledávek se tvoří opravná položka ve výši 10% za každých devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky.

V našem případě se jedná o opravnou položku k pohledávce ve výši odpisu 100%:

- za úrok z dlužné částky za poskytnutí přechodné finanční výpomoci z roku 1999 ve výši 604.273,60 Kč,
- za nájem Proskovjanky z roku 1993 ve výši 158.336,00 Kč.

- opravné položky ke krátkodobým pohledávkám

Konečný stav účtu 198 – Opravné položky zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem tohoto účtu.

Jedná se o opravnou položku k pohledávce ve výši odpisu 100% - krátkodobá pohledávka z ručení z roku 1999 za Pekárnou Proskovice ve výši 1 574 161,14 Kč.

Konečný stav účtu opravných položek je shodný s účtem 406 – oceňovací rozdíly při změně metody, který obsahuje oceňovací rozdíly vyplývající ze změn účetních metod a prvotního použití metody.

5. 8. Peněžní prostředky na bankovních účtech

Konečný stav účtů 231 – běžný účet zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem bankovního účtu vedený u České spořitelny Ostrava - Zábřeh. Jedná se o finanční prostředky městského obvodu Proskovice. Přílohu k inventarizaci tohoto účtu tvoří výpisy z běžných účtů č. A8, A31, A36, A38. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Skutečný stav :	3 846 654,68 Kč
Účetní stav :	3 846 654,68 Kč

Konečný stav účtu 236 – sociální fond - zachycuje tvorbu a čerpání fondu, je souhlasný s konečným stavem bankovního účtu vedeného u České spořitelny Ostrava – Zábřeh. Přílohou k inventarizaci účtu je výpis z účtu č. A10. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Skutečný stav :	8 481,51 Kč
Účetní stav :	8 481,51 Kč

5. 9. Peněžní prostředky v hotovosti

Skutečný stav :	0 Kč
Účetní stav :	0 Kč

Konečný stav účtu 261 – Pokladna zachycený v účetnictví je souhlasný s konečným stavem v pokladně. Jedná se o finanční prostředky, které jsou vedeny v hotovostní pokladně úřadu městského obvodu Proskovice. Součástí inventarizace je inventurní soupis pokladní hotovosti ze dne 30.12.2010 (příloha č. 1), která byla odvedena tentýž den na běžný účet městského obvodu. Inventarizační rozdíly k 31.12.2010 nebyly zjištěny.

5. 10. Ceniny

a) Stravenky

Skutečný stav : 96 ks a 50,- Kč	4 800,- Kč
Účetní stav :	4 800,- Kč

Konečný stav účtu 263 0300 – Ceniny (stravenky) zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem stravenek. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

b) Dárkový šek

Skutečný stav : 2 ks a 500,- Kč	1 000,- Kč
Účetní stav :	1 000,- Kč

Konečný stav účtu 263 0302 – Ceniny (dárkové šeky) zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem šeků. Jedná se o dárkové šeky pro nově narozené občanky, přičemž tyto nebyly vyzvednuty oprávněnými osobami. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

c) Psí známky

Skutečný stav : 42 ks a 20,- Kč	840,- Kč
Účetní stav :	840,- Kč

Konečný stav účtu 263 304 - Ceniny (psí známky) zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem psích známek. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

d) Jízdenky

Skutečný stav :	659,- Kč
Účetní stav :	659,- Kč

Konečný stav účtu 263 308 - Ceniny (jízdenky) zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem jízdenek. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

Inventurní soupis o provedení inventury cenin je přílohou č. 2.

5. 11. Pohledávky

a) Kniha odeslaných faktur

Skutečný stav :	2 340,00 Kč
Účetní stav :	2 340,00 Kč

Konečný stav účtu 311/100 eviduje dvě vydané faktury se splatností v lednu 2011. Jedná se o inzerci ve zpravodaji Florián, spl. dne 17.1.2011 a pronájem části nebytového prostoru, spl. 17.1.2011. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupis účtu 311/100 je v příloze č. 3.

b) Nájemné nebytových prostor

Skutečný stav :	158 336,00 Kč
Účetní stav :	158 336,00 Kč

Na účtu 311/190 – ostatní příjmy je evidováno nezaplacené nájemné nebytových prostor Proskovjanka z roku 1993. Inventurní soupis je v příloze č. 3.

c) Pohledávka za nezaplacené úroky

Skutečný stav :	604 273,60 Kč
Účetní stav :	604 273,60 Kč

Na účtu 311/192 – jsou evidovány nezaplacené úroky z dlužné částky za poskytnutí přechodné finanční výpomoci podnikatelskému subjektu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupis je v příloze č. 3.

d) Krátkodobé poskytnuté zálohy

Skutečný stav :	235 744,00 Kč
Účetní stav :	235 744,00 Kč

Na účtu 314 evidujeme poskytnuté zálohy na vodné, stočné, plyn, elektřinu, předplatné. U nezúčtované zálohy za seminář konaný Českou lesnickou společností, o.s. bylo písemně požádáno o daňový doklad. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupis je v příloze č. 3.

e) Jiné pohledávky z hlavní činnosti

Skutečný stav :	294 045,45 Kč
Účetní stav :	294 045,45 Kč

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Rozpis účtu 315 – Pohledávky (místní poplatek z prodeje alkoholických nápojů z r. 1993) je uveden v příloze č. 3.

5. 12. Krátkodobé pohledávky z ručení

Skutečný stav :	1 574 161,14 Kč
Účetní stav :	1 574 161,14 Kč

Konečný stav účtu 361 – Krátkodobé pohledávky z ručení (do roku 2009 byla evidence na účtu 274 s názvem Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům).

Stav zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem. Obsahuje krátkodobé pohledávky za dlužníkem (v našem případě za soukromým podnikatelským subjektem) k navrácení prostředků po realizaci ručení.

V roce 2010 bylo požádáno o další právní názor při vymáhání pohledávky, v kterém bylo konstatováno, že městský obvod má zvážit další vynakládání na iniciativu a finanční prostředky při vymáhání dalších úkonů, neboť tyto nemají pro obvod žádný časový ani ekonomický efekt. Veškeré podklady týkající se tohoto účtu jsou založeny v samostatné složce u tajemnice. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5.13. Závazky

a) Dodavatelé

Skutečný stav :	1 551 505,05 Kč
Účetní stav :	1 551 505,05 Kč

Konečný stav účtu 321 – Dodavatelé zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem přijatých faktur se splatností v lednu a únoru 2011. Seznam neuhrazených faktur je přílohou č. 4. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

b) Přijaté zálohy

Skutečný stav :	297 657,62 Kč
Účetní stav :	297 657,62 Kč

Konečný stav účtu 324 – Přijaté zálohy zachycený v účetnictví je shodný se skutečným stavem přijatých záloh. Jedná se o přijaté zálohy na služby v souvislosti s pronájmem bytových a nebytových prostor na ulici Na Smyčce a bytových prostor ul. Buková. Vyúčtování v průběhu roku 2011 na základě vyúčtovaných dodávek za vodu, elektrickou energii a plyn. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní přehled je přílohou č. 4.

c) Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

Skutečný stav :	96 336,00 Kč
Účetní stav :	96 336,00 Kč

Konečný stav účtu 331 – Zaměstnanci
333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům
336 – Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění je souhlasný se skutečným stavem těchto účtů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Rozpis těchto účtů je uveden v příloze č. 10 a) inventarizační zprávy. Splatnost závazku je v únoru 2011.

d) Zúčtování daní

Skutečný stav :	26 625,00 Kč
Účetní stav :	26 625,00 Kč

Konečný stav účtu 342 – Ostatní přímé daně je souhlasný se skutečným stavem tohoto účtu. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Inventarizační sumář je přílohou č. 10 a) inventarizační zprávy. Splatnost závazku je v únoru 2011.

e) Ostatní krátkodobé závazky

Skutečný stav :	3 450 625,00 Kč
Účetní stav :	3 450 625,00 Kč

Konečný stav účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky (do roku 2009 byla evidence na účtu 379 – jiné závazky). Stav zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem tohoto účtu. Jedná se o předpis úhrady daně z přidané hodnoty za prosinec 2010, výplaty na účty zaměstnanců a zastupitelů za prosinec 2010. Nejvyšší položku tvoří předfinancování projektů z EU. Projekty jsou předfinancovány statutárním městem Ostravou. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Inventarizační sumář je přílohou č. 10.

DPH 12/2010	712,00
předfinancování, z toho:	3 302 366,00
cyklostezka greenways	2 533 132,18
Projektová a multifunkční učebna ZŠ	634 870,05
Víceúčelové hřiště Proskovice	134 363,77
výplaty na účty zaměstnanců	147 547,00
celkem	3 450 625,00

5. 14. Příjmy příštích období

Skutečný stav :	33 537,00 Kč
Účetní stav :	33 537,00 Kč

Konečný stav účtu 385 – Příjmy příštích období souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje částku výnosů, která souvisí s běžným účetním obdobím, avšak nebyla dosud vyúčtována jako pohledávka.

Jedná se o finanční vypořádání:

- se státním rozpočtem prostř. Statutárního města Ostravy na volby do zastupitelstev obcí 25 294,00 Kč
- s krajským úřadem prostř. Statutárního města Ostravy na sociální dávky 8 318,00 Kč
- se Statutárním městem Ostravou vratka za plavecký výcvik žáků 75,00 Kč

5. 15. Dohadné účty aktivní

Skutečný stav :	548 045,00 Kč
Účetní stav :	548 045,00 Kč

Konečný stav účtu 388 – Dohadné účty aktivní souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje pohledávky ze vztahů, na základě kterých vznikly nároky, ale není známa skutečná výše plnění v okamžiku účetního případu. Jedná se především o přijaté prostředky na nevyfakturované dodávky energií z r. 2010 v bytovém domě ul. Na Smyčce a bytové nástavbě ul. Buková. Účet se u územních samosprávných celků do roku 2009 nepoužíval. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5. 16. Dohadné účty pasivní

Skutečný stav :	226 834,00 Kč
Účetní stav :	226 834,00 Kč

Konečný stav účtu 389 – Dohadné účty pasivní souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje závazky ze vztahů, u nichž není známá výše plnění k okamžiku účetního případu. Jedná se především o vydané prostředky za nevyfakturované dodávky energií z r. 2010 v bytovém domě ul. Na Smyčce a v bytové nástavbě ul. Buková. Účet se u územních samosprávných celků do roku 2009 nepoužíval. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5.17. Ostatní fondy

Skutečný stav :	8 481,51 Kč
Účetní stav :	8 481,51 Kč

Konečný stav účtu 419 – Ostatní fondy – sociální fond byl do roku 2009 evidován na účtu 917. Zachycuje tvorbu a čerpání fondu. Zůstatek je shodný s účtem 236.

5. 18. Podrozvahová evidence**a) Ostatní majetek**

Skutečný stav : **3 127 218,27 Kč**
Účetní stav : **3 127 218,27 Kč**

Konečný stav účtu 903 – Ostatní majetek je souhlasný s účetní evidencí. Do roku 2009 byl evidován na účtu 995.

- Zachycuje evidenci drobného dlouhodobého hmotného majetku příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Ostrava – Proskovice.
Stavy majetku byly porovnány s evidencí příspěvkové organizace, jsou uvedeny v samostatné příloze této zprávy. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený příspěvkové organizaci	2 748 718,27 Kč
---	-----------------

- Studie byly do roku 2009 evidovány na účtu 981. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

Studie k realizaci multifunkční informační sítě pro obec Proskovice	66 500,00
Studie „Bioplynová stanice a výtopna na spalování biomasy pro výstavbu nízkoenergetických domů v Proskovicích“	45 000,00
Urbanistická studie - lokalita RD pod vodojemem	80 000,00
Urbanistická studie – lokalita RD pod pískovnou	97 000,00
Studie „Využití biomasy a solární energie pro vytápění rekreačního areálu v Proskovicích“	90 000,00
celkem	378 500,00

b) Odepsané pohledávky

Skutečný stav :	195 012,00 Kč
Účetní stav :	195 012,00 Kč

Konečný stav účtu 911 – odepsané pohledávky, je souhlasný s účetní evidencí. Do roku 2009 evidováno na účtu 998.

Jedná se o prominutou pohledávku za vyúčtování nákladů bývalé ČOV z r. 2005-2007 a odepsané pohledávky ve výši 10% vlastních příjmů za nezaplacené místní poplatky z prodeje alkoholických nápojů z roku 1993. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

c) Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům

Skutečný stav :	6 600 311,62 Kč
Účetní stav :	6 600 311,62 Kč

Konečný stav účtu 943 – DPP ze vztahu k jiným zdrojům je souhlasný s účetní evidencí. Jedná se o předpokládané příjmy, které mají vzniknout v následujících účetních obdobích, nejsou evidovány na jiných účtech a které mají vzniknout na základě individuálních rozhodnutí příslušných orgánů nebo projevu vůle jiné osoby. V našem případě se jedná o předpokládaný příjem dotací z rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko pro projekty Cyklostezka greenways, Projektová a multifunkční učebna ZŠ a Víceúčelové hřiště Proskovice.

d) Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých ručení

Skutečný stav :	1 574 161,14 Kč
Účetní stav :	1 574 161,14 Kč

Konečný stav účtu 945 – DP úhrada pohledávky z přijatého ručení byla do roku 2009 evidována na účtu 975. Jedná se o hodnotu půjčky - přechodnou výpomoc podnikatelskému subjektu, v evidenci od r. 1994. Dokumentace je vedena samostatně u tajemnice úřadu. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

e) Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva

Skutečný stav :	2 200 012,11 Kč
Účetní stav :	2 200 012,11 Kč

Konečný stav účtu 951 – ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva byla do roku 2009 evidována na účtu 977 a 982. Obsahuje skutečnosti, které vyjadřují trvalé nebo dočasné zvýšení aktiv, ke kterému může dojít v následujících účetních obdobích při splnění předem stanovených podmínek. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

- **Smlouvy o věcném břemeni s právem vstupu**

Vodafone	10 000,00
zástupce T K	1 600,00
Severomoravská energetika, a.s.	1,00
CH J	1 000,00
D M	3 000,00
Telefónica O2 Czech Republic, a.s.	2 534,00
M I	1,00
J V	1,00
Čez Distribuce, a.s.	2 380,00
Čez, a.s.	2 620,00
RWE GasNet, s.r.o.	2 000,00
celkem věcná břemena - povinná	25 137,00

- **Majetek cizí, bezúplatně vypůjčený**

Soubory movitých věcí – HZS MSK Hasičský záchranný sbor MS kraje	1 579 028,90
Drobný dl.hm.majetek – HZS MSK	498 758,21
Krizový mobilní tel. Siemens – HZS MSK	1,00
Systémové telef. přístroje AVAYA – 5 ks	5,00
Informační kiosek (ESMO)	1,00
PC + tiskárna (sociální agenda)	42 714,00
PC správce hmotné nouze	54 367,00
celkem majetek bezúplatně vypůjčený	2 174 875,11

f) Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění

Skutečný stav : **25 631 842,20 Kč**
Účetní stav : **25 631 842,20 Kč**

Konečný stav účtu 982 – DP závazky z poskytnutých zajištění byl do roku 2009 evidován na účtu 974.

Jedná se o poskytnutou zástavu nemovitosti k přijaté dotaci, je hodnotou zastaveného majetku, který je souhlasný se skutečným stavem tohoto účtu. Jedná se o hodnotu nemovitosti s malometrážními byty na ul. Na Smyčce 5/317 v Proskovicích (inventární č. HIM 26). Zástavou je budova č. p. 317, bytový dům na pozemku parc.č. 194/3 – zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Proskovice, na dobu 20-ti let od doby kolaudace stavby. Zástavním věřitelem je Česká republika – Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha 1, odbor podpory bydlení.

g) Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva

Skutečný stav : **5 000,00 Kč**
Účetní stav : **5 000,00 Kč**

Konečný stav účtu 986 - Ostatní DP pasiva byl do roku 2009 evidován na účtu 978.

Obsahuje skutečnosti, které vyjadřují trvalé nebo dočasné zvýšení pasiv, ke kterému může dojít v následujících účetních obdobích při splnění předem stanovených podmínek.

- Smlouva o věcném břemeni s povinností něco strpět

B J	5 000,00
-----	----------

Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

Závěr

Inventarizační komise konstatuje, že inventarizace majetku a závazků Městského obvodu Proskovice proběhla v souladu s § 29 a § 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších právních předpisů, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., dále se Směrnicí pro evidenci majetku, postupy v účetnictví a nakládání s finančními prostředky Městského obvodu Proskovice a s Příkazem č. 2/2010 tajemnice úřadu městského obvodu, k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu Proskovice ke dni 31. 12. 2010, který stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2010.

Inventarizační komise neshledala žádné nedostatky, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Veškeré originály dokumentace dokladující průběh a výsledky inventarizace majetku a závazků městského obvodu Proskovice za rok 2010 včetně inventurních soupisů jsou uloženy v budově Úřadu městského obvodu Proskovice u ekonomky.

Inventarizační zpráva – o b s a h

<u>Textová část</u>	<u>strana číslo</u>
Titulní list	1
Úvodní ustanovení	2
Dlouhodobý nehmotný majetek	3
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 6
Dlouhodobý hmotný majetek	4 – 7
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 7
Pozemky	8
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 8
Umělecká díla a předměty	9
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 9
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10
Sumář	příloha č. 13
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 – 12
Sumář	příloha č. 13
Opravné položky	13
Sumář + inv. soupis	příloha č. 5
Peněžní prostředky na účtech, v hotovosti	14
Ceniny	15
Inv. soupis	příloha č. 2
Pohledávky	16
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 3
Krátkodobé pohledávky z ručení	17
Závazky, zúčtovací vztahy	18 - 19
Sumář + inv. soupis	příloha č. 4
Příjmy příštích období	20
Dohadné účty	21
Fondy	22
Podrozvahová evidence	23 - 26
Závěr	27
Obsah	28
Příkaz č. /2010 tajemnice ÚMOB Proskovice	
Seznam příloh k inventarizaci	

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
MĚSTSKÝ OBVOD PROSKOVICE

Materiál č. 3

Pro 8. schůzi rady městského obvodu Proskovice, konanou dne 28. 2. 2011

**Závěrečná zpráva z inventarizace městského obvodu Proskovice a všech zařízení
náležící k městskému obvodu k datu 31. 12. 2010.**

Návrh usnesení:

Rada MOB

(č. usnesení)

.../..

v z a l a n a v ě d o m í

materiál „Závěrečná zpráva z inventarizace městského obvodu Proskovice a všech zařízení
náležící k městskému obvodu k datu 31. 12. 2010“. Tento materiál bude součástí Závěrečného
účtu, který bude projednávat zastupitelstvo městského obvodu na zasedání dne 15. 6. 2011.

Obsah: Závěrečná zpráva

Zpracovala: Táňa Paličková

Předkládá: Mgr. Marie Matějová
starostka

V Ostravě dne 17. 2. 2011

