



Závěrečná zpráva

**z inventarizace městského obvodu Proskovice
a všech
zařízení náležící k městskému obvodu k datu 31. 12. 2011**

Předkládá: Táňa Paličková

Proskovice: 15. 2. 2012

Rada MOb vzala na vědomí dne 27. 2. 2012, číslo usnesení 472/32.
Závěrečná inventarizační zpráva je součástí závěrečného účtu.

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků městského obvodu Proskovice za rok 2011

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. 3/2011 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. 2011. Inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků byla provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou.

1. Složení inventarizační komise

Předseda: Věra Adámková
Členové: Táňa Paličková
Jitka Hyklová

2. Termín provedení a způsob inventarizace

2. 1. K 31. 12. 2011 provedena fyzická inventura:

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

2. 2. K 31. 12. 2011 provedena dokladová inventura

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

3. Den zahájení inventarizace: 08. 12. 2011

4. Den ukončení inventarizace: 19. 01. 2012

5. Provedení inventarizace

5. 1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Skutečný stav :	57 254,- Kč
Účetní stav :	57 254,- 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 2011 byl zakoupen software do nového PC pro tajemnici.

Vyřazen byl program, který účetní jednotka nepoužívala.

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

Pořízení a vyřazení majetku v roce 2011 - účet 018

SÚ	ORG	Částka v Kč	Úč. doklad	Text
018	75	7.422,40	201100593	pořízení softwaru Office Home
018	75	- 1.343,00	201100556	vyřazení-doplnění programu UCR
Přírůstek:		6.079,40		

5. 2. Dlouhodobý hmotný majetek

5. 2. 1. Stavby

Skutečný stav : **115 832 802,51 Kč**

Účetní stav : **115 832 802,51 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 2011 - účet 021

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
021/200	80	1 807 556,00	201100169	Nástavba Multifunkční a projektová učebna ZŠ
021/425	76	92 400,00	201100277	geometrické zaměření cyklostezky greenways
021/300	83	56 000,00	201100565	dřevěný domek u Víceúčelového hřiště
021/600	83	3 647 693,42	201100447, 201100517	Víceúčelové hřiště
021/520	74	57 954,20	201100624	nadzemní hydrant-přeúčtování z 022.0400 (soubor věcí movitých)
021/300	78	- 21 259,00	201100226	vyřazení-moštárna
Přírůstek:		5 640 344,62		

5. 2. 2. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Skutečný stav : **2 777 241,75 Kč**
Účetní stav : **2 777 241,75 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 2011

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
022/700	80	702.362,00	201100169	pořízení – vybavení projektové a multifunkční učebny ZŠ
022/700	71	-11.340,00	201100276	vyvedeno – pianino účet 028
022/700	75	-62.981,66	201100371	vyřazení - letecký snímek Proskovic
022/500	78	- 29.757,60	201100566	vyřazení – kamery hřbitov
022/400	78	- 57.954,20	201100624	vyvedeno – nadzemní hydrant účet 021
Přírůstek:		540.328,54		

5. 3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Skutečný stav : **1 800 024,03 Kč**
Účetní stav : **1 800 024,03 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. Účetní jednotka využila možnosti § 7 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde v souladu s tímto ustanovením přeevidovala majetek - Piano - pořízený v ceně pod 20tis. Kč z účtu 022 na účet 028. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář je přílohou č. 7

Pořízení majetku vyřazení majetku v roce 2011 – účet 028

SÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
028	78	5.832,00	201100002	SDH*-hadice zásahová
028	78	9.588,00	201100002	SDH*-nádrž na požární sport
028	78	7.800,00	201100002	SDH*-základna 2m x 2m
028	78	738,00	201100002	SDH*-bunda OLZA
028	78	4.374,90	201100081	SDH*-hasičský stejnokroj
028	78	9.588,00	201100193	SDH*-servisní kufřík
028	78	22.678,80	201100193	SDH*-skříň s náradím
028	78	8.772,00	201100193	SDH*- pracovní stůl
028	78	2.340,00	201100193	SDH*-svěrák
028	78	16.848,00	201100428	SDH*-sada hadic
028	78	3.214,00	201100428	SDH*-kalhoty protiprořezové
028	78	1.200,00	201100428	SDH*-vesta s nápisem Hasiči
028	75	5.780,00	201100201	Digitální fotoaparát
028	75	8.702,00	201100195	Vysavač listí
028	75	20.000,00	201100275	Letecký snímek
028	75	-1.050,00	201100275	vyřazení-Stolní lampa
028	75	2.988,00	201100249	Informační tabule dřevo
028	75	34.440,00	201100285	Regály do archivu
028	75	2.590,00	201100436	Mobilní telefon –stavební agenda
028	75	-170.000,00	201100438	převod do majetku ZŠ a MŠ, Venkovní hrací prvky
028	75	1.910,00	201100564	Zahradnické nůžky
028	75	1.504,00	201100300	Skener-stavební agenda

028	75	5.044,00	201100300	Tiskárna-starostka
028	75	-560,00	201100407	vyřazení-Elektrický dvouplot.vaříč
028	75	-15.738,00	201100407	vyřazení-Monitor
028	75	-5.990,00	201100407	vyřazení-Televize
028	75	-16.652,00	201100407	vyřazení-Letecký snímek
028	75	-642,60	201100407	vyřazení-Portfolio
028	75	-20.000,00	201100407	vyřazení-Letecký snímek
028	75	-3.114,00	201100428	vyřazení-Vysavač
028	75	28.800,00	201100396	Letecká fotografie-nová
028	75	3.185,00	201100407	Zásobník na informační letáky
028	75	3.290,00	201100708	Vysavač Karcher
028	75	2.590,00	201100720	Mobilní přístroj-účetní agenda
028	75	15.099,60	201100463	PC-tajemnice
028	75	840,00	201100362	Informační tabule dřevo
028	83	6.974,00	201100526	Florbalové branky velké
028	83	1.838,00	201100522	Florbalové branky malé
028	83	16.342,80	201100377	Sady sloupků pro tenis a volejbal
028	77	14.557,00	201100377	Nádoby na posyp
028	80	62.878,00	201100376	Nábytek do učeben ZŠ
028	71	11.340,00	201100201	Pianino (pův.evidence na 022)
028	71	-11.340,00	201100438	vyřazení Pianino (převod ZŠ a MŠ)
Přírůstek:		98.579,50		

* SDH – Sbor dobrovolných hasičů

5. 4. Pozemky

Skutečný stav : **43 097 528,04 Kč**
Účetní stav : **43 097 528,04 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 2011 – účet 031

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Úč. doklad	Text
031/300	75	2460,50	201100032	parc.č. 796/27-výkup
031/300	75	33,25	201100032	parc. č. 797/70-výkup cyklostezka
031/300	75	332,50	201100032	parc. č. 798/2-výkup cyklostezka
031/300	75	532,00	201100032	parc. č. 800/8-výkup cyklostezka
031/300	75	565,25	201100032	parc.č. 806/10-výkup cyklostezka
031/300	75	18.786,50	201100032	parc.č. 807/62-výkup cyklostezka
031/300	75	-61.642,00	201100216	parc. č. 126 Moštárna - prodej
Úbytek:		-38.932,00		

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. V roce 2011 bez pohybů.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní sumář majetku je uveden v příloze č.9.

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 2011 bez pohybů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář majetku je přílohou č. 12 a).

5. 6. 2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Skutečný stav : **1 721 267,16 Kč**

Účetní stav : **1 721 267,16 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. Inventurní sumář majetku je přílohou č. 12 b).

Evidence majetku na účtu 042

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Text
042	74	429 950,00	„Revitalizace mlýnského náhonu“ <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) - 1440,00 Kč zprac.posudku - na 5169! - PD pro úz.řízení – Hydroprojekt) 186 000,00 Kč (fa 201100446)
042	75	10 000,00	Budova úřadu <ul style="list-style-type: none"> - statické posouzení 10 000,00 Kč (201100229)
042	76	75 600,00	"Rekonstrukce místní komunikace V Úvoze" <ul style="list-style-type: none"> - pracování DÚR Viaprojekt (201100419)
042	79	390 950,00	Výstavba <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	494 683,00	„Hasičská zbrojnice“ <ul style="list-style-type: none"> - PD pro realizaci stavby r.2009 (fa. 200900302)
042	79	202 885,00	„Zvýšení bezpečnosti pro pěší na ul. Světlovská – výstavba chodníku a opěrné zdi“ <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 - odvod za trvalý zábor zemědělského půdního fondu 7 841,00 Kč (fa.201100098)
042	79	117 199,16	„Zvýšení bezpečnosti silničního provozu ul. Staroveská“ <ul style="list-style-type: none"> - zprac. studie r.2009 (fa. 200900324) 13.999,16 Kč - zaměření stáv.stavu a vyprac. PD pro úz.rozh.(DUR), zajištění podkladové a inž.činnosti pro vydání úz.rozh. rok 2011 (fa. 201100446 HHP Projekt) 103.200,-Kč
Celkem		1 721 267,16	

5. 7. Opravné položky

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

a) opravné položky k odběratelům

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

Opravná položka se týkala:

- úroku z dlužné částky za poskytnutí přechodné finanční výpomoci z roku 1999 ve výši 604.273,60 Kč,
- nájmu nebytových prostor z roku 1993 ve výši 158.336,00 Kč.

Opravné položky k pohledávkám byly vytvořeny v roce 2010 ve výši odpisu 100%. Celkem 762 609,60 Kč.

b) 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 celkem ve výši 1 574 161,14 Kč.

Konečný stav účtu opravných položek je shodný s účtem 406.0194 a 406.0198 – 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 Praha. Jedná se o finanční prostředky městského obvodu Proskovice. Přílohu k inventarizaci tohoto účtu tvoří výpisy z běžných účtů. Částka 3 174 tis. Kč je závazkem vůči Statutárnímu městu Ostrava, splatným v r. 2012 za předfinancování Víceúčelového hřiště. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Skutečný stav :	7 404 349,07 Kč
Účetní stav :	7 404 349,07 Kč

Konečný stav účtu 236 – sociální fond - zachycuje tvorbu a čerpání fondu, je souhlasný s konečným stavem bankovního účtu vedeného u České spořitelny Praha. Přílohou k inventarizaci účtu jsou výpisy z účtu (u přílohy č. 1). Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Skutečný stav :	15 611,24 Kč
Účetní stav :	15 611,24 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 27.12.2011 (Příloha č. 1), která byla odvedena tentýž den na běžný účet městského obvodu. Inventarizační rozdíly k 31.12.2011 nebyly zjištěny.

5. 10. Ceniny

Skutečný stav :	6 658,- Kč
Účetní stav :	6 658,- Kč

a) Stravenky

Skutečný stav : 114 ks a 50,- Kč	5 700,- Kč
Účetní stav :	5 700,- Kč

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

b) Psí známky

Skutečný stav : 21 ks a 20,- Kč	420,- Kč
Účetní stav :	420,- Kč

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

c) Jízdenky

Skutečný stav :	538,- Kč
Účetní stav :	538,- 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 :	1 440,00 Kč
Účetní stav :	1 440,00 Kč

Konečný stav účtu 311/100 eviduje vydanou fakturu se splatností v lednu 2012, za pronájem části nebytového prostoru. 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) Pohledávka za pronájem bytu

Skutečný stav :	1 466,00Kč
Účetní stav :	1 466,00 Kč

Na účtu 311/430 – je evidována pohledávka za nájem bytu č. 2. Platba byla připsána dne 2.1.2012 na běžný účet městského obvodu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupis je v příloze č. 3.

e) Krátkodobé poskytnuté zálohy

Skutečný stav :	390 689,00 Kč
Účetní stav :	390 689,00 Kč

Na účtu 314 evidujeme poskytnuté zálohy na vodné, stočné, plyn, elektřinu, předplatné. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupis je v příloze č. 3.

f) Jiné pohledávky z hlavní činnosti

Skutečný stav :	78 645,45 Kč
Účetní stav :	78 645,45 Kč

Stav účtu 315 byl oproti roku 2010 snížen o částku 215 tis. Kč na základě rozhodnutí ZMOB z 14.12.2011, ve výši odpisu 10% vlastních příjmů – Statut města Ostravy. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Rozpis účtu 315 – Pohledávky (místní poplatky 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 březnu 2011 bylo Okresním soudem Ostrava rozhodnuto o prodloužení lhůty k ukončení konkurzní podstaty a předání konečné zprávy do 30.6.2012.

Podklady týkající se tohoto účtu jsou založeny v samostatné složce u tajemnice. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5.13. Ostatní krátkodobé pohledávky

Skutečný stav :	395,- Kč
Účetní stav :	395,- Kč

Konečný stav účtu 395 – Ostatní krátkodobé pohledávky eviduje zálohy na služby z bytů v roce 2011. Zůstatek v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem. Jedná se o přeplatek služeb za zemřelého- byt č. 5 ve výši 1 467,- Kč, který bude předmětem vyúčtování služeb za rok 2011 a následného vyúčtování v dědictví po zemřelém. Nedoplatek zálohy na služby bytu č. 2 ve výši 964,- Kč byl uhrazen dne 2.1.2012 a bytu č. 19 ve výši 898,- Kč byl uhrazen dne 24.1.2012.

5.14. Závazky

a) Dodavatelé

Skutečný stav :	93 292,01 Kč
Účetní stav :	93 292,01 Kč

Konečný stav účtu 321 – Dodavatelé zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem přijatých faktur se splatností v lednu a únoru 2012. Seznam neuhrazených faktur je přílohou č. 4. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

b) Přijaté zálohy

Skutečný stav :	366 265,84 Kč
Účetní stav :	366 365,84 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, bytových prostor ul. Buková a nebytových prostor v areálu požární nádrže. Vyúčtování proběhne v průběhu roku 2012 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 :	92 245,00 Kč
Účetní stav :	92 245,00 Kč

Konečný stav účtů 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 lednu 2012.

d) Zúčtování daní

Skutečný stav :	20 796,00 Kč
Účetní stav :	20 796,00 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 lednu 2012.

e) Přijaté zálohy na transfery

Skutečný stav :	10 996,00 Kč
Účetní stav :	10 996,00 Kč

Konečný stav účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery vykazuje přijaté finanční prostředky na neuskutečněné výplaty sociálních dávek, vykazovaným účelovým znakem 13306. Přijatý transfer byl do roku 2011 vypořádáván prostřednictvím Magistrátu města Ostravy s krajským úřadem. S ohledem na změnu legislativy pro vyplácení dávek od roku 2012 prostřednictvím Úřadů práce zůstanou finanční prostředky vázány na běžném účtu městského obvodu do vypořádání.

f) Ostatní krátkodobé závazky

Skutečný stav :	3 335 324,20 Kč
Účetní stav :	3 335 324,20 Kč

Konečný stav účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky je souhlasný se skutečným stavem tohoto účtu v účetnictví. Jedná se o předpis úhrady daně z přidané hodnoty za prosinec 2011, výplaty na účty zaměstnanců a zastupitelů za prosinec 2011, přijaté dočasné vratné zálohy

(kauce) na bydlení za bytem č. 1, 3, 5 vratné v lednu a březnu 2012, přijaté platby za zemřelého nájemníka bytu č. 5, který bude předmětem vyúčtování na základě dědického řízení za pozůstalými. Nejvyšší položku tvoří vrátka statutárnímu městu Ostrava za předfinancování projektu z EU (Víceúčelové hřiště). Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Inventarizační sumář je přílohou č. 10.

DPH 12/2011	9 309,00
předfinancování Víceúčelové hřiště	3 174 127,20
výplaty na účty zaměstnanců	129 931,00
kauce byty – záloha na bydlení	14 523,00
platby nájemníka bytu č. 5	7 434,00
celkem:	3 335 324,20

5. 15. Výdaje příštích období

Skutečný stav :	157 404,25 Kč
Účetní stav :	157 404,25 Kč

Konečný stav účtu 383 – Výdaje příštích období souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje částku nákladů, která souvisí s běžným účetním obdobím, avšak výdaj se uskuteční v roce 2012.

Jedná se o finanční vypořádání se Statutárním městem Ostravou:

- | | |
|--|---------------|
| - za plavecký výcvik žáků | 2 075,00 Kč |
| - předfinancování Víceúčelového hřiště | 155 329,25 Kč |

5. 16. Dohadné účty aktivní

Skutečný stav :	29 686,00 Kč
Účetní stav :	29 686,00 Kč

Konečný stav účtu 388 – Dohadné účty aktivní souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje pohledávky ze vztahu, na základě kterých vznikly nároky, ale není známa skutečná výše plnění v okamžiku účetního případu. V našem případě se jedná o očekávanou finanční náhradu od pojišťovny za zcizené kamery na místním hřbitově.

5. 17. Dohadné účty pasivní

Skutečný stav :	64 033,00 Kč
Účetní stav :	64 033,00 Kč

Konečný stav účtu 389 – Dohadné účty pasivní souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje závazky ze vztahů, u nichž není známa výše plnění k okamžiku účetního případu. Jedná se především o vydané prostředky za nevyfakturované dodávky energií z r. 2011 v bytovém domě ul. Na Smyčce a v bytové nástavbě ul. Buková. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5.18. Jmění účetní jednotky

Účet 401 – Jmění účetní jednotky obsahuje zejména bezúplatně převzatý nebo předaný dlouhodobý majetek, přírůstky nebo úbytky **darovaného** dlouhodobého majetku a přírůstky nebo úbytky oběžných aktiv, u ÚSC lze tento účet chápat jako vyrovnávací účet pro vlastní zdroje.

V našem případě se jedná o dooprávkování dlouhodobého hmotného majetku k 31.12.2011.

V roce 2011 byly evidovány tyto pohyby :

	MD	D
vyhotovení geometrického plánu k výstavbě cyklostezky		92 400,00
evidence státní dotace z r. 1997,1998 – pořízení bytových jednotek domu ul. Na Smyčce	7 400 000,00	
rozpuštění části státní dotace na výstavbu domu ul. Na Smyčce		1 110 002,00
rozpuštění části dotace z EU pro Projektovou a multifunkční učebnu ZŠ		396 341,00
rozpuštění části dotace z EU pro cyklostezku		4 376,00
rozpuštění části dotace z EU pro Víceúčelové hřiště		21 934,00
rozpuštění části dotace z EU pro soubory věcí movitých v Projektové a multifunkční učebně ZŠ		108 283,00

5.19. Dotace na pořízení dlouhodobého majetku

Na účtu 403 – Dotace na pořízení dlouhodobého majetku, evidujeme za rok 2011 přijaté dotace z EU na projekt Cyklostezka greenways, Projektovou a multifunkční učebnu ZŠ, Víceúčelové hřiště u ul. Na Pastvinách, dotaci ze Státního fondu rozvoje bydlení z let 1997-8 na výstavbu domu ul. Na Smyčce a dooprávkování uvedených investičních transferů k 31.12.2011.

V roce 2011 byly evidovány tyto pohyby :

	MD	D
příjem dotace Cyklostezka		218 766,75
příjem dotace Projektová a multifunkční učebna ZŠ		1 728 548,42
příjem dotace Víceúčelové hřiště		3 329 456,45
státní dotace na pořízení bytových jednotek v domě ul. Na Smyčce		7 400 000,00
oprávky – Na Smyčce	1 110 002,00	
oprávky – Projektová a multifunkční učebna ZŠ	396 341,00	
oprávky - Cyklostezka	4 376,00	
oprávky – Víceúčelové hřiště	21 934,00	
oprávky – vybavení Projektové a multifunkční učebny ZŠ	108 283,00	

5.20. Oceňovací rozdíly při změně metody

Účet 406 – Oceňovací rozdíly při změně metody eviduje dooprávkování majetku a soubory věcí movitých, oceňovací rozdíly při změně metody (Vyhláška 410/2010 Sb.)

V roce 2011 byly evidovány tyto pohyby :

	MD	D
převedení majetku do jiné kategorie (piáno)	11 340,00	
vyúčtování služeb z bytů za rok 2009	4 868,00	
dooprávkování - dlouhodobý hmotný majetek	30 619 571,00	
dooprávkování - soubory věcí movité	1 126 180,00	
dooprávkování majetku pořiz. před r.2010 (Letecký snímek)	62 981,66	

Dooprávkování majetku bylo provedeno IS VERA.

5.21. Opravy chyb minulých období

Účet 408 – opravy chyb minulých období eviduje vyúčtování služeb spojených s bydlením za nájemníky domů ul. Na Smyčce a ul. Buková za období r. 2009. V roce 2011 nebyly na účtu žádné pohyby.

5.22. Ostatní fondy

Skutečný stav :	15 611,24 Kč
Účetní stav :	15 611,24 Kč

Konečný stav účtu 419 – Ostatní fondy – sociální fond. Zachycuje tvorbu a čerpání fondu. Tvorba a čerpání je v souladu se Statutem sociálního fondu. Zůstatek je shodný s účtem 236.

5.23. Nerozdělený zisk, nerozdělená ztráta

Účet 432 – nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta eviduje výsledek hospodaření za rok 2010 ve výši 3 094 295,95 Kč.

5.24. Podrozvahová evidence

a) Ostatní majetek

Skutečný stav :	3 271 810,27 Kč
Účetní stav :	3 271 810,27 Kč

Konečný stav účtu 903 – Ostatní majetek je souhlasný s účetní evidencí.

- Zachycuje evidenci drobného dlouhodobého hmotného majetku svěřeného příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Ostrava – Proskovice.

Stavy majetku byly porovnány s evidencí příspěvkové organizace, jsou uvedeny

v samostatné příloze této zprávy. Dokladovou inventarizací byl zjištěn rozdíl ve výši 190 545,- Kč. Jedná se o majetek pořízený základní školou, avšak nebyl v dodatku zřizovací listiny upraven. Takto nabytý majetek bude zaevidován po zasedání zastupitelstva MOB v březnu 2012.

drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený p.o.	2 893 310,27 Kč
---	-----------------

- Studie. 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 : **410 412,00 Kč**
Účetní stav : **410 412,00 Kč**

Konečný stav účtu 911 – odepsané pohledávky, je souhlasný s účetní evidencí. 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 (vznik odepsání pohledávky ORJ 140 ve výši 145 858,65 Kč a ORJ 141 ve výši 42 941,35 Kč v 12/2010, ORJ 141 ve výši 215 400,- Kč v 12/2011). Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

c) 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.

d) Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva

Skutečný stav : **2 173 914,15 Kč**
Účetní stav : **2 173 914,15 Kč**

Konečný stav účtu 951 – ostatní dlouhodobá podmíněna 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 – věcná břemena - povinná

organizační rozlišení smluv účetní jednotky - ORJ	Kč
114	10 000,00
115	1 600,00
116	1,00
117	1 000,00
118	3 000,00
126	2 534,00
127	1,00
128	1,00
129	2 380,00
135	2 620,00
136	2 000,00
142	12 000,00
celkem věcná břemena - povinná	37 137,00

- Majetek cizí, bezúplatně vypůjčený

Soubory movitých věcí – HZS MSK Hasičský záchranný sbor MS kraje	1 579 028,90
Drobný dl.hm.majetek – HZS MSK	491 599,25
Krizový mobilní tel. Siemens – HZS MSK	1,00
Systémové telef. přístroje AVAYA – 5 ks	5,00
Informační kiosek (ESMO)	1,00
PC správce hmotné nouze	66 142,00
celkem majetek bezúplatně vypůjčený	2 136 777,15

e) 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 eviduje 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.

f) Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva

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

Konečný stav účtu 986 - Ostatní DP pasiva byl obsahuje skutečnosti, které vyjadřují trvalé nebo dočasné zvýšení pasiv, ke kterému může dojít v následujících účetních obdobích při splnění předem stanovených podmínek. V našem případě se jedná o přípojku dešťové kanalizace DN 150.

- Smlouva o věcném břemeni s povinností něco strpět

ORJ 130	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. 3/2011 tajemnice úřadu městského obvodu, k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu Proskovice ke dni 31. 12. 2011, který stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2011.

Inventarizační komise neshledala rozdíly v řádné účetní evidenci.

Inventarizační rozdíl byl zjištěn v podrozvahové evidenci na účtu 903 ve výši 190 545,- Kč, kde se jedná o majetek pořízený základní školou, avšak nebyl dodatkem ke zřizovací listině upraven. Takto nabytý majetek bude zaevidován po zasedání zastupitelstva MOb v březnu 2012.

Veškeré originály dokumentace dokladující průběh a výsledky inventarizace majetku a závazků městského obvodu Proskovice za rok 2011 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	3
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 7
Pozemky	7
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 8
Umělecká díla a předměty	7
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 9
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7
Sumář	příloha č. 13
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8
Sumář	příloha č. 12
Opravné položky	9
Sumář + inv. soupis	příloha č. 5
Peněžní prostředky na účtech, v hotovosti	9
Ceniny	10
Inv. soupis	příloha č. 2
Pohledávky	11
Sumář + inv. soupisy	příloha č. 3
Krátkodobé pohledávky z ručení	12
Ostatní krátkodobé pohledávky	12
Závazky, zúčtovací vztahy	12
Sumář + inv. soupis	příloha č. 4, příloha č. 10
Výdaje příštích období	14
Dohadné účty	14
Sumář	příloha č. 15
Jmění účetní jednotky	15
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	15
Oceňovací rozdíly při změně metody	16
Opravy chyb minulých období	16

Fondy	16
Podrozvahová evidence	16
Závěr	19
Obsah	20
Příkaz č. 3/2011 tajemnice ÚMOB Proskovice	
Seznam příloh k inventarizaci	