



Statutární město Ostrava
Městský obvod Proskovice
Úřad městského obvodu Proskovice

Závěrečná zpráva

**z inventarizace městského obvodu Proskovice
a všech
zařízení náležící k městskému obvodu k datu 31. 12. 2012**

Předkládá: Táňa Paličková

Proskovice: 25. 1. 2013

Rada MOb vzala na vědomí dne 4. 2. 2013, číslo usnesení 820/54.
Závěrečná inventarizační zpráva je součástí Závěrečného účtu.



Statutární město Ostrava
Městský obvod Proskovice
Úřad městského obvodu Proskovice

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků městského obvodu Proskovice za rok 2012

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. 2/2012 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. 2012. 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. 2012 provedena fyzická inventura:

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

2. 2. K 31. 12. 2012 provedena dokladová inventura

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

3. Den zahájení inventarizace: 10. 12. 2012

4. Den ukončení inventarizace: 25. 01. 2013

5. Provedení inventarizace

5. 1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetekSkutečný stav : **53 631,40 Kč**Účetní stav : **53 631,40 Kč**

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

V roce 2012 byl zakoupen software Nero do PC starostky.

Vyřazen byl program, který účetní jednotka nepoužívala.

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

Pořízení a vyřazení majetku v roce 2012 - účet 018

SÚ	Částka v Kč	Úč. doklad	Text
018	1.575,00	201200321	pořízení softwaru Nero
018	- 5.198,00	201200330	vyřazení zastaralého programu EMA pro evidenci majetku
Úbytek:	- 3.623,00		

5. 2. Dlouhodobý hmotný majetek**5. 2. 1. Stavby**Skutečný stav : **116 694 148,36 Kč**Účetní stav : **116 694 148,36 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 2012 - účet 021

SÚ/AÚ	Částka	Úč. doklad	Text
021/200	172 458,36	201200370	úprava kotelny pro byty nad MŠ
021/200	524 043,09	201200025 201200032	úprava budovy úřadu (denní místnost), trezor
021/300	164 844,40	201200024 201200040	domek na náradí u víceúčel.hřiště
Přírůstek:	861 345,85		

5. 2. 2. Samostatné movité věci a soubory movitých věcíSkutečný 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. V roce 2012 byly na účet zaevidovány kamery, které byly z důvodu zcizení opět vyvedeny. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní sumář je přílohou č. 7.

Pořízení majetku na účet 022 a vyřazení majetku z účtu 022 v roce 2012

SÚ/AÚ	Částka	Úč. doklad	Text
022/500	14 652,00	201200120	pořízení kamer na hřbitov
022/500	- 14 652,00	201200120	vyvedeno – zcizení kamer
Přírůstek:	0		

5. 3. Drobný dlouhodobý hmotný majetekSkutečný stav : **1 999 340,23 Kč**Účetní stav : **1 999 340,23 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 a vyřazení majetku v roce 2012 – účet 028

SÚ	Částka	Úč. doklad	Text
028	3 995,00	201200397	5ks kuchyňských židlí
028	1 499,00	201200118	skener
028	17 545,00	201200307	SDH*-party stan
028	4 943,00	201200022	kancelářské křeslo MAX
028	15 539,00	201200030	SDH*-projektor, plátno, příslušenství
028	36 840,00	201200029	kancelářský nábytek podatelna
028	12 998,00	201200031	konferenční nahrávací sada
028	20 726,00	201200034	notebook, software
028	9 132,00	201200034	SDH*-vysokotlaký čistič

028	14 428,80	201200034	SDH*-pánský zásahový komplet
028	14 428,80	201200034	SDH*- pánský zásahový komplet
028	18 028,00	201200034	PC Alfa, software
028	799,00	201200034	lampa stolní
028	1 200,00	201200034	úklidový vozík
028	6 208,70	201200034	plastový regál
028	66 600,00	201200037	vybavení MŠ nábytkem po vytopení
028	22 925,00	201200037	SDH*-party stan
028	22 144,00	201200037	dataprojektor do zasedací místnosti, plátno
028	2 380,00	201200038	2ks židle podatelna
028	- 2 260,00	201200120	vyřazení - skener
028	- 268,03	201200330	vyřazení – stůl rohový
028	- 1 159,00	201200330	vyřazení - židle
028	- 10 772,60	201200330	vyřazení – skříňky (podatelna)
028	- 5 233,80	201200330	vyřazení – skříňky (podatelna)
028	- 2 745,00	201200330	vyřazení – skříňky (podatelna)
028	- 8 186,20	201200330	vyřazení - prac.deska s dřezem
028	- 1 050,00	201200330	vyřazení - lampa stolní
028	- 1 000,00	201200028	vyřazení – obrazy prezidenta 2ks
028	- 23 147,60	201200028	vyřazení – SDH*-zásah.hadice 13ks
028	- 3 160,00	201200028	vyřazení – SDH*-proudnice, trysky
028	- 5 900,00	201200028	vyřazení – barevná tiskárna
028	- 9 450,00	201200028	vyřazení – venkovní kontejner 3ks
028	- 784,00	201200028	vyřazení – USB disk
028	- 5 127,00	201200028	vyřazení – digitální záznamník
028	- 2 629,50	201200028	vyřazení – křeslo polstr. 2ks
028	- 3 091,50	201200028	vyřazení – křeslo kožené
028	- 2 447,54	201200028	vyřazení – skříňka (podatelna)
028	- 1 880,33	201200028	vyřazení – stůl pracovní (podatelna)
028	- 2 751,00	201200028	vyřazení – pojízdná skříňka (podatelna)
Přírůstek:	199 316,20		

* SDH – Sbor dobrovolných hasičů

5. 4. Pozemky

Skutečný stav : **43 100 730,04 Kč**
Účetní stav : **43 100 730,04 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 v roce 2012 – účet 031

SÚ/AÚ	Částka	Úč. doklad	Text
031/300	3 202,00	201200026	parc.č. 667/2 svěřeno do správy městskému obvodu od magistrátu města Ostravy
Přírůstek:	3 202,00		

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 2012 bez pohybů.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní sumář majetku je uveden v příloze č.9.

5. 6. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Skutečný stav : **1 499 649,16 Kč**
Účetní stav : **1 499 649,16 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. 11.

Evidence majetku na účtu 042

SÚ/AÚ	ORG	Částka	Text
042	74	429 950,00	„Revitalizace mlýnského náhonu“
042	76	75 600,00	"Rekonstrukce místní komunikace V Úvoze"

042	76	66 000,00	„Estetizace ul. Na Smyčce se zaměřením na úpravu stávajícího stanoviště a zastávky autobusů“
042	79	502 683,00	„Hasičská zbrojnice“
042	79	202 885,00	„Zvýšení bezpečnosti pro pěší na ul. Světlovská – výstavba chodníku a opěrné zdi“
042	79	117 199,16	„Zvýšení bezpečnosti silničního provozu ul. Staroveská“
042	83	105 332,00	Volnočasový areál u hřiště, ul. Na Pastvinách
Celkem		1 499 649,16	

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 týká:

- 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%.

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 (r. 2010), který obsahuje oceňovací rozdíly vyplývající ze změn účetních metod a prvotního použití metody. (Příloha č.12.)

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. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Skutečný stav : **4 130 209,02 Kč**
Účetní stav : **4 130 209,02 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 :	19 200,62 Kč
Účetní stav :	19 200,62 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 28.12.2012 (Příloha č. 1), která byla odvedena tentýž den na běžný účet městského obvodu. Inventarizační rozdíly k 31.12.2012 nebyly zjištěny.

5. 10. Ceniny

Skutečný stav :	11 685,- Kč
Účetní stav :	11 685,- Kč

a) Stravenky

Skutečný stav : 222 ks a 50,- Kč	11 100,- Kč
Účetní stav :	11 100,- 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 : 9 ks a 20,- Kč	180,- Kč
Účetní stav :	180,- 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 :	405,- Kč
Účetní stav :	405,- 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 :	3 240,00 Kč
Účetní stav :	3 240,00 Kč

Konečný stav účtu 311/100 eviduje vydanou fakturu se splatností v lednu 2013, 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. Opravná položka k pohledávce na účtu 194. 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. Opravná položka k pohledávce na účtu 194. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupis je v příloze č. 3.

d) Krátkodobé poskytnuté zálohy

Skutečný stav :	310 240,00 Kč
Účetní stav :	310 240,00 Kč

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

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.

O pohledávce průběžně informuje starostka na zasedáních zastupitelstva.

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

5.13. Ostatní krátkodobé pohledávky

Skutečný stav :	8 762,00 Kč
Účetní stav :	8 762,00 Kč

Konečný stav účtu 377 – ostatní krátkodobé pohledávky eviduje zůstatek z vyúčtování záloh za služby spojené s bydlením za rok 2011 v bytech nad MŠ ul. Buková a ul. Na Smyčce. K nedoplatku ve výši 9 452,00 Kč byl radou městského obvodu schválen splátkový kalendář. Přeplatek ve výši 690,00 Kč bude vrácen nájemníkovi po převzetí písemného vyúčtování.

5.14. Závazky

a) Dodavatelé

Skutečný stav :	109 231,28 Kč
Účetní stav :	109 231,28 Kč

Konečný stav účtu 321 – Dodavatelé zachycený v účetnictví je souhlasný se skutečným stavem přijatých faktur se splatností leden až únor 2013. Seznam neuhrazených faktur je přílohou č. 4/1. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

b) Přijaté zálohy

Skutečný stav :	361 446,96 Kč
Účetní stav :	361 446,96 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 2013 na základě vyúčtovaných dodávek za vodu, elektrickou energii a plyn.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní přehled je přílohou č. 4/2.

c) Závazky z dělené správy a kaucí

Skutečný stav :	8 967,00 Kč
Účetní stav :	8 967,00 Kč

Stav účtu 325 – Závazky z dělené správy a kaucí eviduje přijaté kauce ve výši 3násobku měsíčního nájemného za nájemníky, kteří mají nově přidělený byt. Kauce se nájemníkům vrací po uplynutí 3 měsíců. Jedná se o byt č. 4 a byt č. 8.

d) Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

Skutečný stav :	77 291,00 Kč
Účetní stav :	77 291,00 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 inventarizační zprávy. Splatnost závazku je v lednu 2013.

e) Zúčtování daní

Skutečný stav : **18 812,00 Kč**

Účetní stav : **18 812,00 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 inventarizační zprávy. Splatnost závazku je v lednu 2013.

f) Ostatní krátkodobé závazky

Skutečný stav : **144 299,00 Kč**

Účetní stav : **144 299,00 Kč**

Konečný stav účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky je souhlasný se skutečným stavem tohoto účtu v účetnictví. Jedná se o předpis odvodu daně z přidané hodnoty za prosinec 2012, výplaty na účty zaměstnanců a zastupitelů za prosinec 2012. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn. Inventarizační sumář je přílohou č. 10.

DPH 12/2012	4 347,00
výplaty na účty zaměstnanců	139 952,00
celkem:	144 299,00

5. 15. Náklady příštích období

Skutečný stav : **4 000,00 Kč**

Účetní stav : **4 000,00 Kč**

Konečný stav účtu 381 – Náklady příštích období souhlasí se stavem v účetní evidenci. Vyjadřuje výdaj běžného období, ale náklad období příštího. Jedná se o dotaci s termínem vypořádání do 30.6.2013.

5. 16. Příjmy příštích období

Skutečný stav : **104 443,20 Kč**

Účetní stav : **104 443,20 Kč**

Konečný stav účtu 385 – Příjmy příštích období souhlasí se stavem v účetní evidenci. Obsahuje částku výnosů, která souvisí s běžným účetním obdobím, avšak příjem finančních prostředků se uskuteční v roce 2013.

Jedná se o finanční vypořádání se Statutárním městem Ostravou:

- za plavecký výcvik žáků - 1 100,00 Kč (vracíme)

- | | |
|---|---------------|
| - za volby do senátu a zastupitelstev krajů
a o příjmy: | 5 618,20 Kč |
| - za příspěvek z úřadu práce na pracovníka vykonávajícího veřejně prospěšné práce | 8 000,00 Kč |
| - za věcné břemeno k přípojce NNk na pozemku p.č.542 | 10 000,00 Kč |
| - za náhradu škody způsobené přestupkem | 15 000,00 Kč |
| - za pojistné plnění od pojišťovny za vytopenou MŠ | 66 925,00 Kč. |

5. 17. Dohadné účty pasivní

Skutečný stav :	40 365,00 Kč
Účetní stav :	40 365,00 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. 2012 za plyn a el. energii v budově úřadu. 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 jednalo především o dooprávkování dlouhodobého hmotného majetku k 31.12.2011.

Skutečný stav :	153 986 900,86 Kč
Účetní stav :	153 986 900,86 Kč

V roce 2012 byl evidován pohyb za převod pozemku od stat.města Ostravy p.č. 667/2 v hodnotě 3 202,00 Kč.

5. 19. Dotace na pořízení dlouhodobého majetku

Na účtu 403 – Dotace na pořízení dlouhodobého majetku, evidujeme dooprávkování poskytnutých investičních transferů k 31.12.2011. Zúčtování časového rozlišení transferů v souvislosti s odpisováním v r. 2012 činilo snížení účtu o 305 084,80 Kč.

Skutečný stav :	10 730 750,82 Kč
Účetní stav :	10 730 750,82 Kč

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 2012 byla dooprávkována částka 78 645,45 Kč. Změnou metody k 1.1.2012 byla vytvořena opravná položka k pohledávce z roku 1993 (místní poplatek z prodeje alkoholických nápojů).

Skutečný stav :	35 869 124,03Kč
Účetní stav :	35 869 124,03 Kč

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 2012 nebyly na účtu žádné pohyby.

5. 22. Ostatní fondy

Skutečný stav :	19 200,62 Kč
Účetní stav :	19 200,62 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 Kopie výpisu je součástí přílohy č. 1.

5. 23. Nerozdělený zisk, nerozdělená ztráta

Skutečný stav :	6 125 487,78 Kč
Účetní stav :	6 125 487,78 Kč

Účet 432 – Výsledek hospodaření minulých účetních období obsahuje nerozdělený zisk nebo neuhrazenou ztrátu minulých let - eviduje výsledek hospodaření za rok 2010 a 2011 ve výši 6 125 487,78 Kč.

5. 24. Podrozvahová evidence

a) Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Skutečný stav :	2,20 Kč
Účetní stav :	2,20 Kč

Konečný stav účtu 902 – Jiný drobný dlouh. majetek je souhlasný s účetní evidencí.

- Zachycuje majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a který nesplňuje pouze podmínku dolní hranice 500,00 Kč pro vykazování na běžném účtu 028. V našem případě se jedná o pořízení telefonů pro volební účely v hodnotě 1,20 Kč a pro SDH Proskovice v hodnotě 1,00 Kč. Inventarizační sumář je přílohou č. 14.

b) Ostatní majetek

Skutečný stav : **3 701 000,27 Kč**
Účetní stav : **3 701 000,27 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 2013.

drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený příspěvkové org.	3 083 855,27 Kč
---	-----------------

- Studie, jenž byly nerealizovatelné z důvodu morální zastaralosti byly na základě usnesení zastupitelstva městského obvodu číslo 125/11 z 13.6.2012 vyvedeny z rozvahové evidence. Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

PD k inv.záměru Zástavba proskovických pastvin z r. 2007	226 195,00
PD k územnímu a staveb. řízení Přeložka VN 22kW z r.2004-5	190 400,00
urban.studie Sídliště nízkoenerget.domů z r.2003	200 550,00
celkem	617 145,00

b) Odepsané pohledávky

Skutečný stav : **489 057,45 Kč**
Účetní stav : **489 057,45Kč**

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 (ORJ 134 ve výši 6 212,00 Kč) 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, ORJ 141 ve výši 78 645,45 Kč v 12/2012). Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

Pohledávky zůstávají na účtu odepsaných pohledávek po dobu pěti let od jejich zařazení.

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 : **2 138 928,02 Kč**
Účetní stav : **2 138 928,02 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.

- Majetek cizí, bezúplatně vypůjčený

Soubory movitých věcí – HZS MSK Hasičský záchranný sbor MS kraje	1 579 028,90
Drobný dl.hm.majetek – HZS MSK	488 752,12
Systémové telef. přístroje AVAYA – 5 ks	5,00
PC správce hmotné nouze	66 142,00
celkem majetek bezúplatně vypůjčený	2 133 928,02

- Smlouva o věcném břemeni s povinností něco strpět

ORJ 130 přípojka dešťové kanalizace DN150	5 000,00
---	----------

e) Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění

Skutečný stav : **26 112 650,20 Kč**
Účetní stav : **26 112 650,20 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 : **47 137,00 Kč**
Účetní stav : **47 137,00 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..

- 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
147	10 000,00
celkem věcná břemena - povinná	47 137,00

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. 2/2012 tajemnice úřadu městského obvodu, k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu Proskovice ke dni 31. 12. 2012, který stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2012.

Inventarizační komise neshledala rozdíly v řádné účetní evidenci.

Inventarizační rozdíl byl zjištěn v podrozvahové evidenci na účtu 903 ve výši 175 368,70 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 2013.

V roce 2012 nastala změna v evidování majetku. Firmou Gordic spol. s r.o. byl v rámci statutárního města Ostravy pořízen nový modul, který zajišťuje evidenci dlouhodobého hmotného majetku a s ním související řádné měsíční odpisy.

Veškeré originály dokumentace dokladující průběh a výsledky inventarizace majetku a závazků městského obvodu Proskovice za rok 2012 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. soupisv	příloha č. 6
Dlouhodobý hmotný majetek	3
Sumář + inv. soupisv	příloha č. 7
Pozemkv	6
Sumář + inv. soupisv	příloha č. 8
Umělecká díla a předměty	6
Sumář + inv. soupisv	příloha č. 9
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6
Sumář	příloha č. 11
Opravné položky	7
Sumář + inv. soupisv	příloha č. 12
Peněžní prostředky na účtech, v hotovosti	7
Inv. soupisv	příloha č. 1
Ceninv	8
Inv. soupisv	příloha č. 2
Pohledávkv	9
Sumář + inv. soupisv	příloha č. 3
Krátkodobé pohledávkv z ručení	9
Ostatní krátkodobé pohledávkv	10
Závazkv, zúčtovací vztahv	10
Sumář + inv. soupisv	příloha č. 4, příloha č. 10
Nákladv a Příjmv příštích období	11
Dohadné účtv	12
Sumář	příloha č. 13
Jmenné účetní jednotkv	12
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	12
Oceňovací rozdíl v při změně metodv	12
Opravnv chyb minulých období	13
Fondv	13
Nerozdělený zisk, nerozdělená ztráta	13
Podrozvahová evidence	13
Sumář	příloha č. 14
Závěr	16
Obsah	17
Příkaz č. 2/2012 tajemnice ÚMOB Proskovice	
Seznam příloh k inventarizaci	

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
MĚSTSKÝ OBVOD PROSKOVICE

Pro 54. schůzi RADY městského obvodu Proskovice, konanou dne 4. 2. 2013

**Závěrečná zpráva z inventarizace městského obvodu Proskovice a všech zařízení
náležící k městskému obvodu k datu 31. 12. 2012.**

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. 2012“. Tento materiál bude součástí Závěrečného
účtu, který bude projednávat zastupitelstvo městského obvodu na zasedání dne 12. 6. 2013.

Obsah: Závěrečná zpráva

Zpracovala: Táňa Paličková

Předkládá: Mgr. Marie Matějová
starostka

V Ostravě dne 31. 1. 2013