

Statutární město Ostrava, Městský obvod Svinov
Bílovecká 69, Ostrava – Svinov

Inventarizační zpráva

z jednání ústřední inventarizační komise dne 26. 1. 2021 zřízené Radou městského
obvodu Svinov usnesením č. 0895//RMOB-Svi/1822/44 ze dne 29. 9. 2020

ÚIK ve složení

předseda	Ing. Tomáš Mužík
členové	Bc. Jana Horváthová Bc. Jana Pušová

provedla kontrolu inventurních soupisů jednotlivých DIKů, které prováděly inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020.

Přílohy k inventarizační zprávě jsou:

- 1) srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (účet 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 073, 078, 079, 081, 082, 088)
- 2) srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (účet 042, 112, 231, 245, 261, 263, 311, 314, 315, 316, 321, 324, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 377, 378, 383, 384, 388, 389, 459, 462, 465, 192, 194)
- 3) srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů (účet 901, 902, 905, 909, 966, 992, 994)
- 4) obratová předvaha za období 12/2020 (sestava UCRSOBR1 ze dne 26. 1. 2021)

I.

Inventarizace majetku a závazků MOb Svinov

DIK č. 1 ve složení:

předseda: Ilona Soldánová

členové: Dagmar Juráčková, Oldřich Dolák, Bc. Jan Kolář, Marta Vaňková

provedla inventuru budov a staveb (účet 021), samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (účet 022), kulturních předmětů (účet 032), vypůjčeného majetku (účet 966), oprávek (081, 082) a evidenci kulturních památek.

Porovnání účetního stavu a inventurního soupisu k 31. 12. 2020 - viz příloha č. 1 a 3 k inventarizační zprávě ÚIK.

Inventurou nebyly ke dni vyhotovení inventurního soupisu zjištěny žádné rozdíly.

DIK č. 2 ve složení:

předseda: RNDr. Yvona Heroutová

členové: Hynek Plucnar, Lenka Maglenová, Bohuslava Figarová, Michaela Gobelová, Dis.

provedla inventuru dlouhodobého nehmotného majetku (účet 013, 018, 019), drobného dlouhodobého hmotného majetku (účet 028, 901 a 902), oprávek (073, 078, 079, 088) a povodňového skladu (909 0389).

Porovnání účetního stavu a inventurního soupisu k 31. 12. 2020 - viz příloha č. 1 a 3 k inventarizační zprávě ÚIK.

Inventurou nebyly ke dni vyhotovení inventurního soupisu zjištěny žádné rozdíly.

DIK č. 3 ve složení:

předseda: Bc. Lucie Grygarčíková

členové: Bc. Ivana Kavalová

provedla inventuru pozemků (účet 031).

Porovnání účetního stavu a inventurního soupisu k 31. 12. 2020 - viz příloha č. 1 k inventarizační zprávě ÚIK.

Inventurou nebyly ke dni vyhotovení inventurního soupisu zjištěny žádné rozdíly.

DIK č. 4 ve složení:

předseda: Bc. Jana Štekbauerová

členové: Lucie Fucimanová, Ing. Bc. Natalia Mlynková, Monika Kojdecká

provedla inventuru zásob (účet 112), cenin (účet 263), hotovosti v pokladnách (účet 261), peněžní prostředků na účtech (účet 231, 245), závazků (účet 321, 324, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 378, 459), pohledávek (účet 311, 314, 315, 316, 377, 462, 465), podrozvahových účtů (účet 905, 992 – mimo vypůjčený majetek, 994), nedokončených hmotných a nehmotných investic (účet 042), účtů časového rozlišení (účet 383, 384, 388, 389) a opravných položek (účet 192, 194).

Porovnání účetního stavu a inventurního soupisu k 31. 12. 2020 - viz příloha č. 2 a 3 k inventarizační zprávě ÚIK.

Inventurou nebyly ke dni vyhotovení inventurního soupisu zjištěny žádné rozdíly.

II.

Inventarizace příspěvkových organizací

ÚIK byly předloženy závěrečné zápisy inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 těchto příspěvkových organizací:

- Základní škola a mateřská škola Ostrava - Svinov, příspěvková organizace, Bílovecká 10, 721 00 Ostrava - Svinov
- Základní umělecká škola Dobroslava Lidmily, Bílovecká 1, 721 00 Ostrava - Svinov
- Technický dvůr Ostrava – Svinov, příspěvková organizace, Nad Porubkou 838, 721 00 Ostrava - Svinov

Inventarizace svěřeného majetku zřízeným příspěvkovým organizacím:

- účet 909 0301 - majetek svěřený ZŠ a MŠ Ostrava - Svinov
- účet 909 0302 - majetek svěřený ZUŠ Dobroslava Lidmily Ostrava - Svinov
- účet 909 0303 - majetek svěřený TD Ostrava - Svinov

Porovnání účetního stavu a inventurního soupisu k 31. 12. 2020 - viz příloha č. 3 k inventarizační zprávě ÚIK.

Porovnáním účetního stavu svěřeného majetku příspěvkovým organizacím (účet 909) a fyzického stavu svěřeného majetku u příspěvkových organizací byl zjištěn inventurní rozdíl:

účet 909 0301	ZŠ a MŠ Ostrava – Svinov	978.607,18 Kč
účet 909 0302	ZUŠ Dobroslava Lidmily Ostrava - Svinov	2.239 Kč

Vzniklý rozdíl představuje úbytek svěřeného majetku, který příspěvková organizace v průběhu roku sama zlikvidovala v souladu s udělenými oprávněními zřizovatele. Aktualizací zřizovací listiny příspěvkové organizace dojde k promítnutí úbytku svěřeného majetku do majetkových příloh zřizovací listiny a tato bude podkladem pro zaúčtování na podrozvahovou evidenci.

účet 909 0303	Technický dvůr Ostrava – Svinov	-815.000 Kč
---------------	---------------------------------	-------------

Předávacím protokolem ze dne 31. 8. 2020 byl Technickému dvoru předán do užívání osobní automobil Volkswagen Transporter, RZ 6T5 3706 v pořizovací ceně 815.000 Kč. Tento majetek je u MOb Svinov veden na účtu 022 a je zde i odepisován. Jeho převedení do majetku Technického dvora bude provedeno až na základě schváleného dodatku ke zřizovací listině v roce 2021. Technický dvůr do účetní závěrky roku 2020 provede opravu stavu majetku.

III.

Závěr

ÚIK doporučuje:

Ujasnit a sjednotit postupy při předávání majetku příspěvkovým organizacím.

V Ostravě – Svinově dne 26. 1. 2021

Předseda: Ing. Tomáš Mužík

Členové: Bc. Jana Horváthová
Bc. Jana Pušová