



Město Kolín  
Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I

## Inventarizační zpráva

Ústřední inventarizační komise (dále ÚIK) vydává inventarizační zprávu o inventarizaci majetku, závazků a pohledávek města Kolína za rok 2020. Inventarizační zpráva je vypracována na základě zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, Vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, Českých účetních standardů 701 – 710 a nařízení starosty města č. 04/2019.

Inventarizační zprávu projednala a vydala ÚIK na svém zasedání dne 26. 2. 2021. Jednání ÚIK proběhlo v místnosti vedoucího finančního odboru. Jednání komise řídil předseda ÚIK pan Jiří Truska

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek za rok 2020 proběhla na základě Nařízení starosty č. 03/2020 O inventarizaci majetku, závazků a pohledávek ze dne 22. 10. 2020. K provedení inventarizace byla ustanovena jedna ÚIK a pak dílčí inventarizační komise (dále DIK). Počet dílčích komisí je závislý od počtu odborů. Inventarizace proběhla ke dni 30. 11. 2020 u inventarizace DHM a DDHM a ke dni 31. 12. 2020 u dokladové inventarizace.

Zápisy od dílčích inventarizačních komisí byly vytvořeny a předány FO v řádném termínu. Na základě závěrů DIK byly zpracovány dva zápisy. Jeden z inventarizace DHM a DDHM a druhý k provedení dokladové inventarizace. ÚIK projednala oba zápisy a ztotožnila se závěry uvedených v obou zápisech. U inventarizačních rozdílů z dokladové inventury souhlasí s opatřeními uvedenými u každého inventurního rozdílu a upozorňuje na povinnost seznámit radu města s inventarizačními rozdíly.

ÚIK řádně projednala oba zápisy a konstatuje, že inventarizace proběhla řádně a že nebyly shledány skutečnosti, které by vedly k závěru, že inventarizace majetku nebyla provedena v souladu s Nařízením starosty č. 03/2020.

V Kolíně dne 26. 2. 2021

Předseda ÚIK: pan Jiří Truska

Člen ÚIK: Mgr. Iveta Mikšíková

Člen ÚIK PhDr. Dagmar Soukupová

### Přílohy:

- Příloha č. 1 - Inventarizační zápis - Souhrn inventarizačních rozdílů dokladové inventury k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
- Příloha č. 2 - Zápis o ukončení inventarizace DHM a DDHM
- Příloha č. 3 - Tabulka 2020 – přehled inventurní evidence
- Příloha č. 4 - Nařízení starosty č. 03/2020
- Příloha č. 5 - Jmenovací list ÚIK

## INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

Souhrn inventarizačních rozdílů dokladové inventury  
řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020.

Datum, ke kterému se provádí dokladová inventarizace: 31. 12. 2020.

Datum, ke kterému se provádí fyzická inventarizace majetku: 30. 11. 2020.

Dle nařízení starosty č. 03/2020 „*O inventarizaci majetku, závazků a pohledávek – plán na rok 2020*“ k zajištění inventarizace majetku, závazků a pohledávek byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a pohledávek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav fyzické a dokladové inventarizace byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a pohledávek dle data provedení dílčích inventárních soupisů.

Při dokladové inventarizaci bylo zjištěno následující:

### **Účet 314-0001 Poskytnuté zálohy**

**Inventurní rozdíl: 47 355,96**

Vzhledem k velkému množství dat se inventurní rozdíl nepodařilo dohledat.

**Stav:** Účetní stav byl srovnán na skutečný dokladem č. 201372 z 31. 12. 2020.

## **Z á p i s**

### **o ukončení inventarizace na Městském úřadě v Kolíně v roce 2020**

Nařízení starosty č. 03/2020 města Kolína k zajištění inventarizace majetku, závazků a pohledávek bylo vydáno dne 22. 10. 2020.

Předmětem inventarizace byl mimo jiné **dlouhodobý hmotný majetek (DHM), drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) a operativní evidence (OE)** Městského úřadu a všech jeho zařízení, tj.:

majetku na ORJ (kapitoly):

200 - MP - Městská policie

201 - MP - Psí útulek

702 - OŽPZ - Odbor životního prostředí a zemědělství

714 - OŠKS - Odbor školství, kultury a sportu - školství

715 - OSVZ - Odbor sociálních věcí a zdravotnictví

716 - OŠKS - Odbor školství, kultury a sportu - kultura

718 - KÚ - Oddělení marketingu a cestovního ruchu

719 - KÚ - Oddělení hospodářské správy

721 - KÚ - Oddělení informatiky

728 - OSVZ - Odbor sociálních věcí a zdravotnictví

738 - OSBN - Odbor správy bytových a nebytových prostor – správa veřejných pohřebišť

739 - OSBN - Odbor správy bytových a nebytových prostor – oddělení ekonomiky a správy pohledávek

740 - OIÚP - Odbor investic a územního plánování

742 - OSMM - Odbor správy městského majetku

744 - OD - Odbor dopravy

750 - OOKŘ - Odbor obrany a krizového řízení

**Stavy dle inventur k 30. 11. 2020**

Stavy účetní evidence a skutečné stavy majetkové evidence v porovnání po provedené fyzické inventuře dlouhodobého hmotného majetku k 30.11.2020 nalezneme v tabulce č. 1.

Stavy majetku k 30.11.2020 a k 31.12.2020 a jejich přírůstky s vyčíslením rozdílu nalezneme v tabulce č. 3.

**Porovnání účetního stavu se stavem zjištěným fyzickou inventurou:**

OE	– účetní stav	7 692 198,08 Kč
	- evidence majetku	7 692 198,08 Kč
DDHM	- účetní stav	58 466 139,73 Kč
	- evidence majetku	58 466 139,73 Kč
DHM	- účetní stav (bez pozemků)	6 908 860 453,61 Kč
	- evidence majetku	6 908 860 453,61 Kč

**Rozdílové dokladové inventury** zaznamenaly pohyb v přírůstku i úbytku v některých případech v měsíci prosinec 2020 – viz příloha č. 2 - Přírůstky a úbytky prosinec 2020.

Přílohy:

č. 1 - Tabulka – Přehled majetku k 30. 11. 2020 podle jednotlivých kapitol a majetkových účtů

č. 2 - Přírůstky a úbytky prosinec 2020.

č. 3 - Srovnávací tabulka účetní evidence k 31. 12. 2020 a inventurního stavu dle soupisů k 30. 11. 2020.

č. 4 - Výpůjčky

č. 5 - Pozemky 2020

Vyhotovil: Ing. Klobasová Ludmila

V Kolíně 19. 02. 2021

## Přehled majetku k 30.11.2020 podle jednotlivých kapitol a majetkových účtů

Kapitola	021 - DHM	022 - DHM	029 - DHM	031 - DHM - pozemky	036 - DHM - přeceněné pozemky	036 - DHM - přeceněné byty	032 - DHM	028 - DDHM	902 - OE
200 - MP	0,00	14 337 256,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 423 559,08	751 464,07
201 - MP, psí útulek	98 072,00	43 331,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 301,16	4 970,00
702 - OŽPZ	371 258,93	1 858 430,60	773 980,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 783 863,41	17 622,00
714 - OŠKS	295 167 253,15	16 880 969,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 082 324,24	1 459 133,48
715 - OSVZ	0,00	759 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 978,74	227 217,74
716 - OŠKS, kultura	27 288 605,38	11 704 480,60	0,00	0,00	0,00	0,00	989 387,00	3 288 341,46	495 609,00
718 - OMP	0,00	128 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 901,58	312 513,09
719 - KÚ - odd.HS	74 866 780,46	13 144 820,41	1 357 047,81	1 099 222,00	0,00	0,00	1 163 475,40	19 740 739,27	3 241 349,86
721 - KÚ - inform.	0,00	21 335 951,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 134 457,28	227 425,00
728 - OSVZ	65 645 512,46	286 789,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 373,67	278 987,78
738 - OSBN-hřbitov	17 826 386,67	407 807,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 220,27	90 036,85
739 - OSBN	1 897 549 732,93	4 938 046,68	0,00	50 783 831,00	981 117,00	5 090 396,00	0,00	820 943,20	217 228,00
740 - OIÚP	23 781 958,31	1 319 972,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 421,24	0,00
742 - OSMM	4 245 567 003,28	144 059 348,15	905 781,50	762 570 163,44	0,00	0,00	94 201,00	4 184 965,59	195 192,50
744 - Odbor dopravy	597 916,71	5 828 646,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 579,62	2 280,00
750 - OOKŘ	0,00	12 691 755,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561 169,92	171 168,71
	6 648 760 480,28	249 725 704,46	3 036 809,47	814 453 216,44	981 117,00	5 090 396,00	2 247 063,40	58 466 139,73	7 692 198,08

031 pozemky -  
k 31.12. 2020036 přeceněné  
pozemky-  
k 31.12. 2020

## Přírůstky a úbytky prosinec 2020

### Účet 021 - stavby

Účet 021-0102 bytové domy a bytové jednotky	kap.:	739 - OSBN
Stav k 30. 11. 2020		1 499 181 656,12
Přírůstek:		1 413 043,45
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 500 594 699,57

Účet 021-0501 jiné inženýrské sítě	kap.:	739 - OSBN
Stav k 30. 11. 2020		564 218,86
Přírůstek:		760 561,35
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 324 780,21

Účet 021-0201 budovy pro služby obyvatelstvu	kap.:	739 - OSBN
Stav k 30. 11. 2020		218 737 554,83
Přírůstek:		4 083 728,22
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		222 821 283,05

Účet 021-0501 jiné inženýrské sítě	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		2 449 085 204,24
Přírůstek:		13 610 180,01
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		2 462 695 384,25

Účet 021-0201 budovy pro služby obyvatelstvu	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		1 250 890,00
Přírůstek:		17 605 663,53
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		18 856 553,53

Účet 021-0601 ostatní stavby	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		1 990 658,48
Přírůstek:		9 306 893,22
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		11 297 551,70

Účet 021-0401 komunikace a VO	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		0,00
Přírůstek:		5 765 090,74
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		5 765 090,74

Účet 021-0601 ostatní stavby	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		189 121 050,05
Přírůstek:		10 402 717,77
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		199 523 767,82

Účet 021-0401 komunikace a VO	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		1 539 292 370,90
Přírůstek:		4 683 032,96
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 543 975 403,86

### Účet 022 - samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Účet 022-0040 samostatné movité věci	kap.:	728 - OSVZ
Stav k 30. 11. 2020		286 789,30
Přírůstek:		97 777,68
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		384 566,98

Účet 022-0060 dopravní prostředky	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		0,00
Přírůstek:		140 000,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		140 000,00

Účet 022-0040 samostatné movité věci	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		0,00
Přírůstek:		1 009 140,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 009 140,00

Účet 022-0070 inventář a soubory věcí	kap.:	719 - KÚ
Stav k 30. 11. 2020		1 204 906,61
Přírůstek:		46 482,50
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 251 389,11

Účet 022-0050 přístroje	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		0,00
Přírůstek:		3 129 395,95
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		3 129 395,95

Účet 022-0070 inventář a soubory věcí	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		1 319 972,21
Přírůstek:		13 688 399,26
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		15 008 371,47

Účet 022-0050 přístroje	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		110 674 976,38
Přírůstek:		1 734 896,65
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		112 409 873,03

Účet 022-0060 dopravní prostředky	kap.:	738 - OSBN - SVP
Stav k 30. 11. 2020		180 550,00
Přírůstek:		199 990,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		380 540,00

Účet 022-0070 inventář a soubory věcí	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		14 916 422,08
Přírůstek:		1 073 229,11
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		15 989 651,19

## Účet 022 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	200 - MP
Stav k 30. 11. 2020		4 423 559,08
Přírůstek:		13 327,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		4 436 886,08

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	721 - KÚ - IT
Stav k 30. 11. 2020		12 134 457,00
Přírůstek:		241 887,27
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		12 376 344,27

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	201 - Psí útulek
Stav k 30. 11. 2020		161 301,16
Přírůstek:		34 200,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		195 501,16

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	738 - OSBN - SVP
Stav k 30. 11. 2020		1 158 220,27
Přírůstek:		57 786,91
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 216 007,18

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	702 - OŽPZ
Stav k 30. 11. 2020		1 783 863,41
Přírůstek:		51 255,60
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 835 119,01

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	740 - OIÚP
Stav k 30. 11. 2020		51 421,24
Přírůstek:		3 158,10
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		54 579,34

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	715 - OSVZ
Stav k 30. 11. 2020		1 152 978,74
Přírůstek:		7 901,30
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		1 160 880,04

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		4 184 965,59
Přírůstek:		124 629,10
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		4 309 594,69

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	716 - OŠKS
Stav k 30. 11. 2020		3 288 341,46
Přírůstek:		3 600,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		3 291 941,46

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	750 - OOKŘ
Stav k 30. 11. 2020		561 169,92
Přírůstek:		23 619,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		584 788,92

Účet 028-0000 DDHM	kap.:	719 - KÚ
Stav k 30. 11. 2020		19 740 739,27
Přírůstek:		91 556,53
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		19 832 295,80

## Účet 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	715 - OSVZ
Stav k 30. 11. 2020		227 217,74
Přírůstek:		1 542,75
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		228 760,49

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	702 - OŽPZ
Stav k 30. 11. 2020		17 622,00
Přírůstek:		21 719,50
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		39 341,50

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	716 - OŠKS
Stav k 30. 11. 2020		495 609,00
Přírůstek:		8 553,00
Úbytek:		8 529,70
Stav k 31. 12. 2020		495 632,30

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	721 KÚ - IT
Stav k 30. 11. 2020		227 425,00
Přírůstek:		17 687,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		245 112,00

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	719 - KÚ
Stav k 30. 11. 2020		3 241 349,86
Přírůstek:		34 441,31
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		3 275 791,17

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	728 - OSVZ
Stav k 30. 11. 2020		278 987,78
Přírůstek:		10 094,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		289 081,78

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	200 - MP
Stav k 30. 11. 2020		751 464,07
Přírůstek:		3 456,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		754 920,07

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	742 - OSMM
Stav k 30. 11. 2020		195 192,50
Přírůstek:		500,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		195 692,50

Účet 902- 0300 operativní evidence	kap.:	201 - MP - psí útulek
Stav k 30. 11. 2020		4 970,00
Přírůstek:		10 580,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		15 550,00

## Účet 032 - Umělecká díla a sbírky

Účet 032 - 0000 umelecko díla	kap.:	716 - OŠKS
Stav k 30. 11. 2020		989 387,00
Přírůstek:		1,00
Úbytek:		
Stav k 31. 12. 2020		989 388,00

## Přírůstky a úbytky prosinec 2020 - souhrn

SU	k 30.11.2020 Účetní stav v Kč	k 31.12.2020 Účetní stav v Kč	přírůstky + úbytky -
021	5 899 223 603,48	5 966 854 514,73	67 630 911,25
022	128 583 616,58	149 702 927,73	21 119 311,15
032	989 387,00	989 388,00	1,00
028	48 641 017,14	49 293 937,95	652 920,81
902	5 439 837,95	5 539 881,81	100 043,86
Součet dle SU	6 082 877 462,15	6 172 380 650,22	89 503 188,07
OE	5 439 837,95	5 539 881,81	100 043,86
DHM	6 028 796 607,06	6 117 546 830,46	88 750 223,40
DDHM	48 641 017,14	49 293 937,95	652 920,81
Součet dle druhů majetku	6 082 877 462,15	6 172 380 650,22	89 503 188,07



**Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů.****Účet č. 021 - Budovy a stavby**

pod- účet	kap.	Název kapitoly	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
101	739	OSBN	141 008 186,19	141 008 186,19	
101	742	OSMM	15 083 390,59	15 083 390,59	
102	739	OSBN	1 500 594 699,57	1 499 181 656,12	1 413 043,45
201	714	OŠKS	276 540 334,06	276 540 334,06	
201	716	OŠKS	27 059 466,74	27 059 466,74	
201	719	KÚ - OHS	60 382 634,95	60 382 634,95	
201	728	OSVZ	65 328 086,92	65 328 086,92	
201	738	OSBN - hřbitov	8 154 901,16	8 154 901,16	
201	739	OSBN	222 821 283,05	218 737 554,83	4 083 728,22
201	740	OIÚP	18 856 553,53	1 250 890,00	17 605 663,53
201	742	OSMM	45 932 989,75	45 932 989,75	
301	739	OSBN	9 389 278,59	9 389 278,59	
301	742	OSMM	7 051 997,75	7 051 997,75	
302	739	OSBN	2 204 740,00	2 204 740,00	
401	714	OŠKS	3 389 832,22	3 389 832,22	
401	738	OSBN - hřbitov	2 963 761,02	2 963 761,02	
401	739	OSBN	1 781 205,42	1 781 205,42	
401	740	OIÚP	5 765 090,74		5 765 090,74
401	742	OSMM	1 543 975 403,86	1 539 292 370,90	4 683 032,96
401	744	Odbor dopravy	597 916,71	597 916,71	
501	728	OSVZ	317 425,54	317 425,54	
501	738	OSBN - hřbitov	182 111,00	182 111,00	
501	739	OSBN	1 324 780,21	564 218,86	760 561,35
501	740	OIÚP	20 540 409,83	20 540 409,83	
501	742	OSMM	2 462 695 384,25	2 449 085 204,24	13 610 180,01
501	716	OŠKS	229 138,64	229 138,64	
601	201	MP - psí útulek	98 072,00	98 072,00	
601	702	OŽPZ	371 258,93	371 258,93	
601	714	OŠKS	15 237 086,87	15 237 086,87	
601	719	KÚ - OHS	14 484 145,51	14 484 145,51	
601	738	OSBN - hřbitov	6 525 613,49	6 525 613,49	
601	739	OSBN	24 682 892,92	24 682 892,92	
601	740	OIÚP	11 297 551,70	1 990 658,48	9 306 893,22
601	742	OSMM	199 523 767,82	189 121 050,05	10 402 717,77

**Rekapitulace účtu č. 021 - Budovy a stavby**

pod- účet	Název podúčtu	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
101	Bytové domy a bytové jednotky	156 091 576,78	156 091 576,78	
102	Bytové domy a bytové jednotky zastavené	1 500 594 699,57	1 499 181 656,12	1 413 043,45
201	Budovy pro služby obyvatelstvu	725 076 250,16	703 386 858,41	21 689 391,75
301	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	16 441 276,34	16 441 276,34	
302	Jiné nebyt. domy a nebyt. Jednotky ky zast.	2 204 740,00	2 204 740,00	
401	Komunikace a veřejné osvětlení	1 558 473 209,97	1 548 025 086,27	10 448 123,70
501	Jiné inženýrské sítě	2 485 289 249,47	2 470 918 508,11	14 370 741,36
601	Ostatní stavby	272 220 389,24	252 510 778,25	19 709 610,99
<b>Celkem účet 021 -</b>		<b>6 716 391 391,53</b>	<b>6 648 760 480,28</b>	<b>67 630 911,25</b>

## Účet č. 022 - Stroje a zařízení

pod- účet	kap.	text	Účetní evidence k 31.12.2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
40	200	MP	285 243,70	285 243,70	
40	715	OSVZ - jesle, záchytka	539 804,00	539 804,00	
40	714	OŠKS	398 244,50	398 244,50	
40	716	OŠKS	632 036,88	632 036,88	
40	718	KÚ - OMP	128 295,00	128 295,00	
40	719	KÚ - OHS	1 690 997,50	1 690 997,50	
40	721	KÚ - OI	1 156 351,50	1 156 351,50	
40	728	OSVZ	384 566,98	286 789,30	97 777,68
40	739	OSBN	367 000,48	367 000,48	
40	740	OIÚP	1 009 140,00	0,00	1 009 140,00
40	742	OSMM	18 467 949,69	18 467 949,69	
40	744	OD	2 428 995,64	2 428 995,64	
40	750	OOKŘ	12 323 739,08	12 323 739,08	
50	200	MP	10 753 748,32	10 753 748,32	
50	702	OŽPZ	434 099,60	434 099,60	
50	714	OŠKS	13 260 944,81	13 260 944,81	
50	716	OŠKS	10 743 688,82	10 743 688,82	
50	719	KÚ - OHS	6 326 650,12	6 326 650,12	
50	721	KÚ - OI	20 102 716,77	20 102 716,77	
50	738	OSBN - hřbitov	227 257,50	227 257,50	
50	739	OSBN	1 408 246,75	1 408 246,75	
50	740	OIÚP	3 129 395,95	0,00	3 129 395,95
50	742	OSMM	112 409 873,03	110 674 976,38	1 734 896,65
50	744	OD	3 399 651,00	3 399 651,00	
60	200	MP	2 852 028,00	2 852 028,00	
60	201	MP- psí útulek	43 331,60	43 331,60	
60	719	KÚ - OHS	3 922 266,18	3 922 266,18	
60	738	OSBN - hřbitov	380 540,00	180 550,00	199 990,00
60	742	OSMM	140 000,00	0,00	140 000,00
60	750	OOKŘ	368 016,00	368 016,00	
70	200	MP	446 236,29	446 236,29	
70	702	OŽPZ	1 424 331,00	1 424 331,00	
70	714	OŠKS	3 221 779,80	3 221 779,80	
70	716	OŠKS	328 754,90	328 754,90	
70	715	OSVZ - jesle, záchytka	220 000,00	220 000,00	
70	719	KÚ - OHS	1 251 389,11	1 204 906,61	46 482,50
70	721	KÚ - OI	76 883,00	76 883,00	
70	739	OSBN	3 162 799,45	3 162 799,45	
70	740	OIÚP	15 008 371,47	1 319 972,21	13 688 399,26
70	742	OSMM	15 989 651,19	14 916 422,08	1 073 229,11

## Rekapitulace účtu č. 022 - Stroje a zařízení

pod- účet	Název podúčtu	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
40	samostatné movité věci	39 812 364,95	38 705 447,27	1 106 917,68
50	přístroje	182 196 272,67	177 331 980,07	4 864 292,60
60	dopravní prostředky	7 706 181,78	7 366 191,78	339 990,00
70	inventář a soubory věcí	41 130 196,21	26 322 085,34	14 808 110,87
<b>Celkem účet 022</b>		<b>270 845 015,61</b>	<b>249 725 704,46</b>	<b>21 119 311,15</b>

**Účet č. 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

	kap.	Název kapitoly	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
	200	MP	4 436 886,08	4 423 559,08	13 327,00
	201	MP - psí útulek	195 501,16	161 301,16	34 200,00
	702	OŽPZ	1 835 119,01	1 783 863,41	51 255,60
	714	OŠKS	6 082 324,24	6 082 324,24	0,00
	715	OSVZ - jesle, záchytka	1 160 880,04	1 152 978,74	7 901,30
	716	OŠKS	3 291 941,46	3 288 341,46	3 600,00
	718	KÚ - OdMP	2 319 901,58	2 319 901,58	0,00
	719	KÚ - OdHS	19 832 295,80	19 740 739,27	91 556,53
	721	KÚ - Odl	12 376 344,55	12 134 457,28	241 887,27
	728	OSVZ	500 373,67	500 373,67	0,00
	738	OSBN - hřbitov	1 216 007,18	1 158 220,27	57 786,91
	739	OSBN	820 943,20	820 943,20	0,00
	740	OIÚP	54 579,34	51 421,24	3 158,10
	742	OSMM	4 309 594,69	4 184 965,59	124 629,10
	744	OD	101 579,62	101 579,62	0,00
	750	OOKŘ	584 788,92	561 169,92	23 619,00
<b>Celkem účet 028</b>			<b>59 119 060,54</b>	<b>58 466 139,73</b>	<b>652 920,81</b>

**Účet č. 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**

pod účet	kap.	text	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
10	719	KÚ - OHS	1 357 047,81	1 357 047,81	
31	702	OŽPZ	773 980,16	773 980,16	
31	742	OSMM	905 781,50	905 781,50	

**Rekapitulace účtu č. 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**

pod- účet	Název podúčtu	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
10	tech. zhodnocení cizího majetku	1 357 047,81	1 357 047,81	0,00
31	tech. zhodnocení pozemku	1 679 761,66	1 679 761,66	0,00
<b>Celkem účet 029 -</b>		<b>3 036 809,47</b>	<b>3 036 809,47</b>	<b>0,00</b>

**Účet č. 031 - Pozemky**

pod- účet	Název podúčtu	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
201	lesní pozemky	7 447 542,00		
203	lesní pozemky - věčné břemeno	6 608,00		
301	zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda	50 118 836,61		
303	viz 301 - věčné břemeno	3 403 285,14		
401	zastavěná plocha	57 995 540,69		
402	zastavěná plocha - zastavená	9 522 112,00		
403	zastavěná plocha - věčné břemeno	17 204 928,00		
501	ostatní pozemky	339 961 191,23		
503	ostatní pozemky - věčné břemeno	328 793 172,77		
<b>Celkem účet 031</b>		<b>814 453 216,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Účet č. 032 - Umělecké předměty**

	kap.	Název kapitoly	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
	716	Pomníky	989 388,00	989 387,00	1,00
	719	Umělecké předměty	1 163 475,40	1 163 475,40	0,00
	742	OSMM	94 201,00	94 201,00	0,00
<b>Celkem účet 032</b>			<b>2 247 064,40</b>	<b>2 247 063,40</b>	<b>1,00</b>

**Účet č. 036 - DHM určený k prodeji (byty i pozemky)**

č.úctu	kap.	Název kapitoly	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
101	739	OSBN - byty	5 090 396,00	5 090 396,00	0,00
401	739	OSBN - pozemky	981 117,00		
401	742	OSMM - pozemky	0,00		
<b>Celkem účet 036</b>			<b>6 071 513,00</b>	<b>5 090 396,00</b>	

**Účet č. 902 - Operativní evidence**

	kap.	Název kapitoly	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
	200	MP	754 920,07	751 464,07	3 456,00
	201	MP - psí útulek	15 550,00	4 970,00	10 580,00
	702	OŽPZ	39 341,50	17 622,00	21 719,50
	714	OŠKS	1 459 133,48	1 459 133,48	0,00
	715	OSVZ - jesle, záchytka	228 760,49	227 217,74	1 542,75
	716	OŠKS	495 632,30	495 609,00	23,30
	718	KŮ - OMP	312 513,09	312 513,09	0,00
	719	KŮ - OHS	3 275 791,17	3 241 349,86	34 441,31
	721	KŮ - OI	245 112,00	227 425,00	17 687,00
	728	OSVZ	289 081,78	278 987,78	10 094,00
	738	OSBN - hřbitov	90 036,85	90 036,85	0,00
	739	OSBN	217 228,00	217 228,00	0,00
	742	OSMM	195 692,50	195 192,50	500,00
	744	OD	2 280,00	2 280,00	0,00
	750	OOKŘ	171 168,71	171 168,71	0,00
<b>Celkem účet 902</b>			<b>7 792 241,94</b>	<b>7 692 198,08</b>	<b>100 043,86</b>

**Celkem DHM a DDHM a OE:**

	Účetní evidence k 31. 12. 2020	Stav majetku k 30.11.2020	Přírůstky a úbytky za 12/20
<b>Celkem DHM a DDHM a OE:</b>	<b>7 879 956 312,93</b>	<b>6 975 018 791,42</b>	<b>89 503 188,07</b>

Poznámka: Součet k 30. 11. 2020 je bez pozemků

## Výpůjčky 2020

SU-AU	Výpůjčka od koho	Předmět	Pozemek č.	Hodnota	Invent. Číslo	Odpovídá	T od kdy	T ukončení
992-0001	Vypůjčené pozemky od vlastníků pozemků	pozemky	st.p.3964/1; p.č.2456/4;2515/137;2615/9;2624/2;2624/9;2624/30;2624/32;2624/40;2634/30;2634/32;3018/4	12,00	V00003 - V00014	OSMM		na 5 let s automatickým prodloužením vždy o 3 roky, pokud nebudou námítky
992-0003	ČR Úřad pro zastupování státu ve věcech maj.	inventář		397 852,40	P00004-41 a P00325-334	OHS	31.12.2014	31.12.2021
992-0006	EKO-KOM	kontejnery kontejnery kontejnery kontejnery		366 706,42 75 586,42 82 800,00 143 520,00 64 800,00	P00251 - 263 P00265 - 279 P00283 - 308 P00313 -324	OSMM	neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá	
992-0007	Farní sbor Čs.církve evangelické	pozemky	664/12, 666	239 811,00	V00001 - V00002	OSMM	neurčitá	
992-0009	ČR Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	budova OÚ	č.p. 44, 45	1,00	P00264	OHS		31.12.2021
992-0011	ASEKOL s.r.o	přístřešky přístřešky		593 418,00 254 322,00 339 096,00	P00280-282 P00309-312	OSMM	pokrač. pokrač.	
992-0012	Vypůjčený majetek od Římskokatolické farnosti Kolín	Chrámový poklad		22,00	P00336 - P00356	OIÚP	01.04.2016	01.04.2026
992	<b>Celkem výpůjčky:</b>			<b>1 597 822,82</b>				

## Pozemky v majetku Města Kolína k 31. 12. 2020

Příloha č. 2 k Inventarizačnímu zápisu

Katastrální území	Odbor	031-0201 - lesní pozemky	031-0203 - lesní pozemky - věcné břemeno	031-0301 - zahr., pastv., louky, rybníky, orná půda	031-0303 - zahr., pastv., louky, rybníky, orná půda - věc. břemeno	031-0401 - zastavěná plocha	031-0402 - zastavěná plocha - zastavená	031-0403 - zastavěná plocha - věcné břemeno	031-0501 - ostatní pozemky	031-0503 - ostatní pozemky - věc. břemeno	031 CELKEM	036-0401 - pozemky přeceněné reálnou hodnotou	Pozemky celkem
Hradištko	OSMM			770 600,00					36 200,00		806 800,00		806 800,00
Kbel a Pašinka	OSMM			202 656,00					164 900,00		367 556,00		367 556,00
Kolín	OSMM	2 467 128,00		15 754 901,34	2 625 816,79	23 871 538,69		8 229 285,00	211 277 291,22	268 816 470,74	533 042 431,78		533 042 431,78
Kolín	OSBN			170 000,00		28 643 324,00	8 850 469,00	8 975 643,00	482 384,00		47 121 820,00	981 117,00	48 102 937,00
Kolín	KÚ-OHS					1 099 222,00					1 099 222,00		1 099 222,00
Nová Ves	OSMM			87 848,00							87 848,00		87 848,00
Ovčáry	OSMM			17 977 009,00	7 202,00	11 800,00			12 347 466,00	18 974 992,03	49 318 469,03		49 318 469,03
Radovesnice	OSMM								740,00		740,00		740,00
Sendražice u Kolína	OSMM	647 082,00		8 911 732,27	255 804,35	445 490,00			62 527 556,01	16 630 158,00	89 417 822,63		89 417 822,63
Sendražice u Kolína	OSBN					2 671 720,00					2 671 720,00		2 671 720,00
Stradonice u Zlonic	OSMM								3 200,00		3 200,00		3 200,00
Štítary	OSMM	712 450,00	6 608,00	4 783 178,00	509 088,00	472 584,00			42 230 456,00	18 517 581,00	67 231 945,00		67 231 945,00
Štítary	OSBN					24 480,00	671 643,00				696 123,00		696 123,00
Tři Dvory	OSMM	32 763,00		561 912,00					2 103 907,00		2 698 582,00		2 698 582,00
Veltruby	OSMM			38 283,00							38 283,00		38 283,00
Zibohlavy	OSMM	3 588 119,00		860 717,00	5 374,00	461 214,00			8 787 091,00	5 853 971,00	19 556 486,00		19 556 486,00
Zibohlavy	OSBN					294 168,00					294 168,00		294 168,00

## Rekapitulace pozemků:

Celkem	OSMM	3 114 210,00		43 913 029,61	2 888 823,14	54 095 854,69	9 522 112,00	17 204 928,00	286 839 737,23	304 421 620,77	722 000 315,44	981 117,00	722 981 432,44
Celkem	KÚ					294 168,00					294 168,00		294 168,00
Celkem	OSBN	4 333 332,00	6 608,00	6 205 807,00	514 462,00	3 605 518,00			53 121 454,00	24 371 552,00	92 158 733,00		92 158 733,00
<b>CELKEM - město</b>		<b>7 447 542,00</b>	<b>6 608,00</b>	<b>50 118 836,61</b>	<b>3 403 285,14</b>	<b>57 995 540,69</b>	<b>9 522 112,00</b>	<b>17 204 928,00</b>	<b>339 961 191,23</b>	<b>328 793 172,77</b>	<b>814 453 216,44</b>	<b>981 117,00</b>	<b>815 434 333,44</b>

# INVENTURNÍ EVIDENCE



v členění SU

Období: **12 / 2020**IČO: **00235440**Název: **Město Kolín**UCS: **US**NS: **NS****Účetní středisko***Nákladové středisko*

SU	Text	Účetní stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
013	Software	20 361 621,05	20 361 621,05	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 982 597,20	5 982 597,20	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 633 472,32	12 633 472,32	0,00
021	Stavby	6 716 391 391,53	6 716 391 391,53	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	270 845 015,61	270 845 015,61	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	59 119 060,54	59 119 060,54	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 036 809,47	3 036 809,47	0,00
031	Pozemky	814 453 216,44	814 453 216,44	0,00
032	Kulturní předměty	2 247 064,40	2 247 064,40	0,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	6 071 513,00	6 071 513,00	0,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 175 258,00	2 175 258,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	160 959 485,31	160 959 485,31	0,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	268 041 640,80	268 041 640,80	0,00
063	Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	46 745,70	46 745,70	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 850 906,75	13 850 906,75	0,00
073	Oprávky k software	-12 297 158,41	-12 297 158,41	0,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-5 982 597,20	-5 982 597,20	0,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-4 588 670,00	-4 588 670,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	-1 763 045 303,58	-1 763 045 303,58	0,00
082	Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-108 053 911,33	-108 053 911,33	0,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-59 119 060,54	-59 119 060,54	0,00
089	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-1 647 767,00	-1 647 767,00	0,00
112	Materiál na skladě	766 920,88	766 920,88	0,00
132	Zboží na skladě	51 508,15	51 508,15	0,00
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	-28 650 712,53	-28 650 712,53	0,00
194	OP k odběratelům	-19 331 954,19	-19 331 954,19	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	94 589 227,49	94 589 227,49	0,00
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	2 138 698,69	2 138 698,69	0,00
245	Jiné běžné účty	9 866 252,41	9 866 252,41	0,00
261	Pokladna	2 715,97	2 715,97	0,00
263	Ceniny	13 630,00	13 630,00	0,00
311	Odběratelé	24 202 871,88	24 202 871,88	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	23 634 577,80	23 634 577,80	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	43 343 380,01	43 343 380,01	0,00
321	Dodavatelé	27 932 166,51	27 932 166,51	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	4 023 089,62	4 023 089,62	0,00

SU	Text	Účetní stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
325	Závazky z dělené správy	79 000,00	79 000,00	0,00
331	Zaměstnanci	8 824 287,00	8 824 287,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	195 703,00	195 703,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	3 393 833,00	3 393 833,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	1 491 090,00	1 491 090,00	0,00
342	Ostatní daně poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	1 401 236,00	1 401 236,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	1 474 619,40	1 474 619,40	0,00
346	Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi	212 205,19	212 205,19	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	1 200,00	1 200,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	32 401 588,00	32 401 588,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 376 268,63	2 376 268,63	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	22 538,80	22 538,80	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	2 677 893,05	2 677 893,05	0,00
381	Náklady příštích období	1 219 543,37	1 219 543,37	0,00
383	Výdaje příštích období	320 204,00	320 204,00	0,00
384	Výnosy příštích období	45 679 447,60	45 679 447,60	0,00
388	Dohadné účty aktivní	55 459 519,33	55 459 519,33	0,00
389	Dohadné účty pasivní	56 035 860,80	56 035 860,80	0,00
401	Jmění účetní jednotky	4 408 856 597,74	4 408 856 597,74	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 019 875 406,49	1 019 875 406,49	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 109 383 331,66	-1 109 383 331,66	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly	4 691 333,36	4 691 333,36	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	755 900 651,19	755 900 651,19	0,00
419	Ostatní fondy	2 334 401,69	2 334 401,69	0,00
432	Výsledek hospodaření předcház. účetních období	889 561 730,09	889 561 730,09	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	261 050 400,50	261 050 400,50	0,00
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	55 618 000,00	55 618 000,00	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	8 649 777,65	8 649 777,65	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	52 739 306,00	52 739 306,00	0,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	176 054,80	176 054,80	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 465 290,00	1 465 290,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 792 241,94	7 792 241,94	0,00
905	Vyřazené pohledávky	59 044 540,88	59 044 540,88	0,00
909	Ostatní majetek	485 245 734,37	485 245 734,37	0,00
934	DPP z jiných smluv	40 665 162,61	40 665 162,61	0,00
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transf.	87 963 047,46	87 963 047,46	0,00
974	DPZ z jiných smluv	3,00	3,00	0,00
992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	115 052 822,82	115 052 822,82	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	795 763 547,08	795 763 547,08	0,00





Město Kolín  
Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I

finanční odbor

## Nařízení starosty č. 03/2020

o inventarizaci majetku, závazků a pohledávek - plán na rok 2020

Nařízení starosty je vypracováno na základě zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Českých účetních standardů 701 – 710.

Datum účinnosti nařízení	Dnem podpisu starostou města
Datum pozbytí platnosti	30. 04. 2021

### čl. 1 Základní pojmy

Vybrané pojmy z Vyhlášky č. 270/2010 Sb.:

- inventarizací** se rozumí soubor činností, které jsou spojeny s přípravou na zjištění skutečného stavu a ověření stavu účetního; a činnosti nutné pro vyhotovení inventurních soupisů, dodatečných inventurních soupisů, zjednodušených inventarizačních soupisů, přehledu inventarizačních rozdílů a vypracováním návrhu na vypořádání těchto rozdílů
- inventurou** se rozumí zjištění skutečného stavu majetku a závazků k určitému dni u jednotlivých položek majetku a závazků. Inventura je součástí inventarizace
- vybraným majetkem** se rozumí kulturní památky, sbírky muzejní povahy a archeologické nálezy. Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace stanovuje vyhláška č. 270/2010 Sb.
- prvotní inventurou** se rozumí činnosti prováděné při inventarizaci hmotného majetku, které jsou nutné pro vyhotovení inventurních soupisů,
- rozdílovou inventurou** se rozumí činnosti prováděné při inventarizaci hmotného majetku, které jsou nutné pro vyhotovení dodatečných inventurních soupisů, výsledkem je dokladová inventura mapující změny majetku, které nastaly v době provedení prvotní inventury do rozvahového dne a výsledky jsou zachyceny v dodatečném inventurním soupisu.
- zjednodušenou inventurou** se rozumí činnosti prováděné při inventarizaci jiných pasiv vykazovaných na jednotlivých položkách položek C.I. a C.II. rozvahy s výjimkou položky C.I.3., které jsou nutné pro vyhotovení zjednodušených inventurních soupisů,

- g) *inventurním soupisem a dodatečným inventurním soupisem* se rozumí průkazný účetní záznam, kterým se prokazují přírůstky nebo úbytky stavu hmotného majetku, který byl zjištěn inventurou (prvotní, rozdílovou) zpracovanou DIK. Povinný obsah inventurních soupisů je definován v § 30 zák. 563/1991 Sb. upraven vyhláškou č. 270/2010 Sb.
- h) *zjednodušeným inventurním soupisem* se rozumí průkazný účetní záznam, kterým se prokazují alespoň přírůstky a úbytky stavu jiných pasiv za účetní období, které byly zjištěny zjednodušenou inventurou
- i) *fyzickou inventurou* se u vizuálně zjiřitelného majetku zjiřtují skutečné stavy přepočtením, vážením, měřením
- j) *dokladovou inventurou* se zjiřtují skutečné stavy u majetku, pohledávek a závazků, nehmotného majetku, u kterého nelze zjistit jeho fyzickou existenci, skutečný stav příslušného druhu majetku, pohledávek a závazků, nehmotného majetku se zjiřtuje a prokazuje pomocí různých písemností (účetních dokladů, spisů, smluv, apod.),
- k) *inventurním zápisem* se rozumí průkazný účetní záznam, kterým vybraná účetní jednotka nahrazuje při průběžné inventarizaci inventurní soupis podle § 30 odst. 3 zákona,
- l) *inventarizační zprávou* se rozumí shrnutí všech podstatných skutečností o všech provedených inventurách, včetně seznamu všech inventurních soupisů, dodatečných inventurních soupisů, inventurních zápisů a inventurních závěrů a informace o všech inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech,
- m) *inventurním závěrem* se rozumí průkazný účetní záznam vybrané účetní jednotky, které jiný právní předpis umožňuje zjiřovat skutečný stav vybraného majetku a ověřovat jeho soulad s evidencí vedenou podle tohoto právního předpisu v průběhu několika let, kterým tato vybraná účetní jednotka prokazuje stav ke konci rozvahového dne podle této vyhlášky,
- n) *inventarizační položkou* se rozumí majetek, závazky, pohledávky jiná aktiva a jiná pasiva, na základě kterých může být vyhotovován inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis; označování těchto soupisů je podle směrné účtové osnovy a účtového rozvrhu prováděno syntetickými, analytickými nebo podrozvahovými účty,
- o) *částí inventarizační položky* se rozumí jednotlivé věci, jednotlivé pohledávky, opravné položky k jednotlivým pohledávkám, jednotlivé závazky a další skutečnosti, které lze samostatně zjiřovat v rámci inventarizační položky,
- p) *pomocnou evidencí* se rozumí veřkeré jednotlivé a souhrnné účetní záznamy, které jsou využitelné při zjiřování skutečných stavů inventarizačních položek a jejich částí, s výjimkou inventurních evidencí, jiných evidencí a zápisů v účetních knihách,
- q) *inventurní evidencí* se rozumí souhrnné účetní záznamy nově vytvářené při inventuře, které nejsou inventurním soupisem, dodatečným inventurním soupisem, inventurním zápisem, inventarizační zprávou nebo inventurním závěrem,
- r) *jinou evidencí* se rozumí organizovaný soubor informací o inventarizačních položkách a jejich částech, který je veden mimo vybranou účetní jednotku a který je nezbytný pro zjiření skutečného stavu inventarizačních položek a jejich částí,
- s) *inventarizační evidencí* se rozumí pomocná evidence, inventurní evidence a jiná evidence,

- t) *inventarizačním identifikátorem* - § 9 se rozumí označení části inventarizační položky nebo v případě vybraného majetku jednotlivé věci a souboru majetku, které zajišťuje jejich jednoznačné určení,
- u) *inventarizačním rozdílem* je rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví, který nelze prokázat způsobem stanoveným v zákoně o účetnictví, je vyúčtován do účetního období, za kterého se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků,
  - manko – je-li skutečný stav nižší než účetní
  - schodek – u pokladni hotovosti a cenin, je-li skutečný stav nižší než účetní
  - přebytek, je-li skutečný stav vyšší než účetní,
- v) *zúčtovatelným rozdílem* se rozumí rozdíl zjištěný při inventuře, který zahrnuje kromě případného manka, schodku a přebytku rozdíl zjištěný podle § 26 odst. 3, § 25 odst. 2 zákona a rozdíl, který se týká jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných na podrozvahových účtech, o kterých vybraná účetní jednotka účtuje v souladu se zákonem.
- w) *rozhodným dnem* se rozumí den, ke kterému – k tomuto dni se zjišťuje skutečný stav, předchází rozvahovému dni; přírůstky a úbytky majetku a závazků, které nastaly mezi rozhodným dnem a rozvahovým dnem jsou zjišťovány dle účetních záznamů

## čl. 2

### Dílčí inventarizační komise

- a) Provedení jednotlivých inventur zajišťují dílčí inventarizační komise (DIK).
- b) DIK je nejméně tříčlenná, přičemž jeden člen komise je jmenován předsedou. Počet členů komise musí být lichý.
- c) DIK jmenují jednotliví vedoucí odborů. Komise je jmenována tzv. „jmenovacím listem“. Ve jmenovacím listu je uveden předseda komise a její členové, a druh majetku či pohledávek, který bude inventarizační komise zkoumat. Ve jmenovacím listě jsou uvedeny i podpisové vzory členů inventarizační komise. Vzor jmenovacího listu je přílohou č. 2. Vyhotovené jmenovací listy zašlou vedoucí příslušných odborů na finanční odbor do 20. 11. 2020.
- d) Předsedou DIK nemůže být osoba, která je zodpovědná za majetek, který je předmětem inventury či osoba, která je zodpovědná za pohledávky, které jsou předmětem inventury.
- e) DIK jsou povinny při inventarizaci postupovat dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.
- f) Činnost DIK řídí a kontroluje Ústřední inventarizační komise (ÚIK).
- g) DIK komise předávají ÚIK informace, které slouží mimo jiné k vypracování závěrečné inventarizační zprávy o průběhu inventarizace. Součástí závěrečné inventarizační zprávy jsou i navrhovaná opatření v oblasti majetku a závazků účetní jednotky.
- h) Předseda DIK je zároveň osobou odpovědnou za provedení inventarizace dle §30 zákona o účetnictví, organizuje provádění inventur ve stanoveném rozsahu majetku a závazků v souladu s tímto nařízením starosty, plánem inventur a dle konkrétních pokynů předsedy ÚIK.

- i) Předseda DIK zadává úkoly členům DIK a kontroluje jejich plnění tak, aby byly v souladu s touto směrnicí, prováděcí vyhláškou, popř. pokyny předsedy ÚIK. V případě neplnění úkolů, popř. k odstranění nedostatků při provádění inventur zjištěných jím osobně nebo signalizované členem DIK, informuje předsedu ÚIK za účelem přijetí konkrétních opatření k odstranění nedostatků. Ke své činnosti vyžaduje součinnosti od všech zaměstnanců odpovědných za majetek a za závazky podléhajících inventuře.
- j) Členové DIK plní úkoly dle příkazů předsedy DIK, jsou zároveň osobami odpovědnými za zjišťování skutečných stavů dle §30 zákona o účetnictví, signalizují předsedovi DIK jakékoli nedostatky, které by mohly mít vliv na řádné provedení inventur.
- k) Předseda i všichni členové DIK jsou povinni výše uvedené činnosti provádět průběžně a pečlivě.

### čl. 3

#### Ústřední inventarizační komise

- a) Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK) je nejméně tříčlenná, přičemž jeden z členů komise je jmenován předsedou. Počet členů komise musí být lichý.
- b) ÚIK jmenuje starosta města. Starosta též jmenuje ze členů ÚIK předsedu ÚIK. ÚIK a předseda ÚIK jsou jmenováni tzv. „Jmenovacím listem“. Vzor jmenovacího listu je přílohou č. 1.
- c) Ústřední inventarizační komise řídí a kontroluje činnost inventarizačních komisí, včetně průčtování inventarizačních rozdílů v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, v platném znění
- d) ÚIK sestavuje inventarizační zprávu.
- e) Předseda ÚIK řídí a organizuje proces inventarizace v souladu se zákonem o účetnictví, v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu, v platném znění, a tímto nařízením. Za účelem dosažení základního cíle inventarizace zadává úkoly členům ÚIK a předsedům dílčích inventarizačních komisí, popř. dalším zaměstnancům, jimiž byly uloženy konkrétní úkoly v procesu inventarizace, a kontroluje jejich plnění.
- f) Předseda ÚIK svolává v pravidelných termínech za účasti členů ÚIK a předsedů DIK porady. Účelem těchto porad je konzultace postupů při provádění jednotlivých kroků inventarizace a předkládání provedených inventarizačních prací, řeší případné rozdílové názory předsedy a členů jednotlivých DIK, je povinen vydat konkrétní a závazné stanovisko, v případě neplnění úkolů a povinností je povinen stanovit nápravná opatření, včetně podání návrhů zaměstnavateli v případě, že pracovní úkoly vyplývající z uvedených předpisů nebudou řádně plněny.
- g) Předseda ÚIK je povinen všechny výše uvedené činnosti provádět průběžně a pečlivě.

#### čl. 4 Provedení inventur

- a) V případě majetku, u kterého lze vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, je zjišťován skutečný stav fyzickou inventurou.
- b) Při fyzické inventuře, a to zejména při prvotní inventuře, je základním způsobem zjišťování skutečného stavu majetku ověření jeho fyzické existence, a to bez ohledu na formu inventarizačního identifikátoru nebo způsob jeho stanovení, případně jeho připojení. Pokud existují inventarizační evidence majetku, je také jejich prověření součástí fyzické inventury.
- c) V případě, kdy vybraná účetní jednotka nemovitý majetek běžně užívá, není nutné ověřovat jeho existenci vizuálně. Ověřovat vizuálně existenci nemovitého majetku není nutné též v případě, kdy vybraná účetní jednotka prokáže skutečný stav tohoto majetku na základě fotografické nebo obdobné dokumentace.
- d) Předmětem fyzické inventury je také skutečný stav majetku, který nemá vybraná účetní jednotka ve vlastnictví nebo nemá k němu příslušnost hospodaření, ale který se nachází na pozemcích, v budovách nebo jiných prostorech, které má tato vybraná účetní jednotka ve vlastnictví nebo k nim má příslušnost hospodaření, pokud mohou z této skutečnosti vznikat pro vybranou účetní jednotku práva nebo povinnosti.
- e) Fyzickou inventurou se zajišťuje vyhotovení inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů.
- f) V případě pohledávek, závazků, nehmotného majetku, jako jsou zejména práva, zaknihovaných cenných papírů a jiných aktiv a pasiv, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich existenci fyzickou inventurou, je zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou.
- g) Při dokladové inventuře je základním způsobem zjišťování skutečného stavu ověření podle inventarizačních evidencí. Další skutečnosti se prověřují, pokud je to pro zjištění skutečného stavu nezbytné. Pohledávky vyšší jak 1 000 000,- Kč je nutné doložit souhlasem dlužníka. Stanovená výše pohledávek se netýká záloh ve vztahu k dodavatelům energií, vodného a stočného a dále ve vztahu k poplatkům a úrokům z prodlení z nájmu bytů, pokut apod., kde je nízká pravděpodobnost návratnosti ověřovacích dopisů. Ověřovací dopisy musí být odeslány nejpozději do 8. 1. 2021.
- h) Ověřovací dopisy na závazky nebudou zasílány dodavatelům, protože to není v zájmu účetní jednotky.

#### čl. 5 Plán inventur

- a) Rozhodným dnem pro provedení prvotní inventury hmotného majetku je 30. 11. 2020. Prvotní inventury hmotného majetku pro inventarizační položky, uvedených v příloze č. 3, budou zahájeny dne 11. 12. 2020 a ukončeny dne 11. 1. 2021. Výjimku tvoří inventura pozemků, vypůjčeného majetku a zásob, které se inventarizují až k 31. 12. 2020.
- b) Rozdílové inventury hmotného majetku pro inventarizační položky uvedené v příloze č. 3 budou zahájeny dne 18. 1. 2021 a ukončeny dne 29. 1. 2021.

- c) Zahájení činnosti inventurních komisí pro inventarizační položky, uvedené v příloze č. 3, je ke dni 11. 12. 2020 a ukončení jejich činnosti je ke dni 29. 1. 2021.
- d) Prvotní inventury k inventarizačním položkám se zahájují k uvedenému termínu z důvodu dostatečného časového prostoru pro zpracování inventurních soupisů. Rozdílová inventura bude dokladová a bude se týkat přírůstků a úbytků hmotného majetku případně dokladů k proúčtování inventarizačních a zúčtovatelných inventarizačních rozdílů.
- e) Vedoucí odborů zajistí podmínky na svých úsecích pro provedení inventarizace dle stanoveného časového harmonogramu, dále zajistí včasné předání podkladů pro pohledávky a závazky k proúčtování finančnímu odboru nejpozději do 8. 1. 2021 a zároveň zajistí, aby byly v účetní evidenci promítnuty všechny pohledávky, u kterých byl schválen odpis do 31. 12. 2020.
- f) Vedoucí odborů zajistí připravení seznamu uzavřených smluv na poskytnuté a neukončené dotace a seznamu poskytnutých a vyúčtovaných dotací v roce 2020 a to do 8. 1. 2021.
- g) Dokladová inventura pro inventarizační položky uvedené v příloze č. 4 bude zahájena dne 14. 1. 2021. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené ke konci rozvahového dne a nebudou k nim prováděny rozdílové inventury (nejedná se o hmotný majetek, jedná se o provedení dokladových inventur). Zpracování soupisů bude ukončeno dne 29. 1. 2021.
- h) Zahájení činnosti inventurních komisí pro inventarizační položky uvedené v příloze č. 4 je ke dni 15. 1. 2021 a ukončení jejich činnosti je ke dni 3. 2. 2021.
- i) Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány k datu zpracování účetní závěrky.
- j) Inventarizační zpráva bude vyhodnocena radou města. Radě města bude předložena informativní zpráva o průběhu inventarizace majetku a závazků a jiných aktiv a jiných pasív. Nedílnou přílohou informativní zprávy radě města budou inventarizační zprávy z jednotlivých etap inventarizace. K projednání radě města bude předkládáno po celkovém ukončení inventarizace. Inventarizační zpráva ÚTK musí být zpracována do 26. 2. 2021.

## čl. 6 Úkoly

Po ukončení inventarizace umístit do každé kanceláře podepsaný protokol o svěřeném majetku za příslušnou kancelář, včetně podpisu zástupce OHS, IT a FO. Kontrolu vyvěšení protokolů provede zaměstnanec OHS, a to v termínu do 26. 2. 2021.

## čl. 7 Plán inventur svěřeného majetku

Prvotní i rozdílovou inventuru příspěvkovým organizacím svěřeného majetku a majetku nabytého pro svého zřizovatele v průběhu roku 2020 provedou ředitelé příspěvkových organizací dle zákona o účetnictví a dle svých vnitřních směrnic. Vyhotovené jmenovací listy zašlou ředitelé příspěvkových organizací na finanční odbor do 25. 11. 2020. Závěrečnou zprávu, včetně souhrnu přírůstků a úbytků na jednotlivých majetkových účtech předloží zřizovateli do 25. 1. 2021 v jedné kopii.

čl. 8

**Pokyny k provedení inventur**

Členové IK jsou povinni se seznámit s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a jsou povinni zúčastnit se na přípravě inventarizace po proškolení a seznámení se s podklady pro inventarizaci.

V Kolíně dne 22. 10. 2020



  
.....  
Mgr. Kašpar Michael  
starosta města





## Jmenovací list Ústřední inventarizační komise:

Předseda:

Tajemník komise:

Členové:

Jméno a příjmení	Podpisový vzor

*Poznámka: volné řádky proškrtnout*

V Kolíně dne

.....  
starosta města



## Jmenovací list inventarizační komise

**K zajištění inventarizace jmenuji tuto inventarizační komisi:**

**Předseda komise:** *vedoucí odboru (jméno), případně jiné osoby. Předsedou nemůže být hmotně zodpovědná osoba za příslušný majetek*

**Členové komisi:** *zaměstnanci odboru (jméno), případně jiné osoby*

**Druh majetku:** *(doplň dle přílohy č. 3, 4)*

**Organizační jednotka:** *(vyplň se názvem odboru)*

Jméno a příjmení	Podpisový vzor

*Poznámka: volné řádky proškrtnout*

V Kolíně dne

.....  
vedoucí odboru



### Příloha č. 3 - Seznam inventarizačních položek k inventuře majetku

IČO: 00235440

Město Kolín

SU	AU	ORJ	Text	Odbor
022	0040	0000000200	Samost. movité věci	MP
022	0050	0000000200	Přístroje	MP
022	0060	0000000200	Dopravní prostředky	MP
022	0070	0000000200	Inventář	MP
028	0000	0000000200	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	MP
902	0300	0000000200	DDHM v operativní evidenci	MP
021	0601	0000000201	Ostatní stavby	MP - psí útulek
022	0060	0000000201	Dopravní prostředky	MP - psí útulek
028	0000	0000000201	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	MP - psí útulek
902	0300	0000000201	DDHM v operativní evidenci	MP - psí útulek
021	0601	0000000702	Ostatní stavby	OŽPZ
022	0050	0000000702	Přístroje	OŽPZ
022	0070	0000000702	Inventář	OŽPZ
028	0000	0000000702	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OŽPZ
029	0031	0000000702	Technické zhodnocení k pozemkům	OŽPZ
902	0300	0000000702	DDHM v operativní evidenci	OŽPZ
021	0201	0000000714	Budovy pro služby obyvatelstvu	OŠKS
021	0401	0000000714	Komunikace a veřejné osvětlení	OŠKS
021	0601	0000000714	Ostatní stavby	OŠKS
022	0050	0000000714	Přístroje	OŠKS
022	0070	0000000714	Inventář	OŠKS
028	0000	0000000714	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OŠKS
902	0300	0000000714	DDHM v operativní evidenci	OŠKS
022	0040	0000000715	Inventář	OSVZ
022	0070	0000000715	Inventář	OSVZ
028	0000	0000000715	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OSVZ
902	0300	0000000715	DDHM v operativní evidenci	OSVZ
021	0201	0000000716	Budovy pro služby obyvatelstvu	OŠKS
021	0501	0000000716	Jiné inženýrské sítě	OŠKS
022	0040	0000000716	Samost. movité věci	OŠKS
022	0050	0000000716	Přístroje	OŠKS
022	0070	0000000716	Inventář	OŠKS
028	0000	0000000716	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OŠKS
032	0000	0000000716	Umělecká díla a předměty	OŠKS
902	0300	0000000716	DDHM v operativní evidenci	OŠKS
022	0040	0000000718	Samost. movité věci	OMCR
028	0000	0000000718	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OMCR
902	0300	0000000718	DDHM v operativní evidenci	OMCR
021	0201	0000000719	Budovy pro služby obyvatelstvu	KÚ - OHS
021	0601	0000000719	Ostatní stavby	KÚ - OHS
022	0040	0000000719	Samost. movité věci	KÚ - OHS
022	0050	0000000719	Přístroje	KÚ - OHS
022	0060	0000000719	Dopravní prostředky	KÚ - OHS
022	0070	0000000719	Inventář	KÚ - OHS
028	0000	0000000719	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	KÚ - OHS

SU	AU	ORJ	Text	Odbor
029	0010	0000000719	Technické zhodnocení cizího majetku	KÚ - OHS
031	0401	0000000719	stavební plocha	KÚ - OHS
032	0000	0000000719	Umělecká díla a předměty	KÚ - OHS
902	0300	0000000719	DDHM v operativní evidenci	KÚ - OHS
992	0003	0000000719	Vypůjčené mov. věci z Úřadu pro zastup. státu	KÚ - OHS
992	0009	0000000719	Vypůjčené nebytové prostory z Úřadu pro z.s.	KÚ - OHS
022	0040	0000000721	Samost. movité věci	KÚ - IT
022	0050	0000000721	Přístroje	KÚ - IT
022	0070	0000000721	Inventář	KÚ - IT
028	0000	0000000721	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	KÚ - IT
902	0300	0000000721	DDHM v operativní evidenci	KÚ - IT
021	0201	0000000728	Budovy pro služby obyvatelstvu	OSVZ
021	0501	0000000728	Jiné inženýrské sítě	OSVZ
022	0040	0000000728	Samost. movité věci	OSVZ
028	0000	0000000728	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OSVZ
902	0300	0000000728	DDHM v operativní evidenci	OSVZ
021	0201	0000000738	Budovy pro služby obyvatelstvu	OSBN - SVP
021	0401	0000000738	Komunikace a veřejné osvětlení	OSBN - SVP
021	0501	0000000738	Jiné inženýrské sítě	OSBN - SVP
021	0601	0000000738	Ostatní stavby	OSBN - SVP
022	0050	0000000738	Přístroje	OSBN - SVP
022	0060	0000000738	Dopravní prostředky	OSBN - SVP
028	0000	0000000738	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OSBN - SVP
902	0300	0000000738	DDHM v operativní evidenci	OSBN - SVP
021	0101	0000000739	Bytové domy a bytové jednotky	OSBN
021	0102	0000000739	Bytové domy a bytové jednotky zastavené	OSBN
021	0201	0000000739	Budovy pro služby obyvatelstvu	OSBN
021	0301	0000000739	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	OSBN
021	0302	0000000739	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky zastavené	OSBN
021	0401	0000000739	Komunikace a veřejné osvětlení	OSBN
021	0501	0000000739	Jiné inženýrské sítě	OSBN
021	0601	0000000739	Ostatní stavby	OSBN
022	0040	0000000739	Samost. movité věci	OSBN
022	0050	0000000739	Přístroje	OSBN
022	0070	0000000739	Inventář	OSBN
028	0000	0000000739	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OSBN
031	0301	0000000739	zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda	OSBN
031	0401	0000000739	stavební plocha	OSBN
031	0402	0000000739	stavební plocha zastavené	OSBN
031	0403	0000000739	stavební plocha - věcná břemena	OSBN
031	0501	0000000739	ostatní pozemky	OSBN
036	0101	0000000739	Bytové domy a bytové jednotky	OSBN
036	0401	0000000739	Pozemky	OSBN
902	0300	0000000739	DDHM v operativní evidenci	OSBN
021	0201	0000000740	Budovy pro služby obyvatelstvu	OIUP
021	0501	0000000740	Jiné inženýrské sítě	OIUP
021	0601	0000000740	Ostatní stavby	OIUP
022	0070	0000000740	Inventář	OIUP
028	0000	0000000740	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OIUP
992	0012	0000000740	Vypůjčené věci z Římskokatolické farnosti	OIUP
021	0101	0000000742	Bytové domy a bytové jednotky	OSMM

SU	AU	ORJ	Text	Odbor
021	0201	0000000742	Budovy pro služby obyvatelstvu	OSMM
021	0301	0000000742	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	OSMM
021	0401	0000000742	Komunikace a veřejné osvětlení	OSMM
021	0501	0000000742	Jiné inženýrské sítě	OSMM
021	0601	0000000742	Ostatní stavby	OSMM
022	0040	0000000742	Samost. movité věci	OSMM
022	0050	0000000742	Přístroje	OSMM
022	0070	0000000742	Inventář	OSMM
028	0000	0000000742	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OSMM
029	0031	0000000742	Technické zhodnocení k pozemkům	OSMM
031	0201	0000000742	lesní pozemky	OSMM
031	0203	0000000742	lesní pozemky - věcná břemena	OSMM
031	0301	0000000742	zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda	OSMM
031	0303	0000000742	zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda - věcná břemena	OSMM
031	0401	0000000742	stavební plocha	OSMM
031	0403	0000000742	stavební plocha - věcná břemena	OSMM
031	0501	0000000742	ostatní pozemky	OSMM
031	0503	0000000742	ostatní pozemky - věcná břemena	OSMM
036	0401	0000000742	Pozemky	OSMM
902	0300	0000000742	DDHM v operativní evidenci	OSMM
992	0001	0000000742	Vypůjčené pozemky od vlastníků pozemků	OSMM
992	0006	0000000742	Vypůjčené věci z EKO-KOMU, s.r.o.	OSMM
992	0007	0000000742	Vypůjčené pozemky Farního sboru	OSMM
992	0011	0000000742	Vypůjčené věci z Asekolu, a.s.	OSMM
021	0401	0000000744	Komunikace a veřejné osvětlení	OD
022	0040	0000000744	Samost. movité věci	OD
022	0050	0000000744	Přístroje	OD
028	0000	0000000744	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OD
902	0300	0000000744	DDHM v operativní evidenci	OD
022	0040	0000000750	Samost. movité věci	OOKŘ
022	0060	0000000750	Dopravní prostředky	OOKŘ
028	0000	0000000750	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	OOKŘ
902	0300	0000000750	DDHM v operativní evidenci	OOKŘ





## Příloha č. 4 – Seznam inventarizačních položek k dokladové inventuře

IČO: 00235440 Město Kolín

SU	AU	Text
013	0000	software
013		Software
018	0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
019	0000	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
019		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
041	0000	Požizování dlouhodobého nehmotného majetku
041		Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
042	0000	nedokončené investice
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
052	0000	poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
052		poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
061	0000	Majetková účast v osobách s rozhodujícím vlivem
061		Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem
063	0100	ČSOB Bohatství
063		Dlužné cenné papíry držené do splatnosti
069	0100	Majetkové účasti ostatní
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek
073	0000	Oprávky k software
073		Oprávky k software
078	0000	Oprávky k drobnému dl. nehmotnému majetku
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku
079	0000	Oprávky k dlouhodob. nehmotnému majetku
079		Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetk
081	0101	Bytové domy a jednotky
081	0102	Bytové domy a bytové jednotky zastavené
081	0201	Budovy pro služby obyvatelstvu
081	0301	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
081	0302	Jiné nebytové domy - zastavené
081	0401	Komunikace a veřejné osvětlení
081	0501	Jiné inženýrské sítě
081	0601	Ostatní stavby
081		Oprávky ke stavbám
082	0040	samostatné movité věci
082	0050	přístroje
082	0060	dopravní prostředky
082	0070	inventář
082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí
088	0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku
089	0010	ostatní dlouhodobý hmotný majetek
089	0031	Odpisy TZ ostatního majetku
089		Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku
111	0000	Potraviny v jeslích
111		Pořízení materiálu
112	0000	Potraviny v jeslích

SU AU	Text
112 0001	Knihy
112	Materiál na skladě
132 0000	Zboží na Vodárně
132	Zboží na skladě
192 0002	OP k 315-0002 místní poplatky ze psů
192 0003	OP k 315-0013 pokuty ŽP
192 0004	OP k 315-0017 pokuty odbor dopravy
192 0005	OP k 315-0020 pokuty OŠKS
192 0006	OP k 315-0018 pokuty z vážení
192 0007	OP k 315-0029 pokuty OSVZ
192 0008	OP k 315-0050 pokuty přestupky OSČP
192 0009	OP k 315-0060 pokuty MP
192 0010	OP k 315-0063 záchytka
192 0012	OP k 315-0012 poplatek za užívání VP
192 0013	OP k 315-14 pokuty OV
192 0014	OP k 315-15 pokuty ŽO
192 0016	OP k 315-0001 Odpady
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti
194 0001	OP k 311-0005 pohledávky ORR
194 0002	OP k 311-0022 pohledávky OD
194 0003	OP k 311-0003 zpravodaj
194 0004	OP k 311-0004 pohledávky OSMM
194 0006	OP k 311-0006 pohledávky OSBN
194 0008	OP k 311-0021 pohled. jeslí škol.str.
194 0009	OP k 311-0015 pronájem nebyt.prostor
194 0010	OP k 311-0014 pronájem byt.prostor
194 0011	OP k 311-0008 pohl. ubytovna
194 0015	OP k 311-0001 pohledávky OIUP
194 0019	OP k 311-0027 faktury OSBN
194 0020	OP k 311-0020 Pohledávky OSMM odpad
194 0021	OP k 311-0023 Psí útulek
194 0022	OP k 377-0112 Přefakturace
194	OP k odběratelům
231 0102	Dávky sociální péče - základní běžný účet u ČS
231 0104	ČSOB - parkovné
231 0107	ZBÚ - Česká národní banka
231 0108	Psí útulek
231 0110	Transparentní účet
231 0112	ČNB - základní účet 94-1825151 0710
231 0113	Rouškomat
231 0115	Dotace IROP Modernizace přestupního terminálu
231 0116	Dotace Revital. areálu sv. Bartoloměje
231 0201	Kmochova hudba Kolín základní běžný účet u ČS
231 0202	Účet OSBN základní běžný účet u ČS
231 0401	Základní běžný účet u Komerční banky
231 0402	Základní běžný účet u České spořitelny
231 0601	Vymožené exekuce Městem
231 0603	Příjmový účet u ČS
231 0604	Účet TDO u České spořitelny
231 0605	Pokuty a penále u ČS

SU	AU	Text
231	0606	Portál občana
231	0607	Vymožené exekuce u ČS
231	0608	Příjmový účet - VODOS u ČS
231	0609	Pokuty z vážení
231	0701	Příjmový účet - nájemné byty u ČS
231	0702	Příjmový účet - nájemné nebyty u ČS
231	0703	5066252 0800 Pohledávky VPC OSBN
231	0802	Výdajový účet u České spořitelny
231		Základní běžný účet územních samosprávných celků
236	0100	sociální fond
236		Běžné účty fondů územních samosprávných celků
245	0041	Depozitní účet u České spořitelny
245	0046	Vázaný účet k firmě GEOSAN GROUP
245		Jiné běžné účty
261	0101	Hlavní pokladna FO
261	0102	Hřbitov
261	0103	Doprava
261	0104	OSVZ
261	0105	MP
261	0106	Pokladna ORR Odpady
261	0107	Pokladna ŽO
261	0108	Pokladna OŽPZ
261	0109	Matrika
261	0110	Evidence obyvatel
261	0111	Občanské průkazy
261	0112	Pasy
261	0113	Vidimace legalizace
261	0114	Recepce
261	0115	Psí útulek
261	0116	OSBN
261	0117	Pokladna cyklověž - mincovník
261	0118	Pokladna dezinfektomat - mincovník
261	0802	EUR pokladna
261	0803	CHF pokladna
261	0804	GBP pokladna
261		Pokladna
262	0101	Peníze na cestě k hlavní činnosti v CZK
262	0102	Peníze na cestě - pokladna
262	0801	k pokladnám v cizí měně
262		Peníze na cestě
263	0000	Stravenky
263	0001	Stravenky OSVZ
263		Ceniny
311	0000	Pohledávky OSVZ
311	0001	Pohledávky OIUP
311	0003	Zpravodaj od roku 2007
311	0004	Pohledávky OSMM ostatní
311	0005	Pohledávky OSMM odtahy
311	0006	Pohledávky odboru správy bytových a nebytových pr.
311	0008	Ubytovna

SU	AU	Text
311	0009	Věcná břemena
311	0011	pohledávky odbor hospodářské správy
311	0013	Pohledávky OŽPZ
311	0014	Pohledávky z pronájmu bytů
311	0015	Pohledávky z pronájmu nebytových prostor
311	0017	Prodej pozemků domů bytů
311	0018	Pronájmy pozemků
311	0020	Tříděný odpad - podnikatelé - ORR
311	0021	OSVZ - pohledávky jeslí - školné stravné
311	0022	doprava
311	0023	Pohledávky Psiho útulku
311	0026	Nájmy OSBN - faktura
311	0027	Vyúčtování OSBN - faktura
311	0030	Pohledávky OŠKS - Kmochův Kolín
311	0031	Pohledávky za nájem hrobového místa -smlouvy
311	0032	Pohledávky-Správa veřejných pohřebišť
311	0033	Příslušenství byty (penále)
311	0034	Příslušenství nebyty (penále)
311	0035	Pohledávky OOKŘ
311		Odběratelé
314	0001	provozní zálohy
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy
315	0001	Pohledávky za odpad
315	0002	Pohledávky za psi
315	0004	Pohledávky odboru správních činností a přestupků
315	0005	Pohledávky odboru životního prostředí a zem.
315	0012	pohledávky za veřejné prostranství
315	0013	Pokuty - životní prostředí
315	0014	Pokuty výstavba
315	0015	Pokuty - živnostenský odbor
315	0017	Pokuty - doprava
315	0018	Pokuty z vážení
315	0019	určená částka §125h
315	0020	Pokuty OŠKS
315	0029	Pokuty sociální - pohledávky
315	0030	Stavební povolení
315	0031	Rybářské lístky
315	0032	St. povolení - životní odbor
315	0033	Správní poplatek - cestovní doklady
315	0034	Evidence obyvatel
315	0035	Řidičské průkazy
315	0036	Evidence vozidel
315	0037	Technická způsobilost
315	0038	Zvláštní užívání komunikací
315	0039	Osvědčení taxi
315	0040	Digitální karty
315	0041	Vidimace legalizace ověřování
315	0042	Matrika
315	0044	vydání živnostenského oprávnění
315	0045	Správní poplatky Czech Point

SU	AU	Text
315	0050	Pokuty OSČP
315	0055	Exekuční náklady k pokutám
315	0060	Pokuty Městská policie
315	0063	Záchytka
315	0064	pohledávky FO -trestní příkaz
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti
316	0610	Zápůjčka Římskokatolická farnost Kolín
316		Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé
321	0001	Tuzemští dodavatelé
321	0020	zahraniční dodavatelé
321	0101	dodavatelé investiční akce
321	0201	dodavatelé FKSP
321		Dodavatelé
324	0300	prodej pozemků jednorázový bez splátek
324	0301	prodej bytů domů
324	0304	VODOS - předplacení pachtovného leden 2020
324		Krátkodobé přijaté zálohy
325	0003	Odvod za datové schránky na MV
325	0005	SFŽP-popl.na podporu sběru a využ.autovraků
325		Závazky z dělené správy
331	0001	Předpis ve mzdách - stravné obědy
331	0002	Předpis ve mzdách - platby zaslané na účet
331	0003	Předpis ve mzdách - půjčky
331	0004	Předpis ve mzdách - penzijní spoření pojistky
331	0005	Předpis ve mzdách - zálohy
331	0019	Zaměstnanci - MěÚ MP
331		Zaměstnanci
335	0201	Půjčky ze sociálního fondu
335	0030	Zálohy zaměstnanců z pokladny
335	0601	Stravné
335		Pohledávky za zaměstnanci
336	0201	sociální poj. za zaměstnance
336	0202	sociální poj. MěÚ
336		Sociální zabezpečení
337	0101	zdrav. poj. za zaměstnance
337	0102	zdrav. poj. za org.
337		Zdravotní pojištění
341	0100	Daň právnických osob
341		Daň z příjmů
342	0100	Mzdy - zálohová daň
342	0110	Mzdy - srážková daň
342		Ostatní daně poplatky a jiná obd. peněžitá plnění
343	0025	DPH na výstupu - hlavní činnost
343	0035	DPH na vstupu - plný nárok - hlavní činnost
343	0040	Zúčtování k finančnímu úřadu
343		Daň z přidané hodnoty
344	0001	Granty TPCA
344		Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.institute
346	0001	Souhrnný dot. vztah p. 4112 - na st. správu a škol
346	0002	Dotace MMR IROP Společný pavilon zš

SU	AU	Text
346	0003	Dotace MMR IROP Nástavba ZŠ Mnichovická
346	0004	Dotace MMR IROP Podkrovní vestavba ZŠ Kmochova
346	0007	Dotace MŽP OPŽP Osázení svahů u TPCA
346	0008	Dotace MMR IROP Revitalizace areálu sv. Bartoloměj
346	0009	Dotace MMR IROP Regulační plán
346	0017	Dotace UZ 98348 pol. 4111 Volby do EP
346	0020	Dotace MPO - SEN VO Kolín EFEKT 2019
346	0021	Dotace od UP na VPP pol. 4116 UZ 13101
346	0025	Dotace EU od UP na VPP pol. 4116 UZ 13013
346	0304	Dotace na výkon pěstounské péče
346		Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi
348	0023	Pohledávky Psího útulku - od obcí
348	0024	Pohledávky MP dle veřejnopráv.smluv
348		Pohledávky za vybranými místními vládními instituc
349	0001	Příspěvky PO OŠKS
349	0002	Příspěvky PO OSVZ
349	0003	Příspěvky PO OŠKS - kultura
349	0004	Příspěvková organizace CEROP
349		Závazky k vybraným místním vládním institucím
373	0510	Poskytnuté zálohy na dotace OŠKS - kultura
373	0511	Poskytnuté zálohy na dotace OSVZ
373	0512	Poskytnuté zálohy na dotace ORR
373	0515	Poskytnuté zálohy na dotace OŽPZ
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery
374	0112	Dotace z Fondu kultury Stř.kraje UZ 601 pol.4122
374	0116	Dotace od Stř.kraje fond Prevence
374	0120	Dotace na dopravní obslužnost od obcí
374	0130	Dotace MPO Snížení energ.náročnosti VO Kolín
374	0153	Příspěvek od ČEZ na COVID-19
374	0178	Dotace na volby do zastupitelstev UZ 98193
374	0211	přijaté dotace MV Prevence kriminality UZ 14018
374	0217	Dotace na přípravu sčítání lidí bytů a domů 2021
374	0301	Přij.zál na dotaci SPOD UZ 13011 pol. 4116 OSVZ
374	0309	Dotace MPSV - výkon sociální práce
374	0310	Dotace MPSV - podpora proseniorských aktivit 13016
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
375	0110	Průtokové dotace pro příspěvkové organizace
375	0111	Průtokový transfer OŽP - dotace OLH
375	0112	dotace od MZ - meliorační dřeviny
375		Krátkodobé zprostředkování transferů
377	0112	Přefakturace v KOF
377	0201	Příspěvek ze SF na stravné
377		Ostatní krátkodobé pohledávky
378	0102	K zaměstnancům - mzdy
378	0104	OHS-frankotyp rozhlas televize
378	0106	Příspěvky SMSK a.s.
378	0107	ORR - závazky bez faktur
378	0108	OOKŘ - příspěvky hasičům bez vyúčtování
378	0113	OŠKS- příspěvky příspěvkovým organiz.- kultura
378	0116	KÚ - závazky bez faktur příspěvky s i bez vyúčt.

SU AU	Text
378 0117	OD - závazky bez faktur
378 0118	OSBN - závazky bez faktur
378 0121	Neidentifikovatelné platby pol. 2328
378 0122	OSVZ - závazky bez faktur
378 0123	MP - závazky bez faktur
378 0127	OSBN přeplatky nebyty
378 0128	OSBN přeplatky byty
378 0201	Příspěvek ze SF na stravné
378 0404	Kauce k depozitnímu účtu
378	Ostatní krátkodobé závazky
381 0001	FO příspěvky PO 349-4
381 0002	K účtu 321
381 0003	K účtu 314
381 0004	OŠKS příspěvky PO 349-0001
381 0005	Příspěvky PO OSVZ 349-0002
381 0006	Příspěvky PO kultura 349-0003
381	Náklady příštích období
383 0001	K účtu 321
383	Výdaje příštích období
384 0001	K pronájmu pozemků účet 311-0018
384 0002	K pohledávkám ORR účet 311-0005
384 0004	K dani z příjmu právnických osob
384 0006	Dotace na státní správu a školství účet 346-0001
384 0007	K půjčkám účet 462
384 0009	Výnosy příštích období k 315-0005 OŽPZ
384	Výnosy příštích období
388 0001	Dotace
388	Dohadné účty aktivní
389 0002	K zálohám účet 314
389 0003	K účtu 373-0511 poskytnuté zálohy OSVZ
389 0004	k účtu 373-0510 poskytnuté zálohy na dotace OŠKS
389 0008	k účtu 373-0512 poskytnuté zálohy ORR
389	Dohadné účty pasivní
401 0000	Jmění ÚJ - ostatní
401 0001	Jmění úč.jednotky - sociální fond
401 0300	bezúplatný převod
401 0500	dary
401 0901	převod SU 901 z roku 2009
401 0933	převod SU 933 z roku 2009
401 0964	převod SU 964 z roku 2009
401 0965	převod SU 965 z roku 2009
401	Jmění účetní jednotky
403 0300	investiční transfery
403 0500	snížení investičních transferů
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
406 0000	Oceňovací rozdíly při změně metody
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
407 0300	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji
407 0990	Oceňovací rozdíly z přecenění RH u DFM
407	Jiné oceňovací rozdíly

SU AU	Text
408 0000	Opravy chyb minulých období
408 0500	dary z minulých let
408	Opravy předcházejících účetních období
419 0100	počáteční stav sociálního fondu obce
419 0101	Příděl do sociálního fondu
419 0113	SF poskytnuté půjčky a splátky půjček
419 0114	SF příspěvek stravné
419 0115	SF příspěvek na tábory a jejich splátky
419 0116	SF příspěvek na penzijní připojištění
419 0118	SF služby za chatu jubilea úrok a popl. účet
419 0140	počáteční stav
419	Ostatní fondy
431 0319	Výsledek hospodaření za rok 2019 - Hlavní čin.
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení
432 0300	Hlavní činnost
432	Výsledek hospodaření předcház. účetních období
451 0101	úvěr u ČS na přefinancování směnky u Raiffeisen
451 0105	úvěr - byty pro zaměstnance TPCA - KB
451	Dlouhodobé úvěry
452 0132	NFV na výkup pozemků
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
455 0300	prodej pozemků na splátky
455 0301	Přijaté kauce z bytů OSBN
455 0302	Kauce - úklid OSBN
455 0303	Přijaté kauce na nájemné byty TPCA
455 0304	Kauce nebytové prostory
455 0305	Kameny stolpersteine
455 0306	Nálezne OHS
455	Dlouhodobé přijaté zálohy
459 0304	Pozastávka Geosan Group a.s.
459 0306	Výkup Kmochova domu č. p. 50 včetně pozemku
459 0307	ENESA a.s. - energetická opatření na budovách
459 0308	FK Kolín a.s. v likvidaci SK Sparta Kolín z.s.
459	Ostatní dlouhodobé závazky
462 0511	NFV Bezpečná společnost z.s.
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
469 0103	Pohledávka ORR náhrada škody
469 0106	TOGET s.r.o. - pohl. za škodu vrácená dotace
469 0801	Prodané byty na splátky
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky
472 0002	Asistenti prevence kriminality pro město Kolín
472 0003	SEN VO Kolín II. etapa EFEKT 2019
472 0004	Podpora sociální práce v obci Kolín org. 5980
472 0016	MAP vzdělávání v ORP Kolín (MAS Podlipansko)
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
905 0008	Odepsané pohledávky - OSVZ Ubytovna
905 0010	Odepsané pohledávky-Pult elektronické ochrany
905 0011	Odepsané pohledávky KÚ k účtu 311-11
905 0013	Odepsané pohledávky-FO-pokuty OŽPZ
905 0014	Odepsané pohledávky-FO-pokuty výstavba



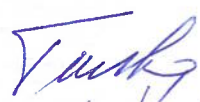

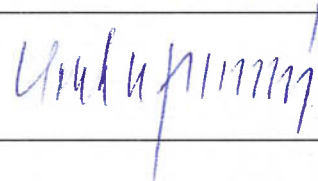
SU	AU	Text
905	0015	Odepsané pohledávky-FO-pokuty živn.úřad
905	0017	Odepsané pohledávky-FO-doprava
905	0018	Odepsané pohledávky-FO-pokuty správní odbor
905	0020	Odepsané pohledávky-FO-pokuty OŠKS OKÚ
905	0021	Odepsané pohledávky - OSVZ Jesle
905	0027	Vyřazené pohledávky OSBN k účtu 311-27
905	0029	Odepsané pohledávky-FO-pokuty OSVZ
905	0030	Odepsané pohledávky-OSBN
905	0031	Odepsané pohledávky-OSBN za byty
905	0050	Odepsané pohledávky-FO-pokuty KPP
905	0060	Odepsané pohledávky-FO-pokuty MP
905	0063	Odepsané pohledávky-OSVZ-záchytka
905	0070	Odepsané pohledávky - doprava ostatní
905		Vyřazené pohledávky
909	0000	Svěřený majetek - příspěvkové organizace
909	0003	Energie AG Kolín a.s. - NH akcií
909		Ostatní majetek
915	0018	Dotace ÚP na VPP
915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transf.
934	0001	Bankovní záruky
934		DPP z jiných smluv
955	0001	Dotace MŽP Energetická optimalizace haly BIOS
955	0008	Dotace MMR IROP Revitalizace areálu sv.Bartoloměje
955	0009	Dotace OPŽP - Osázení svahu u TPCA
955	0011	Dotace MMR IROP Regulační plán Kolín
955	0015	Dotace MMR IROP Nástavba ZŠ Mnichovická
955	0016	Dotace MMR IROP Společný pavilon zš
955	0018	Dotace MMR IROP Půdní vestavba ZŠ Kmochova
955	0019	Dotace MŽP OPŽP Zpracování plánu ÚSES
955	0021	Grant WiFi4EU
955	0022	Dotace MŽP SEN budovy hasičárny Kolín Sendražice
955	0023	Dotace MMR IROP Modernizace informačních systémů
955	0024	Dotace MMR IROP Stavební úpravy BD U Nemocnice
955		Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transf.
974	0001	Smlouva o právu stavby
974		DPZ z jiných smluv
992	0010	Nepeněžitý vklad do zákl. kapit. SMS Kolín
992		Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva

## Jmenovací list Ústřední inventarizační komise:

**Předseda:**

**Tajemník komise:**

**Členové:**

Jméno a příjmení	Podpisový vzor
Jiří Truska - předseda	
Mgr. Iveta Mikšíková - člen	
PhDr. Dagmar Soukupová - člen	
-----	
-----	

*Poznámka: volné řádky proškrtnout*

V Kolíně dne **22 -10- 2020**

  
-----  
starosta města

