

Pokyn starosty č.: 1  
Vydání č.: 1

Statutární město Brno, městská část Brno-střed

# **PLÁN INVENTUR DOKLADOVÁ INVENTARIZACE**



Účinnost: 01.12.2016 – 01.03.2017

Martin Landa  
starosta MČ Brno-střed

**Vydal/schválil:** Martin Landa, starosta MČ BS  
**Dne:** 28.11.2016  
**Zpracovatel:** Odbor ekonomický ÚMČ BS

**Tato směrnice je závazná pro:** Úřad městské části Brno-střed

**Projednáno v orgánech:**

**Osoba pověřená výkladem:** Ing. Tomáš Matejov, vedoucí OE ÚMČ BS  
**Četnost kontroly aktuálnosti:** ročně  
**Osoba pověřená kontrolou aktuálnosti:** Ing. Tomáš Matejov, vedoucí OE ÚMČ BS

**Související vnitřní předpisy:**  
*nejsou*

**Historie změn:**

Datum	Číslo vydání	Strana	Článek	Stručný popis změny

**Odkaz na předešlá vydání:**  
*nejsou*

**Související záznamy a formuláře:**  
*nejsou*

**Zrušovací ustanovení:**  
*nejsou*

**Příloha:**  
Tabulka – Inventura majetku a závazků k 31. 12. 2016

## **1. V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**

vyhlašuji

### **řádnou dokladovou inventarizaci ke dni 31. 12. 2016**

ke zjištění skutečného stavu majetku a závazků a pohledávek pomocí účetních dokladů.

## **2. K zabezpečení řádného průběhu inventarizace**

ustavuji  
**inventarizační komisi dokladů**

ve složení:

předseda:	Bc. Petra Mířková	(Odbor ekonomický)
tajemník:	Martina Letecká	(Odbor ekonomický)
členové :	Nikola Hrubá	(Odbor ekonomický)

Datum zahájení inventarizace: 2.1.2017

Datum ukončení inventarizace: 20.2.2017

## **3. Práva a povinnosti inventarizační komise dokladů (IKD)**

- 3.1. Vede průběh inventarizace na úřadu.
- 3.2. Odpovídá za řádný průběh všech inventarizačních prací a dodržení příslušných zákonů a vyhlášek
- 3.3. Řídí činnost pracovníků pověřených inventarizací a poskytuje jim odbornou pomoc.
- 3.4. Členové komise jsou povinni se jednání komise zúčastňovat osobně a plnit úkoly na jednání uložené.
- 3.5. Předseda IKD má právo po dobu inventarizace, ukládat úkoly všem pracovníkům úřadu.
- 3.6. Předseda IKD má právo vyžadovat předložení potřebných dokladů a dokumentů.
- 3.7. Předseda IKD má právo vyžadovat předložení vysvětlivky a stanoviska k zjištěným inventarizačním rozdílům.
- 3.8. Předseda IKD má právo k jednání komise přizvat další pracovníky úřadu.

## **4. Ukládám**

### **4.1 Všem pracovníkům pověřeným inventarizací dokladů**

- 4.11 Provést inventarizaci dokladů dle harmonogramu uvedeného v příloze tohoto pokynu.
- 4.12 Předložit v termínech dle harmonogramu zápis o provedené inventarizaci tajemníkovi IKD.

### **4.2 Tajemníkovi IKD**

- 4.21 Kontrolovat průběh inventarizace.
- 4.22 Vypracovat a projednat v IKD závěrečnou zprávu do 28. 2. 2017.

## **5. Závěrečná ustanovení**

- 5.1 Tento pokyn nabývá účinnosti dnem **1. 12. 2016.**
- 5.2 Platnost tohoto pokynu končí dnem **1. 3. 2017.**

**HARMONOGRAM**  
**k roční dokladové inventarizaci**  
**ke dni 31. 12. 2016**

**Harmonogram pro HČ+VHČ**

Inventarizace účtů je zpracována v souladu s hlavní knihou v SORu.

Účet		Název	Odpovídá
Su	Au		
013	0000	Software	Eva Fajtová
013	0001	Software - VHČ	Martina Letecká
018	0000	DDNM	Eva Fajtová
018	0001	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	Radomíra Kovářová
019	0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Eva Fajtová
021	0000	Bytové domy a byt. jednotky	Eva Fajtová
021	0200	Budovy pro služby obyvatelstva	Eva Fajtová
021	0300	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	Eva Fajtová
021	0600	Ostatní stavby-parky, ŽP, ŠK, MAJ)	Eva Fajtová
022	0030	Energetické a hnací stroje	Eva Fajtová
022	0040	Pracovní stroje a zařízení	Eva Fajtová
022	0050	Přístroje a zvláštní zařízení	Eva Fajtová
022	0060	Dopravní prostředky	Eva Fajtová
022	0070	Inventář	Eva Fajtová
028	0000	DDHM	Eva Fajtová
028	0001	DDHM-VHČ	Radomíra Kovářová
032	0000	Kulturní předměty (socha)	Eva Fajtová
036	0000	Dlouhodobý hotný majetek určený k prodeji	Eva Fajtová
041	0000	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Eva Fajtová
041	0001	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek-VHČ	Martina Letecká
042	0011	Nedokončený DHM-stavební - bytové	Eva Fajtová
042	0012	DHM strojní	Eva Fajtová
042	0013	DHM nestavební	Eva Fajtová
042	0020	Nedokončený DHM-projekt. práce- bytové	Eva Fajtová
042	0030	Jiný DHM	Eva Fajtová
052	0000	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	Eva Fajtová
052	0011	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	Eva Fajtová
052	0012	Poskytnuté zálohy na ostatní majetek	Eva Fajtová
073	0000	Oprávky k softwaru	Eva Fajtová
073	0001	Oprávky k softwaru VHČ	Radomíra Kovářová
078	0000	Oprávky k DDM	Eva Fajtová
078	0001	Oprávky k DDM VHČ	Radomíra Kovářová
079	0000	Oprávky k ostatnímu DNM	Eva Fajtová
081	0000	Oprávky k bytovým domům a bytovým jednotkám	Eva Fajtová

081	0200	Oprávky k budovám pro služby obyvatelstvu	Eva Fajtová
081	0300	Oprávky k jiným nebytovým domům a nebytovým jednotkám	Eva Fajtová
081	0600	Oprávky k ostatním stavbám	Eva Fajtová
082	0000	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	Eva Fajtová
082	0030	Oprávky k energetickým a hnacím strojům	Eva Fajtová
082	0040	Oprávky k pracovním strojům a zařízení	Eva Fajtová
082	0050	Oprávky k přístrojům a zvl. technickému zařízení	Eva Fajtová
082	0060	Oprávky k dopravním prostředkům	Eva Fajtová
082	0070	Oprávky k inventáři	Eva Fajtová
088	0000	Oprávky k DDHM	Eva Fajtová
088	0001	Oprávky k DDHM-VHČ	Radomíra Kovářová
112	0000	Materiál na skladě	Eva Fajtová
149	0330	Opravné položky k jiným dlouhodobým pohledávkám	Radomíra Kovářová
192	0012	Opravné položky k náhradám škod	Miroslava Kalábová
192	0017	Opravné položky k poplatkům za parkování	Miroslava Kalábová
192	0019	Opravné položky k dobropisům z minulých let	Miroslava Kalábová
192	0022	Opravné položky k ostatním pohledávkám	Miroslava Kalábová
192	0028	Opravné položky k pečovatelské službě	Miroslava Kalábová
192	0029	Opravné položky k poplatkům ze psů	Miroslava Kalábová
192	0040	Opravné položky k paušálním částkám nákladů řízení přestupcích	Miroslava Kalábová
192	0045	Opravné položky k pohl. za příspěvek na výživu dětí	Miroslava Kalábová
192	0046	Opravné položky k sankčním pokutám obyvatelstva	Miroslava Kalábová
192	0061	Opravné položky k pokutám ostatním	Miroslava Kalábová
192	0066	Opravné položky k sankčním pokutám	Miroslava Kalábová
192	0067	Opravné položky k veřejnému prostranství	Miroslava Kalábová
192	0069	Opravné položky k stánkovému prodeji	Miroslava Kalábová
192	0072	Opravné položky k poplateku ze vstupného	Miroslava Kalábová
192	0080	Opravné položky k příjmům - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt	Miroslava Kalábová
192	0081	Opravné položky k příjmům - poplatek ubytovací	Miroslava Kalábová
192	0083	Opravné položky k předpisu příjmů za hrací automaty	Miroslava Kalábová
194	0000	Opravné položky k odběratelům-přefakturace	Radomíra Kovářová
194	0020	Opravné položky k odběratelům	Radomíra Kovářová
194	0303	Opravné položky k odběratelům - nájemné	Miroslava Kalábová
194	0304	Opravné položky k odběratelům - Nájemné z pozemků	Miroslava Kalábová
194	0307	Opravné položky k odběratelům -Příjmy z reklamy	Miroslava Kalábová
194	0600	Opravné položky k odběratelům - Os.pohl. - předpis nájemného	Radomíra Kovářová
194	0685	Opravné položky k odběratelům - Os.poh.- předpis nájemného - rek. štítý	Radomíra Kovářová
194	0689	Opravné položky k odběratelům - Os.poh.- sml.pokuty a úroky z prodlení	Radomíra Kovářová
199	0300	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	Radomíra Kovářová
231	0220	Základní běžný účet (31) KB	Nikola Hrubá
231	0310	Základní běžný účet (12) UC	Miroslava Kalábová

231	0320	Základní běžný účet (32) KB	Miroslava Kalábová
236	0010	Běžný účet FRR-KB	Nikola Hrubá
236	0100	Běžný účet soc. fond-KB	Nikola Hrubá
241	0010	Běžný účet (10) UC	Martina Letecká
241	0020	Běžný účet	Martina Letecká
241	0030	Běžný účet (7) KB	Martina Letecká
241	0040	Běžný účet (30) KB	Radomíra Kovářová
241	0050	Běžný účet - pro T.V. (36) VB - VHČ	Radomíra Kovářová
244	0050	Termínovaný účet VHČ	Radomíra Kovářová
244	0100	Termínovaný účet HČ	Miroslava Kalábová
245	0040	Běžný účet-depozit UC	Eva Fajtová
245	0041	Běžný účet-depozit KB	Eva Fajtová
261	0010-20	Pokladna VHČ	Radomíra Kovářová
261	0300-383	Pokladna HČ	Miroslava Kalábová
262	0010	Peníze na cestě	Radomíra Kovářová
262	0100	Převody mezi bankovními účty	Miroslava Kalábová
262	0110	Převod mezi bankou a pokladnou	Miroslava Kalábová
262	0120	Převody z depozitního účtu	Eva Fajtová
262	0130	Převody mezi pokladnami	Miroslava Kalábová
262	0610	Peníze na cestě k sociálnímu fondu	Nikola Hrubá
263	0001	Ceniny-kolky	Miroslava Kalábová
263	0004	Ceniny	Miroslava Kalábová
263	0050	Ceniny	Radomíra Kovářová
311	0000	Odběratelé - přefakturace	Martina Letecká
311	0020	Odběratelé	Radomíra Kovářová
311	0030	Odběratelé	Radomíra Kovářová
311	0100	Odběratelé	Nikola Hrubá
311	0200	Odběratelé	Nikola Hrubá
311	0220	Odběratelé-škodní kauce	Eva Fajtová
311	0303	Nájemné	Miroslava Kalábová
311	0304	Nájemné z pozemků	Miroslava Kalábová
311	0305	Nájemné od organizací	Miroslava Kalábová
311	0307	Příjmy z reklamy	Miroslava Kalábová
311	0601	Odběratelé-ostatní pohledávky (předpis nájemného - kotelny)	Radomíra Kovářová
311	0604	Odběratelé-ostatní pohledávky (předpis nájemného - byty)	Radomíra Kovářová
311	0605	Odběratelé-ostatní pohledávky (předpis nájemného - nebyty)	Radomíra Kovářová
311	0609	Odběratelé-ostatní pohledávky (předpis nájemného - nadržby)	Radomíra Kovářová
311	0660	Odběratelé-ostatní pohledávky - spoluvlastníci	Radomíra Kovářová
311	0683	Odběratelé-ostatní pohledávky - nedoplatky z vyúčtování	Radomíra Kovářová
311	0685	Odběratelé-ostatní pohledávky (předpis nájemného reklamní štíty)	Radomíra Kovářová
311	0689	Odběratelé-ostatní pohledávky -smluvní pokuty a úroky z prodlení	Radomíra Kovářová

311	0699	Odběratelé-ostatní pohl. (dobropisy-Teplárny)	Martina Letecká
314	0040	Poskytnuté provozní zálohy dodavatelům	Nikola Hrubá
314	0041	Poskytnuté provozní zálohy na elektrickou energii	Nikola Hrubá
314	0042	Poskytnuté provozní zálohy na plyn	Nikola Hrubá
314	0043	Poskytnuté provozní zálohy na vodu	Nikola Hrubá
314	0044	Poskytnuté provozní zálohy na páru	Nikola Hrubá
314	0045	Poskytnuté provozní zálohy na služby spojené s nájmem	Nikola Hrubá
314	0050	Poskytnuté provozní zálohy na CCS karty	Nikola Hrubá
314	0057	Poskytnuté zálohy na opravy	Radomíra Kovářová
314	0060	Poskytnuté provozní zálohy na vzdělávání zaměstnanců	Nikola Hrubá
314	0065	Poskytnuté zálohy na služby	Radomíra Kovářová
314	0067	Poskytnuté zálohy na dodávku tepla	Radomíra Kovářová
314	0090	Poskytnuté zálohy dodavatelům	Radomíra Kovářová
315	0012	Pohledávky z hlavní činnosti - náhrady škod	Miroslava Kalábová
315	0017	Poplatky za parkování	Miroslava Kalábová
315	0019	Dobropisy z minulých let	Miroslava Kalábová
315	0022	Ostatní pohledávky	Miroslava Kalábová
315	0028	Pečovatelská služba-dovozné za obědy PS	Miroslava Kalábová
315	0029	Poplatek za psa	Miroslava Kalábová
315	0030	Pohledávky daňové	Miroslava Kalábová
315	0040	Paušální částky nákladů řízení o přestupcích	Miroslava Kalábová
315	0045	Pohledávka za příspěvek na výživu dětí	Miroslava Kalábová
315	0046	Sankční pokuty obyvatelstva	Miroslava Kalábová
315	0061	Pokuty ostatní	Miroslava Kalábová
315	0066	Sankční pokuty-ostatní	Miroslava Kalábová
315	0067	poplatek za užívání veř. prostranství	Miroslava Kalábová
315	0069	Stánkový prodej	Miroslava Kalábová
315	0072	Poplatek ze vstupného	Miroslava Kalábová
315	0080	Příjmy - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt	Miroslava Kalábová
315	0081	Příjmy - poplatek ubytovací	Miroslava Kalábová
315	0083	Předpis oříjmů za hrací automaty	Miroslava Kalábová
321	0000	Faktury provozní	Eva Fajtová
321	0040	Dodavatelé	Martina Letecká
321	0050	Dodavatelé - správy BK	Radomíra Kovářová
321	0070	Dodavatelé - služby BK	Radomíra Kovářová
321	0100	Dodavatelé - faktury za dlouhodobý majetek	Eva Fajtová
324	0001	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - úklid spol. prostor	Radomíra Kovářová
324	0002	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - osvětlení spol.prostor	Radomíra Kovářová
324	0004	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - jiné (žumpy)	Radomíra Kovářová
324	0005	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - výtahy	Radomíra Kovářová
324	0006	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - kominické práce	Radomíra Kovářová



324	0007	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - STA	Radomíra Kovářová
324	0008	Krátkodobé přijaté zálohy - náklady na vodu	Radomíra Kovářová
324	0009	Krátkodobé přijaté zálohy - náklady na ÚT	Radomíra Kovářová
324	0011	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - úklid spol. prostor	Radomíra Kovářová
324	0012	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - osvětlení spol. prostor	Radomíra Kovářová
324	0014	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - jiné (žumpy)	Radomíra Kovářová
324	0015	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - výtahy	Radomíra Kovářová
324	0016	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - kominické práce	Radomíra Kovářová
324	0017	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - STA	Radomíra Kovářová
324	0018	Krátkodobé přijaté zálohy - náklady na vodu	Radomíra Kovářová
324	0019	Krátkodobé přijaté zálohy - náklady na ÚT	Radomíra Kovářová
324	0072	Zúčtování služeb	Radomíra Kovářová
324	0073	Zúčtování služeb	Radomíra Kovářová
324	0080	Krátkodobé přijaté zálohy na fond oprav	Radomíra Kovářová
324	0090	Krátkodobé přijaté zálohy na teplo	Nikola Hrubá
331	0000	Zaměstnanci - pokladna	Nikola Hrubá
331	0010	Zaměstnanci - účet	Nikola Hrubá
331	0020	Zaměstnanci - záloha na mzdy	Nikola Hrubá
333	0030	Jiné závazky vůči zaměstnancům - stravenky	Eva Fajtová
335	0000	Zálohy na drobná vydání	Miroslava Kalábová
335	0030	Pohledávky za zaměstnanci-stravenky	Miroslava Kalábová
335	0040	Pohledávky za zaměstnanci - rekreace	Eva Fajtová
335	0050	Ostatní pohledávky za zaměstnanci	Nikola Hrubá
335	0200	Půjčky za sociálního fondu - z PF	Nikola Hrubá
336	0200	Pojistné SZ - z platu	Nikola Hrubá
336	0210	Pojistné SZ - z nákladů	Nikola Hrubá
337	0200	Závazky ze ZP	Nikola Hrubá
337	0210	Závazky ze ZP	Nikola Hrubá
341	0100	Daň z příjmů z rozpočtové činnosti	Miroslava Kalábová
341	0300	Daň z příjmů z hospodářské činnosti	Radomíra Kovářová
342	0100	Ostatní přímé daně - daň z příjmů - srážková	Nikola Hrubá
342	0200	Ostatní přímé daně - daň z příjmů	Nikola Hrubá
342	0230	Daň z příjmů - měsíční daňový bonus	Nikola Hrubá
343	0020	DPH na výstupu	Radomíra Kovářová
343	0025	DPH na výstupu	Eva Fajtová
343	0040	DPH - odvod	Eva Fajtová
343	0040	DPH - odvod-VHČ	Radomíra Kovářová
343	0049	DPH - zaokrouhlení	Radomíra Kovářová
343	0049	DPH - zaokrouhlení	Eva Fajtová
346	0416	Pohl. za vybranými ústř. vládními institucemi VPS (pol. 4116, 4216)	Nikola Hrubá
349	0400	Závazky k vybraným místním vládním institucím-transfery zřízeným PO	Nikola Hrubá

373	0310	Krátkodobé poskytnuté zálohy na trasfery PO	Nikola Hrubá
373	0410	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery podnikatelským subj.	Nikola Hrubá
373	0510	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery nezisk. org.	Nikola Hrubá
373	0610	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery právnickým osobám	Nikola Hrubá
373	0710	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery fyzickým osobám	Nikola Hrubá
374	0110	Krát. přijaté zálohy na transfery od krajského úřadu	Nikola Hrubá
374	0130	Krát. přijaté zálohy na transfery ze stát. rozpočtu došlé z MMB	Nikola Hrubá
377	0100	Ostatní krátkodobé pohledávky	Nikola Hrubá
377	0115	Pohledávky k ZBÚ -VVÚ	Nikola Hrubá
377	0120	Pohledávky k MMB	Nikola Hrubá
377	0144	platební terminál	Miroslava Kalábová
377	0165	Sociální pohřby	Nikola Hrubá
377	0190	Interní přeúčtování-přefakturace zálohy MMB+MČ - energie	Nikola Hrubá
377	0191	Interní přeúčtování-přefakturace zálohy MMB+MČ - voda	Nikola Hrubá
377	0192	Interní přeúčtování-přefakturace zálohy MMB+MČ - pára	Nikola Hrubá
377	0193	Interní přeúčtování-přefakturace zálohy MMB+MČ - služby	Nikola Hrubá
377	0300	Ostatní krátkodobé pohledávky	Radomíra Kovářová
377	0304	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
377	0305	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Martina Letecká
377	0306	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Martina Letecká
377	0307	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Martina Letecká
377	0308	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
377	0310	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
377	0311	Krátkodobé pohledávky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
377	0330	Jiné krátkodobé pohledávky	Radomíra Kovářová
377	0331	Jiné krátkodobé pohledávky	Radomíra Kovářová
377	0332	Jiné krátkodobé pohledávky	Radomíra Kovářová
378	0100	Ostatní krátkodobé závazky	Nikola Hrubá
378	0108	Závazky k neziskovým a podobným organizacím	Nikola Hrubá
378	0112	Závazek k ZBÚ -k VHČ	Nikola Hrubá
378	0114	Závazky k ZBÚ -PÚ	Miroslava Kalábová
378	0131	Závazky k VHČ - ostatní	Nikola Hrubá
378	0139	Závazky k VHČ za převzaté DHM z předplaceného nájemného	Nikola Hrubá
378	0160	Jiné závazky k depozitnímu účtu- obědy	Eva Fajtová
378	0161	Fond starostů	Nikola Hrubá
378	0163	Mylné platby na depozitním účtu-poštovné	Eva Fajtová
378	0164	Důchody nesvéprávných na depozitním účtu	Eva Fajtová
378	0165	Deponované mzdy	Eva Fajtová
378	0166	Interní přeúčtování-přefakturace	Nikola Hrubá
378	0171	Půjčky	Nikola Hrubá
378	0174	Odborové příspěvky	Nikola Hrubá

378	0175	Ostatní obstávky	Nikola Hrubá
378	0177	Exekuce	Nikola Hrubá
378	0181	Složená jistina pro veř. soutěž	Eva Fajtová
378	0185	Přijaté kauce	Eva Fajtová
378	0186	Složení prostředků na zřízení věcného břemene-BK	Eva Fajtová
378	0199	Ostatní krátkodobé závazky	Nikola Hrubá
378	0300	Ostatní krátkodobé závazky-mylné platby	Radomíra Kovářová
378	0302	Krátkodobé závazky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
378	0308	Krátkodobé závazky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
378	0350	Ostatní krátkodobé závazky - neidentifikované platby	Radomíra Kovářová
378	0353	Ostatní krátkodobé závazky	Radomíra Kovářová
378	0358	Ostatní krátkodobé závazky	Martina Letecká
378	0382	Krátkodobé pohledávky za HČ	Radomíra Kovářová
378	0389	Krátkodobé pohledávky za HČ-předplacené nájemné	Radomíra Kovářová
378	0391	Jiné krátkodobé závazky	Martina Letecká
378	0600	Odpisy VHČ, účtované v HČ	Eva Fajtová
378	0610	Odpisy VHČ, účtované v HČ	Radomíra Kovářová
381	0000	Náklady příštích období	Eva Fajtová
381	0001	Náklady příštích období-pojistné	Eva Fajtová
381	0300	Náklady příštích období	Radomíra Kovářová
381	0301	Náklady příštích období-pojistné	Radomíra Kovářová
383	0000	Výdaje příštích období	Miroslava Kalábová
383	0300	Výdaje příštích období	Radomíra Kovářová
385	0000	Příjmy příštích období	Miroslava Kalábová
388	0000	Dohadné účty aktivní	Nikola Hrubá
388	0010	Dohadné účty aktivní - dotace	Nikola Hrubá
388	0300	Dohadné účty aktivní	Radomíra Kovářová
389	0000	Dohadné účty pasivní	Eva Fajtová
389	0300	Dohadné účty pasivní-nevyfakturované náklady	Radomíra Kovářová
389	0990	Daň z příjmu -HČ	Miroslava Kalábová
389	0995	Daň z příjmu -VHČ	Martina Letecká
395	000-0437	Vnitřní zúčtování	Nikola Hrubá
401	0400	Jmění účetní jednotky - investiční transfery	Nikola Hrubá
401	0901	Jmění účetní jednotky - fond DM	Eva Fajtová
401	0933	Převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let	Eva Fajtová
401	0964	Saldo výdajů a nákladů	Eva Fajtová
401	0965	Saldo příjmů a výnosů	Eva Fajtová
403	0200	Transfery na pořízení dl. majetku - BP	Eva Fajtová
403	0300	Transfery na pořízení dl. majetku - investiční trasfery	Eva Fajtová
403	0500	Transf.na poř.dl. maj.- snížení invest.transf.ve věcné a čas. Souv.	Eva Fajtová
406	0100	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody - opravné položky	Miroslava Kalábová

406	0200	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody -opr.položky k pohl.	Radomíra Kovářová
406	0300	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody - odpisy	Eva Fajtová
407	0300	Jiné oceňovací rozdíly-u majetku určeného k prodeji	Eva Fajtová
408	0000	Opravy minulých období - opravy minulého účetního období	Eva Fajtová
408	0500	Opravy minulých období - opravy předchozích účetního období	Eva Fajtová
419	0010	Fond pro přebytek hospodaření minulých let - počáteční stav (FRR)	Nikola Hrubá
419	0040	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	Nikola Hrubá
419	0045	Ostatní tvorba (FRR)	Nikola Hrubá
419	0050	Čerpání fondu (FRR)	Nikola Hrubá
419	0100	Sociální fond - počáteční stav (FZ)	Nikola Hrubá
419	0109	Ostatní tvorba (FZ)	Nikola Hrubá
419	0113	Čerpání fondu - příspěvek na kulturu (FZ)	Nikola Hrubá
419	0114	Čerpání fondu - příspěvek na rekreace a zájezdy (FZ)	Nikola Hrubá
419	0115	Čerpání fondu - příspěvek na stravování (FZ)	Nikola Hrubá
419	0117	Čerpání fondu - ostatní čerpání (FZ)	Nikola Hrubá
431	0015	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení - VHČ	Radomíra Kovářová
431	0315	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení- HČ	Miroslava Kalábová
432	0000	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	Radomíra Kovářová
432	0300	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období-hlavní činnost	Miroslava Kalábová
432	0310	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období-hlavní činnost-převod z VHČ	Miroslava Kalábová
459	0130	Ostatní dlouh. závazky-předplacené nájemné-Milady Horákové 41	Radomíra Kovářová
459	0131	Ostatní dlouh. závazky-předplacené nájemné-Francouzská 56,58	Radomíra Kovářová
459	0132	Ostatní dlouhodobé závazky-předplacené nájemné-půdní vestavby	Radomíra Kovářová
459	0133	Ostatní dlouhodobé závazky-předplacené nájemné	Radomíra Kovářová
459	0134	Ostatní dlouhodobé závazky-předplacené nájemné	Radomíra Kovářová
459	0135	Ostatní dlouhodobé závazky-předplacené nájemné	Radomíra Kovářová
459	0151	Ostatní dlouhodobé závazky ke spoluvlastníkům	Radomíra Kovářová
459	0300	Ostatní dlouhodobé závazky - dlouhodobý majetek	Nikola Hrubá
459	0315	Pohledávky za VHČ - odpisy z minulých let	Nikola Hrubá
459	0349	Ostatní dlouhodobé závazky k RČ - odpisy z minulých let	Radomíra Kovářová
469	0303	Dlouhodobé pohledávky ke spoluvlastníkům - Fond oprav	Martina Letecká
469	0330	Jiné dlouhodobé pohledávky	Radomíra Kovářová
901	0000	Jiný DDNM	Eva Fajtová
902	0000	Jiný DDHM	Eva Fajtová
902	0100	Jiný DDHM-VHČ	Radomíra Kovářová
905	0000	Vyřazené pohledávky	Miroslava Kalábová
905	0300	Vyřazené pohledávky	Radomíra Kovářová
905	0310	Vyřazené pohledávky (byty)	Radomíra Kovářová
905	0320	Vyřazené pohledávky (nebyty)	Radomíra Kovářová
909	0100	Majetek svěřený PO	Eva Fajtová

911	0000	Vyřazené pohledávky	Miroslava Kalábová
913	0300	Krátkodobé podm. pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	Nikola Hrubá
942	0300	Krátkodobé podm. pohledávky za vztahu k jiným zdrojům	Nikola Hrubá
948	0000	Dlouh.podm. pohl. ze soud. sporů, správních řízení a jiných řízení	Radomíra Kovářová
986	0000	Dlouh. podm.závazky ze soud.sporů, správní řízení a jiných řízení	Radomíra Kovářová
992	0300	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	Miroslava Kalábová
999	0901	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Eva Fajtová
999	0902	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Eva Fajtová
999	0905	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Miroslava Kalábová
999	0909	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Eva Fajtová
999	0913	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Nikola Hrubá
999	0942	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Nikola Hrubá
999	0948	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Radomíra Kovářová
999	0986	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Radomíra Kovářová
999	0992	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	Miroslava Kalábová

---

**Termín zpracování: do 20.2.2017**

## **Zpracování**

- Peněžní prostředky k 31. 12. 2016 musí souhlasit se zůstatkem účtu na posledním bankovním výpisu.
- Pohledávky a závazky musí souhlasit s rozvahou územních samosprávných celků sestavenou v SORu za 1 – 12/2016
- Účty související se zúčtováním platů zaměstnanců musí navazovat na výplatní listinu za 12/2016.