

Tabulka č.1

Inventura majetku a závazků k 31. 12. 2012

	Předmět inventarizace	Číselné označení účtu	Druh inventury	Formulář inventura účtu k 12/31/2012	Poznámka
a	b	c	d	e	f
Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Software	013	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Ocenitelná práva	014	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	031	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Umělecká díla a předměty	032	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Stavby	021	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Základní stádo a tažná zvířata	026	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3	
Dlouhodobý finanční majetek	Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	DI	x	položkově - vyplní EO RMU
	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	DI	x	položkově - vyplní EO RMU
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	DI	x	položkově - vyplní EO RMU
Oprávk y k dlouhodobému majetku	Oprávk y k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k software	073	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k ocenitelným právům	074	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y ke stavbám	081	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k samost. movitým věcem a souborům movitých věcí	082	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	DI	ne	EIS sestava číslo U003
	Oprávk y k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	DI	ne	EIS sestava číslo U003
Oprávk y k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	DI	ne	EIS sestava číslo U003	
Zásoby	Požizovaný materiál	111	DI	ano	EIS sestava číslo U003
	Materiál na skladě	112	DI	ano	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Materiál na cestě	119	DI	ano	EIS sestava číslo U003
	Nedokončená výroba	121	FI, DI	ano	dle inventarizačního zápisu

	Polotovary vlastní výroby	122	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Výrobky	123	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Zvířata	124	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Pořizované zboží	131	DI	ano	sestava EIS č. U003
	Zboží na skladě a v prodejnách	132	DI	ano	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Zboží na cestě	139	DI	ano	sestava EIS č. U003
	Poskytnuté zálohy na zásoby <i>(pouze 314.*02, 314.*11)</i>	314	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis dlužníků
Pohledávky	Odběratelé	311	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis dlužníků
	Poskytnuté provozní zálohy <i>(bez 314.*02, 314.*11)</i>	314	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis dlužníků
	Ostatní pohledávky	315	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis dlužníků
	Pohledávky za zaměstnanci	335	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis
	Pohledávky za institucemi sociál.zabepz. a veř. zdrav.pojištění	336	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Daň z příjmů	341	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Ostatní přímé daně	342	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Daň z přidané hodnoty	343	DI	ano	instituce, částka (z toho AÚ 001, 002 vypl. HS, ostatní EO RMU)
	Ostatní daně a poplatky	345	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Nároky na dotaci a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	DI	ano	položkově (z toho AÚ 001, 002, 003, 201 - vyplní EO RMU)
	Nároky na dotace mimo rozpis	347	DI	ano	položkově - vyplní EO RMU
	Nároky na dotaci a ost. .zúčt s rozp. orgánů úz. sam. celků	348	DI	ano	položkově - vyplní EO RMU
	Pohledávky za účastníky sdružení	358	DI	ano	položkově dle účastníků sdružení
	Jiné pohledávky	378	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis dlužníků
	Dohadné účty aktivní	388	DI	ano	položkově-účel
	Opravná položka k pohledávkám	391	DI	ano	položkově - vyplní EO RMU
Krátkodobý finanční majetek	Pokladna	211	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Bankovníky	212	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Ceniny	213	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Pokladny OC	214	FI	ne	dle inventarizačního zápisu
	Účty v bankách	221	DI	ano	EIS ses. U003, kopie výpisu k 31.12.2012 - vyplní EO RMU (**)
	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	DI	x	vyplní EO RMU / není náplň
	Peníze na cestě	261	DI	ano	vyplní EO RMU (s výjimkou AÚ 001, 011, které vypl. HS)
Jiná aktiva celkem	Náklady příštího období	381	DI	ano	položkově-účel
	Příjmy příštího období	385	DI	ano	položkově-účel
	Kursově rozdílů aktivní	386	DI	ano	položkově-účel
Jmění	Vlastní jmění	901	DI	ano	vyplní EO RMU
	Fondy	911	DI	ano	sestava EIS č. U003- dle fondů (pouze 911.3** položkově)
	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.	921	DI	ano	vyplní EO RMU
Výsledek hospodaření	Účet hospodářského výsledku	963	x	x	není náplň
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	931	DI	ano	vyplní EO RMU
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	DI	ano	vyplní EO RMU
Rezervy	Rezervy	941	DI	x	vyplní EO RMU
Dlouhodobé závazky	Dlouhodobé bankovní úvěry	951	DI	x	vyplní EO RMU / není náplň

	Vydané dluhopisy	953	DI	x	vyplní EO RMU / není náplň
	Závazky z pronájmu	954	DI	ano	položkově
	Přijaté dlouhodobé zálohy	955	DI	ano	položkově
	Dlouhodobé směnky k úhradě	958	DI	x	vyplní EO RMU / není náplň
	Ostatní dlouhodobé závazky	959	DI	x	vyplní EO RMU
Krátkodobé závazky	Dodavatelé	321	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis věřitelů
	Směnky k úhradě	322	DI	ano	vyplní EO RMU
	Přijaté zálohy	324	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis věřitelů
	Ostatní závazky	325	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sest. U006, invent. soup. - vypl. EO RMU
	Zaměstnanci	331	DI	ano	vyplní EO RMU/ÚVT
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	DI	ano	odsouhlasení kon. částky po analyt. účtech
	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. pojištění	336	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Daň z příjmů	341	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Ostatní přímé daně	342	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Daň z přidané hodnoty	343	DI	ano	instituce, částka (z toho AÚ 001, 002 vypl. HS, ostatní EO RMU)
	Ostatní daně a poplatky	345	DI	ano	instituce, částka - vyplní EO RMU
	Závazky va vztahu ke státnímu rozpočtu	346	DI	ano	položkově (z toho AÚ 001, 002, 003, 201 - vyplní EO RMU)
	Nároky na dotace mimo rozpois	347	DI	ano	položkově - vyplní EO RMU
	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ.sam.celků	348	DI	ano	položkově - vyplní EO RMU
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	DI	ano	vyplní EO RMU
	Závazky k účastníkům sdružení	368	DI	ano	položkově dle účastníků sdružení
	Jiné závazky	379	DI	ano	nevyrovnané saldo-EIS sestava U006, invent. soupis věřitelů
	Krátkodobé bankovní úvěry	231	DI	ano	EIS sestava číslo U003, kopie výpisu z účtu k 31.12.2012
	Dohadné účty pasivní	389	DI	ano	položkově-účel
Jiná pasiva celkem	Výdaje příštího období	383	DI	ano	položkově-účel
	Výnosy příštích období	384	DI	ano	položkově-účel

	Kursově rozdíly pasivní	387	DI	ano	položkově-účel
PODROZVAHOVÉ ÚČTY	Podrozvahový - skripta	971	DI	ano	položkově
	Sbírka mikroorganismů	972	DI	ne	vyplní EO RMU dle údajů HS
	Příspěvek MMB	973	DI	ne	vyplní EO RMU
	Najaté základní prostředky	981	DI	ne	položkově - vyplní EO RMU
	Drobný nehmotný majetek	982	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Drobný hmotný majetek	983	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Dlužníci v evidenci	984	DI	ano	položkově - vyplní EO RMU
	Drobný majetek - drahé kovy	985	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	DNM - věcná břemena	986	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Pohledávky za manka a škody	991	DI	ano	položkově
	Odepsané pohledávky	992	DI	ano	položkově
	Majetkové vklady	994	DI	ano	položkově
	Přísně zúčtovatelné tiskopisy	995	DI	ano	odsouhlasení kon. částky
	Majetek vypůjčený	996.100	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Majetek pronajatý vč. leasingu	996.300	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Cizí obaly	996.500	DI	ne	příloha č. 3 - tab. č. 3
	Odznak bakalář	997	DI	ano	položkově
Sdružené prostředky	998	DI	ano	položkově	
Komise	999	DI	ano	položkově dle komisí	
VNITŘNÍ ZÚČT.	Vnitřní zúčtování	395	DI	ano	EIS sestava číslo U003, u saldokont. účtů i sestava č. U006

Poznámka:

Inventurní soupis dlužníků (věřitelů) v minimálním rozsahu:

- Název dlužníka (věřitele)
- Číslo účetního dokladu
- Splatnost dne
- Celková částka
- Zbývá k úhradě
- U dokladů v cizí měně i měna, částka v cizí měně a v Kč

Podkladem pro inventurní soupisy pohledávek a závazků mohou být sestavy Magion č. E001, E002, E003, E004.

Sestava U006 se přikládá pouze u saldokontních účtů. V ostatních případech sestava U003.

(**) U bankovních účtů, které jsou zřízeny k jednotlivým projektům a účtují se na zakázky, ověří HS správnost výše zůstatku s ohledem na výkaznictví projektu.