

Tabulka č.1 – Inventura majetku k 30.9.2012

č.ř.	Předmět inventury	Účet	Typ inventury *)
1	Dlouhodobý nehmotný majetek (nehm.výsledky výzk.a vývoje)	012	FI
2	Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	013	FI
3	Dlouhodobý nehmotný majetek (ocenitelná práva)	014	FI
4	Dlouhodobý nehmotný majetek (ostatní dl.nehm. maj.)	019	FI
5	Dlouhodobý hmotný majetek (DHM, dříve HIM resp.ZP)	022	FI
6	Budovy, haly a stavby	021	FI
7	Pozemky	031	DI, FI
8	Umělecká díla (JHM)	032	FI
9	Drahé kovy pořízené od 1.1.2005	022 003	FI
10	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	FI
11	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 31.12.2002)	018	FI
12	Drobný nehmotný majetek (uvedený do užívání od 1.1.2003)	982	FI
13	Drobný nehmotný majetek – věcná břemena	986 100	DI
14	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 31.12.2002)	028 002	FI
15	Drobný hmotný majetek (uvedený do užívání od 1.1.2003)	983	FI
16	Učební pomůcky (UP)	028 003	FI
17	Předměty z drahých kovů (pořízené do 31.12.2002)	028 001	FI
18	Předměty z drahých kovů (pořízené od 1.1.2003 do 31.12.2004)	985 100	FI
19	Zboží na skladě	132	FI
20	Materiál na skladě	112 bez 112 002	FI
21	Drahé kovy – materiál	112 002	FI
22	Majetek vypůjčený	996 100	FI
23	Majetek pronajatý vč. leasingu	996 300	FI
24	Cizí obaly	996 500	FI
25	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	041	DI, FI
26	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	042	DI, FI

*) FI – fyzická inventura, DI – dokladová inventura

Tabulka č.2 – Dopočty stavu majetku k 31.12.2012

č.ř	Předmět inventury	Stav k 30.9.	Přírůstky do 31.12.	Úbytky do 31.12.	Stav k 31.12.
1	Dlouhodobý nehmotný majetek (nehm.výsledky výzk.a vývoje)				
2	Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM, dříve NIM)				
3	Dlouhodobý nehmotný majetek (ocenitelná práva)				
4	Dlouhodobý nehmotný majetek (ostatní dl.nehm. maj.)				
5	Dlouhodobý hmotný majetek (DHM, dříve HIM resp.ZP)				
6	Budovy, haly a stavby				
7	Pozemky				
8	Umělecká díla (JHM)				
9	Drahé kovy pořízené od 1.1.2005				
10	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
11	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 31.12.2002)				
12	Drobný nehmotný majetek (uvedený do užívání od 1.1.2003)				
13	Drobný nehmotný majetek – věcná břemena				
14	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 31.12.2002)				
15	Drobný hmotný majetek (uvedený do užívání od 1.1.2003)				
16	Učební pomůcky (UP)				
17	Předměty z drahých kovů (pořízené do 31.12.2002)				
18	Předměty z drahých kovů (pořízené od 1.1.2003 do 31.12.2004)				
19	Zboží na skladě				
20	Materiál na skladě				
21	Drahé kovy – materiál				
22	Majetek vypůjčený				
23	Majetek pronajatý vč. leasingu				
24	Cizí obaly				
25	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku				
26	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku				

Tabulka č.2a – Dopočty stavu majetku k 31.12.2012 - SKM

č.ř.	Předmět inventury	Stav k 1.9.	Přírůstky do 31.12.	Úbytky do 31.12	Stav k 31.12.
1	Dlouhodobý nehmotný majetek (nehm.výsledky výzk.a vývoje)				
2	Dlouhodobý nehmotný majetek (software)				
3	Dlouhodobý nehmotný majetek (ocenitelná práva)				
4	Dlouhodobý nehmotný majetek (ostatní dl.nehm. maj.)				
5	Dlouhodobý hmotný majetek (DHM, dříve HIM resp.ZP)				
6	Budovy, haly a stavby				
7	Pozemky				
8	Umělecká díla (JHM)				
9	Drahé kovy pořízené od 1.1.2005				
10	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
11	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 31.12.2002)				
12	Drobný nehmotný majetek (uvedený do užívání od 1.1.2003)				
13	Drobný nehmotný majetek – věcná břemena				
14	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 31.12.2002)				
15	Drobný hmotný majetek (uvedený do užívání od 1.1.2003)				
16	Učební pomůcky (UP)				
17	Předměty z drahých kovů (pořízené do 31.12.2002)				
18	Předměty z drahých kovů (pořízené od 1.1.2003 do 31.12.2004)				
19	Zboží na skladě				
20	Materiál na skladě				
21	Drahé kovy – materiál				
22	Majetek vypůjčený				
23	Majetek pronajatý vč. leasingu				
24	Cizí obaly				
25	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku				
26	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku				

	Pohledávky z emitovaných dluhopisů	(375)	DI
	Jiné pohledávky	(378)	DI
	Opravná položka k pohledávkám	(391)	DI
Krátkodobý finanční majetek	Pokladna	(211)	FI
	Bankovníky	(212)	FI
	Ceniny	(213)	FI
	Bankovní účty	(221)	DI
	Majetkové cenné papíry	(251)	DI
	Dlužné cenné papíry	(253)	DI
	Ostatní cenné papíry	(256)	DI
	Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	DI
	Peníze na cestě	(261)	DI
Přechodné účty aktivní	Náklady příštího období	(381)	DI
	Příjmy příštího období	(385)	DI
	Kurové rozdíly aktivní	(386)	DI
	Dohadné účty aktivní	(388)	DI
	Vnitřní zúčtování	(395)	DI
Jmění	Vlastní jmění	(901)	DI
	Fondy	(911)	DI
	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.	(921)	DI
Hospodářský výsledek	Účet hospodářského výsledku	(963)	x
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	(931)	DI
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	DI
	Zákonné rezervy	(941)	DI
Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy	(953)	DI
	Závazky z pronájmu	(954)	DI
	Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	DI
	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	DI
	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	DI
Krátkodobé závazky	Dodavatelé	(321)	DI
	Směnky k úhradě	(322)	DI
	Přijaté zálohy	(324)	DI
	Ostatní závazky	(325)	DI
	Zaměstnanci	(331)	DI
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	DI
	Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	DI
	Daň z příjmů	(341)	DI
	Ostatní přímé daně	(342)	DI
	Daň z přidané hodnoty	(343)	DI
	Ostatní daně a poplatky	(345)	DI
	Závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	DI
	Závazky ve vztahu k zahraničním poskytovatelům dotace	(347)	DI
	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ.sam.celků	(348)	DI
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)	DI
	Závazky k účastníkům sdružení	(368)	DI
	Závazky z pevných termínovaných operací	(373)	DI
	Jiné závazky	(379)	DI
Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	DI
	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	DI
	Eskontní úvěry	(232)	DI
	Emitované krátkodobé dluhopisy	(241)	DI
	Vlastní dluhopisy	(255)	DI
	Přijaté finanční výpomoci	(249)	DI
Přechodné účty pasivní	Výdaje příštího období	(383)	DI
	Výnosy příštích období	(384)	DI
	Kurové rozdíly pasivní	(387)	DI
	Dohadné účty pasivní	(389)	DI
Podrozvahové účty	Podrozvahový – skripta	(971)	DI
	Sbírka mikroorganismů	(972)	DI
	Příspěvek MMB	(973)	DI
	Najaté základní prostředky	(981)	DI
	Drobný nehmotný majetek	(982)	DI
	Drobný hmotný majetek	(983)	DI
	Dlužníci v evidenci	(984)	DI
	Drobný majetek – drahé kovy	(985)	DI
	Drobný nehmotný majetek – věcná břemena	(986)	DI
	Materiál na skladech CO	(989)	DI

Pohledávky za manka a škody	(991)	DI
Odepsané pohledávky	(992)	DI
Majetkové vklady do nadací	(994)	DI
Přísně zúčtovatelné tiskopisy, Průkaz studenta	(995)	DI
Majetek vypůjčený	(996 100)	DI
Majetek pronajatý vč. leasingu	(996 300)	DI
Cizí obaly	(996 500)	DI
Majetek-řízení u katastrálního úřadu	(996 501)	DI
Věcná břemena na majetku MU	(996 700)	DI
Odznak bakalář, Pamětní medaile	(997)	DI
Sdružené prostředky	(998)	DI
Komise	(999)	DI

*) DI – dokladová inventura, FI – fyzická inventura