

MĚSTSKÝ ÚŘAD V KOPŘIVNICI - ODBOR FINANČÍ

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2005

Zápis o provedení a výsledku inventarizace majetku města Kopřivnice za rok 2005

Inventarizace majetku města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2005 v souladu s „Organizačním zajištěním inventarizace“, které schválila RM na své 45. schůzi konané dne 25.10.2005.

Fyzické a dokladové inventury majetku města probíhaly na jednotlivých organizačních složkách, odborech a ostatních místech, kde se nachází majetek města v době od 09.12.2005-21.02.2006

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise.

Vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise, navržené na jednotlivých útvarech a následně schváleny předsedou ÚIK. Návrhy složení těchto komisí byly písemně oznámeny ve stanoveném termínu odboru financí v souladu s harmonogramem úkolů.

Za účelem správného postupu při inventarizaci zorganizoval odbor financí instruktáže dílčích inventarizačních komisí a vypracoval písemně pracovní pomůcku pro provedení inventur.

Inventurní soupisy u dlouhodobého majetku byly vyhotoveny odborem financí. Odpovědné osoby je převzaly ve dvojím vyhotovení a po provedení fyzické inventury vrátily zpět na odbor financí k dalšímu zpracování. U ostatních druhů majetku podléhajících inventarizaci (např. materiálových zásob atd.) byly vyhotoveny úplné soupisy na příslušných odborech a útvarech dílčími inventarizačními komisemi. Na jednotlivých odborech a útvarech byly vyhotoveny zápisy o provedení inventury včetně uvedení data provedení fyzické inventury, kde členové DIK uváděli případné zjištěné rozdíly, nevyužitý majetek a návrhy na likvidaci.

K datu inventarizace byla provedena částečná inventura sbírkových předmětů. Na 47. schůzi RM konané dne 13.12.2005 byl schválen úkol provést inventuru sbírkových předmětů v minimálním rozsahu 10 % z celkového počtu. Fyzická inventura proběhla prostřednictvím čtečky čárových kódů na jednotlivých předmětech dne 14.12.2005. Tuto inventuru provedla DIK složená ze zaměstnanců RMK o.p.s. v rozsahu 469 ks. Jednalo se o předměty umístěné v depozitáři KDK. K datu inventarizace bylo ve vlastnictví města celkem 2.508 ks sbírkových předmětů. Inventura proběhla na 18,70 % z celkového objemu sbírkových předmětů. Úkol stanovený RM byl splněn. Žádost o zaevidování do centrální evidence sbírek, kterou vede MKČR, byla odeslána dne 12.12.2005. Ve věci dosud nebylo rozhodnuto. Příslušná komise MKČR zasedá dle sdělení OŠK 2x ročně. Pravděpodobný termín nejbližšího zasedání je duben 2006.

V „Organizačním zajištění inventarizace k 31.12.2005“ byl v RM schválen úkol pro ředitele příspěvkových organizací zřízených Městem Kopřivnice - v termínu do 31.1.2006 předložit inventurní soupisy včetně rekapitulace a zprávy o provedení inventarizace v návaznosti na rozvahu k 31.12.2005. Tento úkol byl splněn ve stanoveném termínu.

Odborem financí byla svolána pracovní schůzka s ekonomy příspěvkových organizací, které se zúčastnilo i oddělení kontroly a zástupce OŠK za účelem poskytnutí aktuálních informací k inventarizaci.

Inventarizací majetku města Kopřivnice nebyly zjištěny rozdíly.

REKAPITULACE MAJETKU MĚSTA KOPŘIVNICE k 31.12.2005

Druh majetku, účet	zjištěný stav	rozdíl	(údaje v Kč)
Dlouhodobý nehm. maj. – Studie (účet 012)	3.058.043,60		
Software od 60.000,-- /ks (účet 013)	7.666.219,24		
Drobný dlouh. nehm. maj. - software od 5-60.000,-- /ks (účet 018)	3.344.726,94		
Budovy, stavby (účet 021)	1.369.961.436,32		
Dlouhodobý hmotný majetek (účet 022)	67.636.948,61		
Drobný dlouhod. hmotný majetek (500,-- -40.000,--Kč/ks) (účet 028)	36.518.656,29		
Pozemky (účet 031)	80.515.130,00		
Umělecká díla (účet 032)	573.802,00		
Pořízení nehm. dlouh.maj. (účet 041)	6.392.774,50		
Pořízení hm.dlouh.maj. (účet 042)	163.564.564,07		
Materiálové zásoby Účet 112 (zásoby na skladě)	984.131,04		
Recepty na omamné látky (Účet 132)	4.869,00		
Služební psi na MP (účet 124)	6.000,00		
Software do 5.000,-- Kč/ks (operativní evidence)	142.917,30		
Drobný dlouhod. hmotný majetek v poř. ceně do 500,--/ks	1.298.233,18		

Lesní porosty

Výměra v ha celkem : 158,83
Zásoba dřeva v m3: 34.628,64

Finanční majetek

Ceniny (účet 263)	296.009,00
Finanční investice:	
Podílové vklady v podn. s rozh. vlivem (účet 061)	40.042.363,17
(účet 062)	414.455,--

Cenné papíry

Dlouhodobý finanční majetek (účet 069)	1.000,--
--	----------

V majetku města zůstává pouze 1 ks akcií o jmen. hodnotě 1.000,-- Kč (SM VODOVODY A KANAL.) 1.000,-- Kč

Pohledávky

Pohledávky vč. nedoplatků (účet 315)	34.004.703,48 Kč	
Poskytnuté zálohy na HIM (účet 052)	602.300,-- Kč	
Poskytnuté provoz. zálohy (účet 314)	8.101.529,48 Kč	
Pohledávky (ekon. činnost) (účet 311)	3.458.007,29 Kč	
Pohledávky REKAZ (účet 311)	9 555.759,72 Kč	(byt. a nebyt. prostor, faktury vydané)
ost. pohl. REKAZ (účet 316)	15.017.277,14 Kč	(za služby nájemníků)

Výše uvedený účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2005 v přímé návaznosti na účet 324 - zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování probíhá v termínu dle zákona tj. do 31.3.2006.

Pohledávky za zaměstnanci (účet 335)	67.692,-- Kč	
--------------------------------------	--------------	--

Závazky

Závazky vůči dodavatelům(účet 321)	1.746.926,64 Kč	
Závazky REKAZ (účet 321)	13.475.432,05 Kč	(data splatností až v roce 2006)
Závazky (ekon. činnost) (účet 324)	15.357,90 Kč	
Závazky REKAZ (účet 324)	131.027.088,60 Kč	(zálohy na služby)

Dále provedena dokladová inventura těchto účtů:

Dlouhodobé bankovní úvěry (účet 951)	49.034.665,12 Kč
Ostatní běžné účty –kauce (účet 245)	10.844.305,31 Kč
Ostatní závazky (účet 325)	4.704.196,41 Kč
Peněžní fondy (účet 917)	2.135.624,70 Kč
Základní účet (účet 231)	84.921.849,97 Kč
BÚ peněžních fondů (účet 236)	2.135.624,70 Kč

BÚ hospodář.činnost Rekaz (účet 241)	31.552.365,29 Kč (výpis z účtu Rekaz)
BÚ ekonomická činnost (účet 241)	3.611.749,01 Kč
Závazky – zaměstnanci (účet 331)	43.199,-- Kč
Závazky – soc.a zdrav.pojištění (účet 336)	1.969.960,-- Kč
Daň z příjmů	3.314.309,-- Kč
Závazky – daň ze mzdy (účet 342)	517.859,-- Kč
Vypořádání ostatních závazků města (Rekaz) účet 349	- 5.947.099,-- Kč
Jiné závazky – spoření (účet 379)	3.428.038,-- Kč
DPH (účet 343) (Rekaz) na vstupu	2.323.481,94 Kč
DPH ekon. činnost (účet 343) na výstupu	1.157.060,83 Kč
Jiné pohledávky (Rekaz) účet 378	5.638.488,09 Kč
Dohadné účty aktivní účet 388 (Rekaz)	104.824.330,02 Kč
Opravné položky k pohledávkám účet 391 (Rekaz)	-1.999.452,90 Kč
Náklady příštích období účet 381	1.904.761,90 Kč
Výnosy příštích období účet 384	-191.299,60

Majetek města vedený v účetnictví příspěvkových organizací:

Středisko sociálních služeb p.o.

Byly předloženy inventurní soupisy v návaznosti na rozvahu s těmito stavy:

Č. účtu Název účtu stav k 31.12.2005

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	139.162,-- Kč
Účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1.774.848,-- Kč
Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.442.180,50Kč
Oper. Dlouhodobý majetek do 500,-- Kč/ks	288.959,90Kč
Účet 112 Materiál na skladě	22.096,17Kč
Účet 241 Běžný účet	988.255,62Kč
Účet 243 Běžný účet FKSP	71.833,35Kč
Účet 261 Pokladna	35.259,-- Kč
Účet 263 Ceniny	90,-- Kč
Účet 311 Pohledávky	1.122.893,17Kč
Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy	1.269.380,-- Kč
Účet 321 Závazky	351.155,57Kč
Účet 324 Přijaté zálohy od nájemníků	937.873,-- Kč
Účet 335 Pohledávky za zaměstnanci	163.401,-- Kč
Účet 336 Zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění	309.283,--Kč
Účet 342 Ostatní přímé daně	58.999,--Kč
Účet 379 Jiné závazky	560.392,90Kč
Účet 381 Náklady příštích období	1.200,-- Kč
Účet 388 Dohadné účty aktivní	937.873,-- Kč

Účet 389 Dohadné účty pasivní	1.269.380,-- Kč
Účet 959 Ostatní dlouhodobé závazky	149.000,-- Kč

Dle sdělení SSS p.o. nebyly shledány rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Kulturní dům Kopřivnice p.o.

Účet 018 Drobný nehm.dlouh.majetek	168.808,-- Kč
Účet 022 Samostatné movité věci a SMV	636.837,-- Kč
Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.141.979,87 Kč
Účet 112 Materiál na skladě	391.923,32 Kč
Účet 132 Zboží na skladě	144.904,50 Kč
Účet 241 Běžný účet	33.895,29 Kč
Účet 243 FKSP	30.463,90 Kč
Účet 261 Pokladna	40.543,-- Kč
Účet 263 Ceniny	14.300,-- Kč
Účet 381 Náklady příštích období (předplatné)	32.117,-- Kč
Účet 389 Dohadné účty pasivní (zúčtování záloh na elektr.)	63.720,-- Kč
Účet 311 Odběratelé	61.830,40Kč
Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy	68.295,-- Kč
Účet 321 Dodavatelé	62.842,20Kč
Účet 331 Zaměstnanci	208.805,--Kč
Účet 333 Závazky z mezd	4.693,--Kč
Účet 336 Závazky z pojištění (mzdy)	131.206,--Kč
Účet 342 Daň (mzdy)	31.422,--Kč

Správa sportovišť Kopřivnice p.o.

Účet 018 Drobný nehm. dlouh. maj.	24.330,-- Kč
Účet 022 Samostatné movité věci a SMV	3.220.247,80 Kč
Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.276.715,40 Kč
Účet 112 Materiál na skladě	26.329,50 Kč
Účet 241 Běžný účet	430.851,92 Kč
Účet 243 Běžný účet FKSP	9.098,28 Kč
Účet 261 Pokladna	70.750,50 Kč
Účet 311 Odběratelé	427.926,-- Kč
Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy	727.612,24 Kč
Účet 343 DPH 5 %	19.313,76 Kč
Účet 321 Závazky vůči dodavatelům	1.170.186,08 Kč
Účet 331 Zaměstnanci	298.664,-- Kč
Účet 336 Závazky z pojištění (mzdy)	169.311,-- Kč
Účet 342 Daň (mzdy)	30.918,--Kč

Srovnávací údaje (v Kč) majetku města Kopřivnice z inventarizací 2004 a 2005:

Druh majetku	K 31.12.2004	K 31.12.2005
Budovy a stavby	1 360 096 253,70	1.369.961.436,32
Hmotný dlouhod.majetek.(movitý)	54 830 275,55	67.636.948,61
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 834 424,89	36.518.656,29
Nedokončený hmotný majetek	146 628 212,44	163.564.564,07
Pohledávky vč. nedoplatků	23.726.836,71	34.004.703,48
Pohledávky (REKAZ)	10.047.913,19	9.555.759,72
Závazky vůči dodavatelům	13.881.239,29	15.222.358,69
Závazky (REKAZ)	12.236.295,02	13.475.432,05

Dlouhodobý majetek a zásoby v účetnictví jednotlivých příspěvkových organizací v Kč k 31.12.2005 (v pořizovacích cenách):

Správa sportovišť p.o.	5.547.622,70
Mateřské školy Kopřivnice p.o.	9.693.087,12
Středisko sociálních služeb p.o.	5.667.246,57
ZŠ Emila Zátopka p.o.	9.162.570,86
ZŠ Dr. M. Horákové p.o.	12.725.630,60
ZŠ Alšova p.o.	9.979.621,28
ZŠ Lubina p.o.	950.034,90
ZŠ ul. 17. listopadu p.o.	21.999.572,09
ZŠ Mniší p.o.	1.042.219,58
Kulturní dům Kopřivnice p.o.	3.541.290,19

Ostatní údaje z inventarizací příspěvkových organizací založeny na odboru financí.

Pohledávky za bytové hospodářství k 31.12.2005 (údaje uvedeny v Kč):

(údaje uvedeny podle evidence dle jednotlivých druhů)

Nájemné a poskytované služby (byty):

Zažalované	4.598.223,25 Kč
Nezažalované	1.566.190,10

(účet 311 01-2 účetní stav 6.117.725,60 Kč .V účetnictví se nerozlišuje, zda se jedná o pohledávky zažalované nebo nezažalované. Rozdělení na zažalované a nezažalované se vede v operativní evidenci.)

Pohledávky za vydané faktury:

Nezažalované	866.551,07 Kč
--------------	---------------

(účet 31105 v částce 866.551,07 Kč)

Pohledávky faktur v částce 580.136,77 Kč jsou splatné v únoru 2006.

Pohledávky za nebytové prostory (nájemné a služby) :**Podniky a soukromníci v nájmu :**

Zažalované	196.124,-- Kč
------------	---------------

Nezažalované	78.936,60Kč
--------------	-------------

(účet 311031 – účetní stav 273.514,20 Kč – rozdíl v částce 1.546,40 Kč vznikl přeplatkem na zálohách)

Mimo nájem (za dodávku tepla):

Zažalované	71.881,-- Kč
------------	--------------

Nezažalované	859.080,70 Kč
--------------	---------------

(účet 311032 – účetní stav 930.961,70 Kč. Tyto pohledávky se upřesní až po vyúčtování dodávky tepla za rok 2005)

Kasárna (č.p. 318)

Zažalované	34.862,-- Kč
------------	--------------

Nezažalované	46.586,-- Kč
--------------	--------------

(účet 311033 – účetní stav 81.448,10 Kč)

Podniky a soukromníci v nájmu (mimo obytné domy)

Zažalované	98.134,-- Kč
------------	--------------

Nezažalované	280.600,-- Kč
--------------	---------------

(účet 311034 – účetní stav 378.683,30 Kč – rozdíl 50,70 Kč vznikl přeplatkem na zálohách)

Podniky a soukromníci v nájmu (v obytných domech)

Zažalované 771.409,-- Kč

Nezažalované 101.381,-- Kč

(účet 311035 – účetní stav 860.188,-- Kč – rozdíl 12.602,-- Kč vznikl přeplatkem na zálohách)

Celkový stav pohledávek za bytové hospodářství činí k datu 31.12.2005 9.555.759,72 Kč.

Nezažalované pohledávky jsou za období od 1.10.2005-31.12.2005. Dluhy na nájmem a poplatky z prodlení včetně nákladů řízení budou částečně kompenzovány z přeplatků služeb za rok 2005.