

MĚSTSKÝ ÚŘAD V KOPŘIVNICI - ODBOR FINANČÍ

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2006

Zápis o provedení a výsledku inventarizace majetku města Kopřivnice za rok 2006

Inventarizace majetku města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2006 v souladu s „Organizačním zajištěním inventarizace“, které schválila RM na své 60. schůzi konané dne 17.10.2006.

Fyzické a dokladové inventury majetku města probíhaly na jednotlivých organizačních složkách, odborech a ostatních místech, kde se nachází majetek města v době od 20.12.2006 - 21.02.2007.

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 inventurách 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 60. schůzi RM konané dne 17.10.2006 byl schválen úkol provést inventuru sbírkových předmětů v minimálním rozsahu 10 % z celkového počtu. Fyzická inventura proběhla prostřednictvím čtečky čárových kódů na jednotlivých předmětech. Tuto inventuru provedla DIK složená ze zaměstnanců RMK o.p.s. v rozsahu 258 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 10,29 % 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. Sbírkové předměty jsou dle osvědčení o provedeném zápisu do centrální evidence MKČR vedeny od 4.5.2006 pod názvem „Lašská brána“ pod evidenčním číslem LAS/005-12-14/340005.

V průběhu měsíce února 2007 byly provedeny namátkové kontroly provedených inventur pracovníky odboru financí a členy finančního výboru.

Inventarizací majetku města Kopřivnice nebyly zjištěny rozdíly.

Rekapitulace účtů majetku a závazků MĚSTA KOPŘIVNICE k 31.12.2006

Účet	zjištěný stav	rozdíl	(údaje v Kč)
Software od 60.000,-- /ks (účet 013)	2.496.704,81		
Drobný dlouh. nehm. maj. - software od 5-60.000,-- /ks (účet 018)	3.377.605,37		
Ostatní nehmotný dlouh. majetek	13.224.556,60		
Budovy, stavby (účet 021)	1.403.433.410,93		
Dlouhodobý hmotný majetek (účet 022)	65.508.245,81		
Drobný dlouhod. hmotný majetek (500,-- -40.000,--Kč/ks) (účet 028)	41.612.010,69		
Pozemky (účet 031)	86.609.036,00		
Umělecká díla (účet 032)	733.802,00		
Pořízení nehm. dlouh.maj. (účet 041)	3.231.880,00		
Pořízení hm.dlouh.maj. (účet 042)	223.631.407,89		
Poskyt. zálohy na dlouh. nehm. maj. (účet 051)	228.480,00		
Materiálové zásoby Účet 112 (zásoby na skladě)	704.689,52		
Recepty na omamné látky (Účet 132)	1.405,00		
Služební psi na MP (účet 124)	6.000,00		
Software do 5.000,-- Kč/ks (operativní evidence)	138.224,86		

Drobný dlouhod. hmotný majetek v poř. ceně do 500,--/ks 1.403.486,42

Lesní porosty

Výměra v ha celkem : 158,83
Zásoba dřeva v m3: 34.448,38

Finanční majetek

Ceniny (účet 263) 295.163,50
Finanční investice:
Podílové vklady v podn. s rozh.
vlivem (účet 061) 40.042.363,17
(účet 062) 429.455,00

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) 28.593.800,36 Kč

Poskytnuté provoz. zálohy (účet 314) 3.986.952,95 Kč

Pohledávky (ekon. činnost) (účet 311) 1.978.378,14 Kč
Pohledávky REKAZ (účet 311) 7.804.535,-- Kč (byt. a nebyt. prostor, faktury
vydané)

ost. pohl. REKAZ (účet 316) 13.803.387,10 Kč (za služby nájemníků)
Výše uvedený účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2006 v přímé návaznosti na účet 324 - zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 31.3.2007.

Pohledávky za zaměstnanci (účet 335) 22.769,-- Kč

Pohledávky k účast.sdružení (účet 358) 325.000,-- Kč

Závazky

Závazky vůči dodavatelům (účet 321) -7.727.320,36 Kč
Závazky vůči dod.- ekon.činnost (účet 321) -93.058,73 Kč
Závazky REKAZ (účet 321) -9.651.984,36 Kč (data splatností až v roce 2007)

Závazky REKAZ (účet 324) -133.737.204,60 Kč (zálohy na služby)
Závazky k účast. sdružení (účet 368) -600.000,-- Kč

Dále provedena dokladová inventura těchto účtů:

Dlouhodobé bankovní úvěry (účet 951)	-78.726.675,-- Kč
Ost. běžné účty–mzdy,kauce (účet 245)	13.831.475,65 Kč
Ostatní závazky (účet 325)	-5.812.696,75 Kč
Základní účet (účet 231)	82.936.654,52 Kč
BÚ peněžních fondů (účet 236)	6.157.496,88 Kč
BÚ hospodář.činnost Rekaz (účet 241)	32.685.716,93 Kč
BÚ ekonomická činnost (účet 241)	5.526.734,42 Kč
Závazky – zaměstnanci (účet 331)	-60.653,-- Kč
Závazky – soc.a zdrav.pojištění (účet 336)	-2.232.226,-- Kč
Daň z příjmů (účet 341)	-1.935.593,-- Kč
Závazky – daň ze mzdy (účet 342)	-585.320,-- Kč
Jiné závazky – spoření (účet 379)	-4.051.615,-- Kč
DPH (účet 343) (Rekaz) na vstupu	-565.365,03 Kč
DPH ekon. činnost (účet 343) na vstupu	-2.139.825,50 Kč
Jiné pohledávky (Rekaz) účet 378	5.761.968,90 Kč
Dohadné účty aktivní účet 388 (Rekaz)	100.105.779,36 Kč
Opravné položky k pohledávkám účet 391 (Rekaz)	-2.270.229,62 Kč
Náklady příštích období účet 381	80.949,40 Kč
Výnosy příštích období účet 384	-55.598,80 Kč

Srovnávací údaje (v Kč) majetku města Kopřivnice z inventarizací 2005 a 2006:

Druh majetku	K 31.12.2005	K 31.12.2006
Budovy a stavby	1.369.961.436,32	1 403 433 410,93
Hmotný dlouhod.majetek.(movitý)	67.636.948,61	65 508 245,81
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	36.518.656,29	41 612 010,69
Nedokončený hmotný majetek	163.564.564,07	223 631 354,53
Pohledávky za rozpočtové.příjmy vč. nedoplatků	34.004.703,48	28.593.800,36
Pohledávky (REKAZ)	9.555.759,72	7.804.535,00
Závazky vůči dodavatelům	15.222.358,69	17.472.363,45
Závazky (REKAZ)	13.475.432,05	9.651.984.,36

Pohledávky za bytové hospodářství k 31.12.2006 (údaje uvedeny v Kč):
(údaje uvedeny podle evidence dle jednotlivých druhů)

Nájemné a poskytované služby (byty):

Zažalované	3.660.310,95 Kč
Nezažalované	1.093.090,10 Kč

(účet 311 01-2,4 účetní stav 4.753.401,05 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	565.894,45 Kč
--------------	---------------

(účet 31105 v částce 565.894,45Kč)

Pohledávky faktur v částce 552.395,65 Kč jsou splatné v únoru 2007.

Pohledávky za nebytové prostory (nájemné a služby) :

Podniky a soukromníci v nájmu :

Zažalované	177.364,-- Kč
Nezažalované	90.124,-- Kč

(účet 311031 – účetní stav 267.486,90Kč – rozdíl v částce 1,10 Kč vznikl přeplatkem na zálohách)

Mimo nájem (za dodávku tepla):

Zažalované	71.881,-- Kč
Nezažalované	800.143,-- Kč

(účet 311032 – účetní stav 872.024,-- Kč. Tyto pohledávky se upřesní až po vyúčtování dodávky tepla za rok 2006)

Kasárna (č.p. 318)

Zažalované	34.229,-- Kč
Nezažalované	41.586,10 Kč

(účet 311033 – účetní stav 75.815,10 Kč)

Podniky a soukromníci v nájmu (mimo obytné domy)

Zažalované	174.175,-- Kč
Nezažalované	253.508,50Kč

(účet 311034 – účetní stav 427.683,50 Kč.)

Podniky a soukromníci v nájmu (v obytných domech)

Zažalované	799.925,-- Kč
Nezažalované	76.715,-- Kč

(účet 311035 – účetní stav 842.230,-- Kč – rozdíl 34.410,-- Kč vznikl přeplatkem na zálohách)

Celkový stav pohledávek za bytové hospodářství činí k datu 31.12.2006 7.804.535,-- Kč.

Nezažalované pohledávky jsou za období od 1.10.2006-31.12.2006. Dluhy na nájemném a poplatky z prodlení včetně nákladů řízení budou částečně kompenzovány z přeplatků služeb za rok 2006.