

MĚSTSKÝ ÚŘAD V KOPŘIVNICI - ODBOR FINANČÍ

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2007

Zápis o provedení a výsledku inventarizace majetku města Kopřivnice za rok 2007

Inventarizace majetku města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2007 v souladu s „Organizačním zajištěním inventarizace“, které schválila RM na své 20. schůzi konané dne 09.10.2007.

Fyzické a dokladové inventury majetku města probíhaly na jednotlivých organizačních složkách, odborech a ostatních místech, kde se nachází majetek města v době od 19.12.2007 - 15.02.2008.

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 se schváleným 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. Fyzická inventura proběhla prostřednictvím čtečky čárových kódů na jednotlivých předmětech. Tuto inventuru provedla DIK složená ze zaměstnanců RMK o.p.s. v rozsahu 250 ks. Jednalo se o předměty umístěné v depozitáři KDK a v muzeích. Úkol stanovený RM byl splněn.

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 2008 byly provedeny namátkové kontroly provedených inventur pracovníky odboru financí a členy finančního výboru.

Rozdíly zjištěné inventarizací:

OIVS - účet 028 – manko 2,-- Kč:

U drobného dlouhodobého majetku na účtu 028 bylo zjištěno manko u OIVS – vnitřní správa MÚ ve výši 2,-- Kč. Ke vzniklému rozdílu došlo reklamací 2 ks mobilních telefonů v ceně 1,- Kč/ks. Mobilní telefony byly odeslány dodavateli v měsíci listopadu a prosinci 2007. Reklamace byly uznány a dodavatel (společnost T-Mobile Czech republic) vystavil dobropisy. Do konce roku 2007, tedy do termínu konce kalendářního období nebyla na účet částka 2,-- Kč zaslána. Tím vzniklo manko.

Klub Kamarád – účet 028 – manko 800,-- Kč:

Dle vyjádření dílčí inventarizační komise na Klubu Kamarád nebyly nalezeny stopky, inventurní číslo 031802020002 pořízené dne 24.10.1999 za cenu 800,-- Kč. S největší

pravděpodobností byly ztraceny při konání některé z víkendových akcí v průběhu druhé poloviny roku 2007.

Rozdíl mezi účetním stavem a fyzickým stavem na org. 0300 v celkové částce 274.120,40 Kč na účtu 021 20 – stavby – Infrastruktura stará PAV II. etapa. Faktura 01/2007, kterou vystavila společnost Rochling Automotive Kopřivnice s.r.o., byla městem uhrazena, ale společností Rochling Automotive Kopřivnice s.r.o. následně stornována. Město Kopřivnice si na základě obdržené faktury uplatnilo odpočet DPH ve výši 274.120,40 Kč za období 03/2007. Na základě dopisu ze dne 28.5.2007 – o stornu výše uvedené faktury, Město Kopřivnice podalo dodatečné daňové přiznání k DPH za 03/2007 a daň odvedlo. Město Kopřivnice obdrželo na účet DPH 30015-1767241349/0800 částku 274.120,40 a ta nebyla převedena na BÚ 1767241349/0800 a tím došlo k rozdílu mezi účetnictvím a fyzickou inventurou. Výše uvedená částka bude převedena na začátku roku 2008.

Inventurní rozdíly byly proúčtovány do konce kalendářního období a budou projednány v komisi pro řešení škodních událostí.

Nevyužitý majetek:

V inventurních zápisech nebyl uveden žádný majetek jako nevyužitý.

Další poznatky z inventur:

OSM – inventura městského mobiliáře:

Komentář dílčí inventarizační komise:

Stejně jako v minulých letech je nutné konstatovat, že hlavně lavičky na sídlišti Sever byly dohledány na počet uvedený v inventurním seznamu. Přibližně polovina z nich však neodpovídala typu ani umístění dle evidence. Obecně lze konstatovat, že část nově instalovaného mobiliáře (lavičky, odpadkové koše apod.) je po krátké době poškozována, ničena, zcizena nebo přemístěna. Dohledávání a identifikace některých druhů mobiliáře je tímto značně ztížena.

V průběhu listopadu 2007 bylo provedeno zmapování stavu některých zařízení městského mobiliáře – laviček, stojanů na sušení prádla, klepadel koberců. Pracovníkům firmy Slumeko bude začátkem roku 2008 předáno doporučení na likvidaci neopravitelných či opravy méně poškozených kusů.

V průběhu roku 2007 dle sdělení Slumeko bylo zlikvidováno:

1 ks klepadlo na koberce na ulici Sokolovské u č.p. 688 (na základě žádosti občanů)

1 ks klepadlo na koberce na ulici Obr. míru u č.p. 711 (nebezpečné torzo)

2 ks klepadel na koberce za starou poštou (v souvislosti s rekonstrukcí chodníku a zeleně)

1 ks klepadlo na koberce na ulici Štramberské u č.p. 1135 (torzo-žádost občanů)

Doporučení k odepsání z majetku města:

1 ks betonové plakátovací skruže (inv.č. 160400010002): skruž byla v souvislosti se stavebními pracemi před objektem č.p. 984 na ulici Štefánkova dočasně přemístěna firmou Juříček za uvedený objekt s tím, že bude posléze na doporučení architekta města přemístěna na jiné místo (Slumeko mělo zajistit potvrzení nebo vyloučení doporučeného umístění v návaznosti neumístění inženýrských sítí), než k tomu došlo, byla skruž vandaly zničena.

K likvidaci budou doporučeny hlavně některé poškozené a zraněním dětí hroící nefunkční klepadla koberců a sušáky prádla. Stav laviček a jejich opravy jsou průběžně prováděny pracovníky Slumeko.

Množí se požadavky občanů na odstranění laviček nacházejících se v bezprostřední blízkosti bytových domů vzhledem k tomu, že jsou ve večerních a nočních hodinách „využívány“ hlučnou mládeží, která ruší a obtěžuje obyvatele domů.

Na základě potvrzovaných stížností a pokynu OSM jsou lavičky firmou Slumeko odstraňovány nebo přemísťovány do jiných lokalit.

REKAPITULACE MAJETKU MĚSTA KOPŘIVNICE k 31.12.2007

Název a číslo účtu	účetní stav	fyzický stav	rozdíl
Software účet 013	2.427.797,27	2.427.797,27	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	3.048,699,90	3.048.699,90	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	13.498.816,60	13.498.816,60	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	2.729.946,00	2.729.946,00	
Poskytnuté zálohy na DNHM účet 051	83.300,00	83.300,00	
Pozemky účet 031	87.214.358,00	87.214,358,00	
Umělecká díla a předměty účet 032	833.802,00	833.802,00	
Stavby účet 021	1.540.673.080,30	1.540.947.200,70	Rozdíl 274.120,40
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	65.913.648,16	65.913.648,16	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	42.514.912,82	42.514.110,82	Manko 802,-- Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	110.623.275,55	110.623.275,55	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	100.000,00	100.000,00	
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích účet 061	48.436.339,17	48.436.339,17	
Majetkové účasti (vklady do základního jmění) účet 062	429.455,00	429.455,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	1.000,00	1.000,00	
Materiál na skladě účet 112	815.203,73	815.203,73	
Služební psi MP účet 124	6.000,00	6.000,00	
Zboží účet 132	4.797,66	4.797,66	
Ceniny účet 263	636.591,00	636.591,00	
Běžný účet účet 241 Rekaz	14.703.768,46	14.703.768,46	
Běžný účet ekon. činnost účet 241	10.471.155,89	10.471.155,89	
Ostatní běžné účty účet 245	12.493.742,84	12.493.742,84	
Základní běžný účet účet 231	85.498.735,47	85.498.735,47	
Běžné účty peněžních fondů účet 236	904.764,18	904.764,18	
Peněžní fondy účet 917	904.764,18	904.764,18	

Lesní porosty: Výměra v ha celkem: 161,13

Zásoba dřeva v m³: 33.415,43

Pohledávky k 31.12.2007

Pohledávky – ekonomická činnost účet 311	902.364,88
Pohledávky Rekaz účet 311	4.093.685,25

Poskytnuté provozní zálohy účet 314 (hlavní činnost)	2.437.571,90
Poskytnuté provozní zálohy účet 314 (ekonomická činnost)	762.629,50
Pohledávky vč. nedoplatků účet 315	20.838.226,69
Ostatní pohledávky Rekaz účet 316 – účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2007 v přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 31.3.2008	35.213.422,93
Pohledávky za účastníky sdružení účet 358	325.000,00
DPH účet 343 Rekaz	910.681,28
DPH ekonomická činnost účet 343	829.561,06
Pohledávky za zaměstnanci účet 335	22.769,00
Opravná položka k pohledávkám účet 391	1.443.423,22

Částka pohledávek na účtu 315 se v porovnání s inventarizací k datu 31.12.2006 **snížila o 10.681.267,84 Kč**. Některé problematické pohledávky byly v roce 2007 vyřešeny jejich postoupením na postupníky, a to na základě smluv o postoupení pohledávek

Největší pohledávky po lhůtě splatnosti :

- pohledávky za vyplácený příspěvek na výživu, které činí k datu inventarizace **5.231.178,00 Kč**,
- pohledávky z poplatků za odpady v částce **4 768.627,29 Kč** a pokuty uložené za nesplnění oznamovací povinnosti k tomuto poplatku ve výši **431.027,80 Kč**,
- pohledávky z ručení – zůstatek pohledávky (Indrúch) ve výši **3.460.462,07 Kč**,
- pokuty za dopravní přestupky včetně nákladů řízení ve výši **1 264.169,15 Kč**,
- pokuty pojištění vozidel včetně nákladů řízení ve výši **622.527,00 Kč**,
- pohledávky za vratky příspěvků sociální péče ve výši **603.389,02 Kč**,
- pokuty uložené ŽÚ ve výši **610.070,76 Kč**,
- pohledávky za přestupky ve výši **488.561,78 Kč**.

Pohledávky eviduje odbor financí a kontroluje, zda jsou včas a v plné výši zaplacený. Zjistí-li, že se dlužník dostal do prodlení, zabezpečí v souladu se směrnicí města vymáhání pohledávky, případně její předání odboru právnímu k dalšímu vymáhání.

Odbor financí u pohledávek, jejichž vymáhání zajišťuje, provádí v souladu s právními předpisy vymáhání až do fáze exekuce, a to vydáním exekučního příkazu na příkázání

pohledávky na peněžní prostředky na účtech, na srážku ze mzdy, důchody, sociální a nemocenské dávky, stipendia apod.

Osvědčeným způsobem vymáhání se vedle exekucí ukázalo zavedení vydávání potvrzení o bezdlužnosti všem žadatelům o přidělení bytu, případně zájemcům o jeho koupi. Mohou se tak vymoci pohledávky, jejichž vymáhání nebylo dosud úspěšné. V rámci zefektivnění vymáhání pohledávek chce odbor financí v rámci ročního vyúčtování služeb spojených s bydlením nově zavést exekuce na přeplatky těchto služeb. Slibuje si od nich úspěšnost především u vymáhání menších částek vzniklých nezaplacením místních poplatků.

U pohledávek, u kterých se nepodaří zajistit výše uvedenou exekuci nebo u pohledávek, jejichž vymáhání odbor financí neprovádí, zajistí jejich předání odboru právnímu k dalšímu vymáhání (exekuce na movitý a nemovitý majetek, vymáhání prostřednictvím soudu, apod.).

Pohledávky za bytové hospodářství k 31.12.2007 (údaje uvedeny v Kč):

(údaje uvedeny podle evidence dle jednotlivých druhů)

Nájemné a poskytované služby (byty):

Zažalované	2.000.458,35 Kč
Nezažalované	998.246,60 Kč

(účet 311 20-40 účetní stav 2.998.704,95 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	394.568,30 Kč
--------------	---------------

(účet 31105 v částce 394.568,30Kč)

Pohledávky faktur v částce 394.568,30 Kč jsou splatné v únoru 2008.

Pohledávky za nebytové prostory (nájemné a služby) :

Podniky a soukromníci v nájmu :

Zažalované	232.913,50 Kč
Nezažalované	80.115,30 Kč

(účet 311031 – účetní stav 313.028,80 Kč)

Mimo nájem (za dodávku tepla):

Zažalované	18.738,-- Kč
------------	--------------

(účet 311032 – účetní stav 18.738,-- Kč.)

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)

Nezažalované 274.994,60 Kč

(účet 311034 – účetní stav 274.994,60 Kč.)

Podniky a soukromníci v nájmu (v obytných domech)

Nezažalované 17.835,50Kč

(účet 311035 – účetní stav 17.835,50 Kč.)

**Celkový stav pohledávek za bytové hospodářství činí k datu 31.12.2007
4.093.685,25 Kč.**

Závazky k 31.12.2007

Ostatní dlouhodobé závazky (bezúročná půjčka z Holandska) účet 959	7.176.148,71
Závazky vůči dodavatelům účet 321 – ekonomická činnost	-371.199,85
Závazky vůči dodavatelů (hlavní činnost)	3.314.989,71
Závazky vůči dodavatelům Rekaz účet 321 (Jedná se o fakturu za vyúčtování tepla za rok 2007 – přeplatek)	-3.297.018,03
Závazky Rekaz – zálohy na služby účet 324	40.000.695,60
Ostatní závazky účet 325	5.273.475,94
Závazky k účastníkům sdružení účet 368	600.000,00
Závazky – zaměstnanci účet 331	45.199,00
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění účet 336	1.909.584,00
Daň z příjmu účet 341 – ekonomická činnost	2.130.717,00
Daň z příjmu účet 341 - Rekaz	1.379.391,00
Závazky – daň ze mzdy účet 342	484.143,00
Jiné závazky – spoření účet 379	3.880.606,00
Dlouhodobé bankovní úvěry účet 951	53.223.416,30

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 31.12.2007
Účet 018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	187.003,50Kč
Účet 022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1.788.262,-- Kč
Účet 028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4.210.428,90Kč
Oper.	Dlouhodobý majetek do 500,-- Kč/ks	368.031,30Kč
Účet 112	Materiál na skladě	18.794,58Kč
Účet 241	Běžný účet	1.961.117,23Kč
Účet 243	Běžný účet FKSP	108.009,83Kč
Účet 261	Pokladna	65.107,50Kč
Účet 263	Ceniny	34.020,-- Kč
Účet 311	Pohledávky	1.533.818,23Kč
Účet 314	Poskytnuté provozní zálohy	263.760,-- Kč
Účet 321	Závazky	89.076,20Kč
Účet 324	Přijaté zálohy od nájemníků	1.083.282,-- Kč
Účet 335	Pohledávky za zaměstnanci	113.562,70 Kč
Účet 336	Zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění	333.707,--Kč
Účet 342	Ostatní přímé daně	60.454,--Kč
Účet 379	Jiné závazky	686.446,50Kč
Účet 383	Výdaje příštích období	200.000,-- Kč
Účet 388	Dohadné účty aktivní	10.083.282,--Kč
Účet 389	Dohadné účty pasivní	263.760,-- Kč
Účet 959	Ostatní dlouhodobé závazky	181.000,-- Kč

Dle písemného sdělení SSS p.o. nebyly v rámci inventarizace zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Kulturní dům Kopřivnice p.o.

Účet 013	Software	145.180,-- Kč
Účet 018	Drobný nehm.dlouh.majetek	201.771,-- Kč
Účet 022	Samostatné movité věci a SMV	689.664,-- Kč
Účet 028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.653.569,62Kč
Účet 112	Materiál na skladě	319.491,40Kč
Účet 132	Zboží na skladě	198.660,32Kč
Účet 241	Běžný účet	55.929,10Kč
Účet 243	FKSP	27.953,40Kč
Účet 261	Pokladna	35.788,--Kč
Účet 263	Ceniny	15.120,--Kč
Účet 381	Náklady příštích období (předplatné)	37.844,--Kč
Účet 388	Dohadné účty aktivní	37,50Kč
Účet 389	Dohadné účty pasivní (zúčtování záloh na elektr.)	81.090,--Kč
Účet 311	Odběratelé	60.330,40Kč
Účet 314	Poskytnuté provozní zálohy	113.947,-- Kč

Účet 321 Dodavatelé	41.114,50Kč
Účet 331 Zaměstnanci	207.396,-- Kč
Účet 333 Závazky z mezd	3.250,--Kč
Účet 336 Závazky z pojištění (mzdy)	126.057,--Kč
Účet 342 Daň (mzdy)	26.627,--Kč

Dle písemného sdělení KDK p.o. nebyly v rámci inventarizace zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Správa sportovišť Kopřivnice p.o.

Účet 018 Drobný nehm. dlouh. maj.	29.447,-- Kč
Účet 021	1.926.251,--Kč
Účet 022 Samostatné movité věci a SMV	8.766.145,31Kč
Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.736.553,61 Kč
Účet 112 Materiál na skladě	25.783,50Kč
Účet 241 Běžný účet	98.680,31 Kč
Účet 243 Běžný účet FKSP	21.039,48 Kč
Účet 261 Pokladna	182.169,--Kč
Účet 311 Odběratelé	709.373,80 Kč
Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy	530.902,14 Kč
Účet 343 DPH 5 %	2.934,-- Kč
Účet 316 Ostatní pohledávky - přeplatky	316.742,44Kč
Účet 331 Zaměstnanci	422.582,-- Kč
Účet 336 Závazky z pojištění (mzdy)	232.694,-- Kč
Účet 342 Daň (mzdy)	41.051,--Kč

Dle písemného sdělení SpS p.o. nebyly v rámci inventarizace zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Srovnávací údaje (v Kč) majetku města Kopřivnice z inventarizací 2006 a 2007:

Druh majetku	K 31.12.2006	K 31.12.2007
Budovy a stavby	1 403 433 410,93	1.540.947.200,70
Hmotný dlouhod.majetek.(movitý)	65 508 245,81	65.913.648,16
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	41 612 010,69	42.514.110,82
Nedokončený hmotný majetek	223 631 354,53	110.623.275,55
Pohledávky za rozpočtové.příjmy vč. nedoplatků	28.593.800,36	20.838.226,69
Pohledávky (REKAZ)	7.804.535,00	4.093.685,25
Závazky vůči dodavatelům	17.472.363,45	-353.228,17