



Ekonomické oddělení

3. Zasedání Zastupitelstva Městského obvodu Liberec - Vratislavice n.N. dne **17. 03. 2010**

Bod pořadu jednání: **10. INVENTARIZACE MAJETKU K 31.12.2009**

Věc: **Zpráva o výsledku inventarizace majetku k 31.12.2009, Městského obvodu Liberec-Vratislavice nad Nisou.**

Důvod předložení:	Dle plánu činnosti
Zpracoval:	Ladislava Smetánková, vedoucí EO
Projednáno:	Rada MO, Finanční výbor
Předkládá:	Lukáš Pohanka, starosta
K projednání přizván:	
Předpokládaná doba projednání:	
Počet výtisků:	

Návrh usnesení

Zastupitelstvo Městského obvodu Liberec - Vratislavice nad Nisou po projednání **bere na vědomí** výsledky inventarizace majetku k 31.12.2009.

Zápis o výsledku inventarizace majetku Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2009

Inventarizace majetku MO Vratislavice nad Nisou proběhla k datu 31. 12. 2009 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a s usnesením rady č. 981/11/2009, kde byl schválen Příkaz k provedení inventarizace.

Hlavní inventarizační komise (dále jen HIK) ve složení:

Mgr. Libor Rygál – předseda komise a členové

Ladislava Smetánková

Jana Šábrtová

Inventarizace byla zahájena dne 22. 11. 2009 a ukončena dne 31.01.2010.

V Příkazu k provedení inventarizace byly stanoveny dílčí inventarizační komise (dále jen DIK), které provedly v období 23. 11. 2009 až 31. 1. 2010 fyzickou inventuru (porovnání fyzického stavu se stavem účetním) a dokladovou inventuru.

Za účelem správného postupu při inventurách zorganizovala HIK proškolení předsedů a členů DIK.

DIK vyhotovily po ukončení inventarizace inventarizační zápisy. Inventarizační zápis obsahuje: druh majetku a jeho umístění, přehled vyhotovených inventurních soupisů, jména pracovníků odpovědných za majetek, datum a čas zahájení a ukončení inventury, způsob zjišťování skutečného stavu majetku, porovnání fyzického stavu majetku se stavem účetním, zjištění inventarizačních rozdílů, vyjádření pracovníků odpovědných za majetek v případě inventarizačních rozdílů, návrh DIK na vypořádání inventurních rozdílů, návrh DIK na vyřazení majetku – důvod vyřazení, údaje o majetku, pořizovací cena majetku, datum vystavení zápisu, jména a podpisy členů DIK.

Dílčí inventarizační zápisy z jednotlivých inventur byly předány pí. Šábrtové, která zpracovala Inventarizační zápis o výsledku celé inventarizace ke dni 31. 12. 2009.

Na základě porovnání dílčích inventarizačních zápisů (viz přílohy č.1 až 15) a celkové zprávy o výsledku inventarizace ke dni 31. 12. 2009 konstatovala hlavní inventarizační komise, že inventarizací majetku Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou k 31. 12. 2009 nebyly zjištěny rozdíly. Fyzický stav majetku odpovídá účetnímu stavu majetku. Stav účtů k 31.12.2009 souhlasí s dokladovou inventurou. Na podkladě dílčích inventarizačních zápisů byl vypracován návrh na vyřazení majetku a jeho likvidaci a předložen Likvidační komisi . Likvidační komise vypracovala na tento návrh samostatnou zprávu, která bude samostatně podstoupena ke schválení Radě, Finančnímu výboru a Zastupitelstvu městského obvodu.

Dílčí inventarizační zápisy:

Druh majetku	Číslo přílohy	Umístění majetku	Zjištěné inventarizační rozdíly
REALBYT-nebytové prostory	1.	Tanvaldská 39,261,299,544,297	Žádné
HŘIŠTĚ	2.	Areál Náhorní ul. Vratislavice	Žádné
Majetek hmotný dlouhodobý, drobný, operativní	3.	Knihovna	Žádné
Majetek hmotný dlouhodobý, drobný, operativní	4.	Budova úřadu	Žádné
Majetek hmotný	5.	Technické středisko-	Žádné

dlouhodobý,drobný,operativní		Dřevařská 568	
Majetek nehmotný dlouhodobý, drobný	6.	Budova úřadu, knihovna, Realbyt	Žádné
Pokladna bytového hospodářs.	7.	Kancelář správce bytového hospodář.	Žádné
Pokladny úřadu celkem 4	8.	Budova úřadu	Žádné
Majetek hmotný dlouhodobý,drobný,operativní	9.	Majetek ve výpůjčce	Žádné
Materiál	10.	Budova úřadu	Žádné
Materiál	11.	Tecnické středisko- Dřevařská 568	Žádné
Majetek hmotný dlouhodobý,drobný,operativní	12.	Terén Vratislavice nad Nisou	Žádné
Majetek hmotný dlouhodobý,drobný,operativní	13.	Terén Vratislavice nad Nisou - Lesopark	Žádné

Inventarizační zápis

o výsledku inventarizace ke dni 31.12.2009

Inventarizace byla zahájena dne: 23.11.2009

ukončena dne: 10.02.2010

2. Podle inventurních soupisů byl zjištěn stav majetku v Kč:

Druh majetku dle účet.zařazení	Skutečný stav dle inventury	Stav dle inventurních seznamů	Rozdíly
Dlouhodobý nehmotný majetek 013000100	243.685,18	243.685,18	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 018000100	421.029,50	421.029,50	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 019000100	1,204.535,94	1,204.535,94	
Pozemky 031000100	283,846.173,28	283,846.173,28	0
Dlouhodobý hmotný majetek 021000100 022000100	256,606.583,48 34,507.297,06	256,606.583,48 34,507.297,06	0
Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028000100	6,073.806,45	6,073.806,45	0
Operativní evidence 997000190	666.459,93	666.459,93	0
Pokladna Realbyt 261000820	31.007,00	31.007,00	0
Ceniny 263000120	250,00	250,00	0

Materiál 112000100	38.252,43	38.252,43	0
Závazky	23,033.047,60	23,033.047,60	0

Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou

Dokladová inventura stavu účtů 31.12.2009

ÚČET	ZUSTATEK ÚČTU	
042000100 Pořízení hmotného investičního majetku	18,765.477,43	rozpis viz příloha č. 14
052000100 Poskytnuté zálohy na DHM	103.887.--	rozpis viz příloha č. 15

ÚČET	ZUSTATEK ÚČTU	
231000800 základní běžný účet	50,654.994,74	zůstatek dle bankovního výpisu
231000810 termínovaný účet	307,03	zůstatek dle bankovního výpisu
236000800 sociální fond	41.907,25	zůstatek dle bankovního výpisu
236000810 kulturní fond	77.796,--	zůstatek dle bankovního výpisu
236000820 sportovní fond	39.569,--	zůstatek dle bankovního výpisu
236000830 fond životního prostředí	458.000,--	zůstatek dle bankovního výpisu
241000800 účet hospodářské činnosti	309.077,71	zůstatek dle bankovního výpisu
241000810 účet hospodářské činnosti REALBYT	1,353.292,47	zůstatek dle bankovního výpisu
241000820 účet hospodářské činnosti REALBYT	3,400.613,30	zůstatek dle bankovního výpisu
245000800 depozitní účet	2,331.480,--	zůstatek dle bankovního výpisu

ÚČET	ZUSTATEK ÚČTU	
311000100 Odběratelé	13.114,--	rozpis viz příloha
	6.609,--	2131 – pronájem pozemků
	6.000,--	2112 - služby TS
	505,--	7004 - faktury
311000200 Odběratelé - přeplatky	25.006,--	rozpis viz příloha
	25.000,--	2132 – pronájem nemovitostí
	6,--	2131 – pronájem pozemků
311000300 R- předpis nájmu byty	1,536.000,57	rozpis viz příloha

311000330 R – předpis nájmu nebyt. prostor	49.406,--	rozpis viz příloha
311000340 R - ostatní pohledávky pozemky	73,--	rozpis viz příloha
311000410 R – vyúčtování služeb	114.139,52	rozpis viz příloha
314000100 – poskytnuté provozní zálohy	1,292.809,87	rozpis viz příloha
314000330 – zál. na dodávku energie	62.189,10	
315000100 pohledávky za rozpočtovými příjmy	181.587,--	
	38.559,--	1341 – poplatek ze psů
	6.771,--	1343 – veřejné prostranství
	9.746,--	1345 – ubytovací kapacita
	3.000,--	2112 – platy za služby TS
9.562,--	2131 – pronájem pozemků	
38.100,--	2210 – pokuty	
75.849,--	ostatní pohledávky	
315000200 odběratelé - přeplatky	1.951,--	
	-1.950,-- 1,--	1341 – poplatek ze psů 2131 – pronájem pozemků
316000300 R – pohledávky - teplo	1,325.847,10	rozpis viz příloha
316000330 R – pohledávky - voda	333.585,--	rozpis viz příloha
316000340 R – pohledávky - elektřina	95.552,--	rozpis viz příloha
316000390 – pohledávky – žumpy	5.254,--	rozpis viz příloha
316000400 R – pohledávky – výtahy	36.594,--	rozpis viz příloha
316000410 R – pohledávky – komíny	14.550,--	rozpis viz příloha
316000420 R – pohledávky – STA	8.418,--	rozpis viz příloha

ÚČET	ZUSTATEK ÚČTU	
321000100 dodavatelé	972.940,11	rozpis viz příloha
321000300 R - dodavatelé	52.512,80	rozpis viz příloha
324000100 přijaté zálohy	7,241.600,--	rozpis viz příloha
324000110 přijaté zálohy – jistiny	343.000,--	rozpis viz příloha
324000300 R – zálohy dod. tepla	1,409.805,--	rozpis viz příloha

324000320 R – zálohy voda	386.911,--	rozpis viz příloha
324000330 R – zálohy elektřina	42.446,--	rozpis viz příloha
324000360 R zálohy ostatní	26.340,--	rozpis viz příloha
324000390 R zálohy žumpy	9.354,--	rozpis viz příloha
324000400 R – zálohy výtahy	59.509,--	rozpis viz příloha
324000410 R – zálohy komíny	6.756,--	rozpis viz příloha
324000420 R – zálohy STA	8.432,--	rozpis viz příloha
325000140 ostatní závazky – omylné platby na PÚ	150.343,--	rozpis viz příloha
325000170 – finanční prostř. na depozit. účtu	700.480,--	rozpis viz příloha
325000900 R – ostatní závazky	666.846,--	rozpis viz příloha

UČET	ZUSTATEK ÚČTU	
331000100 zaměstnanci	711.297,--	dle rekapitulace 12/2009
336000100 zúčt.s inst. soc. zab. a zdr. poj. – zdravotní pojištění	142.618,--	dle rekapitulace 12/2009
336000110 účt.s inst. soc. zab. a zdr. poj. – sociální pojištění	296.799,--	dle rekapitulace 12/2009
341000100 - daň z příjmu	9,306.000,--	daň z příjmu 2009
341000300 R – daň z příjmu	565.666,--	daň z příjmu 2009
342000100 ost. přímé daně – daň ze závislé činnosti	125.190,--	dle rekapitulace 12/2009
342000110 ost. přímé daně – srážková daň	10.096,--	dle rekapitulace 12/2009
343000200 DPH na výstupu	5.646,66	DPH 10-12/2009
379000150 jiné závazky	2.000,--	dle rekapitulace 12/2009
379000180 jiné závazky- k BÚ HČ	90.153,--	rozpis viz příloha
379000230 jiné závazky – k ZBÚ	307,03	rozpis viz příloha

Součástí této zprávy o výsledku inventarizace majetku k 31.12.2009 jsou Dílčí inventarizační zápisy předsedů inventarizačních komisí (přílohy č.1 až č.13) a dokladová inventura účtu 042000100 příloha č.14 a účtu 52000100 příloha č.15.

Ve Vratislavicích nad Nisou dne 24.02.2010