



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

3. zasedání zastupitelstva města dne: 28. 3. 2013

## Bod pořadu jednání:

### Inventarizační zpráva o inventarizacích majetku a zásob roku 2012

**Zpracoval:** Pavla Krhounková, referent oddělení informační soustavy a daní

odbor, oddělení: ekonomiky a majetku, oddělení informační soustavy a daní

telefon: 48 524 3269

**Schválil:** vedoucí oddělení Pavel Kaiser, vedoucí oddělení informační soustavy a daní  
vedoucí odboru Ing. Zbyněk Karban, vedoucí odboru ekonomiky a majetku

**Projednáno:** v radě města dne 19.3.2013  
ve finančním výboru dne 20.3.2013

**Poznámka:**

**Předkládá:** *Bc. Martina Rosenbergová, v.r.*  
*primátorka Statutárního města Liberec*

## Návrh usnesení

Zastupitelstvo města po projednání

***s c h v a l u j e***

výsledky fyzické inventarizace majetku k datu 1.10.2012, skladových zásob k 31.12.2012 a výsledky dokladové inventarizace k 31.12.2012 a současně vypořádání inventarizačních rozdílů dle důvodové zprávy.

## Důvodová zpráva

V souladu se „Směrnici RM č. 9/2012 – Inventarizace majetku a závazků SML“ byl vydán „Příkaz tajemníka č. 2/2012 - Provedení řádné inventarizace majetku a závazků“, jehož přílohu tvořil plán inventur na rok 2012. Termíny provedení inventarizací byly stanoveny jednotně nejen pro odbory SML, ale i pro příspěvkové organizace.

Ke dni 1.10.2012 byla vyhlášena fyzická inventarizace majetku. K datu 31.12.2012 byla vyhlášena dokladová inventarizace majetku za období od 1.10. do 31.12.2012 (tj. přírůstky a úbytky), pozemků a závazků. K témuž dni byla vyhlášena fyzická inventarizace pokladních hotovostí, cenin, stravenek a skladových zásob.

Dílčí inventarizační komise vyčíslily zjištěné rozdíly, které vyhodnotili a zdůvodnily v inventarizačních záznamech. Všechny administrativní rozdíly zjištěné fyzickou inventurou (tj. včas nezaregistrované přírůstky a úbytky majetku) byly ve výši přebytků **3.951.763,14 Kč** a manka ve výši **386.865,60 Kč** vypořádány. Zjištěná manka z důvodu ztráty majetku v hodnotě **148.706,78 Kč** budou předmětem dalšího šetření škodní komise. Rozdíl zjištěný inventarizací pozemku nebylo možné proúčtovat v účetním období roku 2012 z toho důvodu, že nebyly předloženy prvotní dokumenty, které byly předmětem zápisu v katastru nemovitostí.

Fyzická inventarizace skladových zásob k 31.12.2012 prokázala u zboží určeného k prodeji manko ve výši **2.542,81 Kč**. Na základě porovnání skutečnosti s limitem ztratného bylo manko nižší než limit, proto bylo manko vyrovnáno z provozních nákladů SML.

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA roku 2012

### Přípravné práce

V souladu s nově vydanou „Směrnici rady města č. 9/2012 Inventarizace majetku a závazků Statutárního města Liberec“ byl vydán „Příkaz tajemníka č. 2/2012 – Provedení řádné inventarizace majetku a závazků“, jehož přílohu tvořil plán inventur na rok 2012.

Jmenování předsedové inventarizačních komisí byli dne 25. září 2012 proškoleni. Další školení členů dílčích inventarizačních komisí (dále jen DIK) bylo přeneseno do kompetence předsedů DIK. O provedení školení jsou doloženy záznamy s podpisy zúčastněných předsedů a členů DIK. Předsedům DIK byl na školení předán metodický pokyn, vzory pro vyplňování tiskopisů i číselníky použité v inventurních soupisech.

Ke dni 1.10.2012 byla vyhlášena fyzická inventarizace majetku. S ohledem na rozsah majetku evidovaného na provozním oddělení SML (ORG 5409) byla přenesena odpovědnost za provedení fyzických inventur na jmenovanou DIK příslušného odboru, který majetek přímo užívá. Tato odpovědnost byla zapracována do příkazu tajemníka.

Ke dni 31.12.2012 byla vyhlášena rozdílová inventarizace majetku (tj. přírůstky a úbytky za období od 1.10.-31.12.2012), dokladová inventarizace finančního majetku, pozemků a závazků.

Současně k datu 31.12.2012 byla vyhlášena fyzická inventarizace skladových zásob, cenin, a pokladních hotovostí.

Využitím programu ENO (evidence nemovitostí) byly v průběhu roku 2012 odstraněny všechny rozdíly zjištěné dokladovou inventarizací pozemků k 31.12.2011 (*163 případů*).

Stejným způsobem byla v průběhu roku 2012 prověřována a opravena účetní evidence budov a bytových jednotek v účetním programu SAP. Zjištěné rozdíly v rozsahu 99 případů byly ve spolupráci s oddělením majetku a dispozic postupně odstraňovány. Rozdíly se týkaly zejména budov a bytových jednotek, které byly v KN zapsány do vlastnictví SML, ale v účetní evidenci SML nebyly vykázány (zejména případy bezúplatného převodu či daru). V těchto případech byly zpracovány znalecké posudky, které byly podkladem pro ocenění budov reálnou cenou. U některých budov, které byly vyřazeny v minulosti z účetní evidence z důvodu demolice, nebyla podána žádost na katastrální úřad o výmaz z evidence nemovitostí. Ke dni 31.12.2012 nebylo dořešeno 10 případů výmazu budov z KN, které jsou ve fázi příprav podkladů. Tyto případy jsou v účetnictví SML vyřešeny, pouze je nutné dát je do souladu s evidencí vlastnictví nemovitostí zapsané v KN.

## Vyhodnocení výsledků inventarizací

### A. FYZICKÁ

Provedením fyzické inventury majetku na odborech SML ke dni 1.10.2012 bylo zjištěno:

- že, některé pohyby majetku nebyly oznámeny oddělení informační soustavy a daní k zajištění změny v evidenci majetku
- že, některý majetek nebyl označen inventárním číslem, tudíž byla ztížena jeho identifikace

Fyzickou inventurou byly zjištěny přebytky ve výši **3.951.763,14 Kč** a manka ve výši **535.572,38 Kč** (podrobně viz. příloha). Zjištěná manka z důvodu ztráty majetku v hodnotě **148.706,78 Kč** budou předmětem dalšího šetření škodní komise. U ostatních případů mank a přebytků se jednalo o administrativní chyby, které byly v účetním období roku 2012 odstraněny.

Fyzická inventura skladových zásob ke dni 31.12.2012 byla provedena na úseku provozního oddělení a oddělení cestovního ruchu (MIC). Pro zboží určené k prodeji na přepážkách MIC (kromě komisního) byl dne 2.6.2009 RM schválen „**limit ztratného – maximálně do výše 6 tis. Kč/kalendářní rok**“. Tento limit ztratného byl stanoven s ohledem na společnou hmotnou odpovědnost zaměstnanců MIC a na nedostatečné zabezpečení zboží před ztrátou. Inventura zboží k 31.12.2012 prokázala manko ve výši **2.542,81 Kč**, která vznikla ztrátou prodávaného zboží. Celkový rozdíl byl v roce 2012 vyrovnán úhradou z provozních výdajů SML, vzhledem k nepřekročení limitu ztratného. U ostatních skladů nebyly rozdíly zjištěny.

Fyzickou inventurou pokladních hotovostí, cenin, kolků a stravenek nebyly zjištěny žádné rozdíly. Na základě upozornění auditora byla oproti plánu provedena k datu 31.12.2012 fyzická inventura cenných papírů, u ostatního finančního majetku jen dokladová inventarizace dle plánu.

Výsledky provedených fyzických inventur u příspěvkových organizací byly předloženy SML v termínech dle plánu inventur.

Kontrolou bylo zjištěno, že rozdíly zjištěné fyzickou inventurou mají často podobný charakter:

- likvidace (úbytky za 1-9/2012) drobného majetku nebyla promítnuta do účetnictví PO,
- účetní stavy vedený v operativní evidenci nebyly evidovány na správných účtech a ve výši skutečných stavů, které vede PO ve svých evidenčních programech
- drobný nehmotný majetek pořízený po 1.11.2009 byl v účetnictví PO veden jako svěřený majetek nikoliv jako vlastní, tak jak je stanoveno ve zřizovací listině.

Tyto rozdíly zjištěné fyzickou inventurou byly opraveny a v rámci dokladové inventury doloženy.

Ostatní rozdíly vykázané v dokladových inventarizacích k 31.12.2012 činí celkem **74.611.062,30 Kč** (podrobně viz. příloha). Tyto rozdíly budou vyrovnány v roce 2013 a to vydáním nových příloh ke zřizovacím listinám.

### B. DOKLADOVÁ

Dokladové inventarizace pohledávek a závazků bylo provedeno pracovníky oddělení informační soustavy a daní. Správci účtů-účetní odpovědní za kontrolu účetních operací na jednotlivých účtech prověřili před koncem roční účetní závěrky správnost účetních stavů k 31.12.2012. Dokladovou inventurou jednotlivých účtů nebyly shledány žádné rozdíly.

Dokladová inventarizace nedokončených investic k 31.12.2012 prokázala správnost zařazení již dokončených investičních akcí do evidence majetku. Stálým problémem zůstává skutečnost, že podklady o dokončené investici jsou předkládány se zpožděním.

Celkový zůstatek nedokončených investic (DHM) k 31.12.2012 činí **259.312.235,27 Kč**.

Nejvýznamnější část nedokončených investičních akcí k 31.12.2012 představují projekty:

SPP 08005 – IPRM Lidové sady	-,-	234.394 tis. Kč
SPP 09017 – IPRM 3	-,-	6.930 tis. Kč

CELKEM: 241.324 tis. Kč tj. 93%

*Zbývající část nedokončených investic tvoří drobné investiční projekty (část je pouze ve fázi zpracovaných studií nebo projektových dokumentací).*

Dokladová inventarizace pozemků u SML k 31.12.2012 proběhla elektronickým způsobem a to porovnáním dat v programu ENO (evidence nemovitostí) a účetních dat v programu SAP. Využitím programu ENO byly odstraňovány rozdíly zjištěné v průběhu roku 2012. Pouze v jednom případě nebyly prostřednictvím odborů SML dohledány dokumenty k podanému návrhu na vklad.

Dokladovou inventurou byl zjištěn rozdíl pouze v 1 případě, a to ve výši **192.240 Kč** (podrobně viz. příloha).

Počínaje rokem 2010 je sledována hodnota majetku, na kterém vázne zástavní právo. Hodnota pozemků v zástavě k 31.12.2012 činí **156.864.043,43 Kč** a hodnota budov v zástavě činí **1.328.666.238,19 Kč**. Navýšení bylo způsobeno uzavřením dalších zástavních smluv (budovy v k.ú. Vratislavice nad Nisou, ul. U Sila čp. 1201-1206 a v k.ú. Liberec, ul. Humpolecká čp. 508).

### **Závěr**

Závěrem bychom chtěli konstatovat, že využití kontroly účetní evidence nemovitostí na evidence v KN prostřednictvím programu ENO přispívá ke zlepšení účetní evidence nemovitého majetku u SML. Navrhujeme tento systém zachovat i v případě přechodu na jiný účetní software.

Z hlediska evidence majetku týkající se vnitřního vybavení budov na provozním oddělení (ORG 5409) je zastaralý a z hlediska ochrany majetku nedostačující. V průběhu roku 2012 se prozatím nepodařilo přenést odpovědnost za ochranu majetku před ztrátou a za jeho inventarizaci na příslušné vedoucí oddělení či odborů, kteří majetek přímo využívají pro svou činnost. Navrhujeme tento záměr realizovat v průběhu roku 2013 v rámci příprav přechodu na nový účetní software. V této souvislosti navrhujeme, aby současně došlo ke změně organizačního řádu, kterým je odpovědnost určena.

*V Liberci, dne 28.února 2013  
Zapsala: Pavla Krhounková*

Ing. Zbyněk Karban v.r.  
vedoucí odboru ekonomiky a majetku

*Příloha k inventarizační zprávě*

Statutární město Liberec  
IČ: 00262978

### Příloha k inventarizační zprávě - rok 2012

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
------	------------------------------	-----------------	-----------------	------------------	--------	-------------	---------------	------------------------------	---------------------

#### část A. STÁLÁ AKTIVA

#### I. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

1	Software	013	013000100	fyzická	01.10.12	4 960 886,34	4 960 886,34	0,00	Krhounková
2	Ocenitelná práva	014	014000100	fyzická	01.10.12	80 000,00	80 000,00	0,00	Krhounková
3	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	018000100	fyzická	01.10.12	1 767 498,36	1 767 498,36	0,00	Holasová
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek/nad 20 tis.Kč		018000120	fyzická	01.10.12	0,00	0,00	0,00	Holasová
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	019000100	fyzická	01.10.12	58 772 019,93	58 772 019,93	0,00	Krhounková
<hr/>									
5	Software	013	013000100	dokladová	31.12.12	5 754 423,95	5 754 423,95	0,00	Krhounková
6	Ocenitelná práva	014	014000100	dokladová	31.12.12	80 000,00	80 000,00	0,00	Krhounková
7	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	018000100	dokladová	31.12.12	2 016 696,36	2 016 696,36	0,00	Holasová
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek/nad 20 tis.Kč		018000120	dokladová	31.12.12	85 533,60	85 533,60	0,00	Holasová
8	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	019000100	dokladová	31.12.12	58 942 791,93	58 942 791,93	0,00	Krhounková
9	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	041000100	dokladová	31.12.12	550 804,00	550 804,00	0,00	Krhounková
10	Poskytnuté zálohy na DNM	051	051000100	dokladová	31.12.12	190 400,00	190 400,00	0,00	Krhounková
					k 31.12.12	67 620 649,84	67 620 649,84	0,00	

#### II. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

11	Budovy - bytové a bytové jednotky	021	021000101	fyzická	01.10.12	2 207 606 272,14	2 209 239 324,96	1 633 052,82	Holasová
	Budovy - pro služby obyvatelstvu		021000102	fyzická	01.10.12	1 166 400 221,08	1 168 523 213,22	2 122 992,14	Holasová
	Budovy - jiné nebytové		021000103	fyzická	01.10.12	27 168 797,15	27 168 797,15	0,00	Holasová
	Stavby - komunikace a veřejné osvětlení		021000201	fyzická	01.10.12	2 352 798 240,30	2 352 798 240,30	0,00	Krhounková
	Stavby - inženýrské sítě		021000202	fyzická	01.10.12	660 593 317,98	660 593 317,98	0,00	Krhounková
	Stavby - ostatní		021000203	fyzická	01.10.12	583 271 262,77	583 271 262,77	0,00	Krhounková
12	Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	022	022000100	fyzická	01.10.12	344 131 279,31	344 131 279,31	0,00	Krhounková
13	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	028000100	fyzická	01.10.12	75 571 630,31	75 230 966,11	-340 664,20	Holasová
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek/nad 20 tis. Kč		028000120	fyzická	01.10.12	34 980,00	34 980,00	0,00	Holasová
14	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	029000100	fyzická	01.10.12	196 317 316,05	196 317 316,05	0,00	Krhounková
15	Kulturní předměty-umělecká díla	032	032000100	fyzická	01.10.12	1 328 011,00	1 328 011,00	0,00	Krhounková
<hr/>									
16	Budovy - bytové a bytové jednotky	021	021000101	dokladová	31.12.12	2 207 075 174,58	2 207 075 174,58	0,00	Holasová
	Budovy - pro služby obyvatelstvu		021000102	dokladová	31.12.12	1 295 714 856,90	1 295 714 856,90	0,00	Holasová
	Budovy - jiné nebytové		021000103	dokladová	31.12.12	28 026 264,15	28 026 264,15	0,00	Holasová
	Stavby - komunikace a veřejné osvětlení		021000201	dokladová	31.12.12	2 426 791 219,38	2 426 791 219,38	0,00	Krhounková

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
	Stavby - inženýrské sítě		021000202	dokladová	31.12.12	673 561 665,22	673 561 665,22	0,00	Krhounková
	Stavby - ostatní		021000203	dokladová	31.12.12	601 955 707,44	601 955 707,44	0,00	Krhounková
17	Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	022	022000100	dokladová	31.12.12	365 882 645,51	365 882 645,51	0,00	Krhounková
18	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	028000100	dokladová	31.12.12	76 537 967,33	76 537 967,33	0,00	Holasová
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek/nad 20 tis. Kč		028000120	dokladová	31.12.12	514 128,83	514 128,83	0,00	Holasová
19	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	029000100	dokladová	31.12.12	197 549 812,08	197 549 812,08	0,00	Krhounková
20	Pozemky - orná půda	031	031000102	dokladová	31.12.12	68 180 842,88	68 180 842,88	0,00	Holasová
	Pozemky - zahrada		031000105	dokladová	31.12.12	179 390 414,37	179 198 174,37	-192 240,00	Holasová
	Pozemky - trvalý porost		031000107	dokladová	31.12.12	192 098 343,57	192 098 343,57	0,00	Holasová
	Pozemky - lesní pozemek		031000110	dokladová	31.12.12	5 326 332,67	5 326 332,67	0,00	Holasová
	Pozemky - vodní plocha		031000111	dokladová	31.12.12	1 956 018,17	1 956 018,17	0,00	Holasová
	Pozemky - zastavěná plocha		031000113	dokladová	31.12.12	132 997 270,12	132 997 270,12	0,00	Holasová
	Pozemky - ostatní plocha		031000114	dokladová	31.12.12	3 260 796 042,51	3 260 796 042,51	0,00	Holasová
	Pozemky-ve vlastnictví bytových družstvech (svěř. SML)		031000999	dokladová	31.12.12	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	Holasová
21	Kulturní předměty-umělecká díla	032	032000100	dokladová	31.12.12	1 328 011,00	1 328 011,00	0,00	Krhounková
22	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	042000100	dokladová	31.12.12	259 312 235,27	259 312 235,27	0,00	Krhounková
23	Poskytnuté zálohy na DHM	052	052000100	dokladová	31.12.12	379 752,00	379 752,00	0,00	Krhounková
k 31.12.12						11 985 374 703,98	11 985 182 463,98	-192 240,00	

**III. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

24	Cenné papíry a vklady	061	061000100	fyzická	31.12.12	233 968 553,90	233 968 553,90	0,00	Kaiser
	Majetkové účasti - rozhodující vliv		061000999	dokladová	31.12.12	1 190 323 239,10	1 190 323 239,10	0,00	Kaiser
25	Majetkové účasti - podstatný vliv	062	062000999	dokladová	31.12.12	874 014 530,00	874 014 530,00	0,00	Kaiser
26	Státní dluhopis - nominální hodnota	063	063000200	dokladová	31.12.12	111 200 000,00	111 200 000,00	0,00	Bartoňová
	Státní dluhopis - kurzový rozdíl		063000210	dokladová	31.12.12	15 099 964,03	15 099 964,03	0,00	Bartoňová
	Státní dluhopis - alikvotní úrokový výnos		063000220	dokladová	31.12.12	2 597 928,24	2 597 928,24	0,00	Bartoňová
	Státní dluhopis -		063000230	dokladová	31.12.12	15 985 305,38	15 985 305,38	0,00	Bartoňová
27	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	069000999	dokladová	31.12.12	8 112 527,00	8 112 527,00	0,00	Kaiser
k 31.12.12						2 451 302 047,65	2 451 302 047,65	0,00	

**IV. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY**

28	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouh.-SAJ	462	462000130	dokladová	31.12.12	239 286 366,00	239 286 366,00	0,00	Kaiser
	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouh.-SAL		462000140	dokladová	31.12.12	150 000 000,00	150 000 000,00	0,00	Kaiser
	Poskytnuté návratné fin. výpomoci podnik.-přeplatky		462000998	dokladová	31.12.12	-320 624,00	-320 624,00	0,00	Kaiser
	Poskytnuté návratné fin. výpomoci podnik.-nedoplat		462000999	dokladová	31.12.12	241 331,30	241 331,30	0,00	Kaiser
29	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	466000120	dokladová	31.12.12	782 755,92	782 755,92	0,00	Kaiser
k 31.12.12						389 989 829,22	389 989 829,22	0,00	

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
------	------------------------------	-----------------	-----------------	------------------	--------	-------------	---------------	------------------------------	---------------------

**část B. OBĚŽNÁ AKTIVA****I. ZÁSoby**

1	Materiál na skladě	112	112000100	fyzická	31.12.12	2 653 927,45	2 653 927,45	0,00	Krhounková
2	Zboží na skladě	132	132000100	fyzická	31.12.12	975 302,13	975 302,13	0,00	Krhounková
					k 31.12.12	3 629 229,58	3 629 229,58	0,00	

**II. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY**

3	Odběratelé	311	311000100	dokladová	31.12.12	58 686 224,20	58 686 224,20	0,00	Větrovcová
	Odběratelé - přeplatky VHČ		311000200	dokladová	31.12.12	-13 165,50	-13 165,50	0,00	Jakubová
	R-Odběratelé-předpis nájemného za byty		311000300	dokladová	31.12.12	12 714 202,75	12 714 202,75	0,00	Endtová
	R-Odběratelé-pohledávky za zařizovací předměty		311000310	dokladová	31.12.12	251 332,80	251 332,80	0,00	Endtová
	R-Odběratelé-předpis nájemného za nebyt. prostory		311000330	dokladová	31.12.12	1 188 084,50	1 188 084,50	0,00	Endtová
	R-Odběratelé-předpis nájmu SIPO		311000350	dokladová	31.12.12	448 619,00	448 619,00	0,00	Endtová
	R-Odběratelé-ostatní		311000360	dokladová	31.12.12	2 227 195,27	2 227 195,27	0,00	Endtová
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	314000100	dokladová	31.12.12	1 740 605,49	1 740 605,49	0,00	Pavlišťiková
	R-Poskytnuté zálohy na vodné, stočné		314000320	dokladová	31.12.12	1 614 250,00	1 614 250,00	0,00	Endtová
	R-Poskytnuté zálohy na elektr. energii		314000330	dokladová	31.12.12	28 270,00	28 270,00	0,00	Endtová
	R-Poskytnuté zálohy na plyn		314000340	dokladová	31.12.12	275 920,00	275 920,00	0,00	Endtová
	R-Poskytnuté zálohy na ostatní služby		314000350	dokladová	31.12.12	196 900,00	196 900,00	0,00	Endtová
	R-Poskytnuté zálohy na služby		314000360	dokladová	31.12.12	639 119,00	639 119,00	0,00	Endtová
5	Pohledávky za rozpočtovými příjmy	315	315000100	dokladová	31.12.12	129 749 852,59	129 749 852,59	0,00	Dedeciusová
	Pohledávky za rozpočtovými příjmy-přeplatky VHČ		315000200	dokladová	31.12.12	-9 249 700,44	-9 249 700,44	0,00	Dedeciusová
	Pohledávky Městská Policie - k dořešení		315000310	dokladová	31.12.12	-258 784,00	-258 784,00	0,00	Dedeciusová
	Pohledávky za psy - k dořešení		315000320	dokladová	31.12.12	-120 377,19	-120 377,19	0,00	Dedeciusová
	Pohledávky za pokuty - řidiči		315000330	dokladová	31.12.12	-221 751,61	-221 751,61	0,00	Dedeciusová
6	Pohledávky za zaměstnanci/půjčka ze soc. fondu	335	335000110	dokladová	31.12.12	8 400,00	8 400,00	0,00	Trnková
7	Poskytnuté zálohy na transfery	373	373000110	dokladová	31.12.12	492 878 420,20	492 878 420,20	0,00	Kaiser
8	Příjmy příštích období	385	385000100	dokladová	31.12.12	79 244 133,94	79 244 133,94	0,00	Jakubová
9	Dohadné účty aktivní	388	388000200	dokladová	31.12.12	292 531,40	292 531,40	0,00	Větrovcová
10	Ostatní krátk. pohledávky-omylené platby k BÚ FRB	377	377000121	dokladová	31.12.12	-6 147,13	-6 147,13	0,00	Horáčková
	Ostatní krátk. pohledávky-omylné platby na ZBÚ		377000225	dokladová	31.12.12	20 000,00	20 000,00	0,00	Horáčková
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-teplo		377000300	dokladová	31.12.12	10 521 140,91	10 521 140,91	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-TUV		377000310	dokladová	31.12.12	1 385 217,62	1 385 217,62	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-náklady min. roku TUV		377000320	dokladová	31.12.12	436 286,46	436 286,46	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-voda		377000330	dokladová	31.12.12	2 109 669,12	2 109 669,12	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-el. energie		377000340	dokladová	31.12.12	1 143 488,11	1 143 488,11	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-ostatní sl.		377000360	dokladová	31.12.12	89 856,00	89 856,00	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-úklid		377000370	dokladová	31.12.12	1 318 390,84	1 318 390,84	0,00	Endtová
	R-Ostatní krátk. pohledávky-za nájemníky-výtahy		377000400	dokladová	31.12.12	865 480,93	865 480,93	0,00	Endtová



Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
	R-Ostatní krátk. pohledávky-REALBYT		377000430	dokladová	31.12.12	195,00	195,00	0,00	Endtová
	Ostatní krátk. pohledávky-SAJ úrok		377000450	dokladová	31.12.12	16 662 107,88	16 662 107,88	0,00	Kaiser
k 31.12.12						806 865 968,14	806 865 968,14	0,00	

**III. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

11	Základní běžný účet	231	231000100	dokladová	31.12.12	399 028,18	399 028,18	0,00	Trnková
	Základní běžný účet-IPRM Lidové Sady		231000110	dokladová	31.12.12	144,01	144,01	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Sanace Zlaté Návří		231000120	dokladová	31.12.12	11 616,66	11 616,66	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-ZŠ Lesní pro Evropu		231000150	dokladová	31.12.12	1 365,00	1 365,00	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-ZŠ Lesní úprava parteru		231000160	dokladová	31.12.12	1 964,11	1 964,11	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet- Odpadní teplo		231000170	dokladová	31.12.12	18 568,03	18 568,03	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet- Parky Lidové sady		231000180	dokladová	31.12.12	79,18	79,18	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Bazén Liberec		231000190	dokladová	31.12.12	2 464,85	2 464,85	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Komunální dluhopis		231000200	dokladová	31.12.12	54 977 299,20	54 977 299,20	0,00	Trnková
	Základní běžný účet-Rozvoj vzdělávání		231000210	dokladová	31.12.12	389,56	389,56	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Cyklostezka Na Mlýnku		231000230	dokladová	31.12.12	464,60	464,60	0,00	Bartoňová
	Základní běžný účet-Úspora spotřeby energie		231000250	dokladová	31.12.12	10 791,97	10 791,97	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Podpora moderních forem výuky		231000280	dokladová	31.12.12	2 233,28	2 233,28	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet ve VÚB		231000300	dokladová	31.12.12	65 911,86	65 911,86	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Komunikace Ještěd		231000310	dokladová	31.12.12	1 805,93	1 805,93	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Úspora spotřeby energie VÚB		231000320	dokladová	31.12.12	36 317,72	36 317,72	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Výdajový účet od r. 2010		231000330	dokladová	31.12.12	586 074,29	586 074,29	0,00	Trnková
	Základní běžný účet-Příjmový účet od r. 2010		231000340	dokladová	31.12.12	70 122,31	70 122,31	0,00	Jakubová
	Základní běžný účet-Příjmový účet poplatků od r. 2010		231000350	dokladová	31.12.12	621 981,53	621 981,53	0,00	Dedeciusová
	Základní běžný účet-Výdajový účet od r. 2011 ČS		231000360	dokladová	31.12.12	373 114,14	373 114,14	0,00	Trnková
	Základní běžný účet-Příjmový účet od r. 2011 ČS		231000370	dokladová	31.12.12	86 836,18	86 836,18	0,00	Jakubová
	Základní běžný účet-IPRM Revitaliz. Městských lázní		231000390	dokladová	31.12.12	176 336,07	176 336,07	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Praktické ověřování zisk.znalostí		231000400	dokladová	31.12.12	26 196,37	26 196,37	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Revitalizace hřišť ZŠ		231000410	dokladová	31.12.12	1 100,82	1 100,82	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-IPRM LS-Centrum aktiv.odpočinku		231000420	dokladová	31.12.12	1 400,94	1 400,94	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-IPRM3-administr. zařízení		231000430	dokladová	31.12.12	1 500,50	1 500,50	0,00	Horáčková
	Základní běžný účet-Operační program pro konkur.		231000440	dokladová	31.12.12	685 153,77	685 153,77	0,00	Horáčková
12	Běžný účet fondu - kulturní fond	236	236000120	dokladová	31.12.12	1 110,55	1 110,55	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - FRB podúčet		236000190	dokladová	31.12.12	97 605,43	97 605,43	0,00	Horáčková
	Běžný účet fondu - Fond pro partnerskou spolupráci		236000280	dokladová	31.12.12	15 954,96	15 954,96	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - Městský fond rozvoje bydlení		236000290	dokladová	31.12.12	1 826 321,32	1 826 321,32	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - Fond pro podporu a rozvoj vzděl.		236000300	dokladová	31.12.12	454 327,91	454 327,91	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - Sportovní fond		236000310	dokladová	31.12.12	602 177,69	602 177,69	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - kulturní fond ČS		236000320	dokladová	31.12.12	511 305,41	511 305,41	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - fond PO školství ČS		236000330	dokladová	31.12.12	7 178 739,97	7 178 739,97	0,00	Bartoňová

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
	Běžný účet fondu - fond PO kultura ČS		236000340	dokladová	31.12.12	9 235 410,29	9 235 410,29	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - smuteční fond ČS		236000350	dokladová	31.12.12	4 880 443,33	4 880 443,33	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - ekofond ČS		236000360	dokladová	31.12.12	16 679,32	16 679,32	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - fond zdraví ČS		236000370	dokladová	31.12.12	132,68	132,68	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - fond prevence ČS		236000380	dokladová	31.12.12	31 913,86	31 913,86	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - fond PO soc. a zdrav.		236000390	dokladová	31.12.12	879 460,83	879 460,83	0,00	Bartoňová
	Běžný účet fondu - umořovací fond		236000400	dokladová	31.12.12	13 720 518,05	13 720 518,05	0,00	Bartoňová
13	Běžný účet-hospodářská činnost	241	241000100	dokladová	31.12.12	393 445,40	393 445,40	0,00	Jakubová
	Běžný účet-REALBYT 1		241000110	dokladová	31.12.12	224 234,61	224 234,61	0,00	Endtová
	Běžný účet-REALBYT 2		241000120	dokladová	31.12.12	204 645,92	204 645,92	0,00	Endtová
	Běžný účet-hospodářská činnost správa byty		241000140	dokladová	31.12.12	331 759,87	331 759,87	0,00	Endtová
	Běžný účet-hospodářská činnost ČS		241000150	dokladová	31.12.12	1 597 958,85	1 597 958,85	0,00	Jakubová
	Běžný účet-správa bytů ČS		241000160	dokladová	31.12.12	4 030 375,40	4 030 375,40	0,00	Endtová
14	Jiné běžné účty-depozitní účet	245	245000100	dokladová	31.12.12	4 165 658,78	4 165 658,78	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-ZP prodeje bytů		245000110	dokladová	31.12.12	6 540,53	6 540,53	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-účet zvláštních prostředků		245000120	dokladová	31.12.12	217 574,93	217 574,93	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-účet zvláštních prostředků ČS		245000140	dokladová	31.12.12	19 016,33	19 016,33	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-hrobová místa		245000150	dokladová	31.12.12	34 791,00	34 791,00	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-Stadion I/70		245000160	dokladová	31.12.12	2 986,22	2 986,22	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-Stadion II/63		245000170	dokladová	31.12.12	2 986,22	2 986,22	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-BD Zelené Údolí I/270		245000180	dokladová	31.12.12	2 986,22	2 986,22	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-Vědecko výzkumná instituce		245000300	dokladová	31.12.12	20 081,79	20 081,79	0,00	Horáčková
	Jiné běžné účty-depozitní účet ČS		245000310	dokladová	31.12.12	18 342 990,98	18 342 990,98	0,00	Horáčková
15	R-Pokladna	261	261000300	fyzická	31.12.12	12 982,00	12 982,00	0,00	Endtová
16	Peníze na cestě k ZBÚ	262	262000130	dokladová	31.12.12	-30 718 000,00	-30 718 000,00	0,00	Kaiser
	R-Peníze na cestě		262000300	dokladová	31.12.12	30 718 000,00	30 718 000,00	0,00	Endtová
17	Ceniny a kolky	263	263000100	fyzická	31.12.12	4 000,00	4 000,00	0,00	Trnková
	Stravenky		263000110	fyzická	31.12.12	167 860,00	167 860,00	0,00	Trnková
					k 31.12.12	127 395 237,71	127 395 237,71	0,00	

**C. VLASTNÍ KAPITÁL**

Ve smyslu zákona o účetnictví, účty, na kterých není sledován majetek a závazky, inventarizaci nepodléhají.

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
------	------------------------------	-----------------	-----------------	------------------	--------	-------------	---------------	------------------------------	---------------------

**D. CÍZÍ ZDROJE****I. VÝDAJOVÉ ÚČTY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ****II. REZERVY****III. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY**

1	Dlouhodobý úvěr u VÚB	451	451000140	dokladová	31.12.12	-149 966 901,13	-149 966 901,13	0,00	Kaiser
2	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	452000140	dokladová	31.12.12	-5 254 655,00	-5 254 655,00	0,00	Kaiser
3	Vydané dluhopisy-komunální dluhopis	453	453000100	dokladová	31.12.12	-2 000 000 000,00	-2 000 000 000,00	0,00	Kaiser
4	Ostatní dlouhodobé závazky-SK Ještěd	459	459000140	dokladová	31.12.12	-15 200 000,00	-15 200 000,00	0,00	Kaiser
	Ostatní dlouhodobé závazky-BD Stadion II.		459000160	dokladová	31.12.12	-102 419 461,00	-102 419 461,00	0,00	Kaiser
	Ostatní dlouhodobé závazky-BD Spektrum		459000170	dokladová	31.12.12	-75 265 000,00	-75 265 000,00	0,00	Kaiser
	Ostatní dlouhodobé závazky-BD Zelené Údolí		459000180	dokladová	31.12.12	-193 440 000,00	-193 440 000,00	0,00	Kaiser
	Ostatní dlouhodobé závazky-BD Vlnařská		459000190	dokladová	31.12.12	-253 717 262,78	-253 717 262,78	0,00	Kaiser
	Ostatní dlouhodobé závazky-BD Starý Harcov		459000200	dokladová	31.12.12	-101 169 050,00	-101 169 050,00	0,00	Kaiser
k 31.12.12						-2 896 432 329,91	-2 896 432 329,91	0,00	

**IV. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

5	Krátkodobý bankovní úvěr-konto	281	281000300	dokladová	31.12.12	-39 302 519,54	-39 302 519,54	0,00	Trnková
6	Dodavatelé	321	321000100	dokladová	31.12.12	-313 434 204,00	-313 434 204,00	0,00	Pavlišťková
	R-Dodavatelé		321000300	dokladová	31.12.12	-1 652 182,43	-1 652 182,43	0,00	Endtová
7	Krátkodobé přijaté zálohy-energie VS	324	324000120	dokladová	31.12.12	-63 500,00	-63 500,00	0,00	Trnková
	Krátkodobé přijaté zálohy		324000210	dokladová	31.12.12	-18 301 116,34	-18 301 116,34	0,00	Jakubová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na dodávku tepla		324000300	dokladová	31.12.12	-10 633 107,00	-10 633 107,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na dodávku TUV		324000310	dokladová	31.12.12	-4 829 354,00	-4 829 354,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na dodávku vody		324000320	dokladová	31.12.12	-3 563 182,00	-3 563 182,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na dodávku elektřiny		324000330	dokladová	31.12.12	-758 455,00	-758 455,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na dodávku byt. elektř.		324000340	dokladová	31.12.12	-10 200,00	-10 200,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na služby-ostatní		324000360	dokladová	31.12.12	-16 728,00	-16 728,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na služby-úklid		324000370	dokladová	31.12.12	-1 061 150,00	-1 061 150,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na služby-žumpy		324000390	dokladová	31.12.12	-45 336,00	-45 336,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na služby-výtahy		324000400	dokladová	31.12.12	-467 071,00	-467 071,00	0,00	Endtová
	R-Krátkodobé přijaté zálohy-na služby-komíny		324000410	dokladová	31.12.12	-13 646,00	-13 646,00	0,00	Endtová
R-Krátkodobé přijaté zálohy-na služby-STA	324000420	dokladová	31.12.12	-30 114,00	-30 114,00	0,00	Endtová		
8	Zaměstnanci/mzdy	331	331000100	dokladová	31.12.12	-170 344,00	-170 344,00	0,00	Trnková
9	Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdr. pojištění	336	336000100	dokladová	31.12.12	-1 575 388,00	-1 575 388,00	0,00	Trnková
	Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdr. pojištění		336000110	dokladová	31.12.12	-3 568 600,00	-3 568 600,00	0,00	Trnková
10	Daň z příjmu	341	341000100	dokladová	31.12.12	-16 129 000,00	-16 129 000,00	0,00	Bartoňová
11	Jiné přímé daně-daň ze závislé činnosti	342	342000100	dokladová	31.12.12	-1 221 576,00	-1 221 576,00	0,00	Trnková
	Jiné přímé daně-daň ze mzdy srážková		342000110	dokladová	31.12.12	-46 592,00	-46 592,00	0,00	Trnková
12	Daň z přidané hodnoty-vstup	343	343000100	dokladová	31.12.12	445 028,59	445 028,59	0,00	Bartoňová

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
	Daň z přidané hodnoty-výstup		343000200	dokladová	31.12.12	-20 200 860,36	-20 200 860,36	0,00	Bartoňová
	Daň z přidané hodnoty-odvod		343000300	dokladová	31.12.12	72 262 924,69	72 262 924,69	0,00	Bartoňová
	Daň z přidané hodnoty-vstup (§92a)		343000250	dokladová	31.12.12	-55 745 880,04	-55 745 880,04	0,00	Bartoňová
13	Závazky k osobám mimo vlád.instituce-DPML	349	349000100	dokladová	31.12.12	-20 000 000,00	-20 000 000,00	0,00	Pavlišťiková
14	Přijaté zálohy na transfery-dotace SR	374	374000110	dokladová	31.12.12	684,00	684,00	0,00	Kaiser
15	Ostatní krátkodobé závazky-ostatní	378	378000100	dokladová	31.12.12	-1 185 416,00	-1 185 416,00	0,00	Kaiser
	Ostatní krátkodobé závazky-komisní prodej MIC-vstup.		378000320	dokladová	31.12.12	291 034,00	291 034,00	0,00	Jakubová
	Ostatní krátkodobé závazky-jistiny KB		378000325	dokladová	31.12.12	-6 508,00	-6 508,00	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-jistiny KB		378000330	dokladová	31.12.12	-220 800,00	-220 800,00	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-úroky z mimorozp. pr.KB		378000340	dokladová	31.12.12	3 118,47	3 118,47	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-úroky z depozit.úctu KB		378000345	dokladová	31.12.12	-4 125 758,78	-4 125 758,78	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-LIKREM-hrobová místa		378000355	dokladová	31.12.12	43 031,00	43 031,00	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-omylné platby-příjm.účet		378000365	dokladová	31.12.12	-3 084,00	-3 084,00	0,00	Jakubová
	Ostatní krátkodobé závazky-omylné platby-VVÚ		378000375	dokladová	31.12.12	-141,03	-141,03	0,00	Trnková
	Ostatní krátkodobé závazky-omylné platby-BÚ HČ		378000380	dokladová	31.12.12	-26 188,39	-26 188,39	0,00	Jakubová
	Ostatní krátkodobé závazky-obstávky mez		378000385	dokladová	31.12.12	-8 930 605,00	-8 930 605,00	0,00	Trnková
	Ostatní krátkodobé závazky-BÚ Zelené Údolí-úroky		378000395	dokladová	31.12.12	-2 986,22	-2 986,22	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-BÚ Stadion-úroky		378000405	dokladová	31.12.12	-2 986,22	-2 986,22	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-BÚ Stadion II-úroky		378000410	dokladová	31.12.12	-2 986,22	-2 986,22	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-BÚ Věd.výzk.inst.-úroky		378000420	dokladová	31.12.12	-20 081,79	-20 081,79	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-BÚ ČS-úroky		378000430	dokladová	31.12.12	-19 016,33	-19 016,33	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-BÚ BD Starý Harcov-úroky		378000440	dokladová	31.12.12	-950,00	-950,00	0,00	Kaiser
	Ostatní krátkodobé závazky-poplatky z mimorozp. pr.KB		378000445	dokladová	31.12.12	-1,16	-1,16	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-poplatky z účtu		378000450	dokladová	31.12.12	14,00	14,00	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky-poplatky KB		378000455	dokladová	31.12.12	106,60	106,60	0,00	Horáčková
	Ostatní krátkodobé závazky- k zápočtu		378000460	dokladová	31.12.12	-95 090,00	-95 090,00	0,00	Kaiser
	Ostatní krátkodobé závazky-ekologický poplatek		378000475	dokladová	31.12.12	-50 842,80	-50 842,80	0,00	Jakubová
	Ostatní krátkodobé závazky-omylné platby-BÚ HČ ČS		378000480	dokladová	31.12.12	-23 623,04	-23 623,04	0,00	Jakubová
	Ostatní krátkodobé závazky-omylné platby-VVÚ ČS		378000490	dokladová	31.12.12	-10 604,98	-10 604,98	0,00	Trnková
	Ostatní krátkodobé závazky-na depozit.úctu ČS		378000495	dokladová	31.12.12	-77 990,98	-77 990,98	0,00	Horáčková
16	Výdaje příštích období	383	383000100	dokladová	31.12.12	-1 827 732,00	-1 827 732,00	0,00	Kaiser
17	Výnosy příštích období	384	384000100	dokladová	31.12.12	-350 200,00	-350 200,00	0,00	Jakubová
18	Dohadné účty pasivní-provozní zálohy - rok 2010	389	389000200	dokladová	31.12.12	-1 049 349,40	-1 049 349,40	0,00	Pavlišťiková
	Dohadné účty pasivní-úroky komunální dluhopis		389000210	dokladová	31.12.12	-43 282 792,00	-43 282 792,00	0,00	Trnková
	Dohadné účty pasivní-ostatní		389000220	dokladová	31.12.12	73 420,00	73 420,00	0,00	Trnková
	Dohadné účty pasivní-provozní zálohy - rok 2011		389000230	dokladová	31.12.12	-81 490,00	-81 490,00	0,00	Pavlišťiková
	Dohadné účty pasivní-provozní dotace PO zálohy		389000240	dokladová	31.12.12	-492 878 420,20	-492 878 420,20	0,00	Kaiser
	Dohadné účty pasivní-provozní zálohy - rok 2012		389000250	dokladová	31.12.12	-1 453 828,09	-1 453 828,09	0,00	Kaiser
	R-Dohadné účty pasivní		389000300	dokladová	31.12.12	-843 415,00	-843 415,00	0,00	Endtová
						k 31.12.12	-996 293 631,99	-996 293 631,99	0,00

Pol.	Název inventarizační položky	Syntetický účet	Analytický účet	Metoda provedení	Ke dni	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl (+ přebytek, - manko)	Správce účtu-účetní
------	------------------------------	-----------------	-----------------	------------------	--------	-------------	---------------	------------------------------	---------------------

**E. PODROZVAHOVÉ ÚČTY****I. MAJETEK ÚČETNÍ JEDNOTKY**

1	Jiný DDHM - do limitu	902	997000190	fyzická	01.10.12	7 685 167,22	7 687 957,22	2 790,00	Holasová
2	Ostatní majetek - materiál CO	903	903000240	fyzická	01.10.12	866 508,10	864 528,10	-1 980,00	Krhounková
3	Jiný DDHM - do limitu	902	997000190	dokladová	31.12.12	7 593 739,54	7 593 739,54	0,00	Holasová
4	Ostatní majetek - materiál CO	903	903000240	dokladová	31.12.12	864 528,10	864 528,10	0,00	Krhounková
	Ostatní majetek- kulturní památky		903000250	dokladová	31.12.12	307 666 463,76	307 666 463,76	0,00	Krhounková
	Svěřený majetek PO - operativní evidence		903000160	dokladová	31.12.12	67 654 034,01	67 654 034,01	0,00	Krhounková
	Svěřený majetek PO - DDNM		903000220	dokladová	31.12.12	5 019 629,10	5 019 629,10	0,00	Krhounková
	Svěřený majetek PO - DDHM		903000230	dokladová	31.12.12	261 306 463,46	261 597 906,66	291 443,20	Krhounková
	Svěřený majetek PO - Software		989000100	dokladová	31.12.12	288 211,00	288 211,00	0,00	Krhounková
	Svěřený majetek PO - DNM		989000101	dokladová	31.12.12	725 903,10	725 903,10	0,00	Krhounková
	Svěřený majetek PO - budovy a stavby		989000102	dokladová	31.12.12	2 496 221 906,01	2 422 050 627,22	-74 171 278,79	Krhounková
	Svěřený majetek PO - movité věci		989000103	dokladová	31.12.12	108 403 267,60	107 672 040,89	-731 226,71	Krhounková
	Svěřený majetek PO - pozemky		989000104	dokladová	31.12.12	287 504 410,54	287 504 410,54	0,00	Krhounková
	Svěřený majetek PO - umělecká díla		989000105	dokladová	31.12.12	1 068 680,00	1 068 680,00	0,00	Krhounková
k 31.12.12						3 544 317 236,22	3 469 706 173,92	-74 611 062,30	

**II. ODEPSANÉ POHLEDAVKY A ZAVAZKY**

5	Odepsané pohledávky	911	911000100	dokladová	31.12.12	27 253 356,31	27 253 356,31	0,00	Endtová
---	---------------------	-----	-----------	-----------	----------	---------------	---------------	------	---------

**III. PODMÍNĚNÉ POHLEDAVKY Z DUVODU UŽÍVÁNÍ MAJETKU**

6	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy	922	922000100	dokladová	31.12.12	1 848 089 557,13	1 848 089 557,13	0,00	Krhounková
7	Přijaté dotace na pořízení majetku - svěřeného PO		989000200	dokladová	31.12.12	123 513 644,09	123 513 644,09	0,00	Krhounková
k 31.12.12						1 971 603 201,22	1 971 603 201,22	0,00	

**IV. DALŠÍ PODMÍNĚNÉ POHLEDAVKY A OSTATNÍ PODMÍNĚNÁ AKTIVA****V. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY Z DUVODU UŽÍVÁNÍ CIZÍHO MAJETKU**

8	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasing. smluv	962	962000155	dokladová	31.12.12	-30 076,07	-30 076,07	0,00	Krhounková
9	Krátkodobý podmíněný závazek z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	966000150	dokladová	31.12.12	-2 550 000,00	-2 550 000,00	0,00	Krhounková

**VI. DALŠÍ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A OSTATNÍ PODMÍNĚNÁ PASIVA**

10	Dlouhodobé podm. závazky z poskyt. zajištění	982	982000100	dokladová	31.12.12	-1 485 530 281,62	-1 485 530 281,62	0,00	Krhounková
----	--	-----	-----------	-----------	----------	-------------------	-------------------	------	------------

Poznámka: Účty, které ve smyslu zákona o účetnictví je povinné inventarizovat a nejsou uvedeny v inventarizační zprávě, mají k rozhodnému dni nulový zůstatek.

## Rozdíly - ve fyzických inventurách majetku SML k 1.10.2012

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod	
3709		2 186 456 257,14	2 188 089 309,96	1 633 052,82	1 800 000,00	IM: 202000020 Bytový dům U soudu čp. 367, Lbc II.	Nabytí rozhodnutím soudu v r. 2007, dodatečné zařazení (nález dle evidence v KN)
					-87 487,18	IM: 202000017 bytová jednotka ul. 5. května 74/3, Lbc I.	prodej v dražbě, dne 11.9.2012, návrh na vklad podán až po 1.10.2012
					-79 460,00	IM: 202000025 bytová jednotka ul. Borový vrch 792/19, Lbc XI	prodej v dražbě, dne 11.9.2012, návrh na vklad podán až po 1.10.2012
021000101		2 186 456 257,14	2 188 089 309,96	1 633 052,82	1 633 052,82		

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod	
3709		46 986 704,29	49 109 696,43	2 122 992,14	1 958 867,00	IM: 202000073 Dům napůl cesty, Pastýřská čp. 645, Lbc I.udu	nabytí bezúpl. převod z r. 1991, dodatečné zařazení (nález dle evidence KN)
					164 125,14	IM: 202888008 garáž Krátký vršek, parc. 4158/7, Lbc III.	ohlášení nové stavby v r. 2010, dodatečné zařazení (nález dle evidence KN)
021000102		46 986 704,29	49 109 696,43	2 122 992,14	2 122 992,14		

3709		3 458 186,98	3 139 372,68	-318 814,30	-12 213,15	nábytek z bytu 401, Krejčího čp. 1178 (pí Veselá)	nájemní nepředali při ukončení nájemního vztahu pronajímaný nábytek. Finanční náhrada za odcizený majetek je soudně vymáhána.  darován dle DS č. 11/09/0258 - dodatečně vyřazeno z účetní evidence prodán dle KS 11/10/0447 - dodatečně vyřazen z účetní evidence darován dle DS č. 11/11/0476 - dodatečně vyřazeno z účetní evidence darován dle DS č. 11/11/0475 - dodatečně vyřazeno z účetní evidence darován dle DS č. 11/11/0472 - dodatečně vyřazeno z účetní evidence darován dle DS č. 11/11/0473 - dodatečně vyřazeno z účetní evidence prodán dle KS 11/09/0632 - dodatečně vyřazen z účetní evidence  nenalezeno - manko (pravděpodobně nezaznamenaný bezúplatný převod)
					-5 098,69	nábytek z bytu 205, Krejčího čp. 1172 (pí Kořátková)	
					-8 783,17	nábytek z bytu 308, Krejčího čp. 1172 (pí Hřebíček)	
					-8 783,17	nábytek z bytu 407, Krejčího čp. 1179 (Kašparová)	
					-29 664,06		
					-12 178,58		
					-42 625,03	nábytek z bytů ul. Krejčího 1172-78	
					-11 059,95		
					-42 625,03		
					-17 988,49		
					-12 249,90	10x noční stolek po 1.224,99 Kč (IM 2069689-98)	
					-14 699,88	12x noční stolek po 1.224,99 Kč (IM 2069673-88)	
					-28 441,65	5x přistýlka po 5.688,33 Kč (IM 2073393-97)	
-62 462,23	43x židle po 1.452.61 Kč (IM 2070418-60)						
-9 941,32	4x stůl pod TV po 2.485.33 Kč (IM 2069947-50)						

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
5409		31 519 803,39	31 503 021,59	-16 781,80	24 960,00	IM: 2054863 - trezor nalezeno při inventuře
					-380,00	IM: 2017368 - sedačka bez opěradla nenalezeno, původní umístění na odboru sociální péče (organizační změny, přesuny inventáře, převody zaměstnanců)
					-1 304,00	IM: 2054946 - skříň 4-dvéřová nenalezeno, původní umístění na odboru stavebního úřadu (stěhování v roce 2012, možné poškození inventáře, stržení štítků)
					-1 490,00	IM: 2054950 - skříň 4-dvéřová
					-1 415,00	IM: 2018840 - skříňka na počítač
					-11 283,00	IM: 2024996 - řezačka páková nenalezeno, původní umístění MIC (v průběhu minulých let byl stroj zaměňován za jiný)
					-1 126,00	IM: 2027998 - květina umělá nenalezeno, původní umístění v kanceláři 201 budovy radnice (v roce 2012 využívalo místnost několik uživatelů).
					-1 824,00	IM: 2047135 - židle otočná kancelářská nenalezeno, původní umístění na odboru hlavního architekta (v roce 2012 využívalo místnost několik uživatelů)
					-1 069,80	IM: 2062450 - židle otočná kancelářská
					-20 000,00	IM: 2077425 - busta Jar. Řídkého ztráta-krádež, hlášeno Policii ČR
				-1 850,00	IM: 2060298 - schůdky hliníkové nenalezeno, původní umístění prostor šaten pro úklid. službu i pracovníků MML	
7057		6 178 402,84	6 174 249,74	-4 153,10	-4 153,10	IM: 2077627 - zabezpečovací botička ztráta-krádež, hlášeno Policii ČR
7310		5 429 286,62	5 428 371,62	-915,00	-915,00	IM: 2065119 - popelnice na kolečkách ztráta-krádež, hlášeno Policii ČR
	028000100	46 585 679,83	46 245 015,63	-340 664,20	-340 664,20	

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
7310		866 508,10	864 528,10	-1 980,00	-1 980,00	IM: 4092855 lampa MEVA ztráta-krádež, hlášeno Policii ČR
	903000240	866 508,10	864 528,10	-1 980,00	-1 980,00	

## Rozdíly - v dokladových inventurách majetku SML k 31.12.2012

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
2507		179 390 414,37	179 198 174,37	-192 240,00	-192 240,00	Parcela rozdělena na základě geometrického plánu, část parcely o výměře 534 m2 byla na základě pozemkového úřadu převedena na jiného vlastníka. Návrh na vklad podán 18.1.2012 - účtárně nebyly předloženy písemné dokumenty k zaúčtování. Oprava účtování bude provedena na základě získaných opisů dokumentů od Katastrálního úřadu.
	031000105	179 390 414,37	179 198 174,37	-192 240,00	-192 240,00	IM: 3018218 parcela č. 985/10, k.ú. Krásná Studánka

## Rozdíly - v dokladových inventurách svěřeného majetku SML k 31.12.2012 (příspěvkové organizace)

ORG	Účet HK	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
3387		11 705 596,00	15 378 290,60	3 672 694,60	79 293,60	IM 4093160 - budova ZŠ Švermova bez čp., parc. 147/2
					1 796 700,50	IM 4093160 - budova ZŠ Švermova bez čp., parc. 147/2
					1 796 700,50	IM 4093161 - budova ZŠ Švermova bez čp., parc. 142/3
3388		58 193 930,24	61 367 449,04	3 173 518,80	1 312 408,00	IM: 4093163 - budova ZŠ Sokolovská čp. 328
					310 320,00	IM: 4093163 - budova ZŠ Sokolovská čp. 328
					1 455 386,00	IM: 4093163 - budova ZŠ Sokolovská čp. 328
					95 404,80	IM: 4093164 - budova odl. Prac. Nám. Míru čp. 212/2
3389		314 047 197,55	320 289 496,55	6 242 299,00	6 242 299,00	IM: 4093166 - budova ZŠ Dobiášova, čp. 851
3490		40 538 800,37	40 702 351,37	163 551,00	163 551,00	IM: 4093187 - budova ZŠ Vrchlického, čp. 262
3495		55 384 930,16	56 091 136,16	706 206,00	706 206,00	IM: 4093195 - budova ZŠ Aloisina výšina, čp. 642
3498		47 419 775,75	49 066 639,75	1 646 864,00	1 646 864,00	IM: 4093200 - budova ZUŠ Jabloňová, čp. 564
3941		14 887 208,50	17 318 586,30	2 431 377,80	479 488,80	IM: 4093245 - budova ZŠ Kaplického, čp. 384
					1 951 889,00	IM: 4093245 - budova ZŠ Kaplického, čp. 384



ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
3942		33 858 390,00	42 103 415,00	8 245 025,00	8 245 025,00	IM: 4093246 - budova ZŠ Ještědská, čp. 354 technické zhodnocení budovy - základní opatření pro úsporu energií - 19.4.2012
3910		7 138 145,92	7 438 222,92	300 077,00	300 077,00	IM: 4093214 - budova MŠ Delfínek, Nezvalova čp. 661 technické zhodnocení budovy - navýšení kapacity sociálního zařízení - z roku 2011 - dodatečné zařazení
3912		17 010 450,58	18 071 472,78	1 061 022,20	1 061 022,20	IM: 4093216 - budova MŠ Kamarád, Dělnická čp. 831 technické zhodnocení budovy - rekonstrukce otopného systému - 30.11.2012
3917		5 231 242,00	42 999 368,00	37 768 126,00	33 985 344,58	IM: 404000017 - budova MŠ Čtyřlístek, Věkova čp. 1334 nová budova - kolaudace 12.12.2012
					448 592,87	IM: 4094270 - komunikace pro zásobování
					148 210,52	IM: 4094271 - přístupový chodník
					1 062 572,05	IM: 4094272 - kanalizační, vodovodní a plynovodní přípojka
					37 560,15	IM: 4094273 - odlučovač tuků
					240 263,30	IM: 4094274 - čerpací kanalizační šachta
					123 477,09	IM: 4094275 - přípojka NN
					96 409,45	IM: 4094276 - přípojka vodovodní k budově čp. 318
					25 090,79	IM: 4094277 - přípojka slabopr. rozvodu tf. kabel
					527 666,87	IM: 4094278 - vstupní pergola
					758 439,77	IM: 4094279 - rampa pro zásobování
					314 498,56	IM: 4094280 - 2 brány, 2 branky a oplocení
3919		19 123 249,59	19 915 758,59	792 509,00	792 509,00	IM: 4093226 - budova MŠ Klášterní, odl. prac. Husova 991 technické zhodnocení budovy - úprava vnitřních dispozic - z roku 2011 - dodatečné zařazení
3921		9 749 941,10	10 024 195,10	274 254,00	274 254,00	IM: 4093228 - budova MŠ Beruška, Na Pískovně, čp. 761 technické zhodnocení budovy - základní opatření pro úsporu energií - 19.4.2012
3388		247 053 530,92	254 391 234,86	7 337 703,94	7 337 703,94	IM: 4093288 - budova ZOO Lidové sady čp. 425 technické zhodnocení budovy - rekonstrukce budovy-transfer administrativy - 14.9.2012
3799		61 941 046,81	62 297 097,26	356 050,45	356 050,45	IM: 4094254 - dřevěný přístřešek pro kojence (DC Sluníčko) nová stavba - dostavěno 30.12.2011 - dodatečné zařazení
	021	943 283 435,49	1 017 454 714,28	74 171 278,79	74 171 278,79	

ORG	Účet HK	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
3388		17 876 068,74	18 160 607,45	284 538,71	47 383,06	IM: 4094240 - Elektrická zabezpečovací signalizace
					50 359,65	IM: 4094241 - Intercom zařízení
					186 796,00	IM: 4094242 - Docházkový systém
3917		183 554,00	630 242,00	446 688,00	45 880,00	IM: 4094281 - sporák dvouplotýnkový
					242 033,00	IM: 4094282 - el.parní konvektomat
					108 408,00	IM: 4094283 - myčka nádobí Elektrolux
					50 367,00	IM: 4094284 - výdejní vozík s oheřevem
						nové vybavení budovy ZOO - Lidové sady čp. 425 - dodané vrámci rekostrukce budovy
						nové vybavení kuchyně MŠ Čtyřlístek - dodané vrámci vystavby nové budovy MŠ - 12.12.2012

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
	022	1 834 543 413,48	1 976 324 296,37	731 226,71	731 226,71	
3387		5 590 604,14	5 617 173,60	26 569,46	26 569,46	převod DDHM mezi PO a SML převody drobného majetku
3797		2 047 656,53	1 736 483,88	-311 172,65	-311 172,65	
3799		7 744 117,78	7 737 277,77	-6 840,01	-6 840,01	
	028	15 382 378,45	15 090 935,25	-291 443,20	-291 443,20	

Poznámka: Zjištěné rozdíly v dokladových inventarizacích jsou administrativními chybami. Rozdíly zjištěné u svěřeného majetku PO budou vyrovnány vydáním aktualizovaných příloh ke řízovacím listinám k datu 1.1.2013.