



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

3. zasedání zastupitelstva města dne: 29. 3. 2007

## Bod pořadu jednání:

**Věc:** Výsledky inventarizace majetku, zásob a dokladové inventarizace Statutárního města Liberce za rok 2006

**Zpracoval:**

Pavla Krhounková, referent OEIS

odbor, oddělení:

ekonomiky, oddělení informační soustavy

telefon:

5243269

**Schválil:** vedoucí oddělení

Pavel Kaiser, vedoucí oddělení informační soustavy

vedoucí odboru

Ing. Čeněk Svoboda, vedoucí odboru ekonomiky

**Projednáno:**

v radě města dne 20.3.2007

**Poznámka:**

ve finančním výboru dne 21.3.2007

**Předkládá:**

Ing. Jiří Kittner, v. r.  
primátor města

## Návrh usnesení

Zastupitelstvo města po projednání

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

fyzickou inventarizaci majetku, zásob k 1.10. a k 31.12.2006 a dokladovou inventarizaci k 31.12.2006 Statutárního města Liberce a současně vypořádání zjištěných inventarizačních rozdílů dle důvodové zprávy.

## D ů v o d o v á   z p r á v a

Na základě Směrnice pro řízení inventarizačních činností platné od 1.10.1999 a Příkazu tajemníka č.17/2003 ze dne 23.září 2003 byla provedena pravidelná fyzická inventarizace majetku města Liberce k 1.10.2006, jiného hmotného majetku a zásob k 31.12.2006 a dokladová inventarizace k 31.12.2006.

Dílčí inventarizační komise provedly fyzickou inventarizaci ( tj. porovnání fyzického stavu se stavem evidenčním a účetním) a vyčíslily u hmotného a nehmotného majetku administrativní a fyzické inventarizační rozdíly. Administrativní inventarizační rozdíly vznikly u sedmnácti organizačních jednotek nedodáním podkladů a organizačními změnami. Fyzický inventarizační rozdíl-manko 849,-Kč, které vyčíslila dílčí inventarizační komise odboru sociální péče, vzniklo ztrátou DDHM, odcizením 1 ks fotbalového míče. Další fyzický rozdíl-manko 6.550,- Kč bylo vyčísleno v OPE u kanceláře tajemníka bezpečnosti a záchranných složek. Vzniklo ztrátou pracovní bundy.

Inventarizační rozdíl manko vzniklo u materiálových zásob u odboru školství, kultury a sportu - na oddělení cestovního ruchu v celkové částce 3.163,76 Kč. Ztráta byla způsobena v průběhu stěhování oddělení. Nebylo možno dostatečně zajistit bezpečné uchování skladových zásob.

Ostatní dokladové inventarizace byly provedeny řádně bez inventarizačních rozdílů. Administrativní a fyzické inventarizační rozdíly byly vypořádány v účetní evidenci k 31.12.2006.

Fyzické inventarizační rozdíly jsou řešeny takto:

- manko 3.163,76,-Kč schváleno ÚIK a proúčtováno do konce roku 2006
- manko 849,-Kč schváleno likvidační komisí a odepsáno z evidence
- manko 6.550,-Kč schváleno likvidační komisí a odepsáno z evidence

# Z á p i s

z jednání ústřední inventarizační komise, která se konala dne 5.3.2007

**Přítomni:** Ing. Čeněk Svoboda, Mgr. Pavel Kalous, Mgr. Jan Audy, Ing. Monika Šilarová, Ing. Jaroslav Čech, Pavel Kaiser, Ing. Josef Mazáč

**Omluven:** JUDr. Marek Řeháček

## P r o g r a m

### **Projednání výsledků inventarizace k 1.10. a k 31.12.2006 ( majetku, zásob a dokladové inventarizace )**

Vedoucí odboru ekonomiky Ing. Svoboda seznámil inventarizační komisi s výsledky inventarizace majetku k 1.10. a 31.12.2006, zásob k 31.12.2006 a dokladové inventarizace k 31.12.2006 dle důvodové zprávy. Inventarizace proběhla dle Směrnice pro řízení inventarizačních činností platné od 1.10.1999, Příkazu tajemníka č.17/2003 ze dne 23.září 2003 a pokynů k provedení řádné inventarizace v roce 2006.

Poukázal na fyzický inventarizační rozdíl - manko ve výši **849,- Kč** v DDHM, který vyčíslila dílčí inventarizační komise odboru sociální péče (ORJ 3660-oddělení kurátorské činnosti). Manko vzniklo ztrátou-odcizením 1 ks fotbalového míče. Ztráta byla projednána v likvidační komisi a schválena k odepsání z evidence.

Další rozdíl-manko ve výši **3163,76 Kč** bylo zjištěno u materiálových zásob na odboru školství, kultury a sportu (ORJ 7340-oddělení cestovního ruchu). Tento rozdíl vznikl ztrátou materiálových zásob v průběhu stěhování, kdy nebylo možné dostatečně zajistit bezpečné uchování skladových zásob proti osobám bez hmotné odpovědnosti za zboží. Ztráta byla projednána v likvidační komisi a schválena k odepsání.

Poslední rozdíl-manko ve výši **6550,- Kč** bylo vyčísleno v OPE u kanceláře tajemníka bezpečnosti a záchranných složek (ORJ 7310-oddělení krizového řízení). Manko vzniklo ztrátou pracovní bundy. Ztráta byla projednána v likvidační komisi a schválena k vyřazení z operativní evidence.

Dále Ing. Svoboda zhodnotil administrativní inventarizační rozdíly dle důvodové zprávy. Důvodem vzniku administrativních inventarizačních rozdílů je především nedodání podkladů pro zaúčtování a organizační změny.

Veškeré inventarizace byly provedeny řádně v plném rozsahu.

### **Usnesení ÚIK:**

**Ústřední inventarizační komise projednala zjištěné inventarizační rozdíly a jejich vypořádání v účetní evidenci za rok 2006 a doporučuje je ke schválení ve finančním výboru, Radě města Liberce a Zastupitelstvu města Liberce.**

  
**Ing. Čeněk Svoboda**

**STATUTÁRNÍ MĚSTO  
LIBEREC  
Odbor ekonomiky**

**Výsledky inventarizace majetku SML k 1.10.2006**  
**Výsledky inventarizace svěřeného majetku k 31.12.2006**

Administrativní inventarizační rozdíly

Org	DHM			DNM			DDHM			DDNM		
	Manka	Přebytky	Org	Manka	Přebytky	Org	Manka	Přebytky	Org	Manka	Přebytky	
3611	35 609,00	0,00				3611	188 289,00					
3701	34 902 996,97	0,00				3701	22 729,84					
2400	916 720,00	0,00										
3701	0,00	916 720,00										
3390	11 705,00	0,00										
3903	0,00	308 800,00										
3904	13 190,00	0,00										
3912	1 561 034,70	0,00										
3919	500 000,60	0,00										
3927	0,00	44 840,40										
3387	0,00	4 731 169,00										
3388	4 126 939,27	0,00										
3941	0,00	8 793 610,00										
3946	0,00	1 119 786,00										
3394	12 000,00	0,00										
3397	129 000,00	0,00										
3496	1 021 272,30	0,00										
<b>Celkem</b>	<b>43 230 467,84</b>	<b>15 914 925,40</b>				<b>Celkem</b>	<b>211 018,84</b>					

**Výsledky inventarizace majetku SML k 1.10.2006**  
**Výsledky inventarizace svěřného majetku k 31.12.2006**

Fyzické inventarizační rozdíly

DFHM		DNM			DDHM			DDNM			
Org	Manka	Přebytky	Org	Manka	Přebytky	Org	Manka	Přebytky	Org	Manka	Přebytky
							3660	849,-			
<b>Cellkem</b>			<b>Cellkem</b>			<b>Cellkem</b>		<b>849,-</b>	<b>Cellkem</b>		

Materiálové zásoby, účet 112: manko 3.163,76,- Kč - ORJ 7340

Operativní evidence-ochranné pomůcky, účet 997: manko 6.550,-Kč - ORJ 7310

## Komentář k administrativním inventarizačním rozdílům

ORJ 9999 Odbor rozvojových projektů	- 646.532,60,-Kč	V důsledku rozvoje areálu Ještěd a výstavby nových zařízení, majetek zlikvidován.
ORJ 2290 Odbor ekonomiky	- 4,419.648,-Kč	Nedodány podklady pro vyřazení-prodané domy.
ORJ 3611	-228.242,-Kč	Převedeno na CzaSP Liberec.
ORJ 3701 Odbor sociální péče	-34,902.996,97,-Kč -22.729,84,-Kč	Nedodány podklady pro vyřazení-prodané domy. Převod na CzaSP Liberec-nedodán protokol o převodu.
ORJ 3390 MŠ Žitavská	-11.705,-Kč	Nedodána žádost na vyřazení.
ORJ 3903 MŠ Vzdušná	+308.800,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007, prodej pozemků.
ORJ 3904 MŠ Školní vršek	-13.190,-Kč	Nedodána žádost na vyřazení.
ORJ 3912 MŠ Dělnická	-1,561.034,70,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007.
ORJ 3919 MŠ Klášterní	-500.000,60,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007.
ORJ 3927 MŠ Kaplického	+ 44.840,40,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007, prodej pozemků.
ORJ 3387 ZŠ Švermova	+ 4,731.169,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007, prodej budovy.
ORJ 3388 ZŠ Sokolovská	-4,126.939,27,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007, navýšení budovy + pozemky
ORJ 3941 ZŠ Kaplického	+8,793.610,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007, změny výměr pozemků
ORJ 3946 ZŠ Husova	+1,119.786,-Kč	Předáno ZL k 1.1.2007.
ORJ 3394 Divadlo F.X.Šaldy	-12.000,-Kč	Nedodána žádost na vyřazení.
ORJ 3397 Botanická zahrada	-129.000,-Kč	Nedodána žádost na vyřazení.

ORJ 3496  
CZ a SP Liberec

-1,021.272,30,-Kč Předáno ZL k 1.1.2007, navýšení budovy.

Veškeré rozdíly byly proúčtovány v závěrce roku 2006.

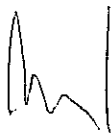
V Liberci dne 13.2.2007  
Zpracovala: Vondráčková

*Slávek v. z.*

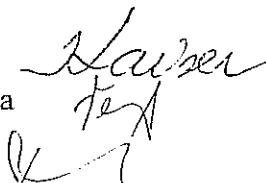
## Inventarizace účtu 112 – materiálové zásoby k 31.12.2006

Org 5400	1,087.804,14 Kč
Org 7340	733.952,78 Kč
Org 7350	2,327.397,10 Kč
<hr/>	
<b>Celkem</b>	<b>4,149.154,02 Kč</b>

V Liberci dne 13.2.2007  
Vypracovala: Vondráčková



Inventarizační komise: Kaiser Pavel  
Větrovcová Petra  
Trnková Jana





## Komentář k fyzickým inventarizačním rozdílům

ORJ 3660 Odbor sociální péče	-849,-Kč	DDHM-fotbalový míč, ztráta při soustředění
ORJ 7310 Kancelář tajemníka	-6.550,-Kč	OPE-pracovní bunda, ztráta

Veškeré rozdíly byly proúčtovány v závěrečce roku 2006.

V Liberci dne 13.2.2007  
Zpracovala: Vondráčková

*Haider v. a.*