



STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

3. zasedání zastupitelstva města dne: 29. 3. 2012

Bod pořadu jednání:

Inventarizační zpráva o inventarizacích majetku a zásob roku 2011

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 20.3.2012

ve finančním výboru dne 21.3.2012

Poznámka:

Předkládá: *Bc. Martina Rosenbergová, v.r.*
primátorka Statutárního města Liberec
Bc. Jiří Šolc, v.r. náměstek primátorky

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města po projednání

s c h v a l u j e

výsledky fyzické inventarizace majetku k datu 1.10.2011, skladových zásob k 31.12.2011 a výsledky dokladové inventarizace k 31.12.2011 a současně vypořádání inventarizačních rozdílů dle důvodové zprávy.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o inventarizacích majetku a zásob roku 2011

Přípravné práce

V souladu se „Směrnici tajemníka č. 13 T- část V. – řízení inventarizačních činností“ byly vydány „Pokyny k provedení řádné inventarizace majetku města v roce 2011“ s uvedením termínu plánu jednotlivých inventur.

Školení o inventarizacích proběhlo ve dvou termínech tj. 26. září a 29. listopadu 2011. Dne 26. září byli proškoleni zástupci oddělení a odborů, dne 29. listopadu zástupci příspěvkových organizací. Všem byly předány tiskopisy včetně vzorů pro vyplnění ke zpracování fyzických inventarizací majetku na jednotlivých úsecích Statutárního města Liberce (dále jen SML). Stejným způsobem proběhlo i školení zástupců příspěvkových organizací.

Ke dni 1.10.2011 byla vyhlášena fyzická inventarizace majetku na pracovních úsecích SML. S ohledem na rozsah majetku evidovaného na provozním oddělení (ORG 5409) byly vydány samostatné „Pokyny k zajištění fyzické inventarizace majetku na úseku provozního oddělení v roce 2011“ – viz. oběžník tajemníka č. 1/2011. Inventurní soupisy se stavem majetku k 1.10.2011 byly předány vedoucím odborů (odpovědným za provedení inventur) po dokončení účetní závěrky za měsíc září 2011.

Ke dni 31.12.2011 byla vyhlášena dokladová inventarizace majetku u všech příspěvkových organizací zřízených SML. K témuž datu byla současně vyhlášena dokladová inventarizace pozemků, nedokončených investic a pohybů majetku SML za období od 1.10.-31.12.2011.

K datu 31.12.2011 byla vyhlášena fyzická inventarizace skladových zásob materiálu a zboží určeného k prodeji na vybraných pracovištích.

S účinností od 1. ledna 2010 nabyla platnosti vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se zcela změnila povinnost SML pro výkaznictví. V této souvislosti byly prostřednictvím dodavatelské firmy PREGIS nastaveny nové parametry v účetním programu SAP pro povinnou evidenci majetku pořízeného z investičních dotací. Hodnota dotace přijatá pro příslušnou investiční akci byla zaevidována na konkrétních kartách majetku. Všechny případy schválených investičních dotací zjištěné od roku 2003-2011 jsou sledovány na samostatném účtu hlavní knihy.

V souladu s účetním standardem č. 708, platným od 31.12.2011, byla vydána směrnice RM č. 1/2012 „Odpisový plán“. Tato směrnice řeší odepisování dlouhodobého majetku rovnoměrným způsobem počínaje 1.1.2012, ale současně i dooprávkování za uplynulou dobu použitelnosti a to k datu 31.12.2011.

Důvodová zpráva

V souladu se „Směrnici tajemníka č. 13 T- část V. – řízení inventarizačních činností“ byly vydány „Pokyny k provedení řádné inventarizace majetku města v roce 2011“ jako příloha oběžníku tajemníka č. 1/2011 z 19. září 2011.

Ke dni 1.10.2011 byla vyhlášena fyzická inventarizace majetku SML po jednotlivých organizačních složkách. K datu 31.12.2011 byla vyhlášena dokladová inventarizace majetku všech příspěvkových organizací, dokladová inventarizace pozemků, nedokončených investic a zároveň fyzická inventarizace skladových zásob. Dílčí inventarizační komise vyčíslily administrativní a fyzické inventarizační rozdíly. Zjištěná manka z důvody ztráty majetku budou předmětem šetření škodní komise.

Všechny administrativní rozdíly zjištěné fyzickou inventurou (tj. včas nezaregistrované přesuny, přírůstky a úbytky majetku) byly ve výši **-47.264.196,97 Kč** účetně vypořádány v roce 2011. Inventurou zjištěná manka způsobená ztrátou ve výši **-209.705,12 Kč** budou předmětem dalšího šetření škodní komise. Rozdíly zjištěné inventarizací pozemků nebylo možné proúčtovat v účetním období roku 2011 z toho důvodu, že nebyly předloženy prvotní dokumenty, které byly předmětem zápisu v katastru nemovitostí.

Fyzická inventarizace skladových zásob k datu 31.12.2011 byla provedena ve skladech kancelářských potřeb a úklidového materiálu, zboží určeného k prodeji, propagačního materiálu a materiálu CO. Inventarizační rozdíl byl zjištěn pouze u zboží a to ve výši **-6.543,50 Kč**, který byl způsoben jeho záměnou a ztrátou. Manko ve výši 543,50 Kč bude uhrazeno zaměstnanci MIC a zbývající část 6000 Kč bude vyrovnána z provozních výdajů SML tj. do výše schváleného limitu ztratného na rok.

Pro splnění všech povinností bylo nutné v průběhu 2. pololetí 2011 u veškerého dlouhodobého majetku zjistit datum jeho nabytí, zařadit majetek podle číselníku statistického úřadu (určení kódu CZ-CC nebo CZ-CPA, dříve SKP) do odpisové skupiny a ručně vypočítat dooprávkování za uplynulou dobu použitelnosti z celkové pořizovací ceny a částečně z dotace. Doba použitelnosti byla stanovena v souladu se schváleným odpisovým plánem.

Všechna zjištěná data byla předána firmě PREGIS, která zajistila jejich hromadnou migraci do programu SAP. Spuštěním odpisového běhu bylo dooprávkování majetku zaúčtováno do účetního období 12/2011.

Vyhodnocení výsledků inventarizací

- 1.) Provedením fyzické inventarizace majetku na odborech SML ke dni 1.10.2011 bylo zjištěno, že:
 - a) některý pohyb majetku nebyl oznámen oddělení informační soustavy a daní k zajištění změny v evidenci majetku
 - b) některý nepotřebný nebo poškozený majetek nebyl navržen k likvidaci
 - c) dochází nejčastěji ke ztrátám majetku ze společných prostor nebo při stěhování

Zjištěné rozdíly ve výši **-47.473.902,09 Kč** (podrobně viz. příloha č. 1 a 2A) byly vyrovnány v účetním období roku 2011.

- 2.) Provedením dokladové inventarizace majetku příspěvkových organizací (PO) k datu 31.12.2011 byla zjištěna minimální chybovost.

Lze konstatovat, že oproti zpracování inventarizací v předcházejících letech dochází k výraznému zlepšení a snížení chybovosti. Některé PO si v průběhu roku 2011 převedli evidenci majetku vedenou ručně (v knihách) do programu RELAX.. Abychom dosáhli přesné evidence majetku u PO, je nutno spolupůsobit na zástupce PO a požadovat na nich, aby evidence majetku byla sledována v plném rozsahu, v programech k tomu určených.

Ve spolupráci s účetními PO byla v průběhu dokladových inventarizací prováděna vzájemná kontrola účetních stavů majetku a stavů majetku uváděných v inventarizacích PO. Rozdíly byly průběžně opravovány v rámci účetní závěrky roku 2011.

Rozdíly v dokladových inventarizacích vznikly pouze z důvodu zařazení majetku do evidence nebo technickým zhodnocením stávajícího majetku a to v době od posledního vydání nových příloh ke zřizovacím listinám. Jedná se o **administrativní rozdíly** ve výši **19.808.569,87 Kč** (viz. příloha č. 2B), které budou vyrovnány v účetnictví příspěvkových organizací po vydání nových příloh ke zřizovacím listinám (předběžně cca v dubnu 2012.)

- 3.) K datu 31.12.2011 byla provedena dokladová inventarizace přijatých investičních dotací s vazbou na jednotlivé karty majetku SML. Celková výše přijatých dotací činí **1.717.829.441,72 Kč**. Dokladovou inventurou byl zjištěn přeplatek ve výši **74.940,50 Kč**, který byl způsoben nedočerpáním poskytnuté dotací a bude vrácen jejich poskytovateli počátkem roku 2012.

Přijaté investiční dotace, vztahující se ke svěřenému majetku, jsou sledovány na samostatném podrozvahovém účtu. Výše těchto dotací činí k 31.12.2011 – **121.311.649,06 Kč**. Zůstává dosud nevyřešen způsob přenesení povinnosti evidence přijaté dotace pro pořízení nebo technické zhodnocení svěřeného majetku na příspěvkovou organizaci. Tato problematika bude řešena v průběhu roku 2012.

- 4.) Dokladová inventarizace pozemků u SML k 31.12.2011 proběhla poprvé elektronickým způsobem. Ve 2. polovině roku 2011 došlo k ručnímu doplnění chybějících dat na kartách majetku v programu SAP u všech nemovitostí. U budov a bytových či nebytových jednotek byly doplňovány

údaje o jejich identifikaci (tj. katastrální území, číslo popisné nebo číslo jednotky, číslo stavební parcely) a u pozemků (katastrální území, číslo parcely, výměra). Takto zpracována data byla přenesena do programu ENO (evidence nemovitostí), který je s účetním programem SAP propojen a který současně využívá data z programu REN (registr nemovitostí).

Pravidelnou měsíční aktualizací dat v programu REN (získaných od katastrálního úřadu v Liberci) je možné sledovat změny v zápisech v katastru nemovitostí a porovnávat s daty v účetním programu ENO a poté v SAP a to i v průběhu kalendářního roku.

Dokladovou inventurou byly zjištěny rozdíly celkem u *163 případů*, z toho *58 přebytků* ve výši **3.441.372,22 Kč** a *105 mank* ve výši **-1.664.380,33 Kč** (viz. příloha č. 4). Rozdíly vznikly nejčastěji z důvodu nepředložení prvotních dokladů oddělení OEIS k zajištění změny v účetní evidenci. Domníváme se, že z velké části se jedná o rozdělení pozemků na základě geometrických plánů a jejich vložení na katastr nebo pozemky získané bezúplatným převodem či darem.

Zaměstnanci příslušných odborů, kteří tuto změnu zajišťují (přímo nebo zprostředkovaně), jsou povinni prvotní dokumenty předložit oddělení OEIS a to neprodleně po podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí. Vzhledem k tomu, že ke zjištěným rozdílům nemá oddělení OEIS k dispozici prvotní dokumenty, aby mohlo rozdíly zaúčtovat, nebylo možné tyto rozdíly vyrovnat v účetním období roku 2011. Protože se jedná o rozdíly, které vznikly v minulosti a příslušné odbory potvrdily, že prvotní dokumenty nemají k dispozici, bude nutné zajistit opisy prvotních dokumentů (placená služba u katastrálního úřadu) a poklady k ocenění nabytého majetku (znalecký posudek).

Evidence a inventura pozemků byla dlouhodobým problémem, který měl být vyřešen zavedením nového systému evidence nemovitostí prostřednictvím programu ENO. I přesto, že zkušenosti s programem ENO jsou krátkodobé (zkušební provoz od 1.12.2011), jeví se jeho využívání velmi pozitivně. Porovnáním počtu případů s rozdíly v inventuře se podařilo jejich počet oproti roku 2010 snížit o 47%.

5.) Počínaje rokem 2010 je povinností SML účetně sledovat hodnotu majetku, na kterém vážne zástavní právo. Hodnota pozemků v zástavě byla vyčíslena ve výši **173.245.487,34 Kč** a hodnota budov v zástavě ve výši **1.264.712.332,19 Kč**. Pro sledování těchto povinných údajů pro výkaznictví byly prostřednictvím dodavatelské firmy PREGIS nastaveny nové parametry v účetním programu SAP. K datu 31.12.2011 byla provedena řádná dokladová inventura majetku v zástavě.

6.) Dokladová inventarizace nedokončených investic k 31.12.2011 prokázala správnost zařazení již dokončených investičních akcí do evidence majetku. Stálým problémem zůstává skutečnost, že podklady o dokončené investici jsou předkládány se zpožděním. V některých případech může být z těchto důvodů ohroženo i plnění podmínek poskytovatele dotace na příslušnou investiční akci a v této souvislosti požadováno vrácení dotačních prostředků.

Celkový zůstatek nedokončených investic k 31.12.2011 činí **140.753.471,89 Kč**.

Nejvýznamnější část nedokončených investic k 31.12.2011 představují projekty:

<i>SPP 08005 – IPRM Lidové sady</i>	<i>-,-</i>	<i>63.639 tis. Kč</i>
<i>SPP 08006 – IPRM Rochlice</i>	<i>-,-</i>	<i>39.481 tis. Kč</i>
<i>SPP 09017 – IPRM 3</i>	<i>-,-</i>	<i>5.945 tis. Kč</i>

CELKEM: 109.065 tis. Kč tj. 77,5%

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

Dokladovou inventarizací nedokončených investic byly vyčísleny rozdíly (administrativní chyby) ve výši **8.074.531,40 Kč** (viz. příloha č. 2.C).

- 7.) Fyzická inventarizace skladových zásob ke dni 31.12.2011 byla provedena na úsecích:
- | | |
|------------------------------------|---|
| a. oddělení provozní | - kancelářské potřeby, úklid. mat. |
| b. oddělení cestovního ruchu (MIC) | - zboží určené k prodeji
- propagační materiál |
| c. oddělení krizového řízení | - materiál CO |

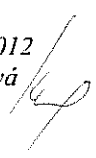
Ve všech případech je evidence materiálu a zboží sledována prostřednictvím programového vybavení. Pro zboží určené k prodeji na přepážkách MIC (kromě komisního) byl dne 2.6.2009 RM schválen „**limit ztratného – maximálně do výše 6 tis. Kč/kalendářní rok**“. Tento limit ztratného byl stanoven s ohledem na společnou hmotnou odpovědnost zaměstnanců MIC a na nedostatečné zabezpečení zboží před ztrátou. Inventura zboží k 31.12.2011 prokázala přebytky ve výši **319,49 Kč** a manka ve výši **6.853,99 Kč**, která vznikla záměnou a ztrátou prodávaného zboží. Celkový rozdíl ve výši **6.534,50 Kč** bude v roce 2012 vyrovnán částečnou úhradou manka zaměstnanci MIC ve výši 534,50 Kč a částečně z provozních výdajů SML ve výši 6.000 Kč (tj. do výše limitu ztratného). U ostatních skladů nebyly zjištěny rozdíly.

Závěr

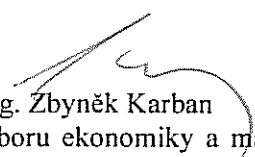
Závěrem bychom chtěli konstatovat, že systém evidence veřejného majetku na odborech a odděleních podle příslušnosti se potvrzuje jako správný. Ovšem centrální evidence majetku týkající se vnitřního vybavení budov na provozním oddělení (ORG 5409), který je umístěn v kancelářích příslušných oddělení a odborů, je zastaralý a z hlediska ochrany majetku nedostačující. Odpovědnost za tento majetek umístěný v 5 administrativních budovách SML je v současné době kladena pouze na jednoho vedoucího pracovníka (tj. vedoucího provozního oddělení).

Vzhledem k rozsahu majetku navrhujeme zajistit převod vnitřního vybavení budov z provozního oddělení na příslušný odbor, který majetek přímo užívá nebo ho spravuje z důvodu výkonu své působnosti (např. nábytek v obřadní síni). Tímto bude přenesena i odpovědnost za ochranu majetku před ztrátou a za jeho inventarizaci. Převod odpovědnosti za vnitřní vybavení navrhujeme provést na základě protokolárního předání majetku stvrzené předávajícím a přijímajícím.

V Liberci, dne 6. března 2012
Zapsala: Pavla Krhouňková



Ing. Zbyněk Karban
vedoucí odboru ekonomiky a majetku



Přiložky:

1. Rekapitulace inventarizací majetku SML k 1.10.2011
2. A. Rozdíly – ve fyzických inventurách majetku SML k 1.10.2011
B. Rozdíly – v dokladových inventurách majetku PO k 31.12.2011
C. Rozdíly - v dokladových inventurách nedokončených investic k 31.12.2011
3. Rekapitulace přírůstků a úbytků majetku SML za období 10-12/2011
4. Rekapitulace dokladové inventury pozemků k 31.12.2011

REKAPITULACE VÝSLEDKU FYZICKÉ INVENTURY MAJETKU SML - ke dni 1.10.2011

Třída IM	Název účtu	Číslo účtu	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl
			k 30.9.2011	k 1.10.2011	
1200	Nehmotné výsledky výzk.	012000100	0,00	0,00	0,00
1310	Software	013000100	13 276 814,86	13 276 814,86	0,00
1400	DNM - ocenitelná práva	014000100	65 730,00	65 730,00	0,00
1800-1811	DDNM celkem	018000100	3 022 287,16	3 022 287,16	0,00
1900	DNM - ostatní	019000100	85 333 256,36	85 333 256,36	0,00
2111	Budovy - bytové domy a bytové jednotky	021000101	2 200 650 802,45	2 200 650 802,45	0,00
2112	Budovy - pro služby obyvatelstvu	021000102	1 184 078 768,54	1 148 473 889,54	-35 604 879,00
2113	Budovy - jiné nebytové domy	021000103	38 929 880,92	38 929 880,92	0,00
2121	Stavby - komunikace a veřejné osvětlení	021000201	2 366 268 428,21	2 366 268 428,21	0,00
2122	Stavby - inženýrské sítě	021000202	636 582 192,14	636 582 192,14	0,00
2123	Stavby - ostatní	021000203	629 328 465,03	618 202 332,13	-11 126 132,90
2210-2260	Jednotlivý movitý IM	022000100	353 280 355,04	353 223 784,04	-56 571,00
2800-2811	DDHM celkem	028000100	76 640 363,31	75 991 267,12	-649 096,19
2900	Ostatní hmotný majetek	029000100	0,00	0,00	0,00
3200	Umělecká díla a předměty	032000100	1 270 011,00	1 270 011,00	0,00
OP01-03	Operativní evidence	997000190	8 161 778,41	8 124 555,41	-37 223,00

CELKEM: 7 596 889 133,43 7 549 415 231,34 -47 473 902,09

V Liberci, dne 6.3.2012

Zpracovala: Pavla Krhounková

Rozdíly - ve fyzických inventurách majetku SML k 1.10.2011

příloha č. 2.A k inventarizační zprávě

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
4239		35 604 879,00	0,00	-35 604 879,00	35 604 879,00	IM 2079034 - autobusové nádraží Matoušova
	021000102	35 604 879,00	0,00	-35 604 879,00	35 604 879,00	Dodatečné vyřazení (prokázán vlastník ANL, s.r.o., doložena kupní smlouva)

4007		119 826 661,32	118 030 735,32	-1 795 926,00	1 713 631,00	IM 2079556 - sadové úpravy Wolkerova
					29 096,00	IM 2079557 - sadové úpravy Na Čekaně
					53 199,00	IM 2079571 - sadové úpravy Šimáčkova
4107		42 101 486,90	32 771 280,00	-9 330 206,90	1 850 457,00	IM 2078940 - skládka Ostašovská, Růžodol
					7 479 749,90	IM 2078986 - skládka Zlaté Návrší
	021000203	161 928 148,22	150 802 015,32	-11 126 132,90	11 126 132,90	Dodatečné vyřazení, spojeno s prodejem pozemků dle Kupní smlouvy č. 4/09/0200 a 4/09/0210

8009		2 455 728,63	2 399 157,63	-56 571,00	56 571,00	IM 2065466 - kotel, Konopná 776
	022000100	2 455 728,63	2 399 157,63	-56 571,00	56 571,00	Dodatečné vyřazení, objekt prodán (kupní smlouva č. 4/08/0352)

3709		3 585 623,75	3 438 052,43	-147 571,32	3 190,00	IM 2030995,7,9,1001 - 4ks hasicí přístroj
					1 475,00	IM 2043586 - stolní lampa (holobyty)
					9 546,00	IM 2012454,6,9 - 3 ks boiler
					22 770,00	IM 2031012,4,5 - 3 ks skříň
					980,00	IM 2031017 - štafle
					3 299,00	IM 2031042 - židle
					7 600,00	IM 2030876,78 - 2ks skříň
					19 600,00	IM 2030896,98,80,82,84, 86, 88, 90 - 8ks váleček
					8 540,00	IM 2030934,36,38,39 - 4ks hasicí přístroj
					4 096,00	IM 2030950 - kontejner se zásuvkami
					5 378,00	IM 2030953 - skříň atypická
					26 789,00	IM 2043498, 2019161 - 2ks televizor
					10 790,00	IM 2010818, 21, 24 - 3ks křeslo
					550,00	IM 2010790 - dvouplotýnkový vařič
					3 060,00	IM 2010561 - skříň dvoudvéřová
					1 980,00	IM 2010570 - knihovna se sklem
					3 660,00	IM 2010564 - příborník
					2 180,00	IM 2010567 - knihovna
					12 088,32	IM 2075284-300 - 17 ks tácu se zpevn. okrajem
						Ztráta (nenalezeno) při stěhování, vyklizení sklepních a půdních prostor v objektech Kateřinská 156 (holobyty), Česká 617 a Krejčího 1172.


3717	79 085,55	74 271,55	-4 814,00	2 407,00 2 407,00	IM 2024167 - židle Torino-gin IM 2024121 - židle Torino-gin	Nenalezeno, ztráta (při stěhování)
4007	8 865 865,81	8 766 341,01	-99 524,80	5 092,40 5 092,40 6 039,00 6 039,00 6 039,00 6 039,00 6 039,00 6 039,00 6 039,00 6 039,00 5 886,00 5 886,00 5 886,00 5 886,00 5 886,00 5 886,00 5 930,00 5 930,00 5 930,00	IM 2052914 - lavička BANK DAUN s opěradlem IM 2052928 - lavička BANK DAUN s opěradlem IM 2053151 - lavička TYP 002 s opěradlem IM 2053174 - lavička TYP 002 s opěradlem IM 2053210 - lavička TYP 002 s opěradlem IM 2053237 - lavička TYP 002 s opěradlem IM 2053249 - lavička TYP 002 s opěradlem IM 2053266 - lavička TYP 002 s opěradlem IM 2061264 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061265 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061266 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061267 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061268 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061269 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061269 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061269 - odpadkový koš TYP 6398 60lt IM 2061269 - odpadkový koš TYP 6398 60lt	Dodatečné vyřazení, spojeno s prodejem pozemků dle Kupní smlouvy č. 4/09/0200 a 4/09/0210
4107	832 944,00	634 944,00	-198 000,00	198 000,00	IM 2062589-2062747 - 180 ks kompostérů	Dodatečné vyřazení na základě ukončení smlouvy o výpůjčce a převedení majetku do vlastnictví výpůjčitele
5409	31 687 336,04	31 684 161,04	-3 175,00	1,00 849,00 2 325,00	IM 2063980 - mobilní telefon Nokia 6230i IM 2062955 - teploměr digitální IM 2066563 - konvice kult thermo	Ztráta, případ předložen škodní komisi k posouzení zavinění ze strany zaměstnance Ztráta, nenalezeno (zařízení umístěno ve společných prostorách)
7057	6 000 100,44	5 995 947,34	-4 153,10	4 153,10	IM 2077626 - zabezpečovací botička	Ztráta-krádež, případ předán Policii ČR
7200	16 921,80	0,00	-16 921,80	7 140,00 7 140,00 880,60 880,60 880,60	IM 2062388 - reklamní plachta 4,5x8 s logem DIALOG IM 2062389 - infotabule "Naši partneři" 1x2m s opěrkou IM 2062390 - infomtabule s logem DIALOG 30x60cm IM 2062390 - infomtabule s logem DIALOG 30x60cm IM 2062390 - infomtabule s logem DIALOG 30x60cm	Ztráta, nenalezeno (změna odpovědné osoby)
8009	2 897 734,99	2 722 798,82	-174 936,17	174 936,17	IM 2080643-2080650 - vybavení bývalého kojeneckého ústavu Husova 1076	Zlikvidováno (zastaralé, poškozené a neupotřebitelné zařízení po bývalém kojeneckém ústavu-matrace, kočárky, postýlky, koberce atd).
028000100	53 965 612,38	53 316 516,19	-649 096,19	649 096,19		

6300	36 352,00	0,00	-36 352,00	36 352,00	IM 4044777-4092072 - 27 ks knih	Ztráta, nenalezeno (změna odpovědné osoby)
7200	11 618,00	10 747,00	-871,00	871,00	IM 4079738 - kniha Francouzský slovník	Ztráta, nenalezeno (změna odpovědné osoby)
997000190	47 970,00	10 747,00	-37 223,00	37 223,00		

-47 473 902,09

POZNÁMKA:

Dodatečně předložené doklady byly zaúčtovány a rozdíly tak vyrovnány v účetním období roku 2011.

V Liberci, dne 6.3.2012 
Zpracovala: Pavla Krhounková

Rozdíly - administrativní chyby v dokladových inventurách PO k 31.12.2011

příloha č. 2.B k inventarizační zprávě

ORG	Účet HK	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Důvod
3387	021	23 772 352,00	11 705 596,00	-12 066 756,00	12 066 756,00	IM 4093159 - budova ZŠ Švermova čp. 114 na parc. 141 prodej budovy dle KS č. 4/11/0283 - Vysoká škola K. Engliš - 30.11.2011
3388	021	58 102 449,44	58 193 930,24	91 480,80	-91 480,80	IM: 4093163 - budova ZŠ Sokolovská čp. 328 technické zhodnocení budovy - výměna oběhového čerpadla - 2.6.2011
3485	021	158 897 403,97	159 371 953,69	474 549,72	-474 549,72	IM: 4093180 - budova ZŠ Broumovská čp. 847 doúčtování technického zhodnocení budovy z roku 2004 (dofešení reklamace)
3489	021	78 873 754,11	79 098 512,84	224 758,73	-224 758,73	IM: 4093182 - budova ZŠ Lesní čp. 575/12 technické zhodnocení budovy - instalace termoventilů - 22.6.2011
3490	021	40 129 282,71	40 538 800,37	409 517,66	-409 517,66	IM: 4093187 - budova ZŠ Vrchlického čp. 262 technické zhodnocení budovy - instalace termoventilů - 22.6.2011
3495	021	40 382 215,60	55 384 930,16	15 002 714,56	-15 002 714,56	IM. 4093195 - budova ZŠ Aloisina výšina, čp. 642 technické zhodnocení budovy (úspora energií) zateplení fasády - 15.12.2011
3498	021	46 945 497,05	47 419 775,75	474 278,70	-474 278,70	IM: 4093200 - budova ZuŠ Jabloňová, čp. 564 technické zhodnocení budovy - instalace termoventilů - 6.6.2011
3910	021	2 916 412,00	7 138 145,92	4 221 733,92	-4 221 733,92	IM: 4093214 - budova MŠ Nezvalova čp. 661 technické zhodnocení budovy (úspora energií) zateplení fasády - 1.12.2011
3912	021	16 825 691,01	17 010 450,58	184 759,57	-184 759,57	IM: 4093216 - budova MŠ Dělnická čp. 831 technické zhodnocení budovy - instalace termoventilů - 20.5.2011
3924	021	6 501 433,00	10 519 060,98	4 017 627,98	-4 017 627,98	IM: 4093231 - budova MŠ Žitná, čp. 832 technické zhodnocení budovy (úspora energií) zateplení fasády - 22.9.2011
3928	021	19 226 250,00	27 492 547,81	8 266 297,81	-2 771 145,60 -2 724 006,60 -2 771 145,61	IM: 4093238 - budova MŠ Burianova 970 IM: 4093237 - budova MŠ Burianova 971 IM: 4093236 - budova MŠ Burianova 972 technické zhodnocení budovy (úspora energií) zateplení fasády - 27.10.2011
SML	989000102	492 572 740,89	513 873 704,34	21 300 963,45	-21 300 963,45	

3387	031	5 067 093,00	3 574 699,42	-1 492 393,58	736 000,00 957 600,00 -94 629,53 -106 576,89	IM: 4086094 - parcela č. 141, k.ú. Františkov IM: 4086095 - parcela č. 142/1, k.ú. Františkov IM: 4093256 - parcela č. 141/1, k.ú. Františkov IM: 4093257 - parcela č. 142/4, k.ú. Františkov prodej pozemků dle KS č. 4/11/0283 - Vysoká škola K. Engliš - 30.11.2011 geometrické rozdělení parcel před prodejem viz. KS č. 4/11/0283 - zůstává svěřeno PO
SML	989000104	5 067 093,00	3 574 699,42	-1 492 393,58	1 492 393,58	

19 808 569,87

POZNÁMKA:

Všechny rozdíly vznikly zařazením majetku do evidence (případně technickým zhodnocením) stávajícího majetku a to v období od doby posledního vydání příloh ke zřizovacím listinám do 31.12.2011 Vydáním nových příloh ke zřizov. listinám v roce 2012 dojde v účetnictví příspěvkových organizací k doúčtování a tím vyrovnání vzniklých rozdílů.

V Liberci, dne 6.3.2012
Zpracovala: Pavla Krhounková

Rozdíly - administrativní chyby v dokl. inventurách - nedok. investice k 31.12.2011

příloha č. 2.C k inventarizační zprávě

ORG	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl	Kč/položkově	Název projektu	Důvod
3507	042000100	7 574 674,00	7 081 193,00	-493 481,00	224 315,00	Navýšení kapacity MŠ - PD	Akce dokončena. Zbývající část investičních výdajů na záměry pro navýšení kapacity v objektech MŠ U Školky již nebude realizováno. Návrh na zmaření investice v roce 2012.
					30 690,00	Navýšení kapacity MŠ - realizace	Dokončeno, uvedeno do provozu. Nejedná se o navýšení kapacity MŠ, nýbrž o pořízení DDHM (mobilní sklad hraček) pro příspěvkovou organizaci (MŠ Pohádka). Účetní případ bude opraven v účetním období roku 2012.
					238 476,00	Úspora spotřeby energií v budovách města	Akce dokončena. Zbývající část investičních výdajů na pořízení energetických auditů pro akci realizace úspor v objektech ZŠ Sokolovská, ZŠ Barvířská, MŠ Beruška a budova Uran-tř. 1. máje již nebude realizováno. Návrh na zmaření investice.
4007	042000100	7 845 495,00	801 095,00	-7 044 400,00	1 211 991,00	Školní zahrada Vrchlického	Investiční akce dokončena, podklady pro zařazení do evidence majetku byly předloženy, ale nezařazeno do evidence majetku. Jedná se o majetek, který by měl být svěřen k hospodaření PO. Případ bude dořešen počátkem roku 2012.
					5 654 529,00	Zahrada vzpomínek - Budyšínská	Akce dokončena dne 31.10.2011. Protokol o zařazení předložen odborem dne 14.2.2012. Účetní období roku 2011 bylo uzavřeno dne 17.2.2012. Z důvodu vzniku programové chyby v modulu AM (SAP) a z časové náročnosti, nebylo zařazeno do účetní evidence majetku roku 2011.
					64 260,00	Projekt na akci "Regenerace stromořadí v ul. Masarykova"	Projektová dokumentace byla použita k akci financované z provozních výdajů nikoliv z investic. Z těchto důvodů bude provedena oprava účtování v roce 2012.
					85 680,00	Projektová dokumentace pro stavební povolení k akci "Parky Lidové sady I.etapa" (park Prokopa Holého)	Akce dokončena dne 18.11.2011 - investiční výdaje nebyly zahrnuty do celkového ocenění majetku. Z těchto důvodů musí být provedena oprava účtování v roce 2012.
					27 940,00	Informační tabule	Akce částečně dokončena. Podklady o instalaci a uvedení do provozu předloženy odborem dodatečně dne 23.2.2012, tj. po termínu účetní závěrky roku 2011.

7030	042000100	68 873 780,45	68 669 895,05	-203 885,40	203 885,40	Parky Lidové Sady I. etapa	Akce dokončena dne 18.11.2011 - částečné investiční výdaje nebyly zahrnuty do celkového ocenění majetku. Z těchto důvodů musí být provedena oprava účtování v roce 2012.
7110	042000100	4 391 665,00	4 078 100,00	-313 565,00	313 565,00	Investiční energetické zařízení	Akce dokončena - jedná se o technické zhodnocení budov (instalace stabilizátorů kominového tahu) s oceněním do 40 tis. Kč/1 budovu/1 rok. Z těchto důvodů musí být provedena oprava účtování tj. převedení do provozních nákladů SML.
	042000100	88 685 614,45	80 630 283,05	-8 055 331,40	8 055 331,40		

3507	041000100	963 500,00	944 300,00	-19 200,00	19 200,00	Územní plánování (změny)	Nejedná se o investiční výdaje nýbrž o provozní výdaje-slужbu pořízení včetisků 63. změny ÚP v době, kdy byla tato změna schválena ZM a zařazena do evidence majetku. Z těchto důvodů bude provedena oprava účtování v roce 2012.
	041000100	963 500,00	944 300,00	-19 200,00	19 200,00		

CELKEM:

-8 074 531,40

V Liberci, dne 6.3.2012

Zpracovala: Pavla Krhounková

REKAPITULACE dokladové inventury přírůstků a úbytků majetku SML za období 1.10.-31.12.2011

Třída IM	Název účtu	Číslo účtu	Účetní stav			
			k 30.9.2011	Přírůstky 10-12/11	Úbytky 10-12/11	k 31.12.2011
1200	Nehmotné výsledky výzk.	012000100	0,00	0,00	0,00	0,00
1310	Software	013000100	13 276 814,86	605 245,00	9 022 825,52	4 859 234,34
1400	DNM - ocenitelná práva	014000100	65 730,00	0,00	65 730,00	0,00
1800-1811	DDNM celkem	018000100	3 022 287,16	490 143,70	1 758 660,50	1 753 770,36
1900	DNM - ostatní	019000100	85 333 256,36	29 741 578,97	61 328 441,40	53 746 393,93
2111	Budovy - bytové domy a byt. jednotky	021000101	2 200 650 802,45	5 763 942,24	4 128 036,75	2 202 286 707,94
2112 a 2112A	Budovy - pro služby obyvatelstvu	021000102	1 184 078 768,54	114 306 613,46	173 513 225,34	1 124 872 156,66
2113	Budovy - jiné nebytové domy	021000103	38 929 880,92	1 563 116,00	13 623 457,77	26 869 539,15
2121	Stavby - komunikace a veřejné osvětlení	021000201	2 366 268 428,21	86 320 305,82	110 467 756,69	2 342 120 977,34
2122	Stavby - inženýrské sítě	021000202	636 582 192,14	49 569 380,87	8 114 624,65	678 036 948,36
2123	Stavby - ostatní	021000203	629 328 465,03	85 558 048,91	135 617 277,48	579 269 236,46
2210-2260	Jednotlivý movitý IM	022000100	353 280 355,04	133 249 266,28	140 564 142,09	345 965 479,23
2800-2811	DDHM celkem	028000100	76 640 363,31	1 732 365,01	2 242 418,54	76 130 309,78
2900	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029000100	0,00	196 317 316,05	0,00	196 317 316,05
3200	Umělecká díla a předměty	032000100	1 270 011,00	0,00	0,00	1 270 011,00
OP01-03	Operativní evidence	997000190	8 161 778,41	505 390,00	714 165,21	7 953 003,20
CELKEM:			7 596 889 133,43	705 722 712,31	661 160 761,94	7 641 451 083,80

V Liberci, dne 6.3.2012
Zpracovala: Pavla Krhounková

Účet HK	DRUH POZEMKU	Zdůvodnění:	počet	PŘEBÝTKY v Kč	počet	MANKA v Kč
031000102	Třída IM 3102 - Orná půda	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	0	0,00	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	2	39 216,42	2	-16,44
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	4	???
<i>mezisoučet:</i>			2	39 216,42	6	-16,44
031000105	Třída IM 3105 - Zahrada	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	1	782 400,00	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	2	33 261,46	1	-800,00
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	2	???
<i>mezisoučet:</i>			3	815 661,46	3	-800,00
031000107	Třída IM 3107 - Trvalý travní porost	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	0	0,00	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	2	641,84	1	-2,40
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	21	???
<i>mezisoučet:</i>			2	641,84	22	-2,40
031000110	Třída IM 3110 - Lesní pozemek	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	0	0,00	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	0	0,00	0	0,00
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	9	???
<i>mezisoučet:</i>			0	0,00	9	0,00
031000111	Třída IM 3111 - Vodní plocha	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	0	0,00	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	1	101,59	0	0,00
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	0	???
<i>mezisoučet:</i>			1	101,59	0	0,00
031000113	Třída IM 3113 - Zastavěná plocha a nádvoreň	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	12	440 357,00	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	3	132 707,32	5	-121 233,25
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	13	???
<i>mezisoučet:</i>			15	573 064,32	18	-121 233,25
031000114	Třída IM 3114 - Ostatní plocha	1. Pozemek není v evidenci katastr. úřadu	7	781 457,20	0	0,00
		2. Pozemek je evidován s rozdílnou výměrou	28	1 231 229,39	19	-1 542 327,94
		3. Pozemek schází v evidenci SML	0	0,00	28	???
<i>mezisoučet:</i>			35	2 012 686,59	47	-1 542 327,94
ÚHRRN rozdílu podle			20	2 004 214,20	0	0,00
zdůvodnění			38	1 437 158,02	28	-1 664 380,03
ÚHRRN :			0	0,00	77	???
ÚHRRN :			58	3 441 372,22	105	-1 664 380,03

V Liberci, dne 6. března 2012
Zpracovatel: Pavla Křhounková



DOKLADOVÁ INVENTURA pozemků k datu 31.12.2011

příloha č. 4.A - k inventarizační zprávě

1. Zjištěné rozdíly: Důvodem je evidování pozemku v účetní evidenci SML bez evidence na katastru (možné přerozdělení pozemku na základě geometrického plánu apod.)

Poř.	Evidence dle katastrálního úřadu				Účetní evidence SML (v programu SAP)					ROZDÍLY	
	A katastrální území	B číslo parcely	C druh poz.	D výměra m ²	E třída LM	F karta LM	G Inventurní číslo	H výměra m ²	I hodnota v Kč	J. výměra m ²	K. hodnota v Kč
1	Dolní Hanychov	521/0	zahrada	0	3105	3018065	PA/02/2/00521:000/0	980	782 400,00	980	782 400,00
	<i>mezisoučet:</i>				3105				PŘEBYTEK	980	782 400,00
2	Horní Růžodol	306/5	zastavěná plocha a	0	3113	3020807	PA/05/2/00306:005/0	21	63,00	21	63,00
3	Horní Růžodol	306/6	zastavěná plocha a	0	3113	3020808	PA/05/2/00306:006/0	60	180,00	60	180,00
4	Horní Růžodol	307/2	zastavěná plocha a	0	3113	3020838	PA/05/2/00307:002/0	97	173 290,00	97	173 290,00
5	Liberec	4158/5	zastavěná plocha a	0	3113	3020869	PA/01/2/04158:005/0	18	14 400,00	18	14 400,00
6	Rochlice u Liberce	1495/86	zastavěná plocha a	0	3113	3021156	PA/12/2/01495:086/0	19	42 216,00	19	42 216,00
7	Rochlice u Liberce	1495/105	zastavěná plocha a	0	3113	3021159	PA/12/2/01495:105/0	1	1 518,00	1	1 518,00
8	Rochlice u Liberce	1495/93	zastavěná plocha a	0	3113	3028630	PA/12/2/01495:093/0	20	42 157,00	20	42 157,00
9	Rochlice u Liberce	1495/92	zastavěná plocha a	0	3113	3021157	PA/12/2/01495:092/0	20	30 370,00	20	30 370,00
10	Rochlice u Liberce	1495/94	zastavěná plocha a	0	3113	3020118	PA/12/2/01495:094/0	1	3,00	1	3,00
11	Rochlice u Liberce	1495/106	zastavěná plocha a	0	3113	3028873	PA/12/2/01495:106/0	3	4 526,00	3	4 526,00
12	Rochlice u Liberce	1495/107	zastavěná plocha a	0	3113	3028874	PA/12/2/01495:107/0	4	6 034,00	4	6 034,00
13	Starý Harcov	928	zastavěná plocha a	0	3113	3020335	PA/17/2/00928:000/0	157	125 600,00	157	125 600,00
	<i>mezisoučet:</i>				3113				PŘEBYTEK	421	440 357,00
14	Liberec	2447/19	ostatní plocha	0	3114	3025274	PA/01/2/02447:019/0	173	133 851,00	173	133 851,00
15	Liberec	2447/25	ostatní plocha	0	3114	3027938	PA/01/2/02447:025/0	30	23 975,70	30	23 975,70
16	Liberec	2447/28	ostatní plocha	0	3114	3027940	PA/01/2/02447:028/0	27	21 578,10	27	21 578,10
17	Liberec	2447/29	ostatní plocha	0	3114	3027941	PA/01/2/02447:029/0	35	28 449,40	35	28 449,40
18	Liberec	2447/30	ostatní plocha	0	3114	3027942	PA/01/2/02447:030/0	68	55 273,10	68	55 273,10
19	Liberec	2447/31	ostatní plocha	0	3114	3027943	PA/01/2/02447:031/0	7	5 689,90	7	5 689,90
20	Machnín	1022/0	ostatní plocha	0	3114	3024839	PA/28/2/01022:000/0	1424	512 640,00	1424	512 640,00
	<i>mezisoučet:</i>				3114				PŘEBYTEK	1764	781 457,20
CELKEM:										3165	2 004 214,20

NÁVRH na vypořádání.

Opravit evidenci jednotlivých pozemků ve spolupráci s příslušnými odbory SML dle prvotních dokladů, na jejichž podkladě byly katastrálním úřadem provedeny změny.

2. Zjištěné rozdíly: Důvodem je evidování pozemku v účetní evidenci SML s rozdílnou výměrou (možné přerozdělení pozemku na základě geometrického plánu apod.)

Poř.	Evidence dle katastrálního úřadu				Účetní evidence SML (v programu SAP)				ROZDÍLY	
	A katastrální území	B číslo parcely	C druh poz.	D výměra m ²	E třída IM	F karta IM	H výměra m ²	I hodnota v Kč	J. výměra m ²	K. hodnota v Kč
1	Rochlice u LBC	1567/2	orná půda	736	3102	3017891	766	229 233,16	30	8 977,80
2	Rochlice u LBC	484/4	orná půda	4752	3102	3017860	4826	1 972 048,38	74	30 238,62
	mezisoučet:				3102			PŘEBYTEK	104	39 216,42
3	Dolní Hanychov	128/1	zahrada	91	3105	3018467	102	108 133,52	11	11 661,46
4	Liberec	2238/1	zahrada	251	3105	3018302	278	222 400,00	27	21 600,00
	mezisoučet:				3105			PŘEBYTEK	38	33 261,46
6	Ruprechtice	2208/1	trvalý travní porost	143	3107	3018667	169	405,60	26	62,40
					3107			PŘEBYTEK	261	641,84
7	Růžodol I	1399/3	vodní plocha	713	3111	3020040	758	1 711,20	45	101,59
	mezisoučet:				3111			PŘEBYTEK	45	101,59
8	Kateřinky u LBC	562	zastavěná plocha	495	3113	3020476	499	179 640,00	4	1 440,00
9	Vesec u LBC	1536	zastavěná plocha	112	3113	3020376	113	49 720,00	1	440,00
10	Vratislavice n.N.	2209/19	zastavěná plocha	484	3113	3028917	1577	188 760,00	1093	130 827,32
	mezisoučet:				3113			PŘEBYTEK	1098	132 707,32
11	Staré Pavlovice	255	ostatní plocha	503	3114	3023092	513	410 400,00	10	8 000,00
12	Kryštofovo Údolí	1352	ostatní plocha	310	3114	3027470	670	2 010,00	360	1 080,00
13	Liberec	5897	ostatní plocha	917	3114	3021997	921	736 800,00	4	3 200,00
14	Ruprechtice	1140/1	ostatní plocha	38804	3114	3022040	38905	116 326,00	101	301,99
15	Vesec u LBC	1535/1	ostatní plocha	125	3114	3024257	150	450,00	25	75,00
16	Rochlice u LBC	1568/2	ostatní plocha	596	3114	3024359	800	603 235,20	204	153 824,98
17	Liberec	1597/1	ostatní plocha	72	3114	3025250	101	303,00	29	87,00
18	Machnín	174/9	ostatní plocha	521	3114	3024724	859	309 240,00	338	121 680,00
19	Františkov	217/1	ostatní plocha	3935	3114	3022741	4113	12 336,00	178	533,87
20	Liberec	2238/5	ostatní plocha	213	3114	3025552	218	174 400,00	5	4 000,00
21	Liberec	2447/12	ostatní plocha	357	3114	3025263	368	1 104,00	11	33,00
22	Liberec	2447/13	ostatní plocha	316	3114	3025265	389	1 167,00	73	219,00
23	Liberec	2447/24	ostatní plocha	198	3114	3027937	238	714,00	40	120,00
24	Liberec	2447/32	ostatní plocha	23	3114	3027944	42	34 272,00	19	15 504,00
25	Liberec	2447/7	ostatní plocha	224	3114	3025255	298	238 400,00	74	59 200,00

26	Starý Harcov	279/8	ostatní plocha	2070	3114	3026650	2072	1 160 320,00	2	1 120,00
27	Liberec	2803/8	ostatní plocha	47	3114	3025757	48	144,00	1	3,00
28	Rochlice u LBC	483/13	ostatní plocha	4	3114	3026274	17	12 800,00	13	9 788,24
29	Liberec	532/1	ostatní plocha	998	3114	3024903	2359	7 077,00	1361	4 083,00
30	Dolní Hanychov	621/4	ostatní plocha	485	3114	3022575	486	1 458,00	1	3,00
31	Dolní Hanychov	649/8	ostatní plocha	3600	3114	3028360	3645	1 946 386,26	45	24 029,46
32	Horní Hanychov	690/3	ostatní plocha	55830	3114	3025390	56877	1 71 093,00	1047	3 149,50
33	Staré Pavlovice	692/1	ostatní plocha	2512	3114	3023603	3531	2 824 800,00	1019	815 200,00
34	Horní Hanychov	695/2	ostatní plocha	575	3114	3023067	579	463 200,00	4	3 200,00
35	Růžodol I	818/19	ostatní plocha	30	3114	3026660	37	14 500,61	7	2 743,36
36	Růžodol I	818/3	ostatní plocha	91	3114	3026659	97	679,00	6	42,00
37	Růžodol I	818/6	ostatní plocha	146	3114	3022878	148	444,00	2	6,00
38	Františkov u LBC	892/27	ostatní plocha	158	3114	3022973	159	477,00	1	3,00
mezisoučet:				3114				PŘEBYTEK	4980	1 231 229,39
								CELKEM:	6526	1 437 158,02

Poř.	Evidenze dle katastrálního úřadu				Účetní evidence SML (v programu SAP)				ROZDÍLY	
	A katastrální území	B číslo parcely	C druh poz.	D výměra m2	E třída IM	F karta IM	H výměra m2	I hodnota v Kč	J výměra m2	K hodnota v Kč
1	Staré Pavlovice	268/2	orná půda	282	3102	3017819	281	1 405,00	-1	-5,00
2	Starý Harcov	1932/3	orná půda	2230	3102	3017837	2229	25 496,25	-1	-11,44
mezisoučet:				3102				MANKO	-2	-16,44
3	Liberec	3397/2	zahradá	179	3105	3017978	178	142 400,00	-1	-800,00
mezisoučet:				3105				MANKO	-1	-800,00
4	Horní Hanychov	314/6	trvalý travní porost	1869	3107	3018720	1868	4 483,20	-1	-2,40
mezisoučet:				3107				MANKO	-1	-2,40
5	Horní Hanychov	690/18	zastavěná plocha	1110	3113	3020352	125	375,00	-985	-2 955,00
6	Horní Růžodol	311/12	zastavěná plocha	1190	3113	3020603	1012	3 063,00	-178	-538,75
7	Starý Harcov	1003/1	zastavěná plocha	82	3113	3020818	80	64 000,00	-2	-1 600,00
8	Liberec	4158/7	zastavěná plocha	58	3113	3020870	40	32 000,00	-18	-14 400,00
9	Rochlice u LBC	1495/85	zastavěná plocha	85	3113	3021158	18	27 333,00	-67	-101 739,50
mezisoučet:				3113				MANKO	-1250	-121 233,25
10	Liberec	3532	ostatní plocha	3031	3114	3021355	3001	9 015,00	-30	-90,12
11	Liberec	2447/10	ostatní plocha	140	3114	3025259	89	267,00	-51	-153,00
12	Liberec	2447/14	ostatní plocha	653	3114	3025267	524	1 572,00	-129	-387,00
13	Liberec	6031/1	ostatní plocha	956	3114	3022181	955	766 400,00	-1	-802,51
14	Horní Růžodol	1076	ostatní plocha	604	3114	3023436	601	480 800,00	-3	-2 400,00

15	Ostašov u LBC	441	ostatní plocha	310	3114	3024992	302	108 720,00	-8	-2 880,00
16	Ostašov u LBC	437	ostatní plocha	814	3114	3024991	801	288 360,00	-13	-4 680,00
17	Liberec	5973	ostatní plocha	2318	3114	3022092	2309	1 847 200,00	-9	-7 200,00
18	Rochlice u LBC	1116	ostatní plocha	3720	3114	3025875	3711	2 968 800,00	-9	-7 200,00
19	Liberec	2238/7	ostatní plocha	51	3114	3025556	37	29 600,00	-14	-11 200,00
20	Janův Důl	430/1	ostatní plocha	9116	3114	3023675	9103	7 282 400,00	-13	-10 400,00
21	Liberec	1501/2	ostatní plocha	40	3114	3022691	20	32 000,00	-20	-32 000,00
22	Liberec	1501/3	ostatní plocha	45	3114	3022692	22	36 000,00	-23	-37 636,36
23	Liberec	2447/27	ostatní plocha	248	3114	3027939	32	25 574,00	-216	-172 624,50
24	Růžodol I	212	ostatní plocha	3311	3114	3022782	3280	2 624 000,00	-31	-24 800,00
25	Růžodol I	1333/1	ostatní plocha	155	3114	3028089	112	89 600,00	-43	-34 400,00
26	Liberec	5248/4	ostatní plocha	668	3114	3021730	557	445 600,00	-111	-88 800,00
27	Liberec	2447/15	ostatní plocha	1042	3114	3025269	376	300 495,50	-666	-532 260,65
28	Růžodol I	1400/40	ostatní plocha	1660	3114	3026380	1160	1 328 000,00	-500	-572 413,79
mezisoučet:				3114				MANKO	-1890	-1 542 327,94
								CELKEM:	-3144	-1 664 380,02

NÁVRH na vypořádání:

Opravit evidenci jednotlivých pozemků ve spolupráci s příslušnými odbory SML dle prvotních dokladů, na jejichž podkladě byly katastrálním úřadem provedeny změny.

3. Zjištěné rozdíly: Důvodem je zaevidování pozemku na katastrálním úřadě bez provedení účetní evidence u SML (nepředložené podklady účtárně - možný výkup, převod, dar, přerozdělení pozemku na základě geometrického plánu apod.)

Poř.	Evidence dle katastrálního úřadu				Účetní evidence SML (v programu SAP)					
	A katastrální uzemi	B číslo parcely	C druh poz.	D výměra m ²	E trída IM	F karta IM	G invent. číslo	H výměra m ²	I rozliší ve výměře	I hodnota v Kč
1	Krásná Studánka	312/7	orná půda	487	3102			0		?
2	Pilínkov	418/0	orná půda	595	3102			0		?
3	Vratislavice nad Nisou	2209/1	orná půda	1505	3102			0		?
4	Vratislavice nad Nisou	2209/97	orná půda	2027	3102			0		?
	mezisoučet:			4614	3102					
5	Dolní Hanychov	521/1	zahrada	931	3105			0		?
6	Pilínkov	9/0	zahrada	903	3105			0		?
	mezisoučet:			1834	3105					
7	Krásná Studánka	125/36	Trvalý travní porost	140	3107			0		?
8	Krásná Studánka	125/6	Trvalý travní porost	200	3107			0		?
9	Krásná Studánka	355/10	Trvalý travní porost	10695	3107			0		?
10	Krásná Studánka	355/11	Trvalý travní porost	3709	3107			0		?
11	Krásná Studánka	355/12	Trvalý travní porost	225	3107			0		?
12	Krásná Studánka	355/7	Trvalý travní porost	255	3107			0		?
13	Machnin	174/18	Trvalý travní porost	336	3107			0		?
14	Machnin	1022/5	Trvalý travní porost	137	3107			0		?
15	Pilínkov	6/1	Trvalý travní porost	1347	3107			0		?
16	Pilínkov	12/1	Trvalý travní porost	101	3107			0		?
17	Pilínkov	13/1	Trvalý travní porost	905	3107			0		?
18	Pilínkov	7/2	Trvalý travní porost	62	3107			0		?
19	Pilínkov	420/0	Trvalý travní porost	1236	3107			0		?
20	Ruprechtice	2075/2	Trvalý travní porost	119	3107			0		?
21	Růžodol I	1394/3	Trvalý travní porost	41	3107			0		?
22	Růžodol I	1394/4	Trvalý travní porost	42	3107			0		?
23	Růžodol I	1394/5	Trvalý travní porost	36	3107			0		?
24	Růžodol I	1394/6	Trvalý travní porost	31	3107			0		?
25	Růžodol I	1394/7	Trvalý travní porost	35	3107			0		?
26	Růžodol I	1394/8	Trvalý travní porost	25	3107			0		?
27	Růžodol I	1394/9	Trvalý travní porost	25	3107			0		?
	mezisoučet:			19702	3107					
28	Vesec u Liberce	1991/5	Lesní pozemek	15596	3110			0		?
29	Vratislavice nad Nisou	3363	Lesní pozemek	3322	3110			0		?
30	Vratislavice nad Nisou	1344/7	Lesní pozemek	15071	3110			0		?

31	Vratislavice nad Nisou	2722/1	Lesní pozemek	1220	3110			0		?
32	Vratislavice nad Nisou	3347/12	Lesní pozemek	11207	3110			0		?
33	Vratislavice nad Nisou	3347/13	Lesní pozemek	968	3110			0		?
34	Vratislavice nad Nisou	3347/4	Lesní pozemek	3601	3110			0		?
35	Vratislavice nad Nisou	3481/1	Lesní pozemek	5140	3110			0		?
36	Vratislavice nad Nisou	3592/4	Lesní pozemek	14014	3110			0		?
	mezisoučet:			70139	3110					
37	Dolní Hanychov	521/2	Zastavěná plocha a nádvoří	50	3113			0		?
38	Horní Hanychov	690/93	Zastavěná plocha a nádvoří	68	3113			0		?
39	Horní Hanychov	690/98	Zastavěná plocha a nádvoří	52	3113			0		?
40	Horní Hanychov	695/3	Zastavěná plocha a nádvoří	5	3113			0		?
41	Liberec	3326/14	Zastavěná plocha a nádvoří	22	3113			0		?
42	Liberec	4215	Zastavěná plocha a nádvoří	468	3113			0		?
43	Starý Harcov	928/2	Zastavěná plocha a nádvoří	64	3113			0		?
44	Staré Pavlovice	796/68	Zastavěná plocha a nádvoří	13	3113			0		?
45	Ruprechtice	1140/41	Zastavěná plocha a nádvoří	45	3113			0		?
46	Růžodol I	818/22	Zastavěná plocha a nádvoří	12	3113			0		?
47	Růžodol I	818/23	Zastavěná plocha a nádvoří	3	3113			0		?
48	Vratislavice nad Nisou	2209/71	Zastavěná plocha a nádvoří	532	3113			0		?
49	Vratislavice nad Nisou	2209/73	Zastavěná plocha a nádvoří	531	3113			0		?
	mezisoučet:			1865	3113					
50	Dolní Hanychov	649/18	Ostatní plocha	13	3114			0		?
51	Dolní Hanychov	649/19	Ostatní plocha	28	3114			0		?
52	Františkov u Liberce	217/78	Ostatní plocha	178	3114			0		?
53	Dolní Hanychov	649/20	Ostatní plocha	4	3114			0		?
54	Liberec	3326/15	Ostatní plocha	24	3114			0		?
55	Liberec	6081/7	Ostatní plocha	56	3114			0		?
56	Liberec	2080/5	Ostatní plocha	984	3114			0		?
57	Machnín	1020/43	Ostatní plocha	1	3114			0		?
58	Machnín	1022/1	Ostatní plocha	1245	3114			0		?
59	Machnín	1022/10	Ostatní plocha	6	3114			0		?
60	Machnín	1022/4	Ostatní plocha	34	3114			0		?
61	Machnín	174/19	Ostatní plocha	1	3114			0		?
62	Rochlice u Liberce	712/155	Ostatní plocha	96	3114			0		?
63	Rochlice u Liberce	1567/79	Ostatní plocha	4	3114			0		?
64	Rochlice u Liberce	1567/80	Ostatní plocha	27	3114			0		?
65	Rochlice u Liberce	1568/10	Ostatní plocha	94	3114			0		?
66	Rochlice u Liberce	1568/11	Ostatní plocha	110	3114			0		?
67	Rochlice u Liberce	483/43	Ostatní plocha	13	3114			0		?
68	Rochlice u Liberce	484/14	Ostatní plocha	75	3114			0		?
69	Ruprechtice	1244/1	Ostatní plocha	707	3114			0		?

70	Růžodol I	1332/79	Ostatní plocha	251	3114			0		?
71	Růžodol I	1332/80	Ostatní plocha	112	3114			0		?
72	Staré Pavlovice	692/5	Ostatní plocha	333	3114			0		?
73	Staré Pavlovice	692/6	Ostatní plocha	571	3114			0		?
74	Starý Harcov	279/62	Ostatní plocha	1	3114			0		?
75	Horní Růžodol	680/5	Ostatní plocha	31	3114			0		?
76	Starý Harcov	279/63	Ostatní plocha	2	3114			0		?
77	Starý Harcov	928/1	Ostatní plocha	90	3114			0		?
mezisoučet:				5091	3114					
CELKEM:				103245						

NÁVRH na vypořádání:

Opravit evidenci jednotlivých pozemků ve spolupráci s příslušnými odbory SML dle prvotních dokladů, na jejichž podkladě byly katastrálním úřadem provedeny změny.