

STATUTÁRNÍ MĚSTO ZLÍN

Dodatek k příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2005

Tento dodatek vysvětluje a doplňuje ve smyslu ustanovení § 24 odst. 4 vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, informace obsažené v rozvaze (bilanci) a výkazu zisku a ztráty, zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5, § 18 a § 19 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

I. Obecné informace

1) Státní podniky, založené statutárním městem Zlínem

Statutární město je k 31. 12. 2005 zakladatelem těchto státních podniků:

- a) Okresní podnik služeb Zlín, s.p., v likvidaci, IČ 00159638
(likvidace od 1.12.1991)
- b) Restaurace a jídelny Zlín, s.p., v likvidaci, IČ 00089737
(likvidace od 1.1.1992)
- c) Uhelné sklady Zlín, s.p., v likvidaci, IČ 00089729
(likvidace od 1.4.1992)
- d) Okresní stavební podnik Zlín, s.p., v likvidaci, IČ 00089699
(likvidace od 3.9.1997)

V roce 2005 pokračovala likvidace výše uvedených státních podniků, jejichž zakladatelem bylo statutární město Zlín. Nadále zůstávají soudně nedořešeny majetkové nároky restituentů a kauzy týkající se platnosti kupních smluv. Dokončení likvidace a provedení výmazu státních podniků z obchodního rejstříku vázne na zdlouhavosti konkurzního řízení v jednotlivých státních podnicích, kdy jsou uplatňovány pohledávky za ostatními úpadci.

2) Organizační složky zřízené statutárním městem Zlínem

- a) Jídelna pro důchodce, Sv. Čecha 516, Zlín - Podhoří
- b) Jesle, Zlín, Tyršovo nábřeží 747, Zlín
- c) Jesle, Zlín, M.Knesla 4056, Zlín
- d) Středisko volného času DĚTÍ A MLÁDEŽE - OSTROV RADOSTI, Kotěrova 4395, Zlín
- e) Rehabilitační stacionář, Žlebová 1590, Zlín
- f) Stacionář, M Knesla 4056, Zlín
- g) Centrum pro respiračně oslabené děti, Budovatelská 4820, Zlín
- h) Mateřské centrum, Milíčova 867, Zlín-Malenovice
- i) Linka SOS, Česká 4789, Zlín
- j) ALTERNATIVA - kulturní institut Zlín, Osvoboditelů 3778, Zlín

Tyto organizační složky byly zřízeny rozhodnutím Zastupitelstva města Zlína, nemají právní subjektivitu, hospodaří jménem statutárního města Zlína a nejsou účetními jednotkami.

3) Příspěvkové organizace, zřízené statutárním městem Zlínem

Město je k 31. 12. 2005 zřizovatelem 44 příspěvkových organizací:

- a) v oblasti školství 41 organizací (mateřské školy, základní školy a školní jídelny)- viz příloha č.1
- b) Filharmonie Bohuslava Martinů, p.o.
- c) Městské divadlo Zlín, p.o.
- d) ZOO a zámek Zlín-Lešná, p.o.

4) Obchodní společnosti a družstvo s majetkovou účastí statutárního města Zlína finanční majetek (tabulka nominálních hodnot majetkové účasti) viz příloha č.2

a) Technické služby Zlín, s.r.o.	podíl města 100,00 %
b) Pohřebnictví Zlín, spol. s r.o.	podíl města 75,40 %
c) Teplo Zlín, a.s.	podíl města 100,00 %
d) Dopravní společnost Zlín-Otrokovice, s.r.o.	podíl města 87,00 %
e) Správa domů Zlín, spol. s r.o.	podíl města 100,00 %
f) STEZA Zlín, spol. s r.o.	podíl města 100,00 %
g) Vodovody a kanalizace Zlín, a.s.	podíl města 47,41 %
h) Ingstav Zlín, a.s.	podíl města 1,47 %
i) Česká spořitelna, a.s.	podíl města 0,00 %
j) E.ON Česká republika, a.s.	podíl města 0,00 %
k) Jihomoravská plynárenská, a.s.	podíl města 0,00 %
l) AZ Media a.s.	podíl města 0,00 %
m) Bytové družstvo Podlesí	podíl města 0,04 %
n) HC Hamé s.r.o.	podíl města 49,00 %

5) Obecně prospěšné společnosti s majetkovou účastí statutárního města Zlína

a) Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s	podíl města 50,00 %
---	---------------------

6) Účast statutárního města Zlína ve sdruženích právnických osob

- a) Svaz měst a obcí ČR
- b) Národní síť zdravých měst
- c) Sdružení vlastníků obecních lesů
- d) Mezinárodní federace pro bydlení a plánování
- c) Region Bílé Karpaty

7) Účast ve svazcích obcí

- a) Mikroregion Podřevnicko
- b) Region Zlínsko

II. Informace o účetních metodách, zásadách a způsobech oceňování

Účetní metody, zásady a způsoby oceňování používané statutárním městem Zlínem jsou v souladu s platnými právními předpisy – zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, České účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

➤ Použité účetní metody a zásady

1. pořízení dlouhodobého majetku se účtuje do doby jeho uvedení do užívání včetně výdajů spojených s jeho pořízením vždy přes účty účtové skupiny 04 – pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. Návrh majetku na vklad do katastru nemovitostí a majetek po uvedení do užívání a zavedení do evidence v majetkovém modulu se přeúčtuje na příslušné majetkové účty (01x, 02x, 03x, 06x).

Tento účetní postup je používán pro majetek:

- a) dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, s výjimkou dokumentace týkající se územního plánu statutárního města Zlína, která je evidována na majetkových účtech bez ohledu na pořizovací cenu, majetek je financovaný z kapitálových výdajů,
- b) dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, majetek je financován z kapitálových výdajů,

- c) drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 2 tis. do 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, majetek je financován z běžných výdajů,
- d) drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 0,5 tis. do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, majetek je financován z běžných výdajů,
2. pořízení zásob (materiál) se v průběhu účetního období účtuje na vrub účtu 111 - pořízení materiálu a následně na vrub účtu 112 - materiál na skladě a vede se skladová evidence, pořízení zboží k prodeji se v průběhu účetního období účtuje na vrub účtu 131 - pořízení zboží a následně na vrub účtu - 132 - zboží na skladě a vede se skladová evidence, pořízení zvířat (psi pro Městskou policii Zlín) se účtuje na vrub účtu 124 - zvířata,
3. poskytnuté zálohy se v souladu s metodikou účetního software účtují při obdržení zálohové faktury na vrub účtu 314 - poskytnuté zálohy a současně ve prospěch účtu 321 - dodavatelé,
4. přijaté zálohy (zejména na služby spojené s nájmy bytů a nebytových prostor) se účtují na základě předpisu ve prospěch účtu 324 - přijaté zálohy a na vrub účtu 315 - pohledávky za rozpočtové příjmy.

➤ Oceňování majetku a závazků

1. dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

- a) pořízený nákupem se oceňuje pořizovací cenou, tj. cenou, za kterou byl majetek pořízen včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením;
- b) pořízený darováním, bezúplatným převodem na základě zvláštních právních předpisů a směnou se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, tj. dle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů, nebo na základě znaleckého posudku;
- c) ocenění dlouhodobého majetku se zvyšuje o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok převyší částku 60 tis. Kč u nehmotného majetku a 40 tis. Kč u hmotného majetku a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání; pokud je technické zhodnocení nižší než uvedené částky, hradí se tento výdaj jako provozní a účtuje se na vrub příslušného nákladového účtu;

2. dlouhodobý finanční majetek se oceňuje pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a přímými náklady s pořízením souvisejících, do 31. 12. 2001 dle platných předpisů cenou pořízení, případně nominální hodnotou akcií získaných v rámci privatizace bezúplatným převodem z Fondu národního majetku ČR; k 31. 12. se neprovádí ocenění reálnou hodnotou, neúčtují se oceňovací rozdíly; ocenění ekvivalencí majetkových podílů s rozhodujícím a podstatným vlivem statutárního města Zlína k 31.12.2005 je v příloze č. 2 uvedeno pouze informativně;

3. nakoupené zásoby jsou oceněny váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen, který je počítán po každém pohybu zásob;

4. při nákupu a prodeji cizí měny se používá denní kurz příslušné banky, za který byly tyto hodnoty nakoupeny či prodány. Při výpočtu cestovních náhrad u zahraničních pracovních cest se používá platný kurz ČNB k okamžiku určení výše zálohy;

5. rezervy na rizika a ztráty, opravné položky k majetku a odpisy dlouhodobého majetku v souladu s platnými právními předpisy nejsou tvořeny.

III. Doplňující informace k rozvaze

1) Dlouhodobý nehmotný majetek

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 371 625,00	Povodňový a krizový plán statutárního města Zlína
013	Software	33 950 680,00	Software (účetní programy, uživatelské programy, majetkové evidence a ostatní evidence např. GORDIC, GEOVAP, MICROSOFT OFFICE, DATAB, INSY-CO)
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 746 092,00	Software v poř. ceně od 2 tis. do 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok (skladové evid., pozemkové programy)

019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 036 093,00	Územní plán statutárního města Zlína
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 474 979,35	Digitalizace katastrální mapy, cenové mapy na katastrálním území města Zlína (Geodezie Brno, a.s. GEOMETRA OPAVA, s.r.o., MDP GEO, s.r.o.). V roce 2006 bude řešeno postupné zařazení tohoto dlouhodobého nehmotného majetku na příslušné majetkové účty.
051	Zálohy na nedokončený nehmotný majetek	513 120,00	Z toho: 48 tis. Kč - koncept ÚPN Želechovice 465 tis. Kč - realizace strategického rozvoje cest.ruchu Zlín

2) Dlouhodobý hmotný majetek

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
031	Pozemky	3 943 585 867,00	Pozemky zapsané na listu vlastnictví statutárního města Zlína
032	Umělecká díla a předměty	10 542 556,00	Z toho: 6 281 tis. Kč - sochy a umělecká díla, 2 125 tis. Kč - chráněná umělecká díla a památky 1 404 tis. Kč - kříže a kaple 709 tis. Kč - památníky a pomníky, 23 tis. Kč - fotoreprodukce
021	Stavby	3 428 123 510,00	Z toho: 1 114 mil. Kč - byty, garáže a nebyt. prostory 133 mil. Kč - jesle, rehabilitační zařízení a středisko volného času pro mládež 1 106 mil. Kč - komunikace, chodníky, mosty, podchody, parkoviště a ostatní veřejná prostranství, 277 mil. Kč - technické a inženýrské sítě (kanalizace, plynovody, el.rozvody), 555 mil. Kč - správní budovy, ostatní objekty, 243 mil. Kč - kulturní objekty a zařízení
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	136 927 989,00	Z toho: 10 854 tis. Kč - traktory, požární stříkačky, nákladní automobily, 17 285 tis. Kč - osobní automobily, 8 437 tis. Kč - počítače, monitory, 5 379 tis. Kč - kopírovací stroje, 940 tis. Kč - tiskárny, 2 557 tis. Kč - elektr. spotřebiče, kancelářské stroje, 23 000 tis. Kč - strojní zařízení městských lázní Zlín, 13 670 tis. Kč - pece (strojní a technické vybavení krematoria), 10 630 tis. Kč - stroje pro zemědělství, 9 380 tis. Kč - zabezpečovací kamerový systém Městské policie Zlín, 4 850 tis. Kč - rozhlasové a telefonní ústředny, 5 489 tis. Kč - zabezpečovací zařízení, 3 500 tis. Kč - měřicí přístroje

			(monitoring životního prostředí), 2 923 tis. Kč - pódia apod.konstrukce 1 700 tis. Kč strojní a měřicí přístroje, 1 400 tis. Kč - náhradní zdroj energie, 1 350 tis. Kč - zdravotní přístroje, 1 457 tis. Kč - čerpadla, kompresory a agregáty, 776 tis. Kč - zařízení vzduchotechniky, 11 351 tis. Kč - ostatní samostatné movité věci.
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	90 608 272,00	Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 0,1 tis. Kč do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, z toho: 36 931 tis. Kč - nábytek, 1 322 tis. Kč - učební pomůcky, 19 520 tis. Kč - výpočetní technika, 13 789 tis. Kč - spotřebiče, 10 073 tis. Kč - kanc. technika, 8 973 tis. Kč - ostatní.
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	264 439 896,94	Na účtu jsou evidovány rozestavěné akce a zpracované projekty, které nejsou prozatím realizovány z důvodu nedostatku finančních prostředků. K datu 31. 12. 2005 jsou zde evidovány již dokončené investiční akce v celkové výši 73 754 tis. Kč, které se v roce 2006 postupně navedou na příslušný majetkový účet. z toho: 242 tis. Kč - vykoupené pozemky na výstavbu komunikací a na výstavbu nových obytných domů, 263 995 tis. Kč - rozestavěné stavby 202 tis. Kč - pořízení dlouhodobého hmotného majetku
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 885 000,00	Poskytnuté zálohy v rámci realizace investičních akcí, jejichž vypořádávání bude řešeno v roce 2006, z toho záloha ve výši 2 500 tis. Kč poskytnutá na investiční akci, která je řešena v rámci přihlášených pohledávek v konkurzním řízení.

3) Zastavený majetek a majetek s podmínkou

Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem

Zástavní věřitel: ČR-Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské nám.6, Praha 1

Zastávce : Statutární město Zlín, nám. Míru 12, Zlín

Účel zástavy : Omezení nakládání s předmětem zástavy do doby uvedené ve smlouvě
(bytové jednotky nebudou převedeny na jiného majitele)

Výše přijaté dotace na akci celkem	Zastavený majetek	Účetní hodnota zastaveného majetku	Způsob zajištění	Zástavní věřitel
63 b.j. Zlín-ul.Slezská č.p.5258 st.p.8151, k.ú.Zlín 20 160 000,00	63 b.j. Zlín- ul.Slezská č.p.5258 st.p.8151, k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 1 616 m2	90 619 885,00 z toho: nemovitost 89 652 871,00 pozemek 967 014,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 30.9.2019	OkÚ Zlín

Výše přijaté dotace na akci celkem	Zastavený majetek	Účetní hodnota zastaveného majetku	Způsob zajištění	Zástavní věřitel
Polyfunkční dům Zlín - Podlesí, č.p.5302 st.p.8345, k.ú.Zlín 24 320 000,00	80 b.j. Polyfunkční dům Zlín-Podlesí č.p.5302 st.p.8345 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 2 083 m2	97 157 710,00 z toho: nemovitost 95 907 910,00 pozemek 1 249 800,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 28. 4. 2019 Výše zajištění: 101 395 451,00	MMR ČR
DPS Zlín-Bartošova čtvrť, č.p.5302 st.p.8319, k.ú.Zlín 22 200 000,00	34 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí č.p.5348 st.p.8362 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 821 m2	44 750 433,00 z toho: nemovitost 44 257 833,00 pozemek 492 600,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 9. 10. 2020 Výše zajištění: 39 383 200,00	MMR ČR
12 b.j.Zlín-ul.Kamenná č.p.3848 st.p.4733, k.ú.Zlín 3 840 000,00	2 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí č.p.5376 st.p.8416 bez pozemku 2 b.j. Bytový dům Zlín-podlesí č.p.5349 st.p.8363	5 766 602,00 z toho: nemovitost 5 712 722,00 pozemek 53 880,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 20. 9. 2020 Výše zajištění: 5 802 890,00	MMR ČR
10 b.j. Zlín-ul.Lazy č.p.3854 st.p.4727, k.ú.Zlín 3 200 000,00	4 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí č.p.5376 st.p.8416 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 449 m2	5 715 813,00 z toho: nemovitost 5 661 933,00 pozemek 53 880,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 16. 12. 2021 Výše zajištění: 5 539 580,00	MMR ČR
108 b.j. Jižní svahy (OS JS III. etapa, 1. stavba) č.p.5375,5376 st.p.8416,8417 k.ú.Zlín 34 560 000,00	34 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí, č.p. 5375 st.p.8417 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 449 m2 8 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí č.p.5376 st.p.8416 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 449 m2.	58 135 801,00 z toho: nemovitost 57 535 441,00 pozemek 600 360,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 24. 9. 2021 Výše zajištění: 50 631 330,00	MMR ČR
18 b.j. ul. Vodní č.p.4201 až č.p.4210 st.p.6206-6212 st.p.5872-5874 5 760 000,00	6 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí č.p.5376 st.p.8416 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 449 m2	8 573 730,00 z toho nemovitost 8 492 910,00 pozemek 80 820,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti- do 12. 9. 2020 Výše zajištění: 8 322 720,00	MMR ČR

Celková hodnota zastaveného majetku (budovy a pozemky) je ve výši 310 719 974,00 Kč z toho budovy ve výši 307 221 620,00 Kč a pozemky ve výši 3 498 354,00 Kč.

Důvod zástavy	Výše úvěru	Hodnota zajišťované pohledávky	Způsob zajištění	Zástavní věřitel
Investiční úvěr na opravy a rekonstrukce komunikací	50 000 000,00 (zůstatek k 31.12.2005 = 10 000 000,00)	X	rozpočtovými příjmy a účelovými fondy SMZ do 31. 12. 2006	ČS, a.s.
Úvěry na opravy a modernizace bytů	9 413 376,00 (zůstatek k 31.12.2005 = 7 461 667,27)	125 976,00 za rok	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k pohledávkám *- do r. 2011	SFRB
Úvěry na opravy a modernizace bytů	7 622 492,00	824 320,00 za rok	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k pohledávkám *- do r. 2013	SFRB

* Jedná se o pohledávky za pronájem nebytových prostor

4) Majetek zatížený věcnými břemeny

Předmět zatížení věcným břemenem	Účetní hodnota majetku (v Kč)	Popis věcného břemene
Stavby	3 973 698,00	výměňíkové stanice
Pozemky	4 511 130,00	inž. sítě, příjezdy, vjezdy

Celková účetní hodnota majetku zatíženého věcnými břemeny je 8 484 828,-- Kč.

5) Pronajatý a vypůjčený majetek

Druh použití	Účetní hodnota majetku (v Kč)	Poznámka
Pronájem	1 853 862 020,00	Úplatné poskytnutí
Z toho:		
bytů	990 241 224,00	
nebyt. prostor	671 700 572,00	
pozemků	191 920 224,00	
Vypůjčka	468 286 622,00	Bezúplatné poskytnutí
Z toho:		
nebyt. prostor	395 172 722,00	
pozemků	73 113 900,00	

6) Zásoby

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
112	Materiál na skladě	1 360 594,66	Z toho: 120 tis. Kč - potraviny, jídelny 1 241 tis. Kč - ostatní pom.materiál náhradní díly
119	Materiál na cestě	36 830,47	Z toho: 29 tis. Kč - potraviny, jídelny 8 tis. Kč - čisticí prostředky
124	Zvířata	34 000,00	34 tis. Kč - psi Městská policie
132	Zboží na skladě	108 908,30	109 tis. Kč - upomínkové předměty MITS

7) Finanční majetek - ceniny

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
263	Ceniny	191 862,70	Z toho: 82 tis. Kč - kolky, 11 tis. Kč - parkovací karty, 86 tis. Kč - stravenky SYAS, 13 tis. Kč - stravenky GASTROPASS.

245	Ostatní běžné účty	21 234 552,07	Z toho: 20 746 tis. Kč - depozita(mzdy 12/2005) 488 tis. Kč - sdružené prostředky
-----	--------------------	---------------	---

8) Dlouhodobý finanční majetek

Číslo účtu	Název	Pořizovací cena majetkové účasti	Komentář
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	563 911 707,23	Z toho: 129 390 tis. Kč - Technické služby Zlín, s.r.o., r.1994 92 tis. Kč - Pohřebnictví Zlín s.r.o., r.1992 258 588 tis. Kč - Teplo Zlín, a.s. r.1996 175 441 tis. Kč - Dopravní společnost Zlín-Otrokovice, s.r.o. r.1995 200 tis. Kč - Správa domů Zlín, s.r.o., r.2001 200 tis. Kč - STEZA Zlín, spol. s.r.o., r.2001
062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	522 453 907,00	522 454 tis. Kč - Vodovody a kanalizace, a.s., r.1995
067	Ostatní dlouhodobé půjčky	41 809 121,00	Z toho: 17 849 tis.Kč - Bytové družstvo Podlesí splatné 31.5.2022 23 960 tis Kč - Bytové družstvo Podlesí splatné 25.9.2023
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	640 600,00	Z toho: 600 tis. Kč - Ingstav a.s. r.1993 1 tis. Kč - E.ON Česká republika, a.s., r.1995 1 tis. Kč - Jihomoravská plynárenská a.s, r.1995 1 tis. Kč AZ Media a.s., r.1995 27 tis. Kč - Bytové družstvo Podlesí Zlín, r.2002 10 tis. Kč - Filharmonie B.Martinů Zlín, o.p.s. r.2005 0,1 tis. Kč - Česká spořitelna a.s. r.1992
043	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	36 000 000,00	36 000 tis. Kč - HC Hamé s.r.o r.2005

Ocenění ekvivalencí majetkových podílů - viz příloha č.2

9) Pohledávky

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
314	Poskytnuté provozní zálohy	16 808 593,46	Z toho: 442 tis. Kč - zálohy E.ON Česká republika, a.s.na odběr elektrické energie, 1 563 tis. Kč - zálohy Jihomoravské plynárenské a.s. na odběr zemního plynu,

			<p>2 422 tis. Kč - zálohy na ostatní služby</p> <p>1 857 tis. Kč - zálohy na elektr. energii, plyn u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek</p> <p>4 940 tis. Kč - zálohy na opravy majetku u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek,</p> <p>5 584 tis. Kč - zálohy na služby u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek.</p>
315	Pohledávky za rozpočtové příjmy	40 373 857,19	<p>Z toho:</p> <p>1 484 tis. Kč - z fakturovaných služeb, v tom 956 tis. po splatnosti, 404 tis. Kč - za poplatky za psy po splatnosti,</p> <p>6 732 tis. Kč - za poplatky za svoz a třídění odpadu od obyvatel města Zlína po splatnosti,</p> <p>1 743 tis. Kč - převzaté pohledávky z OKÚ Zlín po splatnosti,</p> <p>6 625 tis. Kč - za dávkami sociální péče, dlužným výživným a bezúročnými půjčkami,</p> <p>1 946 tis. Kč - z pronájmů pozemků v tom 1 841 tis. Kč po splatnosti</p> <p>- 9 tis. Kč - úhrada nájemného dopředu</p> <p>573 tis. Kč - nájmy nebytových prostor v tom 559 tis. Kč po splatnosti</p> <p>45 tis. Kč - přefakturace energie</p> <p>3 081 tis. Kč - služby spojené s nájmem bytů po splatnosti</p> <p>80 tis. Kč - nájem ubytovny po splatnosti</p> <p>2 760 tis. Kč - nájmy nebytových prostor v tom 2 604 tis. Kč po splatnosti</p> <p>286 tis. Kč - nájmy garáží, v tom 204 tis. Kč po splatnosti</p> <p>6 255 tis. Kč - nájmy bytů po splatnosti</p> <p>6 277 tis. Kč - nájmy bytů po splatnosti před žalobou</p> <p>2 092 tis. Kč - nájmy nebytových prostor po splatnosti před žalobou</p>
316	Ostatní pohledávky	- 76 973,60	přijaté vklady od fyz.osob, (neidentifikovatelné platby)
335	Pohledávky za zaměstnanci	2 000,00	zůstatek půjčky z FKSP
378	Jiné pohledávky	126 237 279,71	<p>Z toho:</p> <p>40 867 tis. Kč - náklady na teplo k ročnímu vyúčtování spojené s užíváním bytů a nebytových prostor, které bude provedeno k 30.4.2006</p> <p>7 616 tis. Kč - náklady na vodu k ročnímu vyúčtování spojené s užíváním bytů a nebytových prostor, které bude provedeno k 30.4.2006</p> <p>3 914 tis. Kč - náklady na služby k ročnímu vyúčtování spojené s užíváním bytů a nebytových prostor od jiných správců, které bude provedeno k 30.4. 2006</p> <p>73 840 tis. Kč - jedná se o dlouhodobý komplexní pronájem majetku společnosti Technické služby Zlín,</p>

			s.r.o., v pořizovací ceně ve výši 157 549 276 Kč, ke kterému jsou proúčtovány oprávkky ve výši 83 708 786 Kč
277	Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	23 495 135,57	Úvěry poskytnuté občanům města Zlína z Fondu rozvoje bydlení na základě obecně závazné vyhlášky č. 8/2000 o fondu rozvoje bydlení včetně jejích novelizací a ze Státního fondu rozvoje bydlení na základě Pravidel pro poskytování nízkouročených úvěrů vlastníkům bytového fondu dle nařízení vlády č. 396/2001 Sb., s úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a.

Všechny pohledávky jsou spravovány dle Směrnice č. 28/95/2003 o komplexní správě pohledávek.

Při vymáhání pohledávek je využíváno úspěšně daňové a správní exekuce prostřednictvím soudních exekutorů dle zákona č. 120/2001 Sb. exekuční řád. Pohledávky z úvěrů poskytovaných občanům města Zlína z Fondu rozvoje bydlení jsou zajišťovány zástavním právem k nemovitostem a ručitelskými prohlášeními třetích osob. Ostatní pohledávky nejsou kryty dle zástavního práva a nejsou zajištěny ani jiným způsobem.

10) Dlouhodobé závazky

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
955	Dlouhodobé přijaté zálohy	49 925 000,00	49 925 tis. Kč - dlouhodobě přijaté zálohy na budoucí kupní cenu bytů Podlesí 5348, 5349, 5375, 5376.
959	Ostatní dlouhodobé závazky	29 585 671,41	z toho: 3 200 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „B.j. 10 Zlín - Lazy, č.p. 4727“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 17.12.2021 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace, 5 760 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „B.j. 18 Zlín, Vodní ul.“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 13.9.2020 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace, 3 840 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „B.j. 12 Zlín, p.č. 4733, č.p. 3848“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 21.9.2020 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace. 5 785 tis. Kč - záloha na dotaci EU na projekt Energy in Minds! 11 000 tis. Kč - nesplacený podíl z vkladu do HC Hamé s.r.o.

272	Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	27 467 159,27	z toho: 3 883 tis. Kč - přijatá návratná bezúročná finanční výpomoc na základě programu Ministerstva pro místní rozvoj ČR na poskytování půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu pro rok 1997 se splatností k 20.10.2007, 8 500 tis. Kč - návratná bezúročná finanční výpomoc na základě programu Ministerstva pro místní rozvoj na poskytování půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu v roce 2001 se splatností k 19.6.2010, 7 462 tis. Kč - dlouhodobý investiční úvěr od Státního fondu rozvoje bydlení na opravy a modernizaci bytů dle nařízení vlády č.396/2001 Sb. se splatností k 31.12.2011 a pevnou úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a. 7 622 tis. Kč - dlouhodobý investiční úvěr od Státního fondu rozvoje bydlení na opravy a modernizaci bytů dle nařízení vlády č.396/2001 Sb. se splatností k 31.12.2013 a pevnou úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a.
-----	--	---------------	--

11) Krátkodobé závazky

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
321	Dodavatelé	6 590 009,43	Z toho: 880 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům do splatnosti - 68 tis. Kč - dobropis 3 825 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům dlouhodobého investičního majetku do splatnosti. 1 953 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům dlouhodobého investičního majetku, pozastávky
324	Přijaté zálohy	63 603 456,50	Z toho: 734 tis. Kč - složené zálohy při uzavření nájemní smlouvy na nebytové prostory, garáže a garážová stání 220 tis. Kč - zálohy na změny územně plánovací dokumentace 55 407 tis. Kč - bytové hospodářství, zálohy na teplo k ročnímu vyúčtování služeb k 30.4.2006, 7 162 tis. Kč - bytové hospodářství, zálohy na služby k ročnímu vyúčtování služeb k 30.4.2006, 80 tis. Kč - zálohy na krizové centrum
325	Ostatní závazky	68 999,10	19 tis. Kč - exekuce mzda 50 tis. Kč - předpis úroků z úvěru

367	Závazky z nesploc.podílů	12 000 000,00	12 000 tis. Kč - HC Hamé s.r.o.
379	Jiné závazky	20 746 835,58	Jedná se o závazky vzniklé k 31.12.2005, které jsou uhrazeny v roce 2006. Jde zejména o závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd za prosinec 2005 a pozastávka mzdy z titulu vydaného Usnesení, které k 31.12.2005 nenabýlo právní moci.

Žádné krátkodobé závazky nejsou kryty dle zástavního práva a nejsou zajištěny ani jiným způsobem.

12) Bankovní úvěry

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
951	Dlouhodobé bankovní úvěry	169 370 279,55	Z toho: 10 000 tis. Kč - investiční úvěr na opravy a rekonstrukce městských komunikací u České spořitelny, a.s., s konečnou splatností k 30.11.2006, (úvěr poskytnut v celkové výši 50 000 tis. Kč v roce 2000 - 2001 s úrokovou sazbou 6M PRIBOR + 0,45% p.a.) 10 000 tis. Kč - investiční úvěr na opravy a rekonstrukce místních komunikací u Komerční banky, a.s., s konečnou splatností k 30.11.2006, (úvěr poskytnut v celkové výši 50 000 tis. Kč v roce 2000 - 2001 s úrokovou sazbou 6M PRIBOR + 0,47% p.a.). 149 370 tis. Kč - investiční úvěr na financování investic u České spořitelny, a.s., s konečnou splatností k 31.12.2012, (úvěr poskytnut v celkové výši 300 000 tis. Kč s úrokovou sazbou 6M PRIBOR + 0,09% p.a.).

Splácení bankovních úvěrů je prováděno v řádných termínech splatnosti. Přijaté bankovní úvěry jsou bez zajištění.

13) Peněžní a finanční fondy

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
917	Peněžní fondy	50 250 350,10	z toho: 3 549 tis. Kč - Fond kulturních a sociálních potřeb, 795 tis. Kč - Fond rozvoje a rezerv, 41 517 tis. Kč - Fond rozvoje bydlení, který zachycuje celkový objem předepsaných a splatných úvěrů občanům města Zlína včetně souvisejících úroků, 1 446 tis. Kč - Ekofond, 271 tis. Kč - Povodňový fond, 261 tis. Kč - Fond mládeže a TV, 2 161 tis. Kč - Kulturní fond, 60 tis. Kč - Sociální fond,

			148 tis. Kč - Fond pro mezinárodní styky 22 tis. Kč - Stavební fond 18 tis. Kč - Fond zdraví 2 tis. Kč - Ostatní fondy a dary. Čerpání jednotlivých fondů se řídí schválenými statuty. Tvorba a výše zdrojů jednotlivých fondů je každoročně schvalována v rámci rozpočtu statutárního města Zlína.
918	Finanční fondy	487 716,49	z toho: 450 tis. Kč - složené jistoty v souvislosti s výběrovými řízeními na investiční akce 31 tis. Kč - finanční příspěvek na vodovodní a plynovodní přípojky 6 tis. Kč - úroky na účtu

14) Přechodné účty pasivní

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
389	Dohadné účty pasivní	1 663,00	Jedná se o nevyfakturované dodávky potravin na organizační složku Jídelna Podhoří, které byly součástí fyzické inventury skladu.

15) Majetek vedený v podrozvahové evidenci (účet 971)

a) ZOO a zámek Zlín - Lešná, příspěvková organizace

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
013 / 00	Software	90 440,00
018 / 00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	244 462,00
021 / 10	Budovy	83 792 598,00
021 / 20	Stavby	67 345 137,00
022 / 00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16 126 137,00
028 / 00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11 953 894,00
032 / 00	Umělecká díla a předměty	242 640,00
	Celkem ZOO a zámek Zlín Lešná	179 795 308,00

b) Městské divadlo Zlín, příspěvková organizace

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
013 / 00	Software	312 746,00
018 / 00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 195,00
021 / 10	Budovy	78 793 006,00
021 / 20	Stavby	167 444,00
022 / 00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	26 618 939,00
028 / 00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 128 578,00
029 / 00	Ostatní DHM	7 382 012,00
	Celkem Městské divadlo Zlín	120 846 920,00

c) Filharmonie Bohuslava Martinů, příspěvková organizace

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
018 / 00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	206 742,00
021 / 10	Budovy	10 246 765,00
021 / 20	Stavby	389 885,00
022 / 00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19 840 028,00
028 / 00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 078 853,00
032 / 00	Umělecká díla a předměty	80 000,00
	Celkem Filharmonie Bohuslava Martinů	33 842 273,00

d) Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových dle smlouvy o výpůjčce

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
028 / 00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	425 573,00
	Celkem Úřad pro zastupování státu	425 573,00

Účet 971 zahrnuje:

ZOO a zámek Zlín Lešná	179 795 308,00 Kč
Městské divadlo Zlín	120 846 920,00 Kč
Filharmonie Bohuslava Martinů	33 842 273,00 Kč
Úřad pro zastupování státu	425 573,00 Kč
celkem	334 910 074,00 Kč

16) Majetek vedený v podrozvahové evidenci (účet 972)

Školské příspěvkové organizace (mateřské školy, základní školy a školní jídelny)

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
013 / 00	Software	291 500,00
018 / 00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 812 456,00
019 / 10	Ostatní DNM	66 636,00
021 / 10	Budovy	585 824 225,00
021 / 20	Stavby	79 043 253,00
022 / 00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	31 624 116,00
028 / 00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	122 295 057,00
	Celkem školské příspěvkové organizace	822 957 243,00

17) Skutečnosti týkající se účetního období roku 2005, které budou zaúčtovány v účetním období (účetních knihách) roku 2006

- 1) Zálohy ve výši 29 803,69 Kč, které byly uhrazeny až v lednu roku 2006, byly zaúčtovány v roce 2005 na vrub účtu 314/15-Provozní zálohy a ve prospěch účtu 321/00-Dodavatelé. Tímto došlo k nadhodnocení aktiv rozvahy v položce č.55-Poskytnuté provozní zálohy a pasiv rozvahy v položce č.167-Dodavatelé.
- 2) Majetková účast statutárního města Zlína ve společnosti Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s. ve výši 10 000 Kč, je v roce 2005 zaúčtována na vrub účtu 069/07-Ostatní dlouhodobý finanční majetek. Vzhledem k výši majetkové účasti, která je 50%, tj. podstatný vliv, bude tato částka v roce 2006 přeúčtována na vrub účtu 062/30-Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem.
- 3) Rada města Zlína dne 31. 10. 2005 usnesením č. 806/22R/2005 rozhodla o ukončení dlouhodobého nájmu komplexního souboru movitého a nemovitého majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. a to k datu 31. 12. 2005. Tato skutečnost nebyla v r. 2005 zaúčtována. Tímto došlo v rozvaze k 31. 12. 2005 k nadhodnocení aktiv rozvahy v položce č.72-Jiné pohledávky a k nadhodnocení pasiv rozvahy v položce č.128-Fond oběžných aktiv o částku 73 840 490,00 Kč, zároveň došlo k podhodnocení aktiv rozvahy v položce č.18-Stavby o částku 157 432 826,00 Kč a v položce č.19-Samostatné movité věci a soubory movitých věcí o částku 116 450,00 Kč a k podhodnocení pasiv rozvahy v položce č.127-Fond dlouhodobého majetku o částku 157 549 276,00 Kč. Dlouhodobý majetek byl předán městu na základě předávacích protokolů v lednu 2006, proto bude tato skutečnost zaúčtována v účetních knihách roku 2006. Současně bude zaúčtováno vypořádání zůstatku pohledávky z tohoto dlouhodobého nájmu, a to na základě dohody schválené Radou města Zlína, dle které zůstatková hodnota vráceného majetku odpovídá hodnotě pohledávky. Vrácením majetku bude pohledávka vypořádána.

Zpracovali:

Ing. Stašková, Ing. Holcová, Ing. Vrtelová, p.Greillová, p. Baťová,
Ing. Šubík, p. Králíková

Ve Zlíně 31.3.2006