



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací

Období: 13/2007

IČ: 00283924

Název: Statutární město Zlín

Sestavená k rozvahovému dni 31.prosinci 2007

řádná

mlmořádná

mezitímni

* typ závěrky označte X

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. náměstí Míru 12
obec Zlín
PSČ, pošta 761 40

Místo podnikání

ulice, č.p. náměstí Míru 12
obec Zlín
PSČ, pošta 761 40

Údaje o organizaci

právní forma veřejnoprávní korporace
zřizovatel vznik ze zákona

Předmět podnikání

hlavní činnost výkon samostatné a přenesené působnosti – veřejná správa

Okamžik sestavení

datum 15.4.2007

Kontaktní údaje

telefon 577 630 155
fax 577 432 901
e-mail bozenabatova@muzlin.cz
WWW stránky www.mestozlin.cz

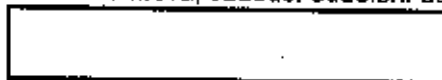
Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

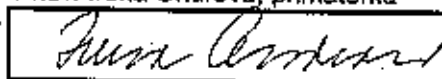
Božena Bařová, vedoucí oddělení účtárny



Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního orgánu

PhDr. Irena Ondřová, primátorka



- Obsah účetní závěrky: 1. Rozvaha - bilance za období k 31.12.2007 v Kč
2. Příloha účetní závěrky za období k 31.12.2007 v Kč (tabulková část)
3. Dodatek k příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2007 (textová část)

AKTIVA

Název položky	Položka číslo	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.12.2008
- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069) 39	629 600,00	29 600,00
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043) 40		
Dlouhodobý finanční majetek celkem	41	1 162 865 511,23	1 127 528 725,23
<i>součet položek 34 až 40</i>			
6. MAJETEK PŘEVZATÝ K PRIVATIZACI			
- Majetek převzatý k privatizaci	(084) 204		X
- Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	(085) 205		X
Majetek převzatý k privatizaci celkem	206		X
<i>součet položek 204 a 205</i>			
B. OBĚŽNÁ AKTIVA	42	438 920 328,84	437 821 039,36
<i>součet položek 51+75+89+119+124</i>			
1. ZÁSoby			
- Materiál na skladě	(112) 43	1 602 472,92	1 417 142,15
- Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111nebo119) 44	20 301,51	
- Nedokončená výroba	(121) 45		
- Polotovary vlastní výroby	(122) 46		
- Výrobky	(123) 47		
- Zvláštní	(124) 48	37 000,00	37 000,00
- Zboží na skladě	(132) 49	98 492,96	95 077,77
- Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131nebo139) 50	13 117,70	
Zásoby celkem	51	1 771 385,09	1 549 219,92
<i>součet položek 43 až 50</i>			
2. POHLEDÁVKY			
- Odběratelé	(311) 52		
- Směnky k inkasu	(312) 53		
- Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313) 54		
- Poskytnuté provozní zálohy	(314) 55	18 050 602,97	16 964 546,35
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315) 56	41 670 614,84	45 697 909,58
- Ostatní pohledávky	(316) 57	67 436,00	63 380,70
<i>součet položek 52 až 57</i>	58	59 788 653,81	62 725 836,63
- Pohledávky za účastníky sdružení	(358) 59		
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336) 60		
- Daň z příjmů	(341) 61		
- Ostatní přímé daně	(342) 62		
- Daň z přidané hodnoty	(343) 63		
- Ostatní daně a poplatky	(345) 64		
- Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373) 65		
<i>součet položek 61 až 64</i>	66		
- Pohledávky v zahraničí	(371) 207		X
- Pohledávky tuzemské	(372) 208		X
<i>součet položek 207 a 208</i>	209		X
- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR	(346) 67		
- Nároky na dotace a ost.zúčtování s rozpočtem ÚSC	(348) 68		
<i>součet položek 67+68</i>	69		
- Pohledávky za zaměstnanci	(335) 70		
- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375) 71		
- Jiné pohledávky	(378) 72	47 548 490,75	47 667 745,61
- Opravná položka k pohledávkám	(391) 73		
<i>součet položek 70 až 73</i>	74	47 548 490,75	47 667 745,61
Pohledávky celkem	75	107 337 144,56	110 393 582,24
<i>součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74</i>			
3. FINANČNÍ MAJETEK			
- Pokladna	(261) 76		
- Peníze na cestě	(262) 77		
- Ceniny	(263) 78	223 414,10	41 190,00
<i>součet položek 76 až 78</i>	79	223 414,10	41 190,00
- Běžný účet	(241) 80		
- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	(243) 81		

AKTIVA

Název položky	Účetní položka	Stav k předchozímu dni	Stav k rozvahovému dni
- Ostatní běžné účty	(245) 82	23 989 417,54	28 073 121,58
- Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách	(246) 210		
<i>součet položek 80 až 82 a 210</i>	<i>83</i>	<i>23 989 417,54</i>	<i>28 073 121,58</i>
- Majetkové cenné papíry	(251) 84		
- Dlužné cenné papíry	(253) 85		
- Ostatní cenné papíry	(256) 86		
- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259) 87		
<i>součet položek 84 až 87</i>	<i>88</i>		
Finanční majetek celkem	89	24 212 831,64	28 114 311,58
<i>součet položek 79+83+88</i>			
4. ÚČTY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ A DALŠÍ ÚČTY MAJÍCÍ VZTAH K ROZPOČTOVÉMU HOSPODAŘENÍ			
A ÚČTY MIMOROZPOČTOVÝCH PROSTŘEDKŮ			
- Základní běžný účet	(231) 90	263 317 091,66	247 838 974,97
- Vkladový výdajový účet	(232) 91		X
- Příjmový účet	(235) 92		X
- Běžné účty peněžních fondů	(236) 93	21 612 553,57	33 909 084,03
- Běžné účty státních fondů	(224) 94		
- Běžné účty finančních fondů	(225) 95		
<i>součet položek 90 až 95</i>	<i>96</i>	<i>284 929 645,23</i>	<i>281 748 059,00</i>
- Poskytnuté dotace OSS	(202) 97		X
- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212) 98		X
- Poskytnuté příspěvky a dotace PO	(203) 99		X
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204) 100		X
- Poskytnuté příspěvky a dotace PO	(213) 101		X
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214) 102		X
<i>součet položek 97 až 102</i>	<i>103</i>		<i>X</i>
- Poskytnuté návratné fin.výpomoci mezi rozpočty	(271) 104		
- Poskytnuté přechodné výpomoci PO	(273) 105		
- Poskytnuté přechodné výpomoci podnik. subjektům	(274) 106		
- Poskytnuté přechodné výpomoci ostat. organizacím	(275) 107		
- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277) 108	20 669 322,32	16 015 866,62
<i>součet položek 104 až 108</i>	<i>109</i>	<i>20 669 322,32</i>	<i>16 015 866,62</i>
- Limity výdajů	(221) 110		X
- Zúčtování výdajů ÚSC	(218) 111		X
- Materiální náklady	(410) 112		X
- Služby a náklady nevýrobní povahy	(420) 113		X
- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430) 114		X
- Mzdové a ostatní osobní náklady	(440) 115		X
- Dávky sociálního zabezpečení	(450) 116		X
- Manka a škody	(480) 117		X
<i>součet položek 112 až 117</i>	<i>118</i>		<i>X</i>
Prostředky rozpočtového hospodaření celkem	119	305 598 967,55	297 763 925,62
<i>součet položek 96+103+109+110+111+118</i>			
5. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ			
- Náklady příštích období	(381) 120		
- Příjmy příštích období	(385) 121		
- Kurzové rozdíly aktivní	(386) 122		
- Dohadné účty aktivní	(388) 123		
Přechodné účty aktivní celkem	124		
<i>součet položek 120 až 123</i>			
AKTIVA CELKEM	součet položek 01+42+125	10 253 671 860,71	10 210 414 481,00

PASIVA

Název položky	Účetní položka	Stav / část	Stav / část
C. VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ STÁLÝCH A OBĚŽNÝCH AKTIV CELKEM	126	9 574 980 859,60	9 695 735 103,54
<i>součet položek 130+131+213+138+141+151+158</i>			
1. MAJETKOVÉ FONDY A ZVLÁŠTNÍ FONDY			
- Fond dlouhodobého majetku	(901) 127	9 678 024 128,28	9 780 529 618,87
- Fond oběžných aktiv	(902) 128		9 865,10
- Fond hospodářské činnosti	(903) 129		
- Oceňovací rozdíly z přecenění majet. a závazků	(+/-909) 130		33 345 137,00-
Majetkové fondy celkem	131	9 678 024 128,28	9 780 539 483,97
<i>součet položek 127 až 129</i>			
- Fond privatizace	(904) 211		X
- Ostatní fondy	(905) 212		X
Majetkové fondy celkem	213		X
<i>součet položek 211 a 212</i>			
2. FINANČNÍ A PENĚŽNÍ FONDY			
- Fond odměn	(911) 132		
- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912) 133		
- Fond rezervní	(914) 134		
- Fond reprodukce majetku	(916) 135		
- Peněžní fondy	(917) 136	42 163 319,89	49 859 757,55
- Jiné finanční fondy	(918) 137	1 545 130,15	19 235,13
Finanční a peněžní fondy celkem	138	43 708 450,04	49 878 992,68
<i>součet položek 132 až 137</i>			
3. ZVLÁŠTNÍ FONDY OSS			
- Státní fondy	(921) 139		
- Ostatní zvláštní fondy	(922) 140		
- Fondy EU	(924) 203		
Zvláštní fondy OSS celkem	141		
<i>součet položek 139, 140 a 203</i>			
4. ZDROJE KRYTÍ PROSTŘEDKŮ ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ			
- Financování výdajů OSS	(201) 142		X
- Financování výdajů ÚSC	(211) 143		X
- Bankovní účty k limitům OSS	(223) 144		X
- Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti OSS	(205) 145		X
- Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti ÚSC	(215) 146		X
- Vyúčtování rozp.příjmů z finančního majetku OSS	(206) 147		X
- Vyúčtování rozp.příjmů z finančního majetku ÚSC	(216) 148		X
- Zúčtování příjmů ÚSC	(217) 149		X
- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(272) 150	29 688 207,37	22 881 317,62
Zdroje krytí prostředků rozpoč. hospodaření celkem	151	29 688 207,37	22 881 317,62
<i>součet položek 142 až 150</i>			
5. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ			
a) z hospodářské činnosti ÚSC a činnosti PO			
- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/-963) 152		X
- Nerozděl.zisk,neuhrazená ztráta minul. let	(+/-932) 153		
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931) 154		X
b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z min. let	(+/-933) 155	166 153 412,53-	108 010 692,07-
c) Saldo výdajů a nákladů	(+/-964) 156	163 181 062,99-	248 767 791,81-
d) Saldo příjmů a výnosů	(+/-965) 157	152 894 549,43	232 558 930,25
součet položek 152 až 157	158	176 439 926,09-	124 219 553,73-
D. CIZÍ ZDROJE	159	678 691 001,11	514 679 377,46
<i>součet položek 160+166+189+196+201</i>			
1. REZERVY			
- Rezervy zákonné	(941) 160		
2. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY			
- Vydané dluhopisy	(953) 161		
- Závazky z pronájmu	(954) 162		

PASIVA

Název položky	Číslo položky	Stav k datu	Stav k rozvahovému dni
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955) 163	57 130 760,00	58 363 174,50
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958) 164		
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959) 185	31 080 671,41	34 842 853,10
Dlouhodobé závazky celkem	166	88 211 431,41	93 206 027,60
<i>součet položek 161 až 165</i>			
3. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
- Dodavatelé	(321) 167	116 097 827,81	25 186 381,31
- Směnky k úhradě	(322) 168		
- Přijaté zálohy	(324) 169	63 283 411,50	69 893 541,00
- Ostatní závazky	(325) 170	35 081,00	
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373) 171		
<i>součet položek 167 až 171</i>	172	179 416 320,31	85 079 922,31
- Závazky z upsan.nesplacených cen.papírů a podílů	(367) 173	11 000 000,00	
- Závazky k účastníkům sdružení	(368) 174		
<i>součet položek 173 až 174</i>	175	11 000 000,00	
- Zaměstnanci	(331) 176	88 380,00	15 425 594,00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333) 177		
<i>součet položek 176 až 177</i>	178	88 380,00	15 425 594,00
- Závazky ze sociál.zabezpečení a zdrav. pojištění	(336) 179	30 932,00	9 080 508,00
- Daň z příjmů	(341) 180		
- Ostatní přímé daně	(342) 181		3 240 188,00
- Daň z přidané hodnoty	(343) 182		
- Ostatní daně a poplatky	(345) 183		
<i>součet položek 180 až 183</i>	184		3 240 188,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ost. závazků se SR	(347) 185		
- Vypořádání přeplatků dotací a ost.záv. s rozp.ÚSC	(349) 186		
<i>součet položek 185 až 186</i>	187		
- Jiné závazky	(379) 188	22 443 937,39	315 137,55
Krátkodobé závazky celkem	189	212 979 569,70	113 141 349,86
<i>součet položek 172+175+178+179+184+187+188</i>			
4. BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY			
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951) 190	377 500 000,00	308 332 000,00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281) 191		
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282) 192		
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283) 193		
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomocí)	(289) 194		
<i>součet položek 193 až 194</i>	195		
Bankovní úvěry a půjčky celkem	196	377 500 000,00	308 332 000,00
<i>součet položek 190+191+192+195</i>			
5. PŘECHODNĚ ÚČTY PASIVNÍ			
- Výdaje příštích období	(383) 197		
- Výnosy příštích období	(384) 198		
- Kurzové rozdíly pasivní	(387) 199		
- Dohadné účty pasivní	(389) 200		
Přechodné účty pasivní celkem	201		
<i>součet položek 197 až 200</i>			
PASIVA CELKEM	součet položek 126+159+202	10 253 671 860,71	10 210 414 481,00

* Konec sestavy *

STATUTÁRNÍ MĚSTO ZLÍN

Dodatek k příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2007

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. 2007 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 00069729
(likvidace od 1.4.1992) Proč
- d) Okresní stavební podnik Zlín, s.p., v likvidaci, IČ 00089699
(likvidace od 3.9.1997)

V roce 2007 pokračovala likvidace výše uvedených státních podniků, jejichž zakladatelem bylo statutární město Zlín. Nadále zůstávají soudně nedofešeny majetkové nároky restituentů a kauzy týkající se platnosti kupních smluv. Dokončení likvidace a provedení výmazu státních podniků z obchodního rejstříku vážne na zdoluhavosti řízení v jednotlivých státních podnicích, kdy jsou uplatňovány pohledávky za ostatními úpádci.

2) Organizační složky zřízené statutárním městem Zlínem

- a) Jídelna pro důchodce, Sv. Čecha 516, Zlín
- b) Jesle, Tyršovo náměstí 747, Zlín
- c) Jesle, M. Knesla 4056, Zlín
- d) Středisko volného času - Cestov radosti, Kotěrova 4395, Zlín
- e) Rehabilitační stacionář, Žlebová 1590, Zlín
- f) Centrum pro respiračně oslabené děti, Budovatelská 4820, Zlín
- g) Mateřské centrum, Milíčova 867, Zlín-Malenovice
- h) Linka SOS, Česká 4789, Zlín
- i) ALTERNATIVA - kulturní institut Zlín, Osvoboditelů 3778, Zlín
- j) Jednotka sboru dobrovolných hasičů statutárního města Zlína, hasičská zbrojnice Zlín - Prátné, Náves 636, 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 31.12.2007 zřizovatelem 44 příspěvkových organizací:

- a) v oblasti školství 42 organizací (mateřské školy, základní školy, školní jídelny, dům dětí a mládeže) - viz příloha č.1,
- b) Městské divadlo Zlín, p.o., tř. Tomáše Bati 4091/32 Zlín,
- c) ZOO a zámek Zlín-Lešná, p.o., Lukovská 112, Zlín 12.

4) Obchodní společnosti a družstvo s majetkovou účastí statutárního města Zlína

Majetková účast v osobách s rozhodujícím vlivem:

a) Technické služby Zlín, s.r.o.	podíl města 100,00 %
b) Pohřebnictví Zlín, spol. s r.o.	podíl města 75,41 %
c) Teplo Zlín, a.s.	podíl města 100,00 %
d) Dopravní společnost Zlín-Ůtrokovice, s.r.o.	podíl města 87,00 %
e) Správa domů Zlín, spol. s r.o.	podíl města 100,00 %
f) STĚZA Zlín, spol. s r.o.	podíl města 100,00 %

Majetková účast v osobách s podstatným vlivem:

g) Vodovody a kanalizace Zlín, a.s.	podíl města 47,41 %
h) RI OKNA ZLÍN, s.r.o.	podíl města 49,00 %

Majetková účast v osobách s menšinovým vlivem:

i) Ingstav Zlín, a.s.	podíl města 1,47 %
j) Bytové družstvo Podlesí	podíl města 0,04 %
k) Česká spořitelna, a.s.	podíl města 0,00 %
l) Jihomoravská plynárenská, a.s.	podíl města 0,00 %
m) AZ Media a.s.	podíl města 0,00 %

Nominální hodnoty majetkových účastí jsou uvedeny v příloze č.2.

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) Region Bílé Karpaty
- c) Sdružení vlastníků obecních a soukromých lesů
- d) Svazek na podporu Institutu regionů Evropy (IRE)

7) Účast ve svazcích obcí

- a) Mikroregion Podřevnicko
- b) Region Zlínsko

8) Účast statutárního města v jiných organizacích

- a) Asociace turistických informačních center
- b) Asociace evropských měst a regionů pro kulturu

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 Sp., 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 veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon 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 - nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek. 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,
 - e) dlouhodobý finanční majetek obsahuje cenné papíry a podíly, které jsou v držení účetní jednotky déle než jeden rok, což představují majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, v osobách s podstatným vlivem, s menšinovým vlivem, poskytnuté půjčky osobám ve skupině a jiné půjčky s dobou splatnosti déle než jeden rok, dluhové cenné papíry držené do splatnosti, pořizovaný dlouhodobý finanční majetek je financován z kapitálových výdajů,
2. pořízení zásob materiálu 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,
3. pořízení zásob 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,
4. pořízení zvířat (psi pro Městskou policii Zlín) se účtuje na vrub účtu 124 - zvířata,
5. poskytnuté provozní zálohy se účtují při obdržení zálohové faktury na vrub účtu 314 - poskytnuté provozní zálohy a současně ve prospěch účtu 321 - dodavatelé, k 31.12. příslušného roku nejsou proúčtovány žádné neuhrazené zálohy, poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku se účtují při obdržení zálohové faktury na vrub účtu 051 - poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a současně ve prospěch účtu 321 - dodavatelé,
6. poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku se účtují při obdržení zálohové faktury na vrub účtu 052 - poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a současně ve prospěch účtu 321 - dodavatelé,
7. 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,
8. vyúčtování služeb spojených s užíváním bytů a nebytových prostor se provádí za kalendářní rok do dubna roku následujícího: Během roku se účtuje předpis nákladů spojených s tímto užíváním na vrub účtu 378 - jiné pohledávky a ve prospěch účtu 321 - dodavatelé, protože se nejedná o náklady města. Po skončení kalendářního roku jsou neuhrazené předpisy záloh stornovány a do vyúčtování se zahrnou skutečně uhrazené zálohy. Vyúčtování služeb se účtuje na vrub účtu 324 - přijaté zálohy a ve prospěch účtu 378 - jiné pohledávky, z čehož vyloučily přeplatky a nedoplatky, které se nájemníkům vrací nebo vymáhají,
10. pohledávky za rozpočtovými příjmy vyplývající ze správního řízení (řízení o přestupcích) a blokového řízení se předepisují v okamžiku nabytí právní moci na příslušné účty - 315/14 - pohledávky z přestupkového řízení a 315/16 - pohledávky za uloženými pokutami, jmenovitě se pohledávky sledují v informačním systému GEOVAP,
11. dodavatelské faktury s uskutečněním zdanitelného plnění do konce roku daného roku se předepisují v daném roce, úhrada se provádí v roce následujícím,

12. předpis nároku na příspěvek z FKSP na stravné - účet 378/54 - pohledávky za FKSP - se účtuje v momentě výdeje stravenek zaměstnancům z pokladny,
13. předpis vratky příspěvku FKPS za stravné - účet 379/54 - závazky za FKSP - se účtuje v momentě vratky stravenek zaměstnanců do pokladny.

➤ **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 (pokud není cena uvedena ve smlouvě) 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 hmotného majetku a 40 tis. Kč u nehmotného majetku a uvedeno do užívání; pokud je technické zhodnocení nižší než uvedené částky, hraje se tento výdaj jako provozní a účtuje se na vrub příslušného nákladového účtu, toto technické zhodnocení se zapisuje do inventurní karty příslušného majetku;
2. dlouhodobý finanční majetek se oceňuje pořizovací cenou, tj. cenou, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením souvisejícími, 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, a to vzhledem k tomu, že do data zpracování účetní závěrky (do 31.1. následujícího roku) nejsou k dispozici údaje o vlastním kapitálu společností, v nichž má statutární město majetkovou účast, účtují se pouze oceňovací rozdíly v případě známých skutečností, tj. u majetkových podílů společností v konkursu, v likvidaci a u společností, u kterých došlo ke snížení základního kapitálu (účet 909 - oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků); ocenění ekvivalencí majetkových podílů s rozhodujícím a podstatným vlivem statutárního města Zlína k 31.12.2007 je uvedeno v příloze č. 2;
3. nakoupené zásoby jsou oceněny pořizovací cenou, tj. cenou, za kterou byl majetek pořízen včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením; úbytky zásob se oceňují 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 vyplacení zálohy;
5. rezervy na rizika a ztráty, opravné položky k majetku a odpisy dlouhodobého majetku v souladu s platnými právními předpisy nejsou tvořeny.

III. Doplnující 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 Z toho: 493 tis. Kč - krizový plán 878 tis. Kč - povodňový plán
013	Software	35 692 917,75	Software (účetní programy, uživatelské programy, majetkové evidence a ostatní evidence např. GORDIC, GEOVAP, MICROSOFT OFFICE, DATAB, GINIS)
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 928 798,70	Software v poř. ceně od 2 tis. do 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok (skladová evidence, pozemkové programy, studie zástavby RD, studie Městské rozhledny)

019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	19 207 323,10	Územní plán statutárního města Zlína, Technický audit organizací SMZ, studie a pasportizace
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8 040 128,85	Programové vybavení, mikroskopické modelování dopravy pro pravobřežní komunikaci, nový územní plán města Zlína včetně změn, studie, projekty, technická podpora. V roce 2008 bude řešeno postupné zařazení tohoto dlouhodobého nehmotného majetku na příslušné majetkové účty.

2) Dlouhodobý hmotný majetek

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
031	Pozemky	3 831 862 072,00	Pozemky zapsané na listu vlastnictví statutárního města Zlína a podané návrhy na vklad na katastrální úřad
032	Umělecká díla a předměty	13 418 805,00	Z toho: 8 588 tis. Kč - sochy a umělecká díla, 2 125 tis. Kč - chráněná umělecká díla a památky 1 404 tis. Kč - kříže a kaple 1 199 tis. Kč - památníky a pomníky, 23 tis. Kč - fotoreprodukce 80 tis. Kč - um. díla v budově FBM
021	Stavby	4 047 320 104,24	Z toho: 1 098 mil. Kč - byty, garáže a nebyt. prostory 105 mil. Kč - jesle, rehabilitační zařízení a středisko volného času pro mládež 1 327 mil. Kč - komunikace, chodníky, mosty, podchody, parkoviště a ostatní veřejná prostranství, 275 mil. Kč - technické a inženýrské sítě (kanalizace, plynovody, el.rozvody), 519 mil. Kč - správní budovy, ostatní objekty, 210 mil. Kč - kulturní objekty a zařízení, 275 mil. Kč - objekty pro sport (vč. městské ledové plochy) 146 mil. Kč - objekty a stavby - veřejná zeleň, 92 mil. Kč - ZŠ, MŠ.
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	192 185 630,59	Z toho: 11 947 tis. Kč - traktory, požární stříkačky, nákladní automobily, 18 710 tis. Kč - osobní automobily, 8 797 tis. Kč - počítače, monitory, 7 478 tis. Kč - kopírovací stroje, 780 tis. Kč - tiskárny, 5 049 tis. Kč - elektr. spotřebiče, kancelářské stroje, 23 000 tis. Kč - strojní zařízení městských lázní Zlín, 13 670 tis. Kč - strojní a technické vybavení krematoria, 12 090 tis. Kč - stroje pro zemědělství, 7 907 tis. Kč - fermentační linka, 10 330 tis. Kč - zabezpečovací kamerový systém Městské policie Zlín,

			<p>5 141 tis. Kč - rozhlasové a telefonní ústředny, 6 256 tis. Kč - zabezpečovací zařízení, 3 500 tis. Kč - měřicí přístroje (monitoring životního prostředí), 3 132 tis. Kč - pódia apod.konstrukce 1 373 tis. Kč - náhradní zdroj energie, 1 350 tis. Kč - zdravotní přístroje, 1 457 tis. Kč - čerpadla, kompresory a agregáty, 2 593 tis. Kč - zařízení vzduchotechn., 13 580 tis. Kč - technologie chlazení ledové plochy, 762 tis. Kč - in-line plocha, 33 281 tis. Kč - ostatní samostatné movité věci.</p>
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	105 129 704,87	<p>Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 0,5 tis. Kč do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, z toho: 42 231 tis. Kč - nábytek, 4 016 tis. Kč - učební pomůcky, 20 246 tis. Kč - výpočetní technika, 14 038 tis. Kč - spotřebiče, 10 284 tis. Kč - kanc. technika, 14 315 tis. Kč - ostatní zařízení.</p>
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	385 399 478,61	<p>Na účtu jsou evidovány rozestavěné akce a zpracované projekty, které nejsou prozatím realizovány z důvodu nedostatku finančních prostředků. K datu 31. 12. 2007 jsou zde evidovány již dokončené investiční akce v celkové výši 387 572 tis. Kč, které se v roce 2008 postupně navedou na příslušný majetkový účet. Z toho: 7 486 tis. Kč - vykoupené pozemky 377 913 tis. Kč - rozestavěné stavby</p>
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 508 127,70	<p>Poskytnuté zálohy v rámci realizace investičních akcí, z toho záloha ve výši 2 500 tis. Kč poskytnutá na investiční akci, která je řešena v rámci přihlášených pohledávek v konkurzním řízení.</p>

3) Zastavený majetek a majetek s podmínkou (účet 975)

Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem:

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

Zastávce : Statucární 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 v Kč	Zastavený majetek	Účetní hodnota zastaveného majetku v Kč	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	90 590 151,00 z toho: nemovitost 89 652 871,00 pozemek 937 280,00	Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti do 30.9.2019	Okú Zlín

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	46 209 127,00 z toho: nemovitost 45 716 527,00 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.8563	3 003 779,50 z toho: nemovitost 2 976 839,50 pozemek 26 940,00 3 002 993,75 z toho: nemovitost 3 002 993,75	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	6 007 558,00 z toho: nemovitost 5 953 678,00 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 821 m2 8 b.j. Bytový dům Zlín-Podlesí č.p. 5376 st.p. 8416 k.ú.Zlín vč.pozemku o výměře 449 m2.	47 904 678,50 z toho: nemovitost 47 412 078,50 pozemek 492 600,00 12 015 116,00 z toho: nemovitost 11 907 356,00 pozemek 107 760,00	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	9 011 336,50 z toho nemovitost 8 930 516,50 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 314 902 450,25 Kč, z toho budovy ve výši 311 460 770,25 Kč a pozemky ve výši 3 441 680,00 Kč.

4) Majetek zatížený věcnými břemeny

Předmět zatížení věcným břemenem	Účetní hodnota majetku (v Kč)	Popis věcného břemene
Stavby	3 663 988,00	výměňíkové stanice
Pozemky	6 543 710,00	inž. síť, příjezdy, vjezdy

Celková účetní hodnota majetku zatíženého věcnými břemeny je 10 207 698,00 Kč.

5) Pronajatý a vypůjčený majetek

Druh použití	Účetní hodnota majetku (v Kč)	Poznámka
Pronájem	1 929 264 629,41	Úplatné poskytnutí
Z toho:		
byty	974 205 198,10	
nebyt.prostory	675 092 901,11	
pozemky	279 966 530,20	
Vypůjčka	777 005 268,00	Bezúplatné poskytnutí
Z toho:		
nebyt.prostory	624 080 333,00	
pozemky	152 924 935,00	

6) Zásoby

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
112	Materiál na skladě	1 417 142,15	Z toho: 10 tis. Kč - dlažba, dekorace 112 tis. Kč - potraviny, 1 295 tis. Kč - ostatní pom.materiál a náhradní díly
124	Zvířata	37 000,00	37 tis. Kč - psi (Městská policie Zlín)
132	Zboží na skladě	95 077,77	95 tis. Kč - upomínkové předměty MTS

7) Finanční majetek - ceniny

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
263	Ceniny	41 190,00	Z toho: 35 tis. Kč - kolky, 6 tis. Kč - stravenky SYAS.
245	Ostatní běžné účty	28 073 121,58	Z toho: 28 054 tis. Kč - depozita (mzdy 12/2007), 19 tis. Kč - sdružené prostředky.

8) Dlouhodobý finanční majetek

Číslo účtu	Název	Pořizovací cena majetk. 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.1993, 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.1994, 200 tis. Kč - Správa domů Zlín, s.r.o., r.2001, 200 tis. Kč - STEZA Zlín, s.r.o., r.2001.

062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	525 718 770,00	522 454 tis. Kč - Vodovody a kanalizace, a.s., r.1995, 36 000 tis. Kč - RI OKNA ZLÍN, s.r.o., od r. 2005, -32 745 tis. Kč - RI OKNA ZLÍN, s.r.o., oceňovací rozdíl z důvodu snížení základního kapitálu, 10 tis. Kč - Filharmonie B.Martinů, o.p.s, od r.2005.
067	Ostatní dlouhodobé půjčky	37 868 648,00	Z toho: 16 252 tis. Kč - Bytové družstvo Podlesí, splatné 31.5.2022 21 617 tis. Kč - Bytové družstvo Podlesí, splatné 25.9.2023
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	29 600,00	Z toho: 600 tis. Kč - Ingstav Zlín a.s., r. 1993, - 600 tis. Kč - Ingstav Zlín a.s., oceňovací rozdíl z důvodu prohlášení konkurzu na majetek společnosti, 1 tis. Kč - Jihomoravská plynárenská, a.s, r.1994, 1 tis. Kč - AZ Media, a.s., r.1995, 27 tis. Kč - Bytové družstvo Podlesí, r.2002, 0,1 tis. Kč - Česká spořitelna, a.s., r.1992.

Ocenění ekvivalencí majetkových podílů - viz příloha č. 2.

9) Pohledávky

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
314	Poskytnuté provozní zálohy	16 964 546,35	Z toho: 1 886 tis. Kč - zálohy E.ON Česká republika, a.s., na odběr elektrické energie, 1 151 tis. Kč - zálohy Jihomoravské plynárenské, a.s., na odběr zemního plynu, 512 tis. Kč - zálohy na ostatní služby, 1 004 tis. Kč - zálohy na elektr.energií, plyn u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek, 6 949 tis. Kč - zálohy na opravy majetku u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek, 5 450 tis. Kč - zálohy na služby u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek, 12 tis. Kč - provozní dlouhodobá záloha u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek
315	Pohledávky za rozpočtové příjmy	45 897 909,58	Z toho: 2 162 tis. Kč - z fakturovaných služeb, v tom 335 tis. po splatnosti, 400 tis. Kč - za poplatky za psy, z toho 47 tis. Kč přeplatky a 447 tis. Kč po splatnosti, 8 701 tis. Kč - za poplatky za svoz a třídění komunálního odpadu od obyvatel města Zlína, z toho 582 tis. Kč přeplatky a 9 283 tis. Kč

			<p>po splatnosti, 135 tis. Kč - pohledávky z přestupkového řízení po splatnosti, 1 167 tis. Kč - uložené pokuty, z toho 7 tis. Kč přeplatky a 1 174 tis. Kč po splatnosti, 1 587 tis. Kč - převzaté pohledávky z OKÚ Zlín po splatnosti, 6 379 tis. Kč - pohledávky za dávkami sociální péče, dlužným výživným a bezúročnými půjčkami po splatnosti 1 072 tis. Kč - pohledávky z pronájmů pozemků, z toho 25 tis. Kč přeplatky a 1 097 tis. Kč po splatnosti, 2 979 tis. Kč - nájmy nebytových prostor po splatnosti, z toho 9 tis. Kč přeplatky a 2 988 tis. Kč po splatnosti, 52 tis. Kč - přefakturace energie, z toho 45 tis. Kč po splatnosti, 2 342 tis. Kč - služby spojené s nájmem bytů po splatnosti, 103 tis. Kč - nájmy ubytoven po splatnosti, 2 737 tis. Kč - nájmy nebytových prostor, z toho 407 tis. Kč přeplatky a 3 144 tis. Kč po splatnosti, 142 tis. Kč - nájmy garáží, z toho 112 tis. Kč přeplatky a 254 tis. Kč po splatnosti, 5 631 tis. Kč - nájmy bytů, z toho 434 tis. Kč přeplatky a 6 065 tis. Kč po splatnosti, 8 049 tis. Kč - nájmy bytů po splatnosti před žalobou, z toho 47 tis. Kč přeplatky a 8 096 tis. Kč po splatnosti, 2 061 tis. Kč - nájmy nebytových prostor po splatnosti před žalobou, z toho 10 tis. Kč přeplatky a 2 071 tis. Kč po splatnosti,</p>
316	Ostatní pohledávky	63 380,70	Jedná se o ostatní pohledávky z fakturace za služby bytového hospodářství .
378	Jiné pohledávky	47 667 745,60	<p>Z toho: 31 219 tis. Kč - náklady na teplo, spojené s užíváním bytů a nebytových prostor, k ročnímu vyúčtování, které bude provedeno k 30.4.2008, 11 026 tis. Kč - náklady na vodu, spojené s užíváním bytů a nebytových prostor, k ročnímu vyúčtování které bude provedeno k 30.4.2008, 5 400 tis. Kč - náklady na služby, spojené s užíváním bytů a nebytových prostor od jiných správců, k ročnímu vyúčtování, které bude provedeno k 30.4.2008, 22 tis. Kč - jedná se o nepřevedený příspěvek z FKSP na stravné za 12/2007.</p>

277	Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	16 015 866,62	Z toho: 15 942 tis Kč - 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 nízkoúročných úvěrů vlastníkům bytového fondu dle nařízení vlády č. 396/2001 Sb., s úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a., 9 tis. Kč - úvěry občanům z povodňového fondu, 65 tis. Kč - půjčka fyzické osobě (tíživá rodinná situace).
-----	---	---------------	--

Všechny pohledávky jsou spravovány dle Směrnice č. 28/95/2003 o komplexní správě pohledávek. Obecný postup při vymáhání pohledávek, který je uveden v čl. IV. výše uvedené směrnice, je následující:

Pohledávka	Způsob řešení
5 dnů po splatnosti	telefonická urgence
15 dnů po splatnosti	1. upomínka
40 dnů po splatnosti	výzva k zaplacení
65 dnů po splatnosti	písemné uznání dluhu
90 dnů po splatnosti	vymáhání soudní cestou
24 měsíců po splatnosti	písemné uznání dluhu z důvodu snadnější vymahatelnosti a zamezení promlčení pohledávky

Při vymáhání pohledávek je využíváno úspěšně daňové a správní exekuce prostřednictvím soudních exekutorů dle zákona č. 120/2001 Sb., exekuční řád. Pohledávky přihlášené v konkurzním řízení vymáhá odbor právní.

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	58 363 174,50	49 925 tis. Kč - dlouhodobě přijaté zálohy na budoucí kupní cenu bytů Podlesí 5348, 5349, 5375, 5376, 7 206 tis. Kč - složená jistota na budoucí kupní cenu pozemků - REIN Holding, a.s., 1 122 tis. Kč - přijaté jistiny na nájem nebytových prostor a garáží, 110 tis. Kč - přijaté zálohy na změny územního plánu.
959	Ostatní dlouhodobé závazky	34 842 853,10	Z toho: 3 200 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „E.j. 10 Zlín - Lazy, č.p. 4727“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 16.12.2021 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace,

			<p>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 12.9.2020 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace,</p> <p>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 20.9.2020 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace,</p> <p>7 094 tis.Kč - záloha na dotaci z EU na projekt Energy in Minds!,</p> <p>11 202 tis. Kč - dodání termostatických hlavíc a ventilů do škol, úhrada závazků dle splátkového kalendáře, poslední splátka v roce 2016,</p> <p>3 254 tis. Kč - závazek za finanční služby společnosti EVČ, s.r.o., související s dodáním termostatických ventilů a hlavíc do škol dle splátkového kalendáře,</p> <p>493 tis. Kč - závazek za technické zhodnocení budovy provedené nájemcem Obchodní akademii T. Bati ve Zlíně, dle splátkového kalendáře, poslední splátka v roce 2009.</p>
272	Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	22 881 317,62	<p>Z toho:</p> <p>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 pro rok 2000 se splatností k 19.6.2010,</p> <p>5 102 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.,</p> <p>5 775 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.,</p> <p>3 504 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 30.9.2015 a pevnou úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a.</p>

11) Krátkodobé závazky

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
321	Dodavatelé	25 186 381,31	Z toho: 24 975 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům do splatnosti, 211 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům po splatnosti. K 31.12.2007 nebyly evidovány závazky vůči dodavatelům - pozastávky.
324	Přijaté zálohy	59 893 541,00	Z toho: 110 tis. Kč - zálohy na změny územně plánovací dokumentace 54 733 tis. Kč - bytové hospodářství - zálohy na energie k ročnímu vyúčtování služeb k 30.4.2008, 4 896 tis. Kč - bytové hospodářství - zálohy na služby k ročnímu vyúčtování služeb k 30.4.2008, 154 tis. Kč - bytové hospodářství - předpis neuhrazených záloh z minulých let (v řešení právním oddělením).
331	Zaměstnanci	15 425 594,00	Předpis mezd za 12/2007.
336	Sociální a zdravotní pojištění	9 080 508,00	Předpis odvodu sociálního a zdravotního pojištění za 12/2007.
342	Ostatní přímé daně	3 240 188,00	Předpis záloh na daň za 12/2007.
379	Jiné závazky	315 137,55	Z toho: 206 tis. Kč - závazky k depozitnímu účtu ve výši (nevyčerpané mzdy zaměstnanců a penzijní připojištění), 78 tis. Kč - pozastávka, 19 tis. Kč - úroky na účtu.

Zácné 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	308 332 000,00	Z toho: 225 000 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.), 83 332 tis. Kč - investiční úvěr na financování investic u České spořitelny, a.s., s konečnou splatností k 31.12.2012 (úvěr poskytnut v celkové výši 100 000 tis. Kč s úrokovou sazbou 4,7 % p.a. + 10 % úroku z prodlžení 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	49 859 757,55	Z toho: 1 928 tis. Kč - Fond kulturních a sociálních potřeb, 818 tis. Kč - Fond rozvoje a rezerv, 31 805 tis. Kč - Fond rozvoje bydlení, 13 824 tis. Kč - Fond na opravu a modernizaci bydlení 394 tis. Kč - Ekofond, 15 tis. Kč - Povodňový fond, 152 tis. Kč - Fond mládeže a TV, 652 tis. Kč - Kulturní fond, 113 tis. Kč - Sociální fond, 2 tis. Kč - Fond pro mez.styky, 105 tis. Kč - Stavební fond, 16 tis. Kč - Fond zdraví, 35 tis. Kč - Ostatní fondy a dary. Čerpání jednotlivých fondů se řídí schválenými statuty. U Fondu rozvoje bydlení se řídí Obecně závaznou vyhláškou a u Fondu na opravu a modernizaci bytů podle schváleného statutu.
918	Jiné finanční fondy	19 235,13	Z toho: 3 tis. Kč - finanční příspěvek na vodovodní a plynovodní přípojky, 16 tis. Kč - úroky na účtu.

14) Oceňovací rozdíly

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)	Komentář
909	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-33 345 137,00	Jedná se o oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků u následujících společností: - 32 745 tis. Kč - RI OKNA ZLÍN, s.r.o. - z důvodu snížení základního kapitálu - 600 tis. Kč - Ingstav Zlín, a.s. - z důvodu prohlášení konkurzu na majetek společnosti

15) Majetek vedený v podrozvahové evidenci (účet 971)

Účet 971 zahrnuje:

ZOO a zámek Zlín Lešná	273 858 008,00 Kč
Městské divadlo Zlín	129 281 598,00 Kč
Úřad pro zastupování státu	425 573,00 Kč
celkem	403 565 179,00 Kč

a) ZOO a zámek Zlín - Lešná, příspěvková organizace

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
013/00	Software	676 872,00
018/00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	386 461,00
021/10	Budovy	86 896 869,42
021/20	Stavby	152 898 667,47
022/00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	18 714 528,38
028/00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 041 969,73
032/00	Umělecká díla a předměty	242 640,00
	Celkem	273 858 038,00

b) Městské divadlo Zlín, příspěvková organizace

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
013/00	Software	312 746,00
018/00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	406 751,00
021/10	Budovy	84 679 739,00
021/20	Stavby	167 444,00
022/00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	28 425 451,00
028/00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 743 908,00
029/00	Ostatní DPM	7 545 559,00
	Celkem	129 281 598,00

c) 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	425 573,00

16) Majetek vedený v podrozvahové evidenci (účet 972)

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

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
013/00	Software	291 500,00
018/00	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 097 212,04
019/10	Ostatní DNM	118 636,44
021/10	Budovy	818 454 191,08
021/20	Stavby	105 225 400,40
022/00	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	41 486 407,10
028/00	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	139 548 050,15
	Celkem	1 110 221 397,21

17) Pokutové bloky - vedené v podrozvahové evidenci (účet 976)

Jedná se o pokutové bloky vydané Krajským úřadem Zlínského kraje ve Zlíně

Číslo účtu	Název	Částka (v Kč)
976/00	Bloky á 100,00	1 255 500,00
976/00	Bloky á 500,00	1 777 500,00
	Celkem	3 033 000,00

Zpracovaly:

Ing. Stašková, Greillová, Ing. Patáková, Ing. Holcová, Ing. Malaníková,
Ing. Vrtelová, Baťová, Králíková, Reichová

Ve Zlíně 31.3.2008

Příloha č. 1 k Dodatku účetní závěrky sestavené k 31.12. 2007

Příspěvkové organizace v oblasti školství, zřízené statutárním městem Zlínem

1. Základní škola Komenského II, Zlín, Havlíčkovo nábř. 2567
2. Základní škola Zlín, Kvítková 4338
3. Základní škola Zlín-Želechovice, 4.května 336
4. Základní škola Zlín, Okružní 4685
5. Základní škola Emila Zátopka Zlín, Štefánikova 2701
6. Základní škola Zlín, Štefánikova 2514
7. Základní škola Zlín, Slovenská 3076
8. Základní škola Komenského I, Zlín, Havlíčkovo nábřeží 3114
9. Základní škola Zlín, Komenského 78
10. Základní škola Zlín, Dřevnická 1790
11. Základní škola Zlín, tř. Svobody 868
12. Základní škola Zlín, Mikoláše Alše 558
13. Základní škola Zlín, Nová cesta 268
14. Základní škola Zlín, Kříby 4788
15. Školní jídelna Zlín, Hradská 5189
16. Školní jídelna Zlín, Kvítková 4338
17. Mateřská škola Zlín, Budovatelská 4819
18. Mateřská škola Zlín, Osvoboditelů 3778
19. Mateřská škola Zlín, Santražiny 4224
20. Mateřská škola Zlín, Slovenská 3660
21. Mateřská škola Zlín, Slovenská 1808
22. Mateřská škola Zlín, Štefánikova 2222
23. Mateřská škola Zlín, tř. Tomáše Bati 1285
24. Mateřská škola Zlín, Prostřední 3488
25. Mateřská škola Zlín, Sokolská 3961
26. Mateřská škola Zlín, Na Vyhlídce 1016
27. Mateřská škola Zlín, M.Knesla 4056
28. Mateřská škola Zlín, Slínová 4225
29. Mateřská škola Zlín, Česká 4790
30. Mateřská škola Zlín, Družstevní 4514
31. Mateřská škola Zlín, Luční 4588
32. Mateřská škola Zlín, Dětská 4698
33. Mateřská škola Zlín, Miličova 867
34. Mateřská škola Zlín, tř. Svobody 835
35. Mateřská škola Zlín, U Dřevnice 206
36. Mateřská škola Zlín-Kudlov, Na Vrchovici 21
37. Mateřská škola Zlín, Lázeňská 412
38. Mateřská škola Zlín, Mariánské nám. 141
39. Mateřská škola Zlín, Poddřevnická 405
40. Mateřská škola Zlín, Kúty 1963
41. Mateřská škola Zlín, Frant. Bartoše 107
42. Dům dětí a mládeže ASTRA Zlín, Tyršovo nábřeží 801

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (v Kč)

Příloha č. 2 k Dodatku k příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2007

název společnosti	č. účtu dle účetní evidence	základní kapitál společnosti v Kč	podíl města na základním kapitálu společnosti		nominální hodnota majetkové účasti (zapsovaná v obchodním rejstříku)	pořizovací cena majetkové účasti	oceňovací rozdíly		pořizovací cena včetně zúčtovacích oceňovacích rozdílů	vlastní kapitál společnosti (dle přeb. výšek za rok 2007) v Kč	podíl města na vlastním kapitálu společnosti (dle přeb. výšek za rok 2007)
			%	% dle dohody			zúčtované	nezaúčt.			
Technická služba Zlín, s.r.o.	061/10	119 117 000	100,00		119 117 000	129 389 924,00		129 389 924	190 160 000,00	190 160 000,00	
Potravnictví Zlín, spol. s r.o.	061/20	122 000	75,41		92 000	92 000,00		92 000	289 000,00	217 934,90	
Teplota Zlín, a.s.	061/30	236 502 000	100,00		236 502 000	258 588 474,16		258 588 474	328 332 000,00	328 332 000,00	
Dopravní společnost Zlín - Otrokovice, s.r.o.	061/40	153 020 000	99,99	87,00	153 000 000	175 441 309,07		175 441 309	450 126 000,00	391 609 620,00	
Správa domů Zlín, spol. s r.o.	061/50	200 000	100,00		200 000	200 000,00	-200 000	200 000	-119 324,00	-119 324,00	
STEZA Zlín, spol. s r.o.	061/60	200 000	100,00		200 000	200 000,00		200 000	4 127 209,36	4 127 209,36	
Vodovody a kanalizace Zlín, a.s.***	062/10	1 030 294 000	47,40		488 378 000	522 453 907,00		522 453 907	1 224 121 000,00	560 233 354,00	
HC RI OKNA ZLÍN, s.r.o.	062/20,21	5 028 000	79,54	49,00	4 000 000	36 000 000,00	-32 745 137,00	-1 249 694,62	4 092 180,37	2 005 168,38	
Filarmonie Bohuslava Martinů, o.p.s.	062/30	20 000	50,00		10 000	10 000,00		10 000	1 307 000,00	653 500,00	
Ingstav Zlín, a.s. - konkurs ****	069/01,09	40 860 000	1,47		600 000	600 000,00	-600 000,00		xx	xx	
Česká spořitelna, a.s.*	069/02	15 200 000 000	0,00		100	100,00		x	x	x	
Újnomotarská plynárenská, a.s.**	069/04	2 687 482 800	0,00		1 800	1 000,00		x	x	x	
AZ Media a.s.*	069/05	75 400 000	0,00		2 000	1 000,00		x	x	x	
Bytové družstvo Podlasi	069/06	75 878 808	0,03		25 000	27 500,00		x	x	x	
											0,00

* bezplatný převod akci z Fondů národního majetku v rámci privatizace - oceněno v nominální hodnotě,

** na majetek společnosti byl prohlášen konkurs na základě usnesení Krajského soudu v Brně, ze dne 26.7. 2004,

*** zapsaný základní kapitál činí 1 030 016 000,00 Kč a nezapsaný kapitál 276 000,00 Kč, celkem tedy činí základní kapitál 1 030 294 000,00 Kč

"x" - finanční majetek evidovaný na účtu 069 - oceněn k 31.12.2007 pořizovací cenou, prolože nebylo možné objektivně stanovit jejich reálnou hodnotu, jelikož tyto akcie nejsou k 31.12.2007 veřejně obchodovatelné.

"xx" - na majetek společnosti prohlášen konkurs, účetní závěrka k 31.12.2007 není k dispozici