

Odbor: Odbor ekonomický
Oddělení: oddělení účtárny
Vyřizuje: Kozelková Kateřina Mgr. (Vedoucí oddělení)

Materiál pro 2. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 16.12.2014

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.09.2014

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Karviné dle ustanovení § 84 odst. 1 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

vzalo na vědomí

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k 30.09.2014 dle příloh č. 1 až 4 k důvodové zprávě.

Úkol: ano / ne

Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-2-OE-Účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-2-OE-Příloha účetní závěrky-1D.pdf	příloha č. 1 k důvodové zprávě
2		ZM-2-OE-Rozvaha-2D.pdf	příloha č. 2 k důvodové zprávě
3		ZM-2-OE-Výkaz zisku a ztráty-3D.pdf	příloha č. 3 k důvodové zprávě
4		ZM-2-OE-Informativní zpráva interního auditora-4D.pdf	příloha č. 4 k důvodové zprávě

Datum: 25.11.2014



Ing. Blanka Rychla

Za formální správnost

Datum: 25.11.2014



Mgr. Kateřina Kozelková

Vedoucí oddělení

Datum: 25.11.2014



Ing. Romana Piatková, MPA

Vedoucí odboru

Datum: 25.11.2014



Ing. Jan Wolf

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

Uložení formulář na iPortál

Složka

Důvodová zpráva

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.9.2014

V souladu s požadavky vyhlášky Ministerstva financí č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek byla Radou města schválena Směrnice k aplikaci vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. V článku 3, odstavec 3.1, této směrnice je stanoveno, že Odbor ekonomický v průběhu účetního období předkládá Zastupitelstvu města Karviné podklady pro schvalování účetní závěrky ve formě mezitímních účetních závěrek a Interní auditor předkládá informativní zprávu o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol za období uvedené ve směrnici.

Mezitimní účetní závěrka je soustava účetních výkazů, které jsou přílohou důvodové zprávy:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k účetní závěrce

Další přílohou důvodové zprávy je:

- Informativní zpráva o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol

Příloha č. 1 k důvodové zprávě – Rozvaha:

K 30.9.2014 má SMK Aktiva celkem 5 257 070 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	5 190 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	3 705 601 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	331 543 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	2 650 tis. Kč
Zásoby	3 768 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	129 488 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	1 078 830 tis. Kč

Korekce je výše odpisů u hmotného a nehmotného majetku a výše vytvořených opravných položek k pohledávkám ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti.

Pasiva jsou také ve výši 5 257 070 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	3 926 067 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	1 106 tis. Kč
Výsledek hospodaření	755 495 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	448 289 tis. Kč
Krátkodobé závazky	126 113 tis. Kč

Příloha č. 2 k důvodové zprávě – Výkaz zisku a ztráty

K 30.9.2014 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 205 470 tis. Kč, k 30.9.2014 činily náklady 552 370 tis. Kč a výnosy 757 840 tis. Kč.

Příloha č. 3 k důvodové zprávě – Příloha k účetní závěrce

Výkaz obsahuje ve svých částech informace o účetní jednotce, o změnách v postupech účtování, v části A.4. informace o podrozvaze, v části C jsou informace o změnách na účtu 403 v návaznosti na

transfery (dotace). Část E obsahuje doplňující informace k jednotlivým výkazům, část E.1. rozpracovává položky Rozvahy, E.2. položky Výkazu zisku a ztráty. Část E.3. podává doplňující informace k výkazu Přehled o peněžních tocích a část E.4. k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu, tyto dvě části se vyplňují pouze k 31.12. daného roku, proto v případě mezitímních účetních závěrek neobsahují žádné údaje. V části F jsou informace k fondům účetní jednotky, v našem případě k sociálnímu fondu. V části G jsou rozděleny stavby na jednotlivé druhy (vychází z rozdělení účtu 021 Stavby na jednotlivé závazné analytické účty), v části H jsou rozděleny pozemky (stejně jako u staveb i účet 031 Pozemky má závazné analytické účty). Část I a část J obsahuje údaje k operacím, kdy dochází k přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu. Část K vymezuje případné informace k poskytnutým garancím, pokud taková skutečnost nastane. Stejně tak jako část L vymezuje informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru, pokud taková skutečnost nastane. Část N obsahuje doplňující informace ke mzdovým nákladům, kdy zde jsou mzdové náklady rozděleny na jednotlivé položky a druhy a také na mzdové náklady na pracovníky v pracovním a služebním poměru a na pracovníky mimo pracovní a služební poměr.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

Došlo ke změnám účetních metod vlivem změny ČUS, vyhlášky 410/2009

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2002 Sb.

Hospodářská činnost - není vymezena

Ostatní činnost - správa depozit občanů zbavených způsobilosti k právním úkonům, správa sdružených prostředků

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČUS 708, způsob rovnoměrný. Zohledněná zůstatková cena ve výši 5 % se nepromítla do odpisované hodnoty majetku, ale na zkrácené době odpisování.

Zároveň s odpisováním dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou poměrně rozpouštěny do výnosů investiční transfery na účet 672 (v souladu s ČÚS 708).

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 2014 je stanoven pevný roční kurz k přepočtu cizí měny na českou měnu

Opravné položky - tvořeny k pohledávkám za každých 90 dnů po splatnosti

Oceňování drobného dlouhodobého nehmotného majetku - na účtu 018 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč. Drobný nehm. majetek do 300,- Kč se neneviduje a je účtován do nákladů.

Oceňování drobného dlouhodobého hmotného majetku - na účtu 028 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč. Drobný hmotný majetek do 300,- Kč se neneviduje a je účtován přímo do nákladů. V odůvodněných případech bude do evidence zařazen i majetek nižší hodnoty (např. mobilní telefon za zvýhodněnou cenu, elektrospotřebiče, které podléhají pravidelným elektrorevizím, apod.).

Drobný dlouhod. hmotný majetek od 300,- do 3 000,- Kč a drobný dlouhod. nehmot. majetek od 300,- Kč do 5 000,- Kč pořízený do 31.12.2012 je v účetnictví sledován na podrozvahových účtech 901,902 do doby jeho vyřazení.

Zásoby - účtováno způsobem "B" v průběhu účetního období do nákladů

Cenné papíry a majetkové účasti v obchodních společnostech - rozhodující vliv - ocenění reálnou hodnotou, metoda ekvivalence. Oceňovací rozdíl je na účtu 407

Účty časového rozlišení - na účty časového rozlišení je účtováno o nákladech a výnosech vztahujících se k jinému účetnímu období. Z důvodu malého informačního přínosu a velké pracnosti nejsou časově rozlišovány - výnosy za nájmy hrobových míst, náklady, které se každoročně opakují (pojištění, předplatné periodik, a pod.), náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Účty dohadné - na dohadné účty je účtováno o odhadech nákladů a výnosů aktuálního účetního období, ale vyúčtovány budou až v období následujícím, zároveň v průběhu roku docházelo k postupnému rozpouštění těchto účtů.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			1 448 174 451,49	1 451 326 341,46
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	886 772,80	2 886 384,29
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	7 446 062,86	8 598 341,34
3.	Ostatní majetek	903	1 439 841 615,83	1 439 841 615,83
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky				
1.	Vyřazené pohledávky	911		
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			206 579 433,87	32 317 354,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	278 836,11	278 836,11
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	108 415 108,63	11 257 273,97
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	97 885 489,13	20 781 243,92
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			325 370,64	435 404,94
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	36 678,10	146 712,40
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	288 692,54	288 692,54
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VI. Další podmíněné závazky			11 540 750,00	190 735 478,31
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		178 577 130,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	11 540 750,00	12 158 348,31
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 642 887 764,72	1 292 472 812,21

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

A.5. Informace podle §18 odst.1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	3 183 378,00	3 742 971,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	1 406 787,00	1 619 130,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

A.6. Informace podle § 19 odst.5 písm. a) zákona

Nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst.5 písm. b) zákona

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst.6

A.9. Informace podle § 66 odst.8

Informace bodu A.9 se nevztahuje k právní formě účetní jednotky

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	5 817 407,84	27 707 984,96
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	11 649 666,68	15 214 325,95

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

882,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	<p>nedošlo k žádným významným pohybům k položce 2. účet 013: Snížení hodnoty majetku na základě odepisování majetku dle ČÚS 708 Vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ve výši 14 895 tis. Kč k položce 5. účet 018: Vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ve výši 1 603 tis. Kč k položce 6. účet 019: Snížení hodnoty majetku na základě odepisování majetku dle ČÚS 708</p>	0,00 Kč
A.II.	<p>k položce 3. účet 021 Snížení hodnoty: Vyřazení majetku - prodej bytových jednotek v hodnotě 18 375 tis. Kč Vyřazení majetku - bezúplatný převod Letního kina na PO 19 310 tis. Kč Ke snížení hodnoty účtu 021 došlo také z důvodu změny účtování o majetku přeceněném reálnou hodnotou, který již není evidován na analytice účtu 021, ale je evidován samostatně na účtu 036 Zvýšení hodnoty: zařazení majetku - bezúplatné nabytí budovy Pavilon F - ZUŠ v hodnotě 6 532 tis. Kč zařazení majetku - akce Sesuv půdy (kotvená stěna, TZ komunikace) v hodnotě 9 545 tis. Kč zařazení majetku - dar - chodník a komunikace Nad Dubinou, U Vrtu - 8 849 tis. Kč zařazení majetku - TZ letního kina 19 310 tis. Kč k položce 4. účet 022 Snížení hodnoty: Vyřazení majetku - fyzická likvidace 1 000 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO v hodnotě 43 667 tis. Kč k položce 6. účet 028 vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO v hodnotě 14 500 tis. Kč k položce 8. účet 042 významné akce - zvýšení hodnoty: Rekonstrukce a modernizace sportovního areálu - Městský stadion 2 731 tis. Kč Revitalizace ploch v Karviné - Novém Městě 1 168 tis. Kč Obnova okolí kina Centrum 1 359 tis. Kč Revitalizace veřejného prostranství v Karviné - Mizerově 1 512 tis. Kč Stavba "Bytový dům tž. Družby čp. 1207-1210" 4 179 tis. Kč Regenerace panelového sídliště Karviná - Hranice 10 011 tis. Kč TZ letního kina 18 420 tis. Kč snížení hodnoty: zařazení do majetku - akce sesuv půdy v hodnotě 9 608 tis. Kč zařazení do majetku a následný bezúplatný převod - akce TZ pavilonu ZŠ Slovenská v hodnotě 1 859 tis. Kč zařazení do majetku a následný bezúplatný převod - akce TZ letního kina 19 310 tis. Kč zařazení do majetku Parkovací plochy na ul. Majakovského v Ká-Mizerov 3 200 tis. Kč</p>	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
	k položce 11. účet 036 účet pro evidenci majetku přeceněného reálnou hodnotou - tedy určeného k prodeji snížení hodnoty - prodej budovy Slezské diakonie 4 011 tis. Kč	
A.III.	nedošlo k žádným pohybům	0,00 Kč
A.IV.	k položce 1. účet 462 Poskytnutí návratné finanční výpomoci za účelem předfinancování akce Cyklotrasa podél řeky Olše - 2. etapa 2 650 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	nedošlo k žádným významným pohybům	0,00 Kč
B.II.	k položce 5. účet 315 Předpis poplatku - komunální odpad k položce 16. účet 346 Předpisy dotací Předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SM Karviná pro rok 2014 ve výši 39 465 tis. Kč, postupné platby příjem doplatku dotace na výkon agendy sociálně právní ochrany dětí za rok 2013 2 113 tis. Kč k položce 24. účet 373 poskytnuté dotace s vyúčtováním postupné vypořádávání dotací poskytnutých v minulém roce a zároveň předpis nových dotací k položce 25. účet 381 rozpuštění účtů nákladů příštích období z minulého roku (r.2013) zároveň tvorba časových rozlišení nákladů příštího roku k položce 27. účet 388 postupné rozpuštění dohadných položek - vyúčtování služeb, pojistné události Dále jsou zde zaúčtovány dohadné položky pro dotace - došlo k vypořádání dotací ve výši 96 119 tis. Kč zaúčtování dohadu na uznatelné náklady projektu "Rekonstrukce parku BN" 3 416 tis. Kč zaúčtování dohadu na uznatelné náklady projektu "Výstavba parkovacích ploch na ul. Majakovského v Ka-Mizerově" 2 426 tis. Kč	0,00 Kč
C.I.	k položce 3. účet 403 rozpuštění dotací na dlouhodobý majetek dle ČUS 708 ve výši: 11 650 tis. Kč zaúčtování dohadu očekávaná dotace akce Rekonstrukce parku Boženy Němcové 3 416 tis. Kč zaúčtování dohadu očekávaná dotace akce "Výstavba parkovacích ploch ul. Majakovského Ká-7" 2 402 tis. Kč k položce 6. účet 407	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	zaúčtování prodeje majetku přeceněného reálnou hodnotou 3 475 tis. Kč k položce 7. účet 408 oprava minulých let - přeúčtování neinvestičních nákladů (účet 511) na náklady invenstiční u akce Sesuv půdy - Podlesí ve výši 3 304 tis. Kč	
D.II.	k položce 1. účet 451 splácení úvěrů k položce 4. účet 455 Splátky - Bytové družstvo Karviná vypořádání 64 tis. Kč měsíčně - Dlouhodobé přijaté zálohy - majetkové vypořádání BD Karviná k položce 8. účet 459 vyřazení závazku - zamítnutí žaloby - úhrada pozastávky 2 129 tis. Kč k položce č. 9. - účet 472 závěrečné vyúčtování projektu Zvýšení kvality řízení v Magistrátu Karviná 5 231 tis. Kč příjem konečného vyúčtování nein. dotace Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost 1 479 tis. Kč Příjem 4. průběžné platby dotace na realizaci projektu "Přírodní vědy pro každého a bez překážek" 1 894 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 12. účet 336 od 1.1.2014 je jiná metodika účtování soc., zdrav. a důchod. pojištění (spoření), došlo k rozdělení na jednotlivé SÚ 336,337,338 k položce 19. účet 345 předpis a postupné zúčtování příspěvků a dotací zaúčtován předpis ve výši 25 000 tis. Kč, postupné snižování tohoto předpisu k položce 21. účet 349 Předpis a zúčtování transférů předepsáno 153 276 tis. Kč, zúčtováno 120 224 tis. Kč k položce 30. účet 374 vypořádání dotací Energetické úspory ve výši 61 303 tis. Kč Schválená závěrečná zpráva k projektu Rozvoj spolupráce dvou největších láz. měst euroregionu 26 265 tis. Kč příjem dotace na výkon činnosti v oblasti soc.-právní ochrany dětí ve výši 7 511 tis. Kč Příjem neinvestiční dotace v rámci OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost "Společná řešení pro lepší učení" 8 268 tis. Kč Příjem inv. podílu Regionální rady projekt "Regenerace panelového sídliště Karviná Hranice" 7 841 tis. Kč k položce 33. účet 389 postupné zúčtování dohadných položek	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	k položce 12. účet 518 - poštovné 436 tis. Kč - telekom. a radiokom. 229 tis. Kč - nájemné 1 013 tis. Kč - konzultační, poradenské a právní služby 811 tis. Kč - služby související s IT 3 362 tis. Kč - ostatní služby - např. servis, revize, odvoz odpadu, čištění města a pod. 78 790 tis. Kč - dopravní obslužnost - 22 854 tis. Kč - frankovací stroj 750 tis. Kč - školení 697 tis. Kč - účastnic. poplatky 20 tis. Kč - bank. poplatky - 95 tis. Kč k položce 23. účet 542 úrok z prodlení - daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti 661,- Kč pokuta 2 tis. Kč k položce 30. účet 553 prodej bytových jednotek prodej budovy 4 011 tis. Kč směnná smlouva - garáže k položce 31. účet 554 prodej pozemků k položce 36. účet 549 různé varianty pojištění (majetek, pojištění odpovědnosti, a pod.) ostatní neinv. transfery nezisk. organizacím neuplatněný odpočet DPH pojistné události - náhrady placené obyvatelstvu TZ dlouhodobého majetku pod hranici	0,00 Kč
A.III.	k položce 2. účet 572 - Transfery nefin. podn. subj. - PO - 25 000 tis. Kč - transfery spolky - 3 178 tis. Kč - příspěvky zřízeným PO - 143 701 tis. Kč - transfery nepodnik. FO - účelové - 2 700 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 30 780 tis. Kč - předpis - poplatek ze psů - 2 476 tis. Kč - předpis - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt - 842 tis. Kč - předpis - parkovací místa - 223 tis. Kč - předpis - poplatek ubytovací kapacita - 885 tis. Kč k položce 10. účet 642 - sankce - přestupky v dopravě - 4 090 tis. Kč k položce 14. účet 646 prodej bytových jednotek dražba -stavba 4 120 tis. Kč k položce 17. účet 649	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
	přijaté pojistné náhrady	
	vyúčtování služeb z minulých let	
	vyřazení závazku - zamítnutí žaloby - 2 129 tis. Kč	
	nedočerpané fin. prostředky MŠ - 844 tis. Kč	
	nedočerpané fin. prostředky ZŠ - 4 206 tis. Kč	
	nedočerpané fin. prostředky RKK - 3 199 tis. Kč	
	nedočerpané fin. prostředky MDK - 909 tis. Kč	
	Ostatní výnosy z činnosti - příspěvek OKD - 37 358 tis. Kč	
B.IV.	k položce 4. účet 664	0,00 Kč
	prodej majetku přeceněného RH - budova Slezské diakonie 3 475 tis. Kč	
	k položce 2. účet 672	
	- rozpouštění dotací 7 773 tis. Kč	
	- předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2014 ve výši 39 465 tis. Kč	
B.V.	k položce 6. účet 688	0,00 Kč
	- předpis - úhrada za dobývaný prostor a vyd. nerost. 26 227 tis. Kč	
	- předpis - sdílený odvod loterií 1 615 tis. Kč	
	- předpis - sdílený odvod z VHP 35 322 tis. Kč	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 405 631,72
G.II.	Tvorba fondu	4 051 134,23
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	4 051 134,23
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	4 351 044,90
G.IV.	Konečný stav fondu	1 105 721,05

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

Stavby

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 945 703 136,86	668 099 838,47	3 277 603 298,39	3 303 367 062,92
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	436 905 114,72	145 659 823,00	291 245 291,72	305 837 593,72
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	588 047 145,34	97 055 491,00	490 991 654,34	494 675 343,23
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	157 702 722,44	34 380 600,00	123 322 122,44	127 143 186,44
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	870 558 055,78	148 693 715,40	721 864 340,38	714 075 676,85
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 419 170 274,64	75 796 314,14	1 343 373 960,50	1 355 634 581,50
G.6.	Ostatní stavby	473 319 823,94	166 513 894,93	306 805 929,01	306 000 701,18

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

Pozemky

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	266 512 544,69		266 512 544,69	265 629 001,55
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	138 199,00		138 199,00	138 199,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	110 293 870,00		110 293 870,00	110 990 462,20
H.4.	Zastavěná plocha	57 547 933,89		57 547 933,89	59 635 004,29
H.5.	Ostatní pozemky	98 532 541,80		98 532 541,80	94 865 336,06

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	3 475 238,00	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	3 475 238,00	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

Projekt	Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené	na pořízení majetku		Celkem	
		t-4	t-3	t-2		t-1
1	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost								
Projekt	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku		t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	
				t-2	t-1		t-2	t-1
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Platby za dostupnost				Další platby a plnění zadavatele				
Projekt	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
		t-4	t-3					
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.10.2014 11:36:57

Název účetní jednotky: statutární město Karviná
Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

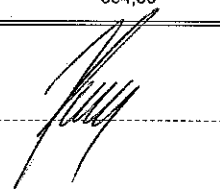
Právní forma: veřejnoprávní korporace
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.
IČ: 00297534

Specifikace mzdových nákladů

N. Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"

Číslo položky	Název položky	1.		2.		3.		4.		5.		6.	
		Mzdový náklad				Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru				Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr			
		Běžné účetní období		Minulé účetní období		Běžné účetní období		Minulé účetní období		Běžné účetní období		Minulé účetní období	
N.II.1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	94 416 035,00				255 137,09							
N.II.2.	Ostatní platy (hrazené refundace jin.org.)	74 164,00								337 109,09			
N.II.3.	Ostatní osobní výdaje	4 465 781,00				25 890,15				137 237,00			
N.II.4.	Platy představitelů st.moci a někt.orgánů												
N.II.5.	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	3 654 629,00				10 800,00				91 095,73			
N.II.6.	Odstupné	245 445,00				122 722,50							
N.II.7.	Odchodné												
N.II.8.	Ostatní platby za prov.práci jinde nezařaz.	25 134,00								4 189,00			
N.II.9.	Mzdové náhrady												
N.II.10.	Náhrady mezd v době nemoci	494 923,00				6 770,05				354,50			

Podpisový záznam:



Rozvaha
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 sestavená k 30.09.2014
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 22.10.2014 14:23:55

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
AKTIVA CELKEM			6 106 690 087,90	849 620 139,81	5 257 069 948,09	5 216 234 869,46
A.	Stálá aktiva		4 837 522 560,24	792 538 629,26	4 044 983 930,98	4 074 251 080,89
	I. Dlouhodobý nehmotný majetek		19 892 487,85	14 702 378,39	5 190 109,46	7 914 952,65
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	7 785 383,36	7 016 202,30	769 181,06	2 770 379,25
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	2 002 250,09	2 002 250,09		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	10 104 854,40	5 683 926,00	4 420 928,40	5 144 573,40
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		4 483 436 907,77	777 836 250,87	3 705 600 656,90	3 734 792 963,62
1.	Pozemky	031	266 512 544,69		266 512 544,69	265 629 001,55
2.	Kulturní předměty	032	23 284 003,40		23 284 003,40	22 979 003,40
3.	Stavby	021	3 945 703 136,86	668 099 838,47	3 277 603 298,39	3 303 367 062,92
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	69 422 460,11	32 817 821,72	36 604 638,39	58 247 757,94
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	76 918 272,68	76 918 272,68		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	63 210,00	318,00	62 892,00	
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	98 174 480,03		98 174 480,03	84 330 692,81
9.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				239 445,00
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	3 358 800,00		3 358 800,00	
III.	Dlouhodobý finanční majetek		331 543 164,62		331 543 164,62	331 543 164,62
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	323 079 594,62		323 079 594,62	323 079 594,62
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	8 463 570,00		8 463 570,00	8 463 570,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		2 650 000,00		2 650 000,00	
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	2 650 000,00		2 650 000,00	
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 269 167 527,66	57 081 510,55	1 212 086 017,11	1 141 983 788,57
I.	Zásoby		3 768 221,32		3 768 221,32	3 768 221,32
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	3 651 706,09		3 651 706,09	3 651 706,09
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132	116 515,23		116 515,23	116 515,23
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		186 569 127,58	57 081 510,55	129 487 617,03	188 487 689,91
	1. Odběratelé	311	17 474 281,03	6 870 675,11	10 603 605,92	8 171 571,98
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	11 270 969,90		11 270 969,90	8 546 074,83
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	76 866 083,34	50 023 727,34	26 842 356,00	16 825 087,27
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	250 000,00		250 000,00	500 000,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	74 404,00		74 404,00	28 362,00
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Jiné přímé daně	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Jiné daně a poplatky	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346	10 168 968,00		10 168 968,00	2 540 469,78

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				28 000,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
27.	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	51 343 921,40		51 343 921,40	34 822 116,94
29.	Náklady příštích období	381	111 226,00		111 226,00	1 534 964,52
30.	Příjmy příštích období	385				3 255 119,95
31.	Dohadné účty aktivní	388	18 394 573,02		18 394 573,02	111 702 406,78
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	614 700,89	187 108,10	427 592,79	533 515,86
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 078 830 178,76		1 078 830 178,76	949 727 877,34
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	6 311 915,58		6 311 915,58	5 383 692,50
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 070 709 059,63		1 070 709 059,63	942 712 393,12
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 431 833,55		1 431 833,55	1 534 631,72
15.	Ceniny	263	144 740,00		144 740,00	97 160,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	232 630,00		232 630,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 257 069 948,09	5 216 234 869,46
C.	Vlastní kapitál		4 682 667 596,17	4 512 902 323,42
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		3 926 066 762,95	3 961 471 472,29
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 827 929 236,74	3 856 918 059,07
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	880 861 468,44	887 106 282,24
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-836 523 535,87	-836 523 535,87
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	57 011 101,80	60 486 339,80
7.	Opravy minulých období	408	-3 211 508,16	-6 515 672,95
II.	Fondy účetní jednotky		1 105 721,05	1 405 631,72
6.	Ostatní fondy	419	1 105 721,05	1 405 631,72
III.	Výsledek hospodaření		755 495 112,17	550 025 219,41
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		205 469 892,76	132 924 588,89
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	550 025 219,41	417 100 630,52
D.	Cizí zdroje		574 402 351,92	703 332 546,04
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		

Číslo položky	Název položky	[Syntetický účet]	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
II.	Dlouhodobé závazky		448 289 163,38	518 462 076,58
1.	Dlouhodobé úvěry	451	418 663 593,48	487 153 650,48
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	11 002 325,59	10 424 723,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	458		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	420 649,67	2 677 036,06
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	18 202 594,64	18 206 666,45
III.	Krátkodobé závazky		126 113 188,54	184 870 469,46
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	26 918 044,13	7 306 200,08
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 589 283,91	1 976 108,61
8.	Závazky z dělené správy	325	115 000,00	86 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	9 050 561,00	8 211 746,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	59 652,00	1 603 974,00
12.	Sociální zabezpečení	336	3 183 378,00	5 362 101,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 406 787,00	
14.	Důchodové spoření	338	7 629,00	
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Jiné přímé daně	342	1 282 047,00	1 545 730,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	628 056,00	78 896,00
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	6 900 000,00	
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	33 051 903,00	
28.	Krátkodobé závazky z ručení	362		

Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
29.	Pevné termínové operace a opce	363		
31.	Závazky z finančního zajištění	366		
32.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	31 541 123,52	88 663 775,64
35.	Výdaje příštích období	383		292 775,58
36.	Výnosy příštích období	384	2 934 359,00	3 001 835,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	825 581,00	61 266 663,79
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 619 783,98	5 474 663,76

Podpisový záznam:



Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
 733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČ: 00297534

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		552 370 163,48		827 389 627,91	
I.	Náklady z činnosti		360 941 658,98		550 103 562,90	
1.	Spotřeba materiálu	501	3 045 202,03		5 159 557,43	
2.	Spotřeba energie	502	4 114 699,28		21 552 748,44	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 865 879,56		2 620 738,30	
4.	Prodané zboží	504	17 760,00		101 035,87	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	26 996 214,81		40 507 113,65	
9.	Cestovné	512	788 572,49		2 046 147,51	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 026 722,00		1 118 255,84	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	110 525 326,86		177 084 224,86	
13.	Mzdové náklady	521	103 376 111,00		137 857 440,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	34 143 879,00		45 850 731,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	412 344,00		558 845,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	4 133 712,64		5 744 343,24	
17.	Jiné sociální náklady	528	212 522,50		293 557,75	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532			1 262,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	598 004,36		1 348 470,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	2 161,00		511,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	769 010,70		882 629,58	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			226 760,50	
27.	Tvorba fondů	548	2 230,59		5 110,86	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	44 699 002,72		61 084 196,64	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	16 005 321,25		10 104 670,59	
31.	Prodané pozemky	554	1 004 949,66		16 878 461,97	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			1 765 599,09	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	821 422,82		8 324 171,40	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 729 283,90		5 081 290,74	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	4 651 325,81		3 905 689,64	
II.	Finanční náklady		18 948 938,72		29 851 169,10	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			6 689,21	
2.	Úroky	562	18 895 181,76		29 833 276,21	
3.	Kurzové ztráty	563	53 756,96		11 203,68	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		176 754 230,78		227 663 930,91	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	176 754 230,78		227 663 930,91	

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		-4 274 665,00		19 770 965,00	
1.	Daň z příjmů	591	-4 274 665,00		19 770 965,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ							
			1		2		3		4	
			BĚŽNÉ		MINULÉ					
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost					
B.	VÝNOSY CELKEM		757 840 056,24		960 314 216,80					
I.	Výnosy z činnosti		163 618 066,75		205 896 073,12					
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601								
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	5 182 989,88		8 917 860,63					
3.	Výnosy z pronájmu	603	36 344 490,72		51 785 251,15					
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	45 426,49		64 537,98					
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	6 278 945,00		7 941 435,00					
6.	Výnosy z místních poplatků	606	35 988 982,81		37 448 832,18					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 451 383,60		1 880 080,60					
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	116 016,45		2 144 158,94					
10.	Jiné pokuty a penále	642	7 236 892,91		12 564 067,87					
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643			525 000,00					
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	30 352,64		10 530,56					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645								
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	13 196 420,00		10 546 408,00					
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	73 990,00		19 106 043,00					
16.	Čerpání fondů	648	1 273,40		1 574,20					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	57 670 902,85		52 960 293,01					
II.	Finanční výnosy		8 007 175,02		9 121 234,53					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			6 849,50					
2.	Úroky	662	4 489 711,28		6 994 970,29					
3.	Kurzové zisky	663	7 113,25		2 085 403,96					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	3 475 238,00							
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	33 403,00		32 204,06					
6.	Ostatní finanční výnosy	669	1 709,49		1 806,72					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů		59 501 138,72		55 490 512,68	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	59 501 138,72		55 490 512,68	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		526 713 675,75		689 806 396,47	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	112 710 309,50		154 193 842,26	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	128 271 935,12		146 046 580,90	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	203 924 469,47		273 778 225,92	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	18 642 060,64		30 379 523,62	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	63 164 901,02		85 408 223,77	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		201 195 227,76		152 695 553,89	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		205 469 892,76		132 924 588,89	

Podpisový záznam:

Příloha

Příloha č. 4 k důvodové zprávě

Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden až září 2014

V souladu s § 5 a § 14 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a v souladu se Směrnicí o požadavcích na schvalování účetních závěrek č. 26/2013 je předkládána následující informativní zpráva interního auditora.

V rámci provedených interních auditů a vnitřních kontrol v období leden až září 2014 nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

Působnost statutárního města Karviná podléhá kontrolám, které provádějí jiné instituce, např. Krajský úřad Moravskoslezského kraje v Ostravě (přenesená působnost), externí auditorská společnost, finanční úřad, finanční ředitelství, úřad práce, OSSZ, zdravotní pojišťovny, poskytovatelé dotací. Jako předvídatelným rizikem a případnou ztrátou mohou být negativní výsledky těchto kontrol, což by mohlo mít dopad především na finanční hospodaření SMK. Nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

Za období leden až září roku 2014 bylo provedeno sedm kontrol dotačních titulů. Dvě kontroly zatím nejsou definitivně uzavřeny.

Dále byly na SMK provedeny tři kontroly výkonu přenesené působnosti krajským úřadem s výsledky „bez závad“ nebo „bez závažných nedostatků“ nebo byla doporučena opatření k odstranění drobných nedostatků, které nemají vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

V oblasti ostatních kontrol byla provedena kontrola Českou obchodní inspekcí s výsledkem „bez nesrovnalostí“ a neměla na účetnictví vliv a kontrola ÚOHS bez potřeby zahájení správního řízení – statutární město Karviná neporušilo právní předpisy při zadávání veřejné zakázky na poskytování telekomunikačních služeb.

Interní audity a vnitřní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Interní audit - ověření systému organizace pokladen statutárního města Karviná, v jeho rámci provedena namátková mimořádná vnitřní kontrola (fyzická inventura) pokladen	interní auditor	bez nesrovnalostí
Vnitřní kontrola – fyzická inventura vybraných pokladen	interní auditor a oddělení účtárny Odboru ekonomického	bez nesrovnalostí

Kontroly dotací

Předmět	Provedl	Výsledek
Ozdravné pobyty pro I. stupeň ZŠ v Karviné	Státní fond životního prostředí ČR	bez nesrovnalostí
II. polsko-česká odborná setkání	Regionální sdružení územní spolupráce Těšínského Slezska	bez nesrovnalostí
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné-Fryštátě	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko	drobné nedostatky, ale bez nápravných opatření
Optimalizace a zefektivnění systému řízení a rozvoje lidských zdrojů Magistrátu města Karviné	Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR	neuzavřeno
Karviná – rozšíření kanalizace	Státní fond životního prostředí ČR	bez nesrovnalostí
Revitalizace náměstí Budovatelů	Ministerstvo financí ČR	neuzavřeno
Projekt Učíme se jazyk hrou	Evropský fond pro regionální rozvoj	bez nesrovnalostí

Kontroly přenesené působnosti

Předmět	Provedl	Výsledek
Úsek zemědělského podnikatele, výkon kontrolní činnosti obecního živnostenského úřadu, správní řízení, cenová kontrola – živnostenské oddělení Odboru správního	KÚ MSK	drobné nedostatky, bez doporučení k jejich řešení, nemá vliv na účetnictví ani finanční hospodaření SMK
Výkon přenesené působnosti na úseku matrik – oddělení občanskosprávní Odboru správního	KÚ MSK	bez nesrovnalostí
Výkon přenesené působnosti na úseku státní památkové péče – oddělení stavebního úřadu Odboru stavebního a životního prostředí	KÚ MSK	bez nesrovnalostí

Ostatní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Kontrolní nákup a kontrola oceňování – oddělení marketingu a školství Odboru rozvoje (zámek Fryštát)	Česká obchodní inspekce	bez nesrovnalostí
Telekomunikační pevné hlasové služby	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	neshledány důvody pro zahájení správního řízení