

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

**Materiál pro 9. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 09.12.2019**

**Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.9.2019**

**Návrh usnesení**

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

**vzalo na vědomí**

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k 30.9.2019 dle příloh č. 1 až 4 k tomuto usnesení.

Úkol: ano  / ne

**Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy**

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-9-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-9-OE-Rozvaha-1U.pdf	příloha č. 1 k usnesení
2		ZM-9-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf	příloha č. 2 k usnesení
3		ZM-9-OE-Příloha účetní závěrky-3U.pdf	příloha č. 3 k usnesení
4		ZM-9-OE-Informativní zpráva interního auditora-4U.pdf	příloha č. 4 k usnesení

Datum: 22.11.2019



**Jana Nekarová**

Za formální správnost

Datum: 22.11.2019



**Kateřina Kozelková**

Vedoucí oddělení

Datum: 25.11.2019



**Ing. Romana Piátková**

Vedoucí odboru

Datum: 27.11.2019



**Ing. Lukáš Raszyk**

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

# Důvodová zpráva

---

## Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.9.2019

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 usnesení – Rozvaha:

K 30.9.2019 má SMK Aktiva celkem 5 926 162 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	11 060 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 101 979 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	299 943 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	329 066 tis. Kč
Zásoby	2 279 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	842 497 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	339 338 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 5 926 162 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 102 107 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	5 988 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 626 063 tis. Kč
Rezervy	17 227 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	23 299 tis. Kč
Krátkodobé závazky	151 478 tis. Kč

### Příloha č. 2 k usnesení – Výkaz zisku a ztráty

K 30.9.2019 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 195 125 tis. Kč, k 30.9.2019 činily náklady 683 642 tis. Kč a výnosy 878 767 tis. Kč.

### **Příloha č. 3 k usnesení – 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.

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 23.10.2019 10:43:46

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.

IČO: 00297534

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			7 153 069 807,35	1 226 907 916,47	5 926 161 890,88	5 743 191 710,09
<b>A. Stálá aktiva</b>			5 875 513 520,78	1 133 465 902,90	4 742 047 617,88	4 727 695 768,06
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			51 174 005,76	40 114 332,67	11 059 673,09	11 892 245,09
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	33 714 748,36	24 495 865,27	9 218 883,09	9 745 641,09
	3. Ocenitelná práva	014	69 696,00	69 696,00		40 656,00
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 408 091,60	7 408 091,60		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9 981 469,80	8 140 679,80	1 840 790,00	2 105 948,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 195 050 542,07	1 093 071 554,84	4 101 978 987,23	4 082 288 370,90
1.	Pozemky	031	263 791 025,05		263 791 025,05	264 117 863,04
2.	Kulturní předměty	032	23 603 746,70		23 603 746,70	23 598 746,70
3.	Stavby	021	4 560 867 841,25	880 911 930,38	3 679 955 910,87	3 569 844 819,80
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	150 355 478,12	77 901 684,92	72 453 793,20	70 774 298,91
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	134 231 650,54	134 231 650,54		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	374 482,50	26 289,00	348 193,50	354 574,50
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	57 412 530,91		57 412 530,91	147 703 027,39
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	174 987,00		174 987,00	1 656 240,56
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	4 238 800,00		4 238 800,00	4 238 800,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		299 943 276,30		299 943 276,30	299 943 276,30
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	298 796 201,30		298 796 201,30	298 796 201,30
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	1 147 075,00		1 147 075,00	1 147 075,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		329 345 696,65	280 015,39	329 065 681,26	333 571 875,77
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	4 440 597,13		4 440 597,13	4 775 118,64
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	280 015,39	280 015,39		
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	324 625 084,13		324 625 084,13	328 796 757,13

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 277 556 286,57	93 442 013,57	1 184 114 273,00	1 015 495 942,03
I.	Zásoby		2 278 982,61		2 278 982,61	2 278 982,61
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	1 056 873,31		1 056 873,31	1 056 873,31
	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	1 222 109,30		1 222 109,30	1 222 109,30
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		935 938 637,51	93 442 013,57	842 496 623,94	182 674 547,60
	1. Odběratelé	311	19 004 127,50	16 609 657,67	2 394 469,83	3 554 169,76
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	10 464 887,71		10 464 887,71	10 936 657,65
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	96 375 767,55	76 682 510,10	19 693 257,45	22 481 200,13
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	537 500,00		537 500,00	1 305 000,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	74 760,00		74 760,00	7 275,00
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344	971 910,06		971 910,06	278 977,08
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346	12 243 251,00		12 243 251,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				11 500,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	52 500 332,01		52 500 332,01	39 057 416,74
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	5 240 900,51		5 240 900,51	9 934 880,25
31.	Příjmy příštích období	385				137 989,58
32.	Dohadné účty aktivní	388	16 527 498,76		16 527 498,76	83 563 131,12
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	721 997 702,41	149 845,80	721 847 856,61	11 406 350,29
III.	Krátkodobý finanční majetek		339 338 666,45		339 338 666,45	830 542 411,82
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	200 000 000,00		200 000 000,00	130 000 000,00
5.	Jiné běžné účty	245	25 764 444,98		25 764 444,98	21 093 544,71
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	104 829 546,83		104 829 546,83	674 677 168,22
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	8 251 919,16		8 251 919,16	4 460 045,41
15.	Ceniny	263	333 479,00		333 479,00	311 340,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	159 276,48		159 276,48	313,48

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 926 161 890,88	5 743 191 710,09
C.	Vlastní kapitál		5 734 158 562,18	5 520 387 410,61
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 102 106 727,45	4 086 941 166,74
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 851 698 942,29	3 799 505 490,88
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 034 547 705,24	1 071 575 595,94
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	47 082 678,48	47 082 678,48
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	5 300 937,31	5 300 937,31
II.	Fondy účetní jednotky		5 988 528,16	2 508 385,96
6.	Ostatní fondy	419	5 988 528,16	2 508 385,96
III.	Výsledek hospodaření		1 626 063 306,57	1 430 937 857,91
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		195 125 448,66	138 196 197,07
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	1 430 937 857,91	1 292 741 660,84
D.	Cizí zdroje		192 003 328,70	222 804 299,48
I.	Rezervy		17 227 245,60	13 627 245,60
1.	Rezervy	441	17 227 245,60	13 627 245,60



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>			<b>23 298 576,46</b>	<b>19 069 388,26</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	16 191 389,59	14 422 759,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	<b>Ostatní dlouhodobé závazky</b>	<b>459</b>	<b>291 163,62</b>	<b>403 544,18</b>
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	6 816 023,25	4 243 084,49
<b>III. Krátkodobé závazky</b>			<b>151 477 506,64</b>	<b>190 107 665,62</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	<b>Dodavatelé</b>	<b>321</b>	<b>22 116 111,16</b>	<b>16 824 255,79</b>
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	13 879 853,03	18 960 851,77
8.	Závazky z dělené správy	325	50 000,00	29 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	11 275 497,00	10 321 205,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 348 177,00	819 959,00
12.	Sociální zabezpečení	336	4 510 330,00	4 213 693,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 969 196,00	1 822 886,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	1 949 331,00	1 687 058,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	524 913,00	881 392,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	7 425 000,00	150 000,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	39 255 470,25	7 244 974,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	27 590 587,21	15 530 537,47
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	4 413 287,60	
35.	Výdaje příštích období	383		332 288,25
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	5 102 560,13	103 513 790,36
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	9 067 193,26	7 775 774,98

Podpisový záznam: .....



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 23.10.2019 10:43:47

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.

IČO: 00297534

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>683 642 103,62</b>		<b>1 024 284 128,67</b>	
I.	Náklady z činnosti		514 644 385,46		719 247 593,64	
1.	Spotřeba materiálu	501	3 861 497,49		6 943 191,29	
2.	Spotřeba energie	502	11 387 877,35		22 827 689,31	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	65 370,66		254 686,02	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	74 448 234,02		136 283 993,81	
9.	Cestovné	512	843 440,39		984 547,76	
10.	Náklady na reprezentaci	513	221 959,85		496 940,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	104 569 335,39		158 001 769,59	
13.	Mzdové náklady	521	132 591 445,40		174 027 213,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	43 550 857,85		57 132 748,30	
15.	Jiné sociální pojištění	525	520 234,00		676 188,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	12 105 962,62		12 860 788,32	
17.	Jiné sociální náklady	528	225 275,00		257 488,50	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532			517,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	64 080,00		357 925,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		500,00		
23.	Jiné pokuty a penále	542	290	314,00		911,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	749	858,05	1 797	781,32
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	21 034	975,50	22	586,40
27.	Tvorba fondů	548		6 376,53		845,28
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	70 396	518,78	82 162	076,68
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	9 341	688,00	4 928	183,92
31.	Prodané pozemky	554		413 907,99	15 601	835,16
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 600	000,00	2 990	837,60
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556		-2 031,32	1 367	833,41
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	6 582	445,47	11 685	192,59
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	11 416	835,55	20 937	623,35
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 357	426,89	6 646	201,03
II. Finanční náklady					9 314	792,24
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			241	100,00
2.	Úroky	562			1 655	058,99
3.	Kurzové ztráty	563				1 663,25
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			2 231	350,00
5.	Ostatní finanční náklady	569			5 185	620,00
III. Náklady na transfery			163 309	870,16	285 185	930,79
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	163 309	870,16	285 185	930,79

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ							
			1		2		3		4	
			BĚŽNÉ		MINULÉ					
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost		Hlavní činnost	Hospodářská činnost			
V.	Daň z příjmů		5 687 848,00			10 535 812,00				
1.	Daň z příjmů	591	5 687 848,00			10 535 812,00				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595								

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>878 767 552,28</b>		<b>1 162 480 325,74</b>	
I.	Výnosy z činností		104 621 860,85		153 279 693,86	
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602	6 031 671,39		9 237 742,65	
	3. Výnosy z pronájmu	603	21 014 228,20		28 609 768,27	
	4. Výnosy z prodaného zboží	604	130 055,71		158 017,23	
	5. Výnosy ze správních poplatků	605	6 888 128,00		9 120 871,83	
	6. Výnosy z místních poplatků	606	7 458 008,03		13 482 112,42	
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	2 015 420,82		2 784 663,83	
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	65 000,00		24 381,69	
	10. Jiné pokuty a penále	642	8 643 655,92		17 059 094,46	
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
	12. Výnosy z prodeje materiálu	644	32 623,00		12 900,00	
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
	14. Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	6 125 690,00		4 871 500,00	
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647	353 790,00		19 516 122,76	
	16. Čerpání fondů	648	1 387,20		1 914,80	
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	45 862 202,58		48 400 603,92	
II.	Finanční výnosy		7 350 293,81		5 350 911,44	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			250 000,00	
	2. Úroky	662	7 287 101,38		621 879,36	
	3. Kurzové zisky	663	34,43		46 439,90	
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	58 921,00		4 426 568,18	
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	4 237,00		6 024,00	
	6. Ostatní finanční výnosy	669				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů		83 377 051,66		107 578 812,06	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	83 377 051,66		107 578 812,06	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		683 418 345,96		896 270 908,38	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	170 148 188,49		211 158 200,86	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	140 438 783,09		171 003 387,75	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	283 301 871,68		374 203 841,16	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	40 784 045,30		59 607 426,39	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	48 745 457,40		80 298 052,22	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		200 813 296,66		148 732 009,07	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		195 125 448,66		138 196 197,07	

Podpisový záznam: 

## Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.  
IČO : 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

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČUS 708, způsob rovnoměrný.

Zůstatková cena je u odpisovaného majetku stanovena 0,- Kč, u dlouhodobého majetku SÚ 022 AÚ 0060

(dopravní prostředky) je stanovena zůstatková cena 5 % ocenění.

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 2018 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 neeviduje 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 neeviduje 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.

Majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou v případě dosažení hranice významnosti.

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 - kromě Bytového družstva Karviná - zde se majetkový podíl nepřeceňuje. 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. U časového rozlišení je stanovena hranice významnosti 5 000,- Kč pro jednotlivý titul.

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.

V souvislosti s novelou vyhlášky 410/2009 Sb. je na SÚ 139 účtováno o majetku pořízeném za účelem bezúplatného předání jiné než vybrané účetní jednotce (např. stavby na cizím pozemku, kdy dle smluv se vlastníkem stává vlastník pozemku).

SMK účtuje o veškerých pohledávkách a závazcích týkajících se správy bytového fondu. Byly navedeny zůstatky účtů záloh, pohledávek a závazku, došlo k převzetí bankovního účtu, na který nájemci platí nájem

---



# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

---

## A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

---

a zálohy na služby a další obraty týkající se bytového fondu. Na SÚ 324 je účtováno o uhrazených zálohách na služby, které jsou v následujícím období nájemcům vyúčtovány. Náklady služeb, které budou při vyúčtování rozúčtovány jednotlivým nájemcům, jsou účtovány na SÚ 377 v analytickém členění dle služby a dle daného účetního období.

SMK zajišťuje veškeré činnosti v oblasti IT i pro zřízené PO, nově pořízený majetek, který je umístěn na PO, je v evidenci SMK - rozlišen dle jednotlivých středisek. Dané PO majetek mají ve výpůjčce.

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 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			1 650 513 809,48	1 650 982 860,67
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	157 090,00	157 090,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 199 721,83	5 668 773,02
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 645 156 997,65	1 645 156 997,65
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			39 309 452,78	308 181 947,30
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913	5 887 838,97	8 017 240,25
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	4 895 417,06	25 013 451,05
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	28 526 196,75	275 151 256,00
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			7 249 335,00	11 399 335,00
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		100 000,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	6 662 000,00	10 712 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
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	587 335,00	587 335,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			35 726 225,27	75 709 448,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	2 940 130,32	2 413 796,82
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.  
IČO : 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
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	32 786 094,95	73 295 651,18
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			80 542 285,80	81 142 801,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	32 100,90	632 616,10
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	412 223,50	412 223,50
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	80 097 961,40	80 097 961,40
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		
P.VII. Další podmíněné závazky				
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		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	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.VIII. 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	1 595 204 143,23	1 414 828 277,97

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

---

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

---

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

---

## A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

---

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

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

---

---

B.1. Informace podle § 66 odst.6

---

---

---

---

B.2. Informace podle § 66 odst.8

---

---

---

---

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

---

---

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

## C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jména účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	15 751 582,76	50 832 286,38
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	18 763 329,19	22 328 245,36

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

---

---

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

---

---

875,00

---

---

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

---

---

---

---

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

---

---

---

---

**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

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	odpisy majetku k položce 2. účet 013 navýšení hodnoty - zařazení majetku - IT vybavení v rámci projektu Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 411 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku 529 tis. Kč	0,00 Kč
A.II.	k položce 3. účet 021 zvýšení hodnoty - zařazení majetku - technické zhodnocení tělocvičny ZŠ Družby 10 335 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku - TZ komunikace ul. Žižkova a Br. Veverkových 28 665 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku - rekonstrukce komunikace v centru města Karviné 101 752 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku - přeshraniční ekomuzeum - prostranství Permon 27 057 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku - Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 51 187 tis. Kč snížení hodnoty - bezúplatný převod na PO - technické zhodnocení budovy školy Dělnická 48 937 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku demolice bytových domů 13 959 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku - prodej bytových jednotek 12 449 tis. Kč k položce 4. účet 022 zařazení majetku - cisternová automobilová stříkačka Scania (v rámci projektu Společně proti povodni) 7 825 tis. Kč zařazení majetku - vybavení v rámci akce Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 2 967 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ukončení udržitelnosti projektu Stavební úpravy pracoviště Regionální knihovny Karviná - 7 628 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod majetku na PO ukončení udržitelnosti projektu Rekonstrukce kulturního domu Družba - 6 530 tis. Kč vyřazení majetku v hodnotě 2 794 tis. Kč k položce 6. účet 028 vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ukončení udržitelnosti projektu Stavební úpravy pracoviště Regionální knihovny Karviná - 4 533 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod majetku na PO ukončení udržitelnosti projektu Rekonstrukce kulturního domu Družba - 3 883 tis. Kč vyřazení majetku v hodnotě 5 847 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku v rámci akce Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 6 172 tis. Kč k položce 8. účet 042 zvýšení hodnoty - pořízení - cisternová automobilová stříkačka Scania (v rámci projektu Společně proti povodni) 7 825 tis. Kč snížení hodnoty zařazení do majetku - cisternová automobilová stříkačka Scania (v rámci projektu Společně proti povodni) 7 825 tis. Kč zvýšení hodnoty - akce Přeshraniční ekomuzeum - prostranství Permon v Karviné - 20 665 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení do majetku Přeshraniční ekomuzeum - prostranství	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	Permon v Karviné 27 289 tis. Kč zvýšení hodnoty - TZ komunikace Žižkova a Br. Veverkových 18 746 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení do majetku TZ komunikace ul Žižkova a Br. Beverkových 28 665 tis. Kč zvýšení hodnoty - akce Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická - 22 998 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení majetku - nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 53 666 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení do majetku - Rekonstrukce komunikace v centru města Karviné 17 334 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení nezrealizovaných investičních záměrů v hodnotě 21 035 tis. Kč	
A.IV.	k položce 3. účet 465 dlouhodobá záloha - fond oprav SVJ platby 1 365 tis. Kč vyúčtování čerpání fondu oprav 1 700 tis. Kč k položce 6. účet 471 poskytnuté transfery včetně záloh na transfery v hodnotě 42 700 tis. Kč z toho významná: zajištění dopravní obslužnosti - městská autobusová doprava 13 083 tis. Kč MFK Karviná a.s. 9 000 tis. Kč Handball Marketing 5 000 tis. Kč HCB Karviná 4 500 tis. Kč SK Karviná 4 600 tis. Kč MFK, spolek 3 875 tis. Kč vyúčtování poskytnutých transferů ve výši 46 872 tis. Kč z toho významné: zajištění dopravní obslužnosti - městská autobusová doprava 19 552 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	k položce 5. účet 315 předpisy pohledávek z hl. činnosti ve výši 19 372 tis. Kč úhrady pohledávek z hl. činnosti ve výši 22 245 tis. Kč k položce 17. účet 346 Příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "Nástavba odborných učeben ZŠ a MŠ Dělnická, Karviná" 34 882 tis. Kč příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "ITI - Rekonstrukce odborných učeben ZŠ a MŠ Prameny, ZŠ a MŠ U Lesa, ZŠ a MŠ U Studny v Karviné" 11 066 tis. Kč příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "ITI - Rekonstrukce odborných učeben ZŠ a MŠ Borovského, ZŠ a MŠ Cihelní a ZŠ a MŠ Školská" 12 533 tis. Kč příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "Specifické informační systémy SMK" 10 737 tis. Kč předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2019 ve výši 48 736 tis. Kč a jeho postupné platby (za období 1-9/2019 částka 36 493 tis. Kč) k položce 28. účet 373 poskytnuté zálohy na transfery ve výši 52 205 tis. Kč zúčtování záloh na transfery ve výši 38 762 tis. Kč k položce 30. účet 381 rozpuštění časového rozlišení - náklady příštích období 5 386 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	k položce 32. účet 388 rozpouštění dohad. položek vytvořených v roce 2018 např. na energie, pojistné plnění a pod. 3 362 tis. Kč zaúčtování dohad. položek u přijatých investičních transferů a ve výši 15 783 tis. Kč, zároveň vyúčtování přijatých investičních transferů a dohadných položek ve výši 59 746 tis. Kč zaúčtování dohadných položek u přijatých neinvestičních transferů ve výši 2 006 tis. Kč a zároveň vyúčtování přijatých neinvestičních transferů a dohadných položek ve výši 21 717 tis. Kč k položce 33. účet 377 nevyúčtované služby roku 2019 (bytový fond) - vyúčtováno bude nájemcům v roce 2020 - 6 875 tis. Kč krátkodobý dealing u České spořitelny 713 700 tis. Kč	
C.I.	k položce 1. účet 401 vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ve výši 27 247 tis. Kč Předpis nařízeného odvodu z Fondu investic do rozpočtu zřizovatele 4 629 tis. Kč Předpis příspěvku do Fondu investic pro PO 9 651 tis. Kč Bezúplatné nabytí majetku - Rekonstrukce komunikace v centru města Karviné ve výši 84 418 tis. Kč k položce 3. účet 403 rozpouštění dotací do výnosů ve výši 18 795 tis. Kč zaúčtování aktivního dohadu na uznatelné náklady u investičních transferů 15 783 tis. Kč odúčtování výše transferů k vyřazenému majetku - bezúplatný převod na PO ve výši 34 016 tis. Kč	0,00 Kč
D.I.	k položce 1. účet 441 tvorba rezervy na opravy - obnova vodovodů nebo kanalizací 3 600 tis. Kč	0,00 Kč
D.II.	k položce 4. účet 455 majetkové vypořádání Bytové družstvo Karviná 559 tis. Kč záloha kupní ceny pozemku 1 210 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 7. účet 324 uhrazené zálohy bytového fondu roku 2018 16 638 tis. Kč - vyúčtování služeb za rok 2018 zároveň zálohy rok 2019 bytový fond - 12 296 tis. Kč - bude vyúčtováno v roce 2020 k položce 18. účet 345 vyúčtování transferů, zároveň poskytnutí transferu zejména společnosti STaRS, s. r.o. ve výši 28 500 tis. Kč vyúčtování transferu ČSAD 33 775 tis. Kč k položce 20. účet 349 předpis pro rok 2019 v hodnotě 141 225 tis. Kč (zejména příspěvky PO)	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	postupné platby nebo vyúčtování transferů - 109 215 tis. Kč k položce 32. účet 374	
	přijaté zálohy na dotaci ve výši 23 590 tis. Kč - významné: pokrytí výdajů na činnosti vykonávané obcí s rozš. působností v agendě sociálně- právní ochrany dětí 12 207 tis. Kč	
	na výkon sociální práce pro rok 2019 z MPSV 4 995 tis. Kč	
	projekt "Zintenzivnění přeshr. spolupráce městských policí v Karviné a Jastrzebie-Zdroju" 1 933 tis. Kč	
	zároveň vyúčtování přijatých záloh na dotace ve výši 11 380 tis. Kč - významná: neinvestiční dotace z MPSV na pokrytí výdajů na činnosti vykonávané obcí s rozš. působností v agendě soc. -práv. ochrany dětí ve výši 11 015 tis. Kč	
	k položce 33. účet 375	
	průtokové transfery pro zřízení PO 4 413 tis. Kč	
	k položce 37. účet 389	
	zúčtování dohadu ve výši 112 379 tis. Kč zejména zúčtování dohadu na vyúčtování neinvestičních transferů, kdy na tyto byl v roce 2018 vytvořen dohad ve výši záloh - vyúčtování ve výši 85 174 tis. Kč	

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	k položce 8. účet 511 - Opravy a údržba bytového fondu 3 700 tis. Kč - Opravy a udržování - chodníky, dopr.značení, cyklostezky parkovací automaty, parkoviště a pod. 54 516 tis. Kč - Opravy a udržování - veřejné osvětlení 7 572 tis. Kč k položce 12. účet 518 - frankovací stroj 1 301 tis. Kč - služby související s informačními a komunikačními technologiemi 5 112 tis. Kč - odvoz odpadu, likvidace odpadu 33 115 tis. Kč - služby související s IT pro PO 2 087 tis. Kč k položce 26. účet 547 vyřazené nezrealizované investice 21 035 tis. Kč k položce 30. účet 553 prodej bytových jednotek 9 192 tis. Kč 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 - pojištění např. majetek, cestovní pojištění, pojištění odpovědnosti 5 284 tis. Kč k položce 32. účet 555 Tvorba a čerpání rezervy na opravy a obnovu vodovodů nebo kanalizací 3 600 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.	k položce 2. účet 572 - Vlastní PO 125 783 tis. Kč - Podnikatelské subjekty 28 400 tis. Kč - fyzické osoby 3 300 tis. Kč - kraj 5 598 tis. Kč	0,00 Kč
A.V.	k položce 1. účet 591 Proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018 ve výši 13 637 tis. Kč a zároveň zrušení dohadné položky ve výši 7 949 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 1 994 tis. Kč - od roku 2018 občané neplatí poplatek za komunální odpad (pokud nemají dluh) - předpis - poplatek ze psů - 2 496 tis. Kč - předpis - poplatek za lázeňský nebo rekr. pobyt 1 013 tis. Kč k položce 10. účet 642 Předpisy pokut, penále, sankce a pod. Nejvýznamnější: - Přestupky v dopravě 5 576 tis. Kč k položce 14. účet 646	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	Předpis smluvních cen za převod bytových jednotek 5 975 tis. Kč k položce 17. účet 649 přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let Užívání pozemků 1 782 tis. Kč příspěvek na rozvoj a obnovu města OKD, a.s. 39 646 tis. Kč recyklace odpadu EKO-KOM 2 451 tis. Kč	
B.II.	k položce 2. účet 662 zvýšení položky oproti celému minulému roku - výnos z úroků - uložení finančních prostředků na několika terminovaných vkladech s lepším úročením	0,00 Kč
B.IV.	k položce 2. účet 672 - postupné rozpouštění dotací do výnosů 18 763 tis. Kč - Dotace ze státního rozpočtu ve výši 61 180 tis. Kč	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - daň z hazardních her 35 786 tis. Kč - úhrada z dob. prostor a vydob. nerost. 11 915 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

---

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

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

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

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

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



# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.  
IČO : 00297534

## Ostatní fondy

### F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 508 385,96
G.II.	Tvorba fondu	12 042 902,45
	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	12 036 525,92
	4. Ostatní tvorba fondu	6 376,53
G.III.	Čerpání fondu	8 562 760,25
G.IV.	Konečný stav fondu	5 988 528,16

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 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	4 560 867 841,25	880 911 930,38	3 679 955 910,87	3 569 844 819,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	289 299 878,55	87 421 174,00	201 878 704,55	218 608 129,65
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	841 191 054,39	152 800 239,80	688 390 814,59	695 848 025,10
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	58 523 050,88	20 325 069,00	38 197 981,88	37 594 554,02
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 204 590 645,69	226 690 759,80	977 899 885,89	829 450 363,34
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 481 629 157,29	163 124 904,14	1 318 504 253,15	1 332 149 900,15
G.6.	Ostatní stavby	685 634 054,45	230 549 783,64	455 084 270,81	456 193 847,54

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 00297534

## Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	263 791 025,05		263 791 025,05	264 117 863,04
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 535 201,83		1 535 201,83	1 535 201,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	98 913 956,09		98 913 956,09	98 936 513,09
H.4.	Zastavěná plocha	57 427 204,98		57 427 204,98	57 816 390,20
H.5.	Ostatní pozemky	105 914 662,15		105 914 662,15	105 829 757,92

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

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.

IČO : 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
			2 231 350,00
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		2 231 350,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

# Příloha

sestavená k 30.09.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 23.10.2019 14:40:15

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

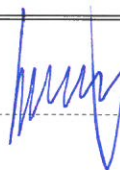
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČO : 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	58 921,00	4 426 568,18
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	58 921,00	4 426 568,18
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam:



## Příloha

### Příloha č. 4 k usnesení

#### **Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden až září 2019**

V souladu s § 5 a § 14 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a v souladu s článkem 3 bodem 3.1.2 Směrnice o požadavcích na schvalování účetních závěrek č. 26/2013, je předkládána následující informativní zpráva interního auditora.

Byl proveden interní audit k ověření dodržování povinností dle zákona č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů - zaslání písemností do datových schránek. Nebyla zjištěna závažná pochybení. V rámci provedeného interního auditu ve sledovaném období 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 ředitelství, finanční úřad – územní pracoviště, úřad práce, OSSZ, zdravotní pojišťovny, poskytovatelé dotací. Předvídatelným rizikem a případnou finanční ztrátou mohou být výsledky těchto kontrol s nesrovnalostmi, což by mohlo mít dopad především na finanční hospodaření SMK. Skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví, však nebyly zjištěny.

V daném období bylo provedeno šest kontrol dotačních titulů.

Kontrolující	Předmět	Výsledek
RRRS Moravskoslezsko Úřad RR	Business gate; CZ.1.10/3.1.00/05.01777	Nebyly zjištěny nedostatky
Euroregion Těšínské Slezsko	Cvičení nezná hranic, CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_010/0001663	Nebyly zjištěny nedostatky
Centrum pro regionální rozvoj ČR	Specifické informační systémy SMK CZ.06.3.05/0.0./0.0/16_044/0004378	Nebyly zjištěny nedostatky
Centrum pro regionální rozvoj ČR	Pilotní spolupráce mládežnických rad měst Karviná a Jastrzebie-Zdrój; CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_010/0000589	Nebyly zjištěny nedostatky
Euroregion Těšínské Slezsko	Hudba plyne ze Zámarského kopce do údolí Olše; CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_010/0001480	Nebyly zjištěny nedostatky
MF ČR	Železná cyklotrasa; CZ.11.2.45/0.0/0.0/15_003/0000331	Nebyly zjištěny nedostatky

V dubnu 2019 byla provedena kontrola výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje na úseku živnostenského podnikání zaměřená na dodržování postupu zpracování elektronických podání doručených prostřednictvím aplikace JRF do datové schránky úřadu. Kontroloři konstatovali, že nebylo shledáno pochybení ani nesprávný úřední postup. Ostatní kontroly výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje byly dle plánu kontrol Krajského úřadu Moravskoslezského kraje provedeny v září 2019.

Předmět	Výsledek
Kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku živnostenského podnikání zaměřená na dodržování postupu zpracování elektronických podání doručených prostřednictvím aplikace JRF (jednotný registrační formulář) do datové schránky úřadu.	Bez pochybení
Výkon přenesené působnosti na úseku matrik.	Drobná pochybení, bez opatření k nápravě
Výkon státní správy na úseku pozemních komunikací (zákon č.13/1997Sb., o pozemních komunikacích).	Bez pochybení
Výkon přenesené působnosti kontrolovanou osobou na úsecích životní prostředí a zemědělství v oblasti vodní hospodářství, včetně zápisu do registru územní identifikace, odpadové, lesní hospodářství, ochrana ovzduší, lesní hospodářství, myslivost a rybářství.	Bez pochybení
Dodržování povinností dle § 13 zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách; přestupková řízení dle § 39 odst. 2 zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách, dle § 41 zákona č. 164/2001 Sb., o přírodních léčivých zdrojích, zdrojích minerálních vod, přírodních léčebných lázních a lázeňských místech; dle zákona č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek; dle § 11 zákona č. 251/2016 Sb., o některých přestupcích; dle § 108 odst. 1 písm. h) zákona č. 378/2007 Sb., o léčivech; dle § 92a zákona č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách.	Bez pochybení
Rozsah, účelnost a správnost přijímaných opatření vyplývajících z ustanovení právních předpisů v působnosti Správy státních hmotných rezerv, zejména zákona č. 241/2000 Sb., o hospodářských opatřeních pro krizové stavy, vyhlášky č. 498/2000 Sb., o plánování a provádění hospodářských opatření pro krizové stavy a zákona č. 189/1999 Sb., o nouzových zásobách ropy. Plnění úkolů dle § 7a zákona č. 222/1999 Sb., o zajišťování obrany ČR. Plnění úkolů dle zákona č. 85/2004 Sb., zákon o branné povinnosti a jejím zajišťování, § 17 a § 20. Realizace zákona č. 122/2004 Sb., o válečných hrobech a pietních místech a zákona č. 256/2001 Sb., o pohřebnictví. Plnění úkolů dle § 13 písm. b) a § 15 zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému.	Bez pochybení

Zpracovala: Ing. Ivana Čecháková, interní auditorka