

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

Materiál pro 7. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 10.09.2015

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.06.2015

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 30.06.2015 dle příloh č. 1 až 4 k důvodové zprávě.

Úkol: ano / ne

Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-7-OE-Účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-7-OE-Příloha účetní závěrky-1D.pdf	příloha č. 1 k důvodové zprávě
2		ZM-7-OE-Rozvaha-2D.pdf	příloha č. 2 k důvodové zprávě
3		ZM-7-OE-Výkaz zisku a ztráty-3D.pdf	příloha č. 3 k důvodové zprávě
4		ZM-7-OE-Informativní zpráva interního auditora-4D.pdf	příloha č. 4 k důvodové zprávě

Datum: 19.08.2015


Ing. Blanka Rychla

Za formální správnost

Datum: 19.08.2015


Mgr. Kateřina Kozelková

Vedoucí oddělení

Datum: 20.08.2015


Ing. Romana Piatková, MPA

Vedoucí odboru

Datum: 21.08.2015


Ing. Jan Wolf

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

Uložení formulář na iPortál

Složka

Důvodová zpráva

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.6.2015

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 30.6.2015 má SMK Aktiva celkem 5 334 142 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	4 021 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	3 834 471 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	316 341 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	17 287 tis. Kč
Zásoby	3 718 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	200 095 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	958 209 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 5 334 142 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	3 935 981 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	952 tis. Kč
Výsledek hospodaření	775 288 tis. Kč
Rezervy	3 437 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	377 992 tis. Kč
Krátkodobé závazky	240 492 tis. Kč

Příloha č. 2 k usnesení – Výkaz zisku a ztráty

K 30.6.2015 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 65 120 tis. Kč, k 30.6.2015 činily náklady 410 755 tis. Kč a výnosy 475 875 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. 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.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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, pouze 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).

Na základě kontroly dotací (SÚ 403) došlo k přeúčtování z AÚ 0000 na AÚ 6000 74 767 tis. Kč - jedná se o historicky vedené dotační tituly, při úpravách analytik PaP a přeúčtování na správná IČ partnerů u účtu 403 se tedy vše upravilo tak, aby korespondovalo s analitiky, a pod. Dané opravy mohou mít vliv na část C - kde jsou údaje o tvorbě a snížení transferů.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 2015 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.

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. 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.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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			1 557 022 360,80	1 557 683 803,53
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	848 438,80	882 122,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 664 137,67	7 072 083,80
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 549 509 784,33	1 549 729 596,93
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			162 768 117,36	
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	115 394 967,94	
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	47 373 149,42	
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			19 221 573,00	214 590 569,19
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 ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		101 989 198,63
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		93 379 797,56
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	19 221 573,00	19 221 573,00
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			86 841 505,69	278 836,11
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	204 128,32	278 836,11
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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	79 276 252,37	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	7 361 125,00	
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			215 336,34	288 692,54
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	73 356,20	146 712,40
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	141 980,14	141 980,14
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		
P.VII. Další podmíněné závazky				266 750 454,92
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		255 209 704,92
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		11 540 750,00
5.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
6.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
12.	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	1 716 169 671,67	1 505 514 061,37

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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.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	3 751 894,00	3 852 037,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	1 627 254,00	1 663 231,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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.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 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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
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 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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. Doplňující 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	13 226 402,77	63 232 169,44
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	87 904 047,11	15 524 477,77

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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

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 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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.	k položce 2. účet 013: Snížení hodnoty majetku na základě odepisování majetku dle ČÚS 708 k položce 6. účet 019: Snížení hodnoty majetku na základě odepisování majetku dle ČÚS 708	0,00 Kč
A.II.	k položce 1. účet 031 Snížení hodnoty: došlo k proučtování změn u pozemků - odstranění duplicity k položce 3. účet 021 Snížení hodnoty: Vyřazení majetku - prodej bytových jednotek v hodnotě 16 258 tis. Kč Snížení hodnoty majetku z důvodu přecenění majetku na reálnou hodnotu o 2 127 tis. Kč Vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO 23 659 tis. Kč (TZ venkovních sportovišť ZŠ Karviná) Zvýšení hodnoty: zařazení majetku - komunikace, parkovací stání, chodníky - akce "Revitalizace ploch v Karviné - Novém Městě" 17 499 tis. Kč zařazení majetku - TZ Tenisového areálu 8 241 tis. Kč zařazení majetku - Modernizace venkovních sportovišť 23 659 tis. Kč (zároveň došlo k vyřazení - převod na PO) k položce 4. účet 022 zařazení majetku - objekt kina 2 108 tis. Kč k položce 6. účet 028 vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO v hodnotě 3 216 tis. Kč zařazení majetku ve výši 2 349 tis. Kč k položce 8. účet 042 navýšení - rozpracované akce: Rekonstrukce a modernizace sportovního areálu - Městský stadion v Karviné Ráji 111 199 tis. Kč Rekonstrukce Městského tenis. klubu v Karviné 7 458 tis. Kč Komunikace v průmyslové zóně 5 065 tis. Kč Obnova okolí kina Centrum Karviná 3 646 tis. Kč Snížení hodnoty: zařazení majetku do užívání - akce Revitalizace ploch v Karviné - Novém Městě 17 499 tis. Kč zařazení majetku do užívání - parkovací plocha ul. Flemingova 2 525 tis. Kč zařazení majetku objekt kina 2 108 tis. Kč zařazení majetku Modernizace venkovních sportovišť ZŠ Karviná 23 659 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.	nedošlo k žádným významným pohybům	0,00 Kč
A.IV.	k položce 6. účet 471 dlouhodobé poskytnuté zálohy - investiční, případně neinvestiční dotace s vyúčtováním ve výši 14 130 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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
B.I.	nedošlo k žádným významným pohybům	0,00 Kč
B.II.	k položce 5. účet 315 Předpis poplatku - komunální odpad, opravné položky k pohledávkám k položce 16. účet 346 Předpisy dotací Předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SM Karviná pro rok 2015 ve výši 39 047 tis. Kč, postupné platby 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.2014) k položce 27. účet 388 postupné rozpouštění dohadných položek - vyúčtování služeb, pojistné události Dále jsou zde zaúčtovány dohadné položky pro dotace v daném roce ve výši 12 043 tis. Kč došlo k vypořádání dotací ve výši 4 307 tis. Kč	0,00 Kč
C.I.	k položce 1 účet 401 zaúčtování předpisu příspěvku do investičního fondu PO na rok 2015 15 700 tis. Kč k položce 3. účet 403 rozpuštění dotací na dlouhodobý majetek dle ČUS 708 ve výši: 8 740 tis. Kč k položce 6. 407 přecenění majetku na reálnou hodnotu 457 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 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 č. 9. - účet 472 příjem 6. průběžné platby dotace na realizaci projektu "Přírodní vědy pro každého a bez překážek" 2 362 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 19. účet 345 předpis a postupné zúčtování příspěvků a dotací	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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
	zaúčtován předpis ve výši 54 702 tis. Kč, postupné snižování tohoto předpisu zatím ve výši 40 777 tis. Kč k položce 20. účet 349 předpis příspěvků a transferů - zejména předpis příspěvků na provoz pro PO 150 902 tis. Kč zároveň postupné snižování těchto předpisů - v období zaslání případně vyúčtování transferů ve výši 75 268 tis. Kč k položce 32. účet 374 příjem dotací 31 911 tis. Kč k položce 36. účet 389 postupné zúčtování dohadných položek	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.	k položce 8. účet 511 - Opravy a údržba bytového fondu 6 213 tis. Kč k položce 12. účet 518 - poštovné 433 tis. Kč - frankovací stroj 1 511 tis. Kč - nájemné 404 tis. Kč - Konzl., poradenské, asist. služby 602 tis. Kč - právní služby 219 tis. Kč - školení 740 tis. Kč - účast. poplatky 25 tis. Kč - odvoz odpadu, likvidace odpadu 12 671 tis. Kč - ostatní služby 33 883 tis. Kč k položce 30. účet 553 prodej bytových jednotek 9 327 tis. Kč 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 k položce 32. účet 555 Tvorba a čerpání rezervy na opravy a obnovu vodovodů nebo kanalizací 3 436 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.	k položce 2. účet 572 - Vlastní PO 133 951 tis. Kč - Ostatní nezis. organizace 212 tis. Kč - Fyzické osoby 2 753 tis. Kč - Podnikatelské subjekty 25 000 tis. Kč - dopravce - protarifovaná ztráta 1 150 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 25 774 tis. Kč - předpis - poplatek ze psů - 1 750 tis. Kč - předpis - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt - 609 tis. Kč - předpis - poplatek za užívání VP 325 tis. Kč - předpis - parkovací místa - 215 tis. Kč - předpis - poplatek ubytovací kapacita - 574 tis. Kč k položce 8. účet 609 - věcná břemena - 2 179 tis. Kč - řidičské oprávnění - 479 tis. Kč k položce 10. účet 642 - sankce - přestupky v dopravě - 3 300 tis. Kč k položce 14. účet 646 prodej bytových jednotek - 7 860 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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
	k položce 17. účet 649 přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let Recyklace odpadu 1 546 tis. Kč	
B.II.	nedošlo k žádným významným pohybům	0,00 Kč
B.IV.	k položce 2. účet 672 - postupné rozpouštění dotací do výnosů 7 554 tis. Kč - předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2015 ve výši 39 047 tis. Kč - investiční a neinvestiční transfery	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - předpis - úhrada za dobývaný prostor a vyd. nerosty 13 893 tis. Kč - předpis - sdílený odvod loterií 1 199 tis. Kč - předpis - sdílený odvod z VHP 29 452 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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 účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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 účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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.	647 813,54
G.II.	Tvorba fondu	3 179 809,90
	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	3 179 809,90
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	2 875 487,40
G.IV.	Konečný stav fondu	952 136,04

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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. Doplňující informace k položce ""A.II.3. Stavby"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 993 574 562,94	700 414 486,97	3 293 160 075,97	3 295 572 925,42
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	430 030 878,92	141 565 331,00	288 465 547,92	300 009 014,92
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	596 947 882,53	102 177 092,00	494 770 790,53	489 520 664,54
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	157 702 722,44	35 717 628,00	121 985 094,44	123 032 484,44
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	909 514 192,98	158 735 400,60	750 778 792,38	734 860 861,81
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 420 605 834,94	88 070 807,14	1 332 535 027,80	1 339 460 123,50
G.6.	Ostatní stavby	478 773 051,13	174 148 228,23	304 624 822,90	308 689 776,21

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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. Doplňující informace k položce ""A.II.1. Pozemky"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
H.	Pozemky	267 505 546,11		267 505 546,11	268 885 760,47
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	109 465 597,40		109 465 597,40	110 066 124,40
H.4.	Zastavěná plocha	56 983 568,04		56 983 568,04	57 334 393,14
H.5.	Ostatní pozemky	99 521 178,84		99 521 178,84	99 950 041,10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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. Doplňující 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		156 633,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		156 633,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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		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 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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

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 30.06.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 23.07.2015 09:12:29

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

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

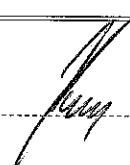
Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

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

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

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

Podpisový záznam:



Sestavená k 30.06.2015
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 22.07.2015 15:39:37

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

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM					
A.	Stálá aktiva	5 001 634 569,96	829 514 819,76	4 172 119 750,20	4 081 824 417,46
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	19 391 664,85	15 370 475,39	4 021 189,46	4 903 597,46
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013	7 719 784,36	7 395 878,30	323 906,06
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenny na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 567 026,09	1 567 026,09	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	10 104 854,40	6 407 571,00	3 697 283,40
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	Synthetický účet	OBDOBÍ			
			1	2	3	4
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
1.	Pozemky	031	267 505 546,11		267 505 546,11	268 885 760,47
2.	Kulturní předměty	032	23 208 903,40		23 208 903,40	23 208 903,40
3.	Stavby	021	3 993 574 562,94	700 414 486,97	3 293 160 075,97	3 295 572 925,42
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	71 176 920,97	36 635 888,72	34 541 032,25	36 047 362,65
5.	Pěstiteleské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	77 091 826,68	77 091 826,68		62 574,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	271 632,50	2 142,00	269 490,50	129 869 869,58
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	211 484 394,14		211 484 394,14	
9.	Úspolečádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	142 844,00		142 844,00	336 164,00
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	4 158 800,00		4 158 800,00	3 358 800,00
III. Dlouhodobý finanční majetek			316 341 125,48		316 341 125,48	316 341 125,48
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	307 877 555,48		307 877 555,48	307 877 555,48
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			17 286 348,89		17 286 348,89	3 237 335,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	2 650 000,00		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	506 723,89		506 723,89	587 335,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	14 129 625,00		14 129 625,00	
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475				

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		Synte ticky účet	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
		BRUTTO			
B. Oběžná aktiva					
I. Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112	3 613 819,84	3 613 819,84	3 613 819,84
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	104 010,53	104 010,53	104 010,53
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky					
1. Odběratelé					
2.	Směnky k inkasu	311	19 189 257,94	7 372 496,71	11 816 761,23
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	312			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	313			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	314	4 511 988,60		4 511 988,60
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	315	81 262 575,24	57 165 493,56	24 097 081,68
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	316			
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	317			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	319			
10.	Sociální zabezpečení	335	57 949,00		57 949,00
11.	Zdravotní pojištění	336			
12.	Důchodové spoření	337			
13.	Daň z příjmů	338			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	341			
15.	Daň z přidané hodnoty	342			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	343			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád.institucemi	344	5 000,00		5 000,00
		346	20 042 978,84		20 042 978,84

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		Synte- tický účet	BRUTTO	BĚŽNÉ KORREKCE	NETTO
		1	2	3	4
III. Krátkodobý finanční majetek					
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád., institucemi	348			5 500,00
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 poskytnuté zálohy na transfery	373	65 540 606,67		35 158 987,92
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375			
29.	Náklady příštích období	381			719 484,20
30.	Příjmy příštích období	385			3 339 653,14
31.	Dohadné účty aktivní	388	73 486 515,69		68 049 560,17
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	746 408,97	210 430,01	535 978,96
			958 209 318,57		958 209 318,57
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	9 612 826,84		5 640 722,22
9.	Běžný účet	241			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	947 103 982,19		994 273 384,14
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 047 804,54		743 313,54
15.	Ceniny	263	154 430,00		208 230,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	290 275,00		290 275,00

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		1	2
PASIVA CELKEM			
C.	Vlastní kapitál	4 712 221 279,47	4 686 617 477,51
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	3 935 980 793,24	3 975 801 014,79
1.	Jmění účetní jednotky	401 3 809 230 426,11	3 829 386 765,92
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403 913 418 506,68	933 539 427,24
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 53 066 904,48	52 609 865,66
7.	Opravy předcházejících účetních období	408 -3 211 508,16	-3 211 508,16
II.	Fondy účetní jednotky	952 136,04	647 813,54
6.	Ostatní fondy	419 952 136,04	647 813,54
III.	Výsledek hospodaření	775 288 350,19	710 168 649,18
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431 65 119 701,01	160 143 429,77
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432 710 168 649,18	550 025 219,41
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	433	
D.	Cizí zdroje	621 920 480,34	537 312 054,73
I.	Rezervy	3 436 408,00	
1.	Rezervy	441 3 436 408,00	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		1	2
II. Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451	420
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	350 173 536,48	915 215,34
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	395 833 574,48
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	11 194 859,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	378 189,24
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	13 508 592,03
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475	
III. Krátkodobé závazky		240 492 350,08	116 396 839,39
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	53 496 808,98
6.	Směnky k úhradě	322	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 637 219,00
8.	Závazky z dělené správy	325	364 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
10.	Zaměstnanci	331	8 717 517,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 575 958,00
12.	Sociální zabezpečení	336	3 751 894,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 627 254,00
14.	Důchodové spoření	338	8 829,00
15.	Daň z příjmů	341	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	1 625 590,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	9 053 948,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	13 924 998,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	75 633 014,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	
28.	Pevné termínové operace a opce	363	

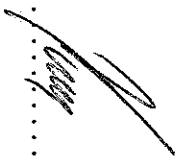
IČO: 00297534
statutární město Karviná

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBČÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Rozvaha
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 30.06.2015

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		1	2
	Syntetický účet	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	48 502 707,10
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375	194 506,00
34.	Výdaje příštích období	383	512 894,69
35.	Výnosy příštích období	384	5 129 187,54
36.	Dohadné účty pasivní	389	56 463 142,00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 488 840,01
			5 658 194,34

Podpisový záznam:



ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVÁZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Výkaz zisku a ztráty
 sestavený k 30.06.2015
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 Okamžik sestavení: 22.07.2015 15:39:37

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	Syste tický účet	BĚŽNĚ		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	činnost	Hospodářská činnost	činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4			4
A. NÁKLADY CELKEM			410 755 362,36	829 472 971,04				
I. Náklady z činnosti			238 071 858,61	520 152 181,89				
1.	Spotřeba materiálu	501	1 943 271,08	5 637 484,85				
2.	Spotřeba energie	502	5 614 386,13	17 293 103,85				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503		2 579 287,30				
4.	Prodané zboží	504	32 120,61	42 594,70				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506						
6.	Aktivace oběžného majetku	507						
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508						
8.	Opravy a udržování	511	20 428 064,28	62 819 629,73				
9.	Cestovné	512	591 422,73	1 109 692,70				
10.	Náklady na reprezentaci	513	472 560,99	1 725 903,37				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516						
12.	Ostatní služby	518	56 855 316,01	130 077 506,01				
13.	Mzdové náklady	521	73 164 904,00	145 426 130,88				
14.	Zákoné sociální pojištění	524	22 734 843,18	47 090 474,26				
15.	Jiné sociální pojištění	525	278 613,00	559 518,00				
16.	Zákoné sociální náklady	527	3 334 774,24	5 410 275,20				
17.	Jiné sociální náklady	528	139 673,00	280 583,00				
18.	Daň silniční	531						
19.	Daň z nemovitosti	532						
20.	Jiné daně a poplatky	538	348 471,00	773 303,36				

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNĚ	Hospodářská	Hlavní	Hospodářská
		účet	činnost	činnost	činnost

22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		12 827,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	290 314,00	2 161,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	567 009,28	1 162 775,70	
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547	141 972,00		
27.	Tvorba fondů	548	389,82	2 635,78	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	31 075 359,50	59 126 648,74	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	9 327 176,00	16 746 723,25	
31.	Prodané pozemky	554	366 083,36	2 298 226,35	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 436 408,00		
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556		7 666 909,73	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	1 505 418,39	1 069 825,49	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 041 739,92	5 664 200,02	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 381 568,09	5 573 761,62	
II. Finanční náklady			10 430 788,89	25 433 140,71	

1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562	10 430 579,40	25 222 688,39	
3.	Kurzové ztráty	563	209,49	53 819,32	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564		156 633,00	
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery			163 101 871,86	264 487 536,44	

2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	163 101 871,86	264 487 536,44	
----	--	-----	----------------	----------------	--

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Synte tický účet	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		-849 157,00		19 400 112,00
	1. Daň z příjmů		591		19 400 112,00
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů		595		

číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní část	Hospodářská část	Hlavní část	Hospodářská část

B. VÝNOSY CELKEM

475 875 063,37 989 616 400,81

I. Výnosy z činnosti

84 318 219,08 194 365 652,12

1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 551 377,48		8 728 667,89
3.	Výnosy z pronájmu	603	24 043 393,14		48 023 180,37
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	28 054,07		58 521,96
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	5 156 995,00		8 039 755,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	29 465 274,55		38 096 457,01
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	2 857 122,00		1 786 240,60
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	690 429,26		142 016,45
10.	Jiné pokuty a penále	642	5 175 262,66		9 822 008,80
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 235,00		32 623,64
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645			
14.	Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. maj. kromě pozemků	646	7 860 300,00		13 813 949,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 776 380,00		2 138 590,00
16.	Čerpání fondů	648	791,40		1 787,60
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 710 604,52		63 681 853,80
II. Finanční výnosy			1 016 813,87		9 151 956,60

1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	662	1 016 813,87		5 631 177,70
3.	Kurzové zisky	663			10 428,41
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			3 475 238,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			33 403,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669			1 709,49

1 2 3 4

Číslo položky	Název položky	Syste tický účet	BĚŽNĚ		MINULĚ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

IV. Výnosy z transferů 50 017 521,22 88 281 162,47

2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů 672 50 017 521,22 88 281 162,47

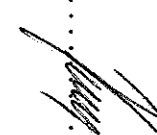
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků 340 522 509,20 697 817 629,62

1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob 681 71 408 382,38 151 029 838,84
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob 682 80 664 786,94 156 746 481,32
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty 684 127 085 909,47 274 940 789,87
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní 685
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní 686 16 818 534,04 28 890 992,85
6. Výnosy ze sdílených daní a poplatků 688 44 544 896,37 86 209 526,74

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním 64 270 544,01 179 543 541,77
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období 65 119 701,01 160 143 429,77

Podpisový záznam:



Příloha

Příloha č. 4 k důvodové zprávě

Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden – červen roku 2015

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 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 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. Skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví, však nebyly zjištěny.

V daném období byly provedeny čtyři kontroly dotačních titulů. U projektu Revitalizace náměstí Budovatelů byla v dubnu 2015 zahájena daňová kontrola Finančním úřadem pro Moravskoslezský kraj, která dosud nebyla ukončena.

Kontroly výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje budou dle plánu kontrol provedeny v září 2015.

V oblasti ostatních kontrol byla provedena kontrola Krajskou veterinární správou, Státní veterinární správou pro Moravskoslezský kraj s konstatováním, že nebylo zjištěno porušení zákona na ochranu zvířat proti týrání ani veterinárního zákona. Dále byla provedena kontrola Státním okresním archivem Karviná s doporučením nápravy drobných nedostatků, které nemají vliv na úplnost a průkaznost účetnictví a neměly by mít ani dopad do financí statutárního města Karviná.

Interní audity a vnitřní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Interní audit - ověření procesu fungování a vyúčtování výdajů v rámci klubů seniorů, které jsou v kompetenci oddělení sociálních věcí Odboru sociálního MMK	interní auditor	bez nesrovnalostí
Vnitřní kontrola – fyzická inventura vybraných pokladen	interní auditor a oddělení účtárny Odboru ekonomického	bez nesrovnalostí

Kontroly dotací

Předmět	Provedl	Výsledek
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	Centrum pro regionální rozvoj pro NUTS II Moravskoslezsko, Ostrava	bez nesrovnalostí
Bytový dům tř. Družby čp. 1207-1210, Karviná-Nové Město	Centrum pro regionální rozvoj pro NUTS II Moravskoslezsko, Ostrava	bez nesrovnalostí
Regenerace panelového sídliště Karviná-Hranice	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko, Ostrava	stanovení nezpůsobilého výdaje ve výši 54 tis. Kč
Učíme se jazyk hrou	Správce Fondů mikroprojektů Euroregionu Těšínské Slezsko	bez nesrovnalostí

Ostatní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Podmínky chovu a péče o psy v útulku	Krajská veterinární správa Ostrava	bez nesrovnalostí
Provádění výběru archiválií a vyřazování dokumentů, zásady vedení spisové služby	Státní okresní archiv Karviná	drobné nesrovnalosti