

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

**Materiál pro 28. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 17.09.2018**

**Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.06.2018**

**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 30.06.2018 dle příloh č. 1 až 4 k tomuto usnesení.

Úkol: ano  / ne

**Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy**

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-28-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-28-OE-Rozvaha-1U.pdf	příloha č. 1 k usnesení
2		ZM-28-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf	příloha č. 2 k usnesení
3		ZM-28-OE-Příloha k účetní závěrce-3U.pdf	příloha č. 3 k usnesení
4		ZM-28-OE-Informativní zpráva interního auditora 1 - 6 2018-4U.pdf	příloha č. 4 k usnesení

Datum: 03.09.2018

Datum: 03.09.2018

Datum: 03.09.2018

Datum: 04.09.2018



**Blanka Rychla**

Za formální správnost



**Kateřina Kozelková**

Vedoucí oddělení



**Ing. Romana Piátková**

Vedoucí odboru



**Ing. Lukáš Raszyk**

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

**Uložení formuláře na iPortál**

Složka

Složka Archivního úložiště: 103

# Důvodová zpráva

## Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.6.2018

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 30.6.2018 má SMK Aktiva celkem 5 807 783 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	5 536 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 005 295 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	298 506 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	61 286 tis. Kč
Zásoby	2 350 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	212 717 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	1 222 093 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 5 807 783 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 060 033 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	7 334 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 447 576 tis. Kč
Rezervy	13 627 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	17 074 tis. Kč
Krátkodobé závazky	262 139 tis. Kč

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

K 30.6.2018 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 154 834 tis. Kč, k 30.6.2018 činily náklady 470 605 tis. Kč a výnosy 625 439 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.

Rozvaha  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI  
 sestavená k 30.06.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.7.2018 9:45:54

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>			6 944 745 274,51	1 136 962 154,16	5 807 783 120,35	5 769 320 236,98
A.	Stálá aktiva		5 415 513 233,83	1 044 890 376,01	4 370 622 857,82	4 408 564 182,88
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		43 103 190,21	37 567 205,26	5 535 984,95	3 801 464,59
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	25 688 538,36	22 507 856,21	3 180 682,15	1 335 125,79
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 240 101,45	7 240 101,45		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	10 104 854,40	7 819 247,60	2 285 606,80	2 466 338,80
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	69 696,00		69 696,00	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		5 012 334 785,85	1 007 040 108,39	4 005 294 677,46	4 034 600 276,76	
1.	Pozemky	031 265 120 085,59		265 120 085,59	278 214 985,57	
2.	Kulturní předměty	032 23 598 746,70		23 598 746,70	23 598 746,70	
3.	Stavby	021 4 375 472 819,33	813 009 725,40	3 562 463 093,93	3 580 826 116,06	
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022 135 025 330,26	73 152 940,81	61 872 389,45	61 994 409,84	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028 120 861 788,18	120 861 788,18			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029 374 482,50	15 654,00	358 828,50	363 082,50	
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042 83 524 411,73		83 524 411,73	76 337 874,53	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052 184 061,56		184 061,56	436 661,56	
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036 8 173 060,00		8 173 060,00	12 828 400,00	
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>		298 505 860,77		298 505 860,77	305 105 860,77	
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061 297 117 685,77		297 117 685,77	297 117 685,77	
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 1 388 175,00		1 388 175,00	7 988 175,00	
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>		61 569 397,00	283 062,36	61 286 334,64	65 056 580,76	
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465 3 779 249,64		3 779 249,64	4 126 246,76	
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469 283 062,36	283 062,36			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471 57 507 085,00		57 507 085,00	60 930 334,00	

		1	2	3	4	
		OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 529 232 040,68	92 071 778,15	1 437 160 262,53	1 360 756 054,10
I.	Zásoby		2 349 835,30		2 349 835,30	2 359 835,30
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	992 889,70		992 889,70	1 002 889,70
	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	1 356 945,60		1 356 945,60	1 356 945,60
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		304 788 975,03	92 071 778,15	212 717 196,88	105 493 911,24
	1. Odběratelé	311	66 691 040,14	15 296 879,16	51 394 160,98	4 302 450,30
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	7 404 087,63		7 404 087,63	8 164 931,36
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	96 826 004,09	76 717 203,34	20 108 800,75	20 982 316,64
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	2 048 750,00		2 048 750,00	980 470,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	73 298,00		73 298,00	30 426,00
	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				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346	22 951 699,00		22 951 699,00	

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			8 000,00	
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	53 774 343,74		16 877 857,74	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	2 735 280,80		8 403 631,65	
31.	Příjmy příštích období	385			120 885,00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	26 341 688,29		29 009 345,54	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	25 942 783,34	57 695,65	16 613 597,01	
III. Krátkodobý finanční majetek			1 222 093 230,35		1 252 902 307,56	
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	22 872 002,05		17 489 159,90	
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 188 545 171,24		1 234 032 163,00	
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	10 286 073,06		1 064 569,66	
15.	Ceniny	263	216 450,00		316 415,00	
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	173 534,00			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 807 783 120,35	5 769 320 236,98
C.	Vlastní kapitál		5 514 943 069,51	5 372 712 938,85
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 060 033 452,15	4 078 906 233,35
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 802 280 850,16	3 808 218 040,31
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 050 607 462,96	1 056 697 354,21
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	43 375 922,95	50 221 622,75
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	292 751,95	292 751,95
II.	Fondy účetní jednotky		7 333 790,66	1 065 044,66
6.	Ostatní fondy	419	7 333 790,66	1 065 044,66
III.	Výsledek hospodaření		1 447 575 826,70	1 292 741 660,84
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		154 834 165,86	226 542 630,02
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	1 292 741 660,84	1 066 199 030,82
D.	Cizí zdroje		292 840 050,84	396 607 298,13
I.	Rezervy		13 627 245,60	10 636 408,00
1.	Rezervy	441	13 627 245,60	10 636 408,00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>17 073 740,24</b>	<b>206 049 572,74</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451		189 344 240,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	14 050 339,59	13 677 919,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	<b>Ostatní dlouhodobé závazky</b>	<b>459</b>	<b>588 039,74</b>	<b>592 052,24</b>
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 435 360,91	2 435 360,91
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>262 139 065,00</b>	<b>179 921 317,39</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>43 072 396,71</b>	<b>3 767 752,77</b>
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	29 721 680,75	22 984 938,47
8.	Závazky z dělené správy	325	53 000,00	27 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	10 561 740,00	9 840 277,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 445 990,30	130 235,00
12.	Sociální zabezpečení	336	4 319 489,00	3 987 778,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 878 436,00	1 727 832,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	1 752 000,00	1 530 878,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	9 077 254,00	615 580,00
18.	<b>Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce</b>	<b>345</b>	<b>14 700 000,00</b>	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	63 677 511,00	5 458 500,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	<b>Pevné termínové operace a opce</b>	<b>363</b>		
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	25 956 650,49	18 531 457,29
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		2 858 529,15
36.	Výnosy příštích období	384	5 008 185,36	5 008 185,36
37.	Dohadné účty pasivní	389	39 734 804,26	96 264 313,51
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	10 179 927,13	7 188 060,84

Podpisový záznam: .....  .....

Výkaz zisku a ztráty  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI  
 sestavený k 30.06.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 24.7.2018 9:45:55

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

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>470 604 626,74</b>		<b>1 010 674 416,86</b>	
I.	Náklady z činnosti		307 537 385,05		697 591 407,19	
1.	Spotřeba materiálu	501	2 808 799,23		6 239 063,87	
2.	Spotřeba energie	502	8 043 091,89		23 285 213,42	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	74 048,96		468 988,23	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	41 005 665,67		97 618 832,40	
9.	Cestovné	512	516 201,61		1 179 674,51	
10.	Náklady na reprezentaci	513	362 386,00		238 746,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	59 429 397,97		134 459 826,24	
13.	Mzdové náklady	521	84 144 249,00		161 732 201,95	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	27 609 944,00		53 294 087,67	
15.	Jiné sociální pojištění	525	325 310,00		640 229,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	12 128 054,72		10 632 049,12	
17.	Jiné sociální náklady	528	141 140,50		279 188,50	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	517,00		4 093,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	286 411,00		369 625,61	

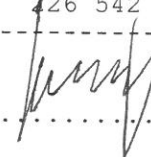
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			376,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	911,00		65 996,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	1 237 471,97		5 400 549,41	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			19 836,96	
27.	Tvorba fondů	548	444,98		442,88	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	39 342 531,42		83 453 977,01	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	4 463 451,92		81 616 518,50	
31.	Prodané pozemky	554	10 332 695,77		5 144 155,36	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	2 990 837,60		3 600 000,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-1 386,36		-4 066 150,41	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	3 720 452,02		17 924 710,09	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	3 672 546,66		7 698 140,27	
36.	Ostatní náklady z činností	549	4 902 210,52		6 291 035,60	
II.	Finanční náklady		7 043 830,21		29 710 009,54	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			461 000,00	
2.	Úroky	562	1 655 058,99		4 070 074,73	
3.	Kurzové ztráty	563	41,22		356 152,21	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	203 110,00		24 822 782,60	
5.	Ostatní finanční náklady	569	5 185 620,00			
III.	Náklady na transfery		153 436 751,48		266 268 726,13	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	153 436 751,48		266 268 726,13	

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		2 586 660,00		17 104 274,00	
	1. Daň z příjmů	591	2 586 660,00		17 104 274,00	
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>625 438 792,60</b>		<b>1 237 217 046,88</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>97 600 528,16</b>		<b>285 703 957,97</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 100 956,50		10 312 343,55	
3.	Výnosy z pronájmu	603	14 301 279,71		37 444 426,46	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	66 367,61		123 333,38	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	5 120 496,83		8 602 535,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	3 760 684,59		37 148 666,84	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 976 177,46		3 433 412,90	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	21 786,24		57 050,00	
10.	Jiné pokuty a penále	642	7 929 935,48		12 679 611,21	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	10 925,00		36 770,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	4 164 500,00		96 014 314,68	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	14 517 791,00		34 218 872,32	
16.	Čerpání fondů	648	891,80		2 073,20	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	42 628 735,94		45 630 548,43	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>4 496 540,02</b>		<b>1 763 313,75</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			461 000,00	
2.	Úroky	662	69 970,01		63 077,64	
3.	Kurzové zisky	663	1,83		139,11	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	4 426 568,18		1 201 898,00	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			37 199,00	
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		62 589 822,51		100 876 692,46	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	62 589 822,51		100 876 692,46	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		460 751 901,91		848 873 082,70	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	99 355 429,87		190 554 220,03	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	92 097 353,59		178 599 478,44	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	178 786 328,53		321 578 575,34	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	37 229 206,96		56 309 657,21	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	53 283 582,96		101 831 151,68	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		157 420 825,86		243 646 904,02	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		154 834 165,86		226 542 630,02	

Podpisový záznam: .....



# Příloha

Příloha č. 3 k usnesení

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## 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 elektrovizím, 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. 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 závazků, došlo k převzetí bankovního účtu, na který nájemci platí nájem a zálohy na služby a další obraty týkající se bytového fondu. Na SÚ 324 je účtováno o uhrazených zálohách



# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

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

---

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 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## 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			1 595 809 698,99	1 595 907 441,39
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	157 090,00	157 090,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 836 080,38	5 933 822,78
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 589 816 528,61	1 589 816 528,61
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			77 100 692,19	259 855 408,96
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahran. transferů	913	3 489 032,94	1 057 794,01
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	24 278 196,25	2 105 291,95
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	49 333 463,00	256 692 323,00
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			11 213 335,00	587 335,00
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		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	10 626 000,00	
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			69 311 284,38	61 515 180,64
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	2 396 438,12	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## 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	66 914 846,26	61 515 180,64
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			61 270 642,76	61 688 058,96
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	470 990,44	824 432,64
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	1 013 438,92	1 013 438,92
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	59 786 213,40	59 850 187,40
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	1 593 497 441,80	1 342 792 661,03

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

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

---

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

## 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 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

---

B.1. Informace podle § 66 odst.6

---

---

---

---

B.2. Informace podle § 66 odst.8

---

---

---

---

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

---

---

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jmění 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	4 838 258,70	2 230 981,40
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	10 928 149,95	22 258 047,61

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

---

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 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	K položce 2. účet 013 zařazení majetku ve výši 2 053 tis. Kč K položce 5. účet 018: zařazení majetku v hodnotě 730 tis. Kč	0,00 Kč
A.II.	k položce 1. účet 031 zvýšení stavu o 2 883 tis. Kč, snížení stavu stavu o 15 978 tis. Kč přecenění majetku na reálnou hodnotu a prodej - ul. Tyršova 431 tis. Kč snížení hodnoty, 426 tis. Kč zvýšení hodnoty přecenění majetku na reálnou hodnotu - pozemky Staré město snížení hodnoty 9 044 tis. Kč, zvýšení hodnoty 1 035 tis. Kč přecenění majetku na reálnou hodnotu - pozemky Vagonka - snížení hodnoty o 5 963 tis. Kč k položce 3. účet 021 zvýšení hodnoty zařazení neprodané části budovy Tyršova 3 565 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení technického zhodnocení objektu Regionální knihovny Karviná 5 183 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení parkovací plocha ul. U Bažantnice 1 647 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení dětské hřiště u Pasáže 2 371 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení dětské hřiště ul. Prameny 1 273 tis. Kč snížení hodnoty - bezúplatné předání technického zhodnocení objektu Regionální knihovny na PO 5 183 tis. Kč k položce 4. účet 022 zařazení majetku servery, diskové pole, switch a pod. v hodnotě 5 986 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod na Po 4 863 tis. Kč vyřazení majetku - likvida 1 253 tis. Kč k položce 6. účet 028 zařazení majetku v hodnotě 2 409 tis. Kč vyřazení majetku v hodnotě 7 908 tis. Kč- bezúplatný převod na PO 5 116 tis. Kč k položce 8. účet 042 zvýšení hodnoty: akce Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 4 754 tis. Kč akce Výstavba parkovacích ploch ul. Dvořákova 4 809 tis. Kč akce Modernizace komunikace ul. Ciolkovského 2 662 tis. Kč akce Sanace vlhkosti klenby RKK v Karviné Fryštátě 2 054 tis. Kč akce Rekonstrukce elektroinstalace hlavních rozvodů a domovních telefonů 1 347 tis. Kč akce Specifické informační systémy SMK 5 986 tis. Kč akce dětské hřiště u Pasáže 2 371 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení majetku do užívání: zařazení do majetku TZ byt. domu 871 v hodnotě 1 006 tis. Kč zařazení do majetku parkovací plocha na ul. U Bažantnice 1 647 tis. Kč zařazení do majetku akce Sanace vlhkosti klenby RKK 5 183 tis. Kč zařazení do majetku akce Specifické informační systémy SMK 5 986 tis. Kč zařazení do majetku akce Dětské hřiště u Pasáže 2 371 tis. Kč k položce 10. účet 036 zvýšení hodnoty:	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	přecenění majetku RH - pozemek Staré Město 9 044 tis. Kč přecenění majetku - pozemky lokalita Vagonka 3 934 tis. Kč snížení hodnoty: vyřazení majetku - zrušení RH u prodané stavby - dům na ul. Fryštátské 3 420 tis. Kč zrušení poměrné části RH u neprodané části budovy ul. Tyršova a zároveň zrušení RH u prodané části budovy ul. Tyršova 4 804 tis. Kč prodej pozemku přeceněného RH 9 044 tis. Kč	
A.III.	k položce 6. účet 069 snížení hodnoty - společností KIC Odpady - likvidace 6 600 tis. Kč	0,00 Kč
A.IV.	k položce 3. účet 465 dlouhodobá záloha - fond oprav SVJ platby 1 021 tis. Kč vyúčtování fondu oprav u prodaných jednotek a za rok 2017 1 368 tis. Kč k položce 6. účet 471 poskytnuté dlouhodobé zálohy na transfery v hodnotě 29 532 tis. Kč nejvýznamnější: MFK OKD Karviná, a.s. 4 000 tis. Kč Městský fotbalový klub 2 250 tis. Kč HCB 2 700 tis. Kč handball marketing s.r.o. 3 000 tis. Kč Sportovní klub Karviná 2 900 tis. Kč zajištění dopravní obslužnosti - městská autobusová doprava 11 854 tis. Kč zajištění dopravní obslužnosti příměstská autobusová doprava 1 778 tis. Kč vyúčtování poskytnutých transferů ve výši 32 955 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	k položce 1. účet 311 pohledávka ve výši 45 984 tis. Kč - OKD, s.s. příspěvek na rozvoj a obnovu města k položce 5. účet 315 předpisy pohledávek z hl. činnosti ve výši 13 300 tis. Kč úhrady pohledávek z hl. činnosti ve výši 14 173 tis. Kč k položce 6. účet 316 splátky poskytnutých zápůjček - "Kotlíková dotace" ve výši 713 tis. Kč poskytnutí zápůjček "Kotlíková dotace" 781 tis. Kč k položce 17. účet 346 předpis pohledávky - příspěvek na výkon státní správy 45 679 tis. Kč a jeho postupné splácení 22 840 tis. Kč k položce 28. účet 373 poskytnuté zálohy na transfery ve výši 43 215 tis. Kč - z toho významné: - zálohy na transfery - příspěvek na odpisy PO 10 771 tis. Kč - zálohy na transfery - zajištění městské dopravy Karviná 2 371 tis. Kč zúčtování záloh na transfery ve výši 6 318 tis. Kč k položce 30. účet 381 rozpuštění časového rozlišení - náklady příštích období 5 668 tis. Kč k položce 32. účet 388	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	rozpouštění dohad. položek vytvořených v roce 2017 např. na energie, pojistné plnění a pod. 3 621 tis. Kč k položce 33. účet 377 služby rok 2017 (bytový fond) - zatím nevyúčtováno 19 271 tis. Kč zároveň služby roku 2018 (bytový fond) - vyúčtováno bude najemcům v roce 2019 - 5 360 tis. Kč	
C.I.	k položce 1. účet 401 vyřazení majetku - převod na PO ve výši 5 568 tis. Kč k položce 3. účet 403 rozpouštění dotací do výnosů ve výši 10 928 tis. Kč k položce 6. účet 407 vyřazení majetku - zrušení RH u prodané stavby - dům na ul. Fryštátské 2 395 tis. Kč zrušení poměrné části RH u neprodané části budovy ul. Tyršova a zároveň vyřazení RH u prodané části 2 626 tis. Kč přecenění na RH - lokalita Vagonka 2 028 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 úvěru - předpis splátky jistiny 9 016 tis. Kč následně předčasné splacení celého úvěru 180 328 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 7. účet 324 uhrazené zálohy na služby rok 2017 od nájemců BF (budou vyúčtovány v roce 2018) ve výši 20 397 tis. Kč uhrazené zálohy bytového fondu roku 2018 8 143 tis. Kč k položce 18. účet 345 předpis - poskytnutý transfer společnosti STARS, s.r.o. 27 000 tis. Kč poskytnuté dotace 6 750 tis. Kč k položce 20. účet 349 příspěvek na provoz PO - předpis pro rok 2018 v hodnotě 121 557 tis. Kč postupné platby těchto předpisů - 61 142 tis. Kč k položce 37. účet 389 zúčtování dohadu ve výši 60 349 tis. Kč zejména zúčtování dohadu na daň z příjmu za rok 2017 ve výši 16 499 tis. Kč a vyúčtování neinvestičních transferů, kdy na tyto byl v roce 2017 vytvořen dohad ve výši záloh - vyúčtování ve výši 33 120 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## 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 budov veřejné správy 4 775 tis. Kč - Opravy a údržba budov a staveb mimo veřejnou správu 15 189 tis. Kč - Opravy a údržba bytového fondu 4 532 tis. Kč - Opravy a udržování - chodníky, dopr.značení, cyklostezky parkovací automaty, parkoviště a pod. 8 099 tis. Kč - Opravy a udržování - veřejné osvětlení 2 912 tis. Kč k položce 12. účet 518 - frankovací stroj 1 813 tis. Kč - nájemné mimo nájem za půdu 1 498 tis. Kč - školení 783 tis. Kč - služby související s informačními a komunikačními technologiemi 4 143 tis. Kč - odvoz odpadu, likvidace odpadu 18 238 tis. Kč - služby související s IT pro PO 1 799 tis. Kč k položce 30. účet 553 prodej majetku - zrušení reálné hodnoty u prodané stavby - dům na ul. Fryštátská 3 420 tis. Kč prodej majetku - zrušení reálné hodnoty u prodané budovy na ul Tyršova 1 043 tis. Kč k položce 31. účet 554 vyřazení majetku - odúčtování RH z důvodu prodeje části pozemku 9 044 tis. Kč k položce 33. účet 556 snížení opravné položky u pohledávky, která je již v plné výši odepsaná a dochází k průběžným splátkám (nepravidelným) 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 3 900 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.II.	k položce 4. účet 564 prodej přeceněného majetku na reálnou hodnotu - pozemky - 203 tis. Kč k položce 5. účet 569 likvidační zůstatek - KIC Odpady a.s. v likvidaci - vypořádání akcií - 5 186 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.	k položce 2. účet 572 - Vlastní PO 121 575 tis. Kč - Podnikatelské subjekty 27 000 tis. Kč - fyzické osoby 1 850 tis. Kč - kraj 3 020 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 240 tis. Kč - nižší předpis oproti minulému roku - od roku 2018 občané neplatí poplatky za komunální odpad (pokud nemají dluh) - předpis - poplatek ze psů - 1 668 tis. Kč - předpis - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt - 542 tis. Kč k položce 10. účet 642 Předpisy pokut, penále, sankce a pod. Nejvýznamnější: - Přestupky v dopravě 5 726 tis. Kč k položce 14. účet 646 prodej majetku - prodej nemovitostí dražbou 3 495 tis. Kč prodej části stavby ul. Tyršova 670 tis. Kč k položce 15. účet 647 vydaná faktura za prodej pozemku 13 676 tis. Kč - DEINVEST k položce 17. účet 649 přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let příspěvek OKD 38 830 tis. Kč recyklace odpadu 1 204 tis. Kč Užívání pozemků 850 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	k položce 4. účet 664 vyřazení přeceněného majetku reálnou hodnotou - prodej dům na ul. Fryštátské 2 395 tis. Kč vyřazení přeceněného majetku reálnou hodnotou - prodej pozemků a části stavby ul. Tyršova 997 tis. Kč odúčtování RH z důvodu prodeje části pozemku ve výši 1 035 tis. Kč	0,00 Kč
B.IV.	k položce 2. účet 672 - postupné rozpouštění dotací do výnosů 10 928 tis. Kč - Dotace ze státního rozpočtu ve výši 48 344 tis. Kč	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - daň z hazardních her 35 440 tis. Kč - úrady z dob. prostor a z vydob. nerostů 17 595 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

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

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

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

---

---

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky		
Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 065 044,66
G.II.	Tvorba fondu	6 609 714,32
	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	6 728 364,32
	4. Ostatní tvorba fondu	-118 650,00
G.III.	Čerpání fondu	340 968,32
G.IV.	Konečný stav fondu	7 333 790,66



# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## 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	4 375 472 819,33	813 009 725,40	3 562 463 093,93	3 580 826 116,06
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	319 476 235,23	98 067 125,00	221 409 110,23	218 804 893,59
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	843 713 398,94	138 535 179,80	705 178 219,14	708 760 049,92
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	57 088 305,68	19 409 061,00	37 679 244,68	38 094 668,68
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 011 730 000,46	205 481 244,80	806 248 755,66	812 012 186,23
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 480 353 928,73	140 399 869,14	1 339 954 059,59	1 348 211 222,08
G.6.	Ostatní stavby	663 110 950,29	211 117 245,66	451 993 704,63	454 943 095,56

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

## Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	265 120 085,59		265 120 085,59	278 214 985,57
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	100 122 049,09		100 122 049,09	112 713 125,10
H.4.	Zastavěná plocha	58 165 840,87		58 165 840,87	58 133 038,47
H.5.	Ostatní pozemky	105 296 993,80		105 296 993,80	105 833 620,17

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	203 110,00	24 822 782,60
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	203 110,00	24 822 782,60
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

# Příloha

sestavená k 30.06.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.7.2018 14:31:46


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

J. Doplnující 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	4 426 568,18	1 201 898,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	4 426 568,18	1 201 898,00

Podpisový záznam:



## Příloha

### Příloha č. 4 k usnesení

#### Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden až červen 2018

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.

V rámci provedených interních auditů a 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 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 byla provedena kontrola jednoho dotačního titulu.

Kontroly výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje budou dle plánu kontrol Krajského úřadu Moravskoslezského kraje provedeny v září 2018.

#### Interní audit

Předmět	Provedl	Výsledek
Ověření systému inventarizace účtu 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek v rámci statutárního města Karviná	Interní auditorka	Doporučení pracovat s nedokončenými a neuskutečněnými projekty

#### Kontrola dotace

Předmět	Provedl	Výsledek
Podpora terénní práce z kapitoly 304 – Úřad vlády České republiky státního rozpočtu 2017, čj. 11170/2018-OKO-1 – přezkoumání finančních a majetkových operací a dodržení podmínek pro čerpání dotace na rok 2017 ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole	Úřad vlády České republiky, odbor právní a kontrolní	Bez nesrovnalostí

#### Ostatní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Plnění povinností obce dle Smlouvy o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů	EKO-KOM, a.s.	Bez nesrovnalostí

Zpracovala: Ing. Ivana Čecháková, interní auditorka