

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

**Materiál pro 5. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 29.04.2019**

**Účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018**

**Návrh usnesení**

Zastupitelstvo města Karviné dle ustanovení § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

**schválilo**

účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2018 dle příloh č. 1 až 9 k tomuto usnesení.

Úkol: ano  / ne

**Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy**

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-5-OE-Účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-5-OE-Rozvaha-1U.pdf	příloha č. 1 k usnesení
2		ZM-5-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf	příloha č. 2 k usnesení
3		ZM-5-OE-Příloha k účetní závěrce-U3.pdf	příloha č. 3 k usnesení
4		ZM-5-OE-Přehled vlastního kapitálu-U4.pdf	příloha č. 4 k usnesení
5		ZM-5-OE-Přehled o peněžních tocích-U5.pdf	příloha č. 5 k usnesení
6		ZM-5-OE-Inventarizační zpráva 2018-6U.pdf	příloha č. 6 k usnesení
7		ZM-5-OE-Informativní zpráva interního auditora-7U.pdf	příloha č. 7 k usnesení
8		ZM-5-OE Zpráva o vymáhání pohledávek-8U.pdf	příloha č. 8 k usnesení
9		ZM-5-OE-Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření-9U.pdf	příloha č. 9 k usnesení

Datum: 12.04.2019

Datum: 12.04.2019

Datum: 12.04.2019

Datum: 15.04.2019



**Blanka Rychla**

Za formální správnost



**Kateřina Kozelková**

Vedoucí oddělení



**Ing. Romana Piatková**

Vedoucí odboru



**Ing. Jan Wolf**

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

**Uložení formuláře na iPortál**

Složka

Složka Archivního úložiště: 103

# Důvodová zpráva

## Účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018

Na základě zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, zákona 128/2000 Sb., o obcích, Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a dle Směrnice k aplikaci vyhlášky Ministerstva financí ČR 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek předkládáme ke schválení účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2018.

Účetní závěrka je soustava účetních výkazů, které jsou přílohou usnesení:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k účetní závěrce
- Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Přehled o peněžních tocích

Dalšími přílohami usnesení jsou:

- Informativní zpráva o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol
- Inventarizační zpráva
- Zpráva o přezkumu hospodaření
- Zpráva o vymáhání pohledávek

### Příloha č. 1 k usnesení – Rozvaha:

K 31.12.2018 má SMK Aktiva celkem 5 743 191 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	11 892 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 082 288 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	299 943 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	333 572 tis. Kč
Zásoby	2 279 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	182 675 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	830 542 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 5 743 191 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 086 941 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	2 508 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 430 938 tis. Kč
Rezervy	13 627 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	19 069 tis. Kč
Krátkodobé závazky	190 108 tis. Kč

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

K 31.12.2018 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem před zdaněním ve výši 148 732 tis. Kč, zároveň výsledek hospodaření běžného účetního období je ve výši 138 196 tis. Kč. Rozdíl je dán částí V. Daň z příjmů ve výši 10 536 tis. Kč, což je syntetický účet 591, kde dochází k zaúčtování odhadu

daně běžného roku a zároveň zúčtování daně z příjmů za předcházející rok. Za rok 2018 činily náklady 1 024 284 tis. Kč a výnosy 1 162 480 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) a rozpouštění těchto transferů do výnosů. Část E obsahuje doplňující informace k jednotlivým výkazům, část E.1. rozpracovává položky Rozvahy, E.2. položky Výkazu zisku a ztráty, E.3. podává doplňující informace k výkazu Přehled o peněžních tocích a část E.4.k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu. 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 podává informaci o nákladech z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji. V části J jsou uvedeny výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji.

### **Příloha č. 4 k usnesení – Přehled o peněžních tocích**

Výkaz podává přehled o jednotlivých vybraných položkách, srovnává, zda v běžném období (rok 2018) došlo ke snížení nebo zvýšení oproti minulému období.

### **Příloha č. 5 k usnesení – Přehled o změnách vlastního kapitálu**

Výkaz podává přehled o změnách – zvýšení a snížení – na jednotlivých položkách kapitálu oproti minulému účetnímu období.

Rozvaha  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI  
 sestavená k 31.12.2018  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 18.2.2019 7:22:15

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO: 00297534

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		6 936 129 906,11	1 192 938 196,02	5 743 191 710,09	5 769 320 236,98
A.	Stálá aktiva	5 827 191 950,51	1 099 496 182,45	4 727 695 768,06	4 408 564 182,88
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	50 371 452,91	38 479 207,82	11 892 245,09	3 801 464,59
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013	33 034 411,36	23 288 770,27	9 745 641,09
3.	Ocenitelná práva	014	69 696,00	29 040,00	40 656,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 285 875,75	7 285 875,75	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9 981 469,80	7 875 521,80	2 105 948,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			

		1		2		3		4		
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ							
			BĚŽNÉ						MINULÉ	
			BRUTTO		KOREKCE		NETTO			
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 143 023 298,82	1 060 734 927,92	4 082 288 370,90	4 034 600 276,76				
1.	Pozemky	031	264 117 863,04		264 117 863,04	278 214 985,57				
2.	Kulturní předměty	032	23 598 746,70		23 598 746,70	23 598 746,70				
3.	Stavby	021	4 413 287 865,20	843 443 045,40	3 569 844 819,80	3 580 826 116,06				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	150 864 108,50	80 089 809,59	70 774 298,91	61 994 409,84				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025								
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	137 182 164,93	137 182 164,93						
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	374 482,50	19 908,00	354 574,50	363 082,50				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	147 703 027,39		147 703 027,39	76 337 874,53				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 656 240,56		1 656 240,56	436 661,56				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	4 238 800,00		4 238 800,00	12 828 400,00				
III.	Dlouhodobý finanční majetek		299 943 276,30		299 943 276,30	305 105 860,77				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	298 796 201,30		298 796 201,30	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	1 147 075,00		1 147 075,00	7 988 175,00				
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043								
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053								
IV.	Dlouhodobé pohledávky		333 853 922,48	282 046,71	333 571 875,77	65 056 580,76				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462								
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464								
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	4 775 118,64		4 775 118,64	4 126 246,76				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466								
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	282 046,71	282 046,71						
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	328 796 757,13		328 796 757,13	60 930 334,00				

		1	2	3	4
		OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	1 108 937 955,60	93 442 013,57	1 015 495 942,03	1 360 756 054,10
I.	Zásoby	2 278 982,61		2 278 982,61	2 359 835,30
	1. Pořízení materiálu	111			
	2. Materiál na skladě	112	1 056 873,31	1 056 873,31	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	1 222 109,30	1 222 109,30	1 356 945,60
	9. Zboží na cestě	138			
	10. Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky	276 116 561,17	93 442 013,57	182 674 547,60	105 493 911,24
	1. Odběratelé	311	20 163 827,43	16 609 657,67	4 302 450,30
	2. Směnky k inkasu	312			
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	10 936 657,65	10 936 657,65	8 164 931,36
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	99 163 710,23	76 682 510,10	20 982 316,64
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	1 305 000,00	1 305 000,00	980 470,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319			
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	7 275,00	7 275,00	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	278 977,08	278 977,08	
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346			

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348	11 500,00		11 500,00	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	39 057 416,74		39 057 416,74	16 877 857,74
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	9 934 880,25		9 934 880,25	8 403 631,65
31.	Příjmy příštích období	385	137 989,58		137 989,58	120 885,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	83 563 131,12		83 563 131,12	29 009 345,54
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	11 556 196,09	149 845,80	11 406 350,29	16 613 597,01
III. Krátkodobý finanční majetek			830 542 411,82		830 542 411,82	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	130 000 000,00		130 000 000,00	
5.	Jiné běžné účty	245	21 093 544,71		21 093 544,71	17 489 159,90
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	674 677 168,22		674 677 168,22	1 234 032 163,00
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	4 460 045,41		4 460 045,41	1 064 569,66
15.	Ceniny	263	311 340,00		311 340,00	316 415,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	313,48		313,48	

Číslo položky	Název položky	Synte     tický     účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
=====				
PASIVA CELKEM			5 743 191 710,09	5 769 320 236,98
=====				
C.	Vlastní kapitál		5 520 387 410,61	5 372 712 938,85
-----				
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 086 941 166,74	4 078 906 233,35
-----				
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 799 505 490,88	3 808 218 040,31
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 071 575 595,94	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	47 082 678,48	50 221 622,75
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	5 300 937,31	292 751,95
-----				
II.	Fondy účetní jednotky		2 508 385,96	1 065 044,66
-----				
6.	Ostatní fondy	419	2 508 385,96	1 065 044,66
-----				
III.	Výsledek hospodaření		1 430 937 857,91	1 292 741 660,84
-----				
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		138 196 197,07	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		222 804 299,48	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
II.	Dlouhodobé závazky		19 069 388,26	206 049 572,74
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	14 422 759,59	13 677 919,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	403 544,18	592 052,24
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	4 243 084,49	2 435 360,91
III.	Krátkodobé závazky		190 107 665,62	179 921 317,39
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	16 824 255,79	3 767 752,77
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	18 960 851,77	22 984 938,47
8.	Závazky z dělené správy	325	29 000,00	27 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	10 321 205,00	9 840 277,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	819 959,00	130 235,00
12.	Sociální zabezpečení	336	4 213 693,00	3 987 778,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 822 886,00	1 727 832,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	1 687 058,00	1 530 878,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	881 392,00	615 580,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	150 000,00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	7 244 974,00	5 458 500,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	15 530 537,47	18 531 457,29
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	332 288,25	2 858 529,15
36.	Výnosy příštích období	384		5 008 185,36
37.	Dohadné účty pasivní	389	103 513 790,36	96 264 313,51
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 775 774,98	7 188 060,84

Podpisový záznam: **Ing. Jan Wolf**  
**primátor**

Výkaz zisku a ztráty  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI  
 sestavený k 31.12.2018  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 18.2.2019 7:22:16

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
A.	NÁKLADY CELKEM		1 024 284 128,67		1 010 674 416,86	
I.	Náklady z činnosti		719 247 593,64		697 591 407,19	
1.	Spotřeba materiálu	501	6 943 191,29		6 239 063,87	
2.	Spotřeba energie	502	22 827 689,31		23 285 213,42	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	254 686,02		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	136 283 993,81		97 618 832,40	
9.	Cestovné	512	984 547,76		1 179 674,51	
10.	Náklady na reprezentaci	513	496 940,00		238 746,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	158 001 769,59		134 459 826,24	
13.	Mzdové náklady	521	174 027 213,00		161 732 201,95	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	57 132 748,30		53 294 087,67	
15.	Jiné sociální pojištění	525	676 188,00		640 229,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	12 860 788,32		10 632 049,12	
17.	Jiné sociální náklady	528	257 488,50		279 188,50	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	517,00		4 093,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	357 925,00		369 625,61	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ				
			BĚŽNÉ		MINULÉ		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			376,00		
23.	Jiné pokuty a penále	542	911,00		65 996,00		
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	1 797 781,32		5 400 549,41		
25.	Prodaný materiál	544					
26.	Manka a škody	547	22 586,40		19 836,96		
27.	Tvorba fondů	548	845,28		442,88		
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	82 162 076,68		83 453 977,01		
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552					
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	4 928 183,92		81 616 518,50		
31.	Prodané pozemky	554	15 601 835,16		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	1 367 833,41		-4 066 150,41		
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	11 685 192,59		17 924 710,09		
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	20 937 623,35		7 698 140,27		
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 646 201,03		6 291 035,60		
II. Finanční náklady			9 314 792,24		29 710 009,54		
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	241 100,00		461 000,00		
2.	Úroky	562	1 655 058,99		4 070 074,73		
3.	Kurzové ztráty	563	1 663,25		356 152,21		
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	2 231 350,00		24 822 782,60		
5.	Ostatní finanční náklady	569	5 185 620,00				
III. Náklady na transfery			285 185 930,79		266 268 726,13		
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	285 185 930,79		266 268 726,13		

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		10 535 812,00		17 104 274,00	
	1. Daň z příjmů	591	10 535 812,00		17 104 274,00	
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		1 162 480 325,74		1 237 217 046,88	
I.	Výnosy z činnosti		153 279 693,86		285 703 957,97	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	9 237 742,65		10 312 343,55	
3.	Výnosy z pronájmu	603	28 609 768,27		37 444 426,46	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	158 017,23		123 333,38	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	9 120 871,83		8 602 535,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	13 482 112,42		37 148 666,84	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	2 784 663,83		3 433 412,90	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	24 381,69		57 050,00	
10.	Jiné pokuty a penále	642	17 059 094,46		12 679 611,21	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	12 900,00		36 770,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	4 871 500,00		96 014 314,68	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	19 516 122,76		34 218 872,32	
16.	Čerpání fondů	648	1 914,80		2 073,20	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	48 400 603,92		45 630 548,43	
II.	Finanční výnosy		5 350 911,44		1 763 313,75	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	250 000,00		461 000,00	
2.	Úroky	662	621 879,36		63 077,64	
3.	Kurzové zisky	663	46 439,90		139,11	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	4 426 568,18		1 201 898,00	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	6 024,00		37 199,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů		107 578 812,06		100 876 692,46	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	107 578 812,06		100 876 692,46	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		896 270 908,38		848 873 082,70	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	211 158 200,86		190 554 220,03	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	171 003 387,75		178 599 478,44	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	374 203 841,16		321 578 575,34	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	59 607 426,39		56 309 657,21	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	80 298 052,22		101 831 151,68	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		148 732 009,07		243 646 904,02	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		138 196 197,07		226 542 630,02	

Podpisový záznam: **Ing. Jan Wolf**  
**primátor**

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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 - účtovány o kurzových rozdílech, pro rok 2018 je stanoven pevný roční kurz k přepočtu cizí měny na českou měnu

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

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

Oceňování drobného dlouhodobého hmotného majetku - na účtu 028 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč.

Drobný hmotný majetek do 300,- Kč se neeviduje a je účtován přímo do nákladů. V odůvodněných případech bude do evidence zařazen i majetek nižší hodnoty (např. mobilní telefon za zvýhodněnou cenu, elektrospotřebiče, které podléhají pravidelným elektrorevizím, apod.).

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

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

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

Cenné papíry a majetkové účasti v obchodních společnostech - rozhodující vliv - ocenění reálnou hodnotou, metoda ekvivalence - kromě Bytového družstva Karviná - zde se majetkový podíl nepřeceňuje. Oceňovací rozdíl je na účtu 407.

Účty časového rozlišení - na účty časového rozlišení je účtováno o nákladech a výnosech vztahujících se k jinému účetnímu období. Z důvodu malého informačního přínosu a velké pracnosti nejsou časově rozlišovány - výnosy za nájmy hrobových míst, náklady, které se každoročně opakují (pojištění, předplatné periodik, a pod.), náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. U časového rozlišení je stanovena hranice významnosti 5 000,- Kč pro jednotlivý titul.

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

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

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

---



# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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

---

---

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

---

---

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

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

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			1 650 982 860,67	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	5 668 773,02	5 933 822,78
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 645 156 997,65	1 589 816 528,61
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			308 181 947,30	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	8 017 240,25	1 057 794,01
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	25 013 451,05	2 105 291,95
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	275 151 256,00	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			11 399 335,00	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	100 000,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	10 712 000,00	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947	587 335,00	587 335,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			75 709 448,00	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	2 413 796,82	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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	73 295 651,18	61 515 180,64
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			81 142 801,00	61 688 058,96
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	632 616,10	824 432,64
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	412 223,50	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	80 097 961,40	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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 414 828 277,97	1 342 792 661,03

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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

---

---

Vzájemné zápočty v hodnotě 150 tis. Kč - Technické služby Karviná, a.s.

Vzájemné zápočty v hodnotě 52 tis. Kč - Iniciativa Dokožán

Vzájemné zápočty v hodnotě 29 tis. Kč - EKO-KOM

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

## C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. 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	50 832 286,38	2 230 981,40
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	22 328 245,36	22 258 047,61

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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 9 726 tis. Kč k položce 3. účet 014 zařazení majetku - propagační film o Karviné 70 tis. Kč K položce 5. účet 018: zařazení majetku v hodnotě 775 tis. Kč k položce 6. účet 019 vyřazení majetku - Lesní hospodářské osnovy 123 tis. Kč	0,00 Kč
A.II.	k položce 1. účet 031 zvýšení stavu o 3 215 tis. Kč, snížení stavu o 17 313 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, následně prodej majetku - snížení hodnoty o 1 300 tis. Kč k položce 3. účet 021 zvýšení hodnoty zařazení majetku - Rekonstrukce odborných učeben Školy I a Školy II + Rekonstrukce odborných učeben ZŠ a MŠ - projekt ITI - 16 999 tis. Kč 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 technického zhodnocení budovy čp. 814 - rekonstrukcesilové elektroinstalace 3 269 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení majetku - TZ komunikace a chodníků na ul. Ciolkovského 16 233 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení majetku - nadjezd nad ČSD do Olšin 7 812 tis. Kč zvýšení hodnoty zařazení majetku - parkovací plocha ul. Mírová 9 248 tis. Kč snížení hodnoty bezúplatný převod na PO - Rekonstrukce odborných učeben Školy I a Školy II + Rekonstrukce učeben ZŠ a MŠ - projekt ITI - 16 999 tis. Kč snížení hodnoty vyřazení majetku - KOSMOS - kuchyň, restaurace, výměňiková stanice - ZC vstupuje do nové výstavby - 6 396 tis. Kč snížení hodnoty - bezúplatné předání technického zhodnocení objektu Regionální knihovny na PO 5 183 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku demolice domů ul. Makarenkova 2 850 tis. Kč k položce 4. účet 022 zařazení majetku - TZ městského dohlížecího systému 8 919 tis. Kč zařazení majetku projekt Specifické informační systémy SMK v hodnotě 6 308 tis. Kč zařazení majetku digitální rádiový systém stanice ETSI 2 059 tis. Kč zařazení majetku - projekt Rekonstrukce odborných učeben školy I a školy II v hodnotě 1 989 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO 4 863 tis. Kč vyřazení majetku - likvidace 2 286 tis. Kč k položce 6. účet 028 zařazení majetku v hodnotě 20 012 tis. Kč - z toho majetek v rámci projektu Rekonstrukce odborných učeben školy I a školy II 8 516 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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
	vyřazení majetku v hodnotě 9 191 tis. Kč- bezúplatný převod na PO 5 890 tis. Kč k položce 8. účet 042 k rozvahovému dni - významné rozpracované akce: ZŠ a MŠ Dělnická - Nástavba učeben a stavební úpravy družiny a jídelny 30 668 tis. Kč KOSMOS 23 928 tis. Kč Místní komunikace K. Sliwky - Poštovní - Lázeňská 13 349 tis. Kč Komunikace na ulicích Žižkova a bratranců Veverkových - modernizace 9 920 tis. Kč Rekonstrukce ul. Sv. Čecha 8 338 tis. Kč Permon 6 624 tis. Kč k položce 9. účet 052 záloha na služební vozidlo 605 tis. Kč záloha - náklady za přeložku v rámci akce Rekonstrukce objektu KOSMOS 581 tis. Kč k položce 10. účet 036 zvýšení hodnoty: 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 odúčtování reálné hodnoty z důvodu prodeje pozemku Staré Město 9 044 tis. Kč vyřazení majetku - zrušení RH a odprodej pozemků v lokalitě Vagónka 3 934 tis. Kč	
A.III.	k položce 6. účet 069 100 % majetkový podíl ve společnosti STARS,s.r.o. v hodnotě 218 322 tis. Kč - zvýšení oproti minulému období o částku 1 844 tis. Kč z důvodu přecenění ekvivalencí vždy k 31.12. 100 % majetkový podíl ve společnosti Technické služby, a.s. v hodnotě 80 447 tis. Kč - snížení oproti minulému období o částku 165 tis. Kč z důvodu přecenění ekvivalencí vždy k 31.12. 51 % majetkový podíl v Bytovém družstvu Karviná v hodnotě 28 tis. Kč - v tomto případě nedochází k přecenění ekvivalencí k 31.12. . dle výpisu z obchodního rejstříku přesahuje hodnota vlastního kapitálu Bytového družstva Karviná částku 50 mil. Kč, dle přílohy účetní závěrky družstva však toto neodepisuje dlouhodobý majetek a odpisy nejsou součástí nákladů ani nesnižují hodnotu aktiv a tím pádem i vlastního kapitálu. Z tohoto důvodu není vlastní kapitál obchodních korporací a družstva srovnatelný a prostým přeceněním by mohlo dojít k nadhodnocení aktiv SMK snížení hodnoty - společnosti KIC Odpady - likvidace 6 600 tis. Kč	0,00 Kč
A.IV.	k položce 3. účet 465 dlouhodobá záloha - fond oprav SVJ platby 2 017 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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
	vyúčtování fondu oprav u prodaných jednotek a za rok 2017 1 368 tis. Kč k položce 6. účet 471 poskytnuté zálohy na transfery v hodnotě 329 477 tis. Kč z toho významná: účelová investiční dotace STaRS, s.r.o. - Rekonstrukce krytého bazénu v Karvině 280 000 tis. Kč vyúčtování poskytnutých transferů ve výši 61 610 tis. Kč	
B.II.	k položce 1. účet 311 pohledávka ve výši 45 984 tis. Kč - OKD, a.s. příspěvek na rozvoj a obnovu města k položce 5. účet 315 předpisy pohledávek z hl. činnosti ve výši 29 717 tis. Kč úhrady pohledávek z hl. činnosti ve výši 29 219 tis. Kč k položce 6. účet 316 splátky poskytnutých zápůjček - "Kotlíková dotace" ve výši 2 330 tis. Kč poskytnutí zápůjček "Kotlíková dotace" 2 655 tis. Kč k položce 28. účet 373 poskytnuté zálohy na transfery ve výši 74 883 tis. Kč - z toho významné: - zálohy na transfery - příspěvek na odpisy PO 21 739 tis. Kč, zároveň vyúčtování těchto záloh ve výši 21 441 tis. Kč - zálohy na transfery - zajištění městské dopravy Karviná 10 068 tis. Kč zúčtování záloh na transfery ve výši 52 704 tis. Kč k položce 30. účet 381 rozpuštění časového rozlišení - náklady příštích období 5 668 tis. Kč zaúčtování časového rozlišení - náklady týkající se roku 2019 ve výši 7 200 tis. Kč k položce 32. účet 388 rozpuštění dohad. položek vytvořených v roce 2017 např. na energie, pojistné plnění a pod. 25 476 tis. Kč zaúčtování dohad. položek ve výši 80 029 tis. Kč zejména: dohadné položky k výnosům z nároků invest. dotací 49 618 tis. Kč dohadné položky k výnosům z nároků neinv. dotací 27 120 tis. Kč k položce 33. účet 377 vyúčtování služeb rok 2017 (bytový fond) zároveň služby roku 2018 (bytový fond) - vyúčtováno bude najemcům v roce 2019 - 10 209 tis. Kč	0,00 Kč
C.I.	k položce 1. účet 401 vyřazení majetku - převod na PO ve výši 9 434 tis. Kč k položce 3. účet 403 rozpuštění dotací do výnosů ve výši 22 328 tis. Kč zaúčtování aktivních dohadů na uznatelné náklady k projektům 50 137 tis. Kč vyřazení majetku vč. nerozpuštěné dotace - bezúplatné předání na PO 13 626 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	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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
	RH u prodané části 2 626 tis. Kč přecenění na RH - lokalita Vagonka 2 028 tis. Kč a zároveň následné vyřazení RH na základě prodeje 2 028 tis. Kč k položce 7. účet 408 oprava - odúčtování výnosů příštích období u příspěvku na výkon pěstounské péče - oprava předchozích účetních období - nejde o příspěvek s vyúčtováním 5 008 tis. 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 k položce 4. účet 455 majetkové vypořádání Bytové družstvo Karviná 745 tis. Kč k položce 8. účet 472 vyúčtování přijatého transferu v rámci projektu "Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Karviná" 1 470 tis. Kč záloha na projekt "Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Karviná II" 2 457 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 7. účet 324 vyúčtování uhrazených záloh na služby nájemcům Bytového fondu za rok 2017 uhrazené zálohy bytového fondu roku 2018 16 638 tis. Kč k položce 20. účet 349 předpis pro rok 2018 v hodnotě 167 642 tis. Kč postupné platbynebo vyúčtování transferů - 165 855 tis. Kč k položce 37. účet 389 zúčtování dohadu ve výši 129 816 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 77 005 tis. Kč, dále zúčtování dohadu na náklady za dodávky majetku fakturované po zařazení majetku 34 174 tis. Kč zároveň zaúčtování dohadů pro rok 2018 ve výši 137 065 tis. Kč - zejména dohad na daň z příjmu za rok 2018 ve výši 7 949 tis. Kč, zaúčtování dohadů na neinvestiční transfery nevyúčtované 89 466 tis. Kč, dále zaúčtování dohadů na pořízení majetku s fakturací po předání majetku a jeho zařazení ve výši 34 028 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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 4 935 tis. Kč - Opravy a údržba budov a staveb mimo veřejnou správu 17 917 tis. Kč - Opravy a údržba bytového fondu 8 617 tis. Kč - Opravy a udržování - chodníky, dopr.značení, cyklostezky parkovací automaty, parkoviště a pod. 78 916 tis. Kč - Opravy a udržování - veřejné osvětlení 6 451 tis. Kč k položce 12. účet 518 - frankovací stroj 1 938 tis. Kč - nájemné mimo nájem za půdu 2 250 tis. Kč - školení 1 637 tis. Kč - služby související s informačními a komunikačními technologiemi 7 005 tis. Kč - odvoz odpadu, likvidace odpadu 46 146 tis. Kč - služby související s IT pro PO 4 003 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 prodej bytových jednotek 465 tis. Kč k položce 31. účet 554 vyřazení majetku - zrušení RH a následný prodej pozemků v lokalitě Vagónka 5 235 tis. Kč vyřazení majetku - odúčtování RH z důvodu prodeje části pozemku 9 044 tis. Kč k položce 36. účet 549 různé varianty pojištění (majetek, pojištění odpovědnosti, a pod.) ostatní neinv. transfery nezisk. organizacím neuplatněný odpočet DPH pojistné události - náhrady placené obyvatelstvu TZ dlouhodobého majetku pod hranicí - pojištění např. majetek, cestovní pojištění, pojištění odpovědnosti 5 217 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 v lokalitě Vagónka 2 028 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 155 040 tis. Kč - Podnikatelské subjekty 83 477 tis. Kč - ostatní neziskové organizace 34 043 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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
	- fyzické osoby 3 485 tis. Kč - kraj 4 341 tis. Kč	
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 5 883 tis. Kč - nižší předpis oproti minulému roku - od roku 2018 občané neplatí poplatek za komunální odpad (pokud nemají dluh) - předpis - poplatek ze psů - 2 490 tis. Kč - předpis - poplatek za užívání veřejného prostranství veř. zeleň - 1 948 tis. Kč - předpis - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt - 1 762 tis. Kč k položce 10. účet 642 Předpisy pokut, penále, sankce a pod. Nejvýznamnější: - Přestupky v dopravě 10 698 tis. Kč - Sankce - nájemní byty 3 237 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 prodej pozemku 4 996 tis. Kč - TOMGAST k položce 17. účet 649 přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let příspěvek OKD 38 830 tis. Kč recyklace odpadu 4 297 tis. Kč Užívání pozemků 989 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 22 328 tis. Kč - Dotace ze státního rozpočtu ve výši 80 701 tis. Kč - Dar do Fondu primátora 3 000 tis. Kč - OKD	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - daň z hazardních her 58 015 tis. Kč - úrada z dob. prostor a z vydob. nerostů 21 674 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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
P.	údaj z výkazu Rozvaha B.III - minulé období	0,00 Kč
A.I.2.	nárůst stavu opravných položek k pohledávkám oproti minulému období, kdy z důvodu odpisu pohledávek u SÚ 315 byly opravné položky velmi nízké	0,00 Kč
A.I.3.	Každý rok se navyšuje rezerva na obnovu vodovodů a kanalizací o 3 600 tis. Kč - zároveň dochází k čerpání rezervy na případné opravy, obnovu	0,00 Kč
A.I.4.	Rozdíl mezi výnosy z prodeje dlouhodobého majetku a pozemků a majetku přeceněného reálnou hodnotou a prodaným dlouhodobým majetkem, prodanými pozemky a náklady z přeceněného majetku reálnou hodnotou	0,00 Kč
B.II.3.	Jedná se o prodej bytových jednotek, prodej pozemků, apod.	0,00 Kč
B.II.4.	Prodej členského podílu v bytovém družstvu	0,00 Kč
C.II.	snížení stavu - splacení zbývajících částí úvěru	0,00 Kč
C.III.	zejména poskytnutí dlouhodobé zálohy na transfer společnosti STARS, s.r.o. ve výši 280 000 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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
A.I.2.	Bezúplatný převod majetku na PO 9 434 tis. Kč: technické zhodnocení na Regionální knihovnu Karviná - Sanace vlhkosti klenby 5 183 tis. Kč Technické zhodnocení ZŠ a MŠ - Rekonstrukce odborných učeben školy I v hodnotě 1 631 tis. Kč Technické zhodnocení ZŠ a MŠ - rekonstrukce odborných učeben školy II v hodnotě 1 742 tis. Kč	0,00 Kč
A.I.3.	bezúplatné nabytí pozemků	0,00 Kč
A.I.4.	Předpis příspěvku do fondu investic pro PO ve výši 4 281 tis. Kč Předpis nařízeného odvodu z fondu investic PO do rozpočtu zřizovatele ve výši 3 234 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.1.	převod nerozpuštěné dotace na PO v souvislosti s bezúplatným převodem majetku s dotací ve výši 13 626 tis. Kč - Rekonstrukce odborných učeben školy I a školy II	0,00 Kč
A.III.3.	zaúčtování investičních transferů v návaznosti na zařazení majetku pořízeného z dotačních titulů 50 137 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.5.	Rozpuštění dotací do výnosů v časové posloupnosti v roce 2018 ve výši 22 328 tis. Kč	0,00 Kč
A.VI.1.	zaúčtování přecenění reálnou hodnotou majetkové účasti u společnosti STARS, s.r. o. a Technické služby Karviná, a.s.	0,00 Kč
A.VI.2.	přecenění majetku určeného k prodeji nebo ke směně na reálnou hodnotu	0,00 Kč
A.VII.2.	oprava minulých období - oprava časového rozlišení u příspěvku na výkon pěstounské péče - nejde o příspěvek s vyúčtováním	0,00 Kč



# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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.	1 065 044,66
G.II.	Tvorba fondu	12 793 971,60
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	12 793 126,32
	4. Ostatní tvorba fondu	845,28
G.III.	Čerpání fondu	11 350 630,30
G.IV.	Konečný stav fondu	2 508 385,96

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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	4 413 287 865,20	843 443 045,40	3 569 844 819,80	3 580 826 116,06
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	316 072 338,65	97 464 209,00	218 608 129,65	218 804 893,59
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	839 899 660,90	144 051 635,80	695 848 025,10	708 760 049,92
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	57 367 375,02	19 772 821,00	37 594 554,02	38 094 668,68
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 043 092 758,14	213 642 394,80	829 450 363,34	812 012 186,23
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 481 629 157,29	149 479 257,14	1 332 149 900,15	1 348 211 222,08
G.6.	Ostatní stavby	675 226 575,20	219 032 727,66	456 193 847,54	454 943 095,56

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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	264 117 863,04		264 117 863,04	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	98 936 513,09		98 936 513,09	112 713 125,10
H.4.	Zastavěná plocha	57 816 390,20		57 816 390,20	58 133 038,47
H.5.	Ostatní pozemky	105 829 757,92		105 829 757,92	105 833 620,17

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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	2 231 350,00	24 822 782,60
	I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 231 350,00	24 822 782,60
	I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

# Příloha

sestavená k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.2.2019 11:06:19

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

Podpisový záznam: **Ing. Jan Wolf**  
**primátor**

sestavený k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 18.2.2019 7:22:25

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	1		2		3		4	
		Minulé účetní období		Zvýšení stavu		Snížení stavu		Běžné účetní období	
Vlastní kapitál Celkem		5 372 712 938,85	1 468 202 048,11	1 320 527 576,35	5 520 387 410,61				
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 078 906 233,35	66 379 163,25	58 344 229,86	4 086 941 166,74				
I.	Jmění účetní jednotky	3 808 218 040,31	5 001 816,56	13 714 365,99	3 799 505 490,88				
	1.Změna, vznik nebo zánik přísl. hosp. s maj. státu								
	2.Svěření majetku příspěvkové organizaci			9 433 665,99					
	3.Bezúplatné převody		1 369 662,76						
	4.Investiční transfery		3 234 482,00	4 280 700,00					
	5.Dary								
	6.Ostatní		397 671,80						
II.	Fond privatizace								
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 056 697 354,21	50 832 286,38	35 954 044,65	1 071 575 595,94				
	1.Svěření majetku příspěvkové organizaci			13 625 799,29					
	2.Bezúplatné převody								
	3.Investiční transfery		50 137 286,38						
	4.Dary		695 000,00						
	5.Snížení invest. transf. ve věcné a časové souv.			22 328 245,36					
	6.Ostatní								
IV.	Kurzové rozdíly								
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-836 523 535,87			-836 523 535,87				
	1.Opravné položky k pohledávkám								
	2.Odpisy								
	3.Ostatní								
VI.	Jiné oceňovací rozdíly	50 221 622,75	5 536 874,95	8 675 819,22	47 082 678,48				
	1.Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů		1 843 975,96	165 460,43					
	2.Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji		3 692 898,99	8 510 358,79					
	3.Ostatní								
VII.	Opravy předcházejících účetních období	292 751,95	5 008 185,36		5 300 937,31				

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
	1.Opravy minulého účetního období				
	2.Opravy předchozích účetních období		5 008 185,36		
B.	Fondy účetní jednotky	1 065 044,66	12 799 929,10	11 356 587,80	2 508 385,96
C.	Výsledek hospodaření	1 292 741 660,84	1 389 022 955,76	1 250 826 758,69	1 430 937 857,91
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

Podpisový záznam: **Ing. Jan Wolf**  
**primátor**

sestavený k 31.12.2018  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 18.2.2019 7:22:25

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	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1.lednu	1 252 902 307,56
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	121 417 676,73
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	148 732 009,07
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	58 664 981,47
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	82 162 076,68
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	1 367 833,41
A.I.3.	Změna stavu rezerv	2 990 837,60
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-6 052 821,86
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	6 024,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-21 808 968,36
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-75 437 477,81
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-78 550 871,78
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	3 032 541,28
A.II.3.	Změna stavu zásob	80 852,69
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmu včetně doměrku (-)	-10 535 812,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	-6 024,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-131 339 940,60
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-162 818 663,36
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	24 637 622,76



Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	24 387 622,76
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	250 000,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	6 841 100,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-412 437 631,87
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	43 009 467,55
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-186 934 206,42
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	-268 512 893,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-422 359 895,74
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	830 542 411,82

Podpisový záznam: **Ing. Jan Wolf**  
**primátor**

## STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ

Fryštátská 72/1

733 24 Karviná-Fryštát

IČ: 00297534

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb. a Směrnicí k inventarizaci majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků statutárního města Karviné.

**Inventarizace byla provedena ke dni řádné účetní závěrky k 31.12.2018.**

### Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 22.10.2018

Inventarizace byla ukončena dne: 6.2.2019

Pro řízení inventur, koordinaci a kontrolu dílčích inventarizačních komisí, projednávání výsledků inventur a zpracování návrhů na řešení inventarizačních rozdílů byla Radou města 22.10.2018 jmenována Ústřední inventarizační komise ve složení:

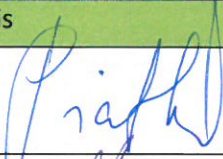
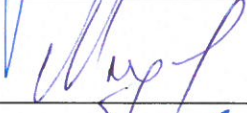
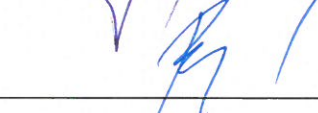
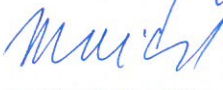
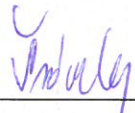
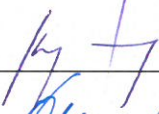
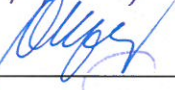

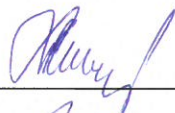

Předseda: Ing. Romana Piatková, MPA – vedoucí Odboru ekonomického  
Členové: PhDr. Roman Nogol, MPA – tajemník MMK  
Ing. Helena Bogoczová, MPA – vedoucí Odboru majetkového  
Ing. Jana Maierová – vedoucí Odboru komunálních služeb  
Ing. Martina Šrámková, MPA – vedoucí Odboru školství a rozvoje  
Ing. Libuše Krupková, MPA – vedoucí Odboru stavebního a životního prostředí  
JUDr. Olga Guziurová, MPA – vedoucí Odboru organizačního  
Ing. Petr Pluhař, MPA – vedoucí Odboru správního  
Mgr. Martina Smužová, MPA – vedoucí Odboru sociálního  
Mgr. Petr Bičej – ředitel Městské policie Karviná

V průběhu měsíce ledna byly všechny inventurní soupisy členy DIK předány na Odbor ekonomický, kde byly zkontrolovány, zda jsou dokladovány potřebnými tiskopisy, mají všechny náležitosti a poté odsouhlaseny na účetní stav.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, skutečné stavy majetku a závazků odpovídají stavům účetním.

**Příloha:** Seznamy inventurních soupisů

Dne: 11.2.2019

Jméno +příjmení	Podpis	datum
Ing. Romana Piatková, MPA		11.2.2019
PhDr. Roman Nogol, MPA		11.2.2019
Ing. Helena Bogoczová, MPA		11.2.2019
Ing. Jana Maierová		11.2.2019
Ing. Martina Šrámková, MPA		18.2.2019
Ing. Libuše Krupková, MPA		11.2.2019
JUDr. Olga Guziurová, MPA		19.2.2019
Ing. Petr Pluhař, MPA		11.2.2019
Mgr. Martina Smužová, MPA		11.2.2019
Mgr. Petr Bičej		11.2.2019

## Seznam inventurních soupisů pro inventarizaci k 31.12.2018

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
1/1	013	0000	01		Software	1 251 137,10 Kč	1 251 137,10 Kč
1/2	013	0000	02		Software	0,00 Kč	0,00 Kč
1/3	013	0000	11		Software	31 783 274,26 Kč	31 783 274,26 Kč
<b>Celkem účet 013</b>					<b>Software</b>	<b>33 034 411,36 Kč</b>	<b>33 034 411,36 Kč</b>
1/4	014	0000	13		Ocenitelná práva	69 696,00 Kč	69 696,00 Kč
<b>Celkem účet 014</b>					<b>Ocenitelná práva</b>	<b>69 696,00 Kč</b>	<b>69 696,00 Kč</b>
1/5	018	0000	01		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	93 072,50 Kč	93 072,50 Kč
1/7	018	0000	08		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 293,00 Kč	12 293,00 Kč
1/8	018	0000	11		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 180 510,25 Kč	7 180 510,25 Kč
<b>Celkem účet 018</b>					<b>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>7 285 875,75 Kč</b>	<b>7 285 875,75 Kč</b>
1/09	019	0000	01		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 558 100,00 Kč	3 558 100,00 Kč
1/11	019	0000	03		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	761 838,00 Kč	761 838,00 Kč
1/12	019	0000	04		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - OSŽP	5 661 531,80 Kč	5 661 531,80 Kč
<b>celkem účet 019</b>					<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>9 981 469,80 Kč</b>	<b>9 981 469,80 Kč</b>
1/13	021	1000-8000	01		Stavby - Odbor majetkový	3 155 969 166,51 Kč	3 155 969 166,51 Kč
1/14	021	1000-8000	03		Stavby - Odbor komunálních služeb	1 221 695 928,20 Kč	1 221 695 928,20 Kč
1/12	021	1000-8000	15		Stavby - Městská policie Karviná	35 622 770,49 Kč	35 622 770,49 Kč
<b>celkem účet 021</b>					<b>Stavby</b>	<b>4 413 287 865,20 Kč</b>	<b>4 413 287 865,20 Kč</b>
1/16	022	00030-0070	01		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - OM	36 102 545,07 Kč	36 102 545,07 Kč
1/17	022	00030-0070	02		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - OŠR	1 472 465,31 Kč	1 472 465,31 Kč
1/18	022	0000-9999	03		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - OKS	26 335 552,27 Kč	26 335 552,27 Kč
1/19	022	0030-0070	08		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - Oso	48 437,41 Kč	48 437,41 Kč
1/20	022	00030-0070	11		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - OO	78 373 774,83 Kč	78 373 774,83 Kč
1/21	022	0000-9999	15		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - MPK	8 531 333,61 Kč	8 531 333,61 Kč
<b>celkem účet 022</b>					<b>Samostatné movité věci a soubory movitých věcí</b>	<b>150 864 108,50 Kč</b>	<b>150 864 108,50 Kč</b>
1/22	028	0000	01		Drobný dlouhodobý hmotný majetek - OM	15 252 799,55 Kč	15 252 799,55 Kč
1/23	028	0000	02		Drobný dlouhodobý hmotný majetek - OŠR	3 206 361,74 Kč	3 206 361,74 Kč
1/24	028	0000	03		Drobný dlouhodobý hmotný majetek - OKS	26 780 725,42 Kč	26 780 725,42 Kč
1/25	028	0000	08		Drobný dlouhodobý hmotný majetek - Oso	2 091 411,66 Kč	2 091 411,66 Kč
1/26	028	0000	11		Drobný dlouhodobý hmotný majetek - OO	84 790 497,97 Kč	84 790 497,97 Kč
1/27	028	0000	15		Drobný dlouhodobý hmotný majetek - MPK	5 060 368,59 Kč	5 060 368,59 Kč

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
<b>celkem účet 028</b>					<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>137 182 164,93 Kč</b>	<b>137 182 164,93 Kč</b>
1/28	029	0000	1		Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	374 482,50 Kč	374 482,50 Kč
<b>celkem účet 029</b>					<b>Ostatní hmotný dlouhodobý majetek</b>	<b>374 482,50 Kč</b>	<b>374 482,50 Kč</b>
1/29	031	3000-8000	01		Pozemky - Odbor majetkový	262 303 363,04 Kč	262 303 363,04 Kč
1/30	031	3000-8000	15		Pozemky - Městská policie Karviná	1 814 500,00 Kč	1 814 500,00 Kč
<b>celkem účet 031</b>					<b>Pozemky</b>	<b>264 117 863,04 Kč</b>	<b>264 117 863,04 Kč</b>
1/32	032	0000	02		Kulturní předměty - Odbor školství a rozvoje	21 533 565,40 Kč	21 533 565,40 Kč
1/33	032	0000	03		Kulturní předměty - Odbor komunálních služeb	1 294 590,00 Kč	1 294 590,00 Kč
1/34	032	0000	11		Kulturní předměty - Odbor organizační	685 250,00 Kč	685 250,00 Kč
1/35	032	0000	15		Kulturní předměty - MPK	85 341,30 Kč	85 341,30 Kč
<b>celkem účet 032</b>					<b>Kulturní předměty</b>	<b>23 598 746,70 Kč</b>	<b>23 598 746,70 Kč</b>
1/36	036	0000-8000	01		Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4 238 800,00 Kč	4 238 800,00 Kč
<b>celkem účet 036</b>					<b>Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji</b>	<b>4 238 800,00 Kč</b>	<b>4 238 800,00 Kč</b>
1/39	042	0000	01		Nedokončený dlouhod.hmotný majetek - OM	139 843 093,68 Kč	139 843 093,68 Kč
1/40	042	0000	02		Nedokončený dlouhod.hmotný majetek - OŠR	3 106 290,30 Kč	3 106 290,30 Kč
1/41	042	0000	03		Nedokončený dlouhod.hmotný majetek - OKS	4 743 643,41 Kč	4 743 643,41 Kč
1/41	042	0000	15		Nedokončený dlouhod.hmotný majetek - MPK	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
<b>celkem účet 042</b>					<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>147 703 027,39 Kč</b>	<b>147 703 027,39 Kč</b>
1/46	052	0000	01		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	764 591,56 Kč	764 591,56 Kč
1/47	052	0000	11		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	286 770,00 Kč	286 770,00 Kč
1/78	052	0000	15		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	604 879,00 Kč	604 879,00 Kč
<b>celkem účet 052</b>					<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>1 656 240,56 Kč</b>	<b>1 656 240,56 Kč</b>
1/49	061	0011	00		Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - STARS	218 321 774,77 Kč	218 321 774,77 Kč
1/77	061	0012	00		Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	80 446 926,53 Kč	80 446 926,53 Kč
1/48	061	0013	00		Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem -BD Karviná	27 500,00 Kč	27 500,00 Kč
<b>celkem účet 061</b>					<b>Majetkové účast v osobách s rozhodujícím vlivem</b>	<b>298 796 201,30 Kč</b>	<b>298 796 201,30 Kč</b>
1/43	069	0000,0004	00		Ostatní dlouhodobý fin.majetek - OE	280 375,00 Kč	280 375,00 Kč
1/51	069	0000-9999	01		Ostatní dlouhodobý fin.majetek - bytová družstva OM	866 700,00 Kč	866 700,00 Kč
<b>celkem účet 069</b>					<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>1 147 075,00 Kč</b>	<b>380 417 702,83 Kč</b>
1/1	073	0000	01		Oprávky k software	106 692,00 Kč	106 692,00 Kč
1/3	073	0000	11		Oprávky k software	23 182 078,27 Kč	23 182 078,27 Kč
<b>celkem účet 073</b>					<b>Oprávky k software</b>	<b>23 288 770,27 Kč</b>	<b>23 288 770,27 Kč</b>
1/4	074	0000	13		oprávky k 014	29 040,00 Kč	29 040,00 Kč

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
<b>celkem účet 074</b>					<b>Oprávky k 014</b>	<b>29 040,00 Kč</b>	<b>29 040,00 Kč</b>
1/5	078	0000	01		Oprávky k drobnému DNM	93 072,50 Kč	93 072,50 Kč
1/7	078	0000	08		Oprávky k DDM	12 293,00 Kč	12 293,00 Kč
1/8	078	0000	11		Oprávky k DDM - OO	7 180 510,25 Kč	7 180 510,25 Kč
<b>celkem účet 078</b>					<b>Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</b>	<b>7 285 875,75 Kč</b>	<b>7 285 875,75 Kč</b>
1/9	079	0000	01		Oprávky k ostatnímu dl.majetku	3 558 100,00 Kč	3 558 100,00 Kč
1/11	079	0000	03		Oprávky k ostatnímu dl.majetku	254 016,00 Kč	254 016,00 Kč
1/12	079	0000	04		Oprávky k ostatnímu dl.majetku	4 063 405,80 Kč	4 063 405,80 Kč
<b>celkem účet 079</b>					<b>Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku</b>	<b>7 875 521,80 Kč</b>	<b>7 875 521,80 Kč</b>
1/13	081	0000	01		Oprávky ke stavbám - OM	503 820 244,74 Kč	503 820 244,74 Kč
1/14	081	1000-8000	03		Oprávky ke stavbám	333 214 195,66 Kč	333 214 195,66 Kč
1/15	081	0000	15		Oprávky ke stavbám - Městská policie	6 408 605,00 Kč	6 408 605,00 Kč
<b>celkem účet 081</b>					<b>Oprávky ke stavbám</b>	<b>843 443 045,40 Kč</b>	<b>843 443 045,40 Kč</b>
1/16	082	0000-0070	01		Oprávky k sam.movitým věcem a soub.mov.věcí - OM	17 879 824,00 Kč	17 879 824,00 Kč
1/17	082	0000-0070	02		Oprávky k sam.movitým věcem a soub.mov.věcí - OŠR	1 070 680,00 Kč	1 070 680,00 Kč
1/18	082	0000-9999	03		Oprávky k sam.movitým věcem a soub.mov.věcí - OKS	20 020 183,83 Kč	20 020 183,83 Kč
1/19	082	0000-0070	08		Oprávky k sam.movitým věcem a soub.mov.věcí - Oso	7 676,00 Kč	7 676,00 Kč
1/20	082	0000-0070	11		Oprávky k sam.movitým věcem a soub.mov.věcí - OO	36 773 640,46 Kč	36 773 640,46 Kč
1/21	082	0000-0070	15		Oprávky k sam.movitým věcem a soub.mov.věcí- MPK	4 337 805,30 Kč	4 337 805,30 Kč
<b>celkem účet 082</b>					<b>Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí</b>	<b>80 089 809,59 Kč</b>	<b>80 089 809,59 Kč</b>
1/22	088	0000	01		Oprávky k drobnému dl.hm.majetku - OM	15 252 799,55 Kč	15 252 799,55 Kč
1/23	088	0000	02		Oprávky k drobnému dl.hm.majetku - OŠR	3 206 361,74 Kč	3 206 361,74 Kč
1/24	088	0000	03		Oprávky k drobnému dl.hm.majetku - OKS	26 780 725,42 Kč	26 780 725,42 Kč
1/25	088	0000	08		Oprávky k drobnému dl.hm.majetku - Oso	2 091 411,66 Kč	2 091 411,66 Kč
1/26	088	0000	11		Oprávky k drobnému dl.hm.majetku - OO	84 790 497,97 Kč	84 790 497,97 Kč
1/27	088	0000	15		Oprávky k drobnému dl.hm.majetku - MPK	5 060 368,59 Kč	5 060 368,59 Kč
<b>celkem účet 088</b>					<b>Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</b>	<b>137 182 164,93 Kč</b>	<b>137 182 164,93 Kč</b>
1/23	089	0000	1		Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	19 908,00 Kč	19 908,00 Kč
<b>celkem účet 089</b>					<b>Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku</b>	<b>19 908,00 Kč</b>	<b>19 908,00 Kč</b>
1/52	112	0000	11		Materiál na skladě - JSDH - Odbor organizační	4 243,97 Kč	4 243,97 Kč
1/53	112	0000	15		Materiál na skladě - výstroj a výzbroj Městské policie	1 052 629,34 Kč	1 052 629,34 Kč
<b>celkem účet 112</b>					<b>Materiál na skladě</b>	<b>1 056 873,31 Kč</b>	<b>1 056 873,31 Kč</b>
1/54	132	0000-9999	01		Zboží na skladě - Odbor majetkový	22 800,00 Kč	22 800,00 Kč



č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
1/55	132	0000	02		Zboží na skladě - Odbor školství a rozvoje	1 193 559,70 Kč	1 193 559,70 Kč
1/56	132	0000	13		Zboží na skladě - Kancelář primátora	5 749,60 Kč	5 749,60 Kč
<b>celkem účet 132</b>					<b>Zboží na skladě</b>	<b>1 222 109,30 Kč</b>	<b>1 222 109,30 Kč</b>
2/1	149	0000	08	812	Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	282 046,71 Kč	282 046,71 Kč
<b>celkem účet 149</b>					<b>Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám</b>	<b>282 046,71 Kč</b>	<b>282 046,71 Kč</b>
2/2	192	0000	1		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	12 094 549,67 Kč	12 094 549,67 Kč
2/3	192	0000	2		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	240 660,00 Kč	240 660,00 Kč
2/4	192	0000	4		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	361 939,12 Kč	361 939,12 Kč
2/5	192	0000	7		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	30 422 012,64 Kč	30 422 012,64 Kč
2/6	192	0000	8		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	196 322,56 Kč	196 322,56 Kč
2/7	192	0000	11		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	4 582,00 Kč	4 582,00 Kč
2/8	192	0000	12		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	31 127 616,73 Kč	31 127 616,73 Kč
2/9	192	0000	15		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti (315)	2 234 827,38 Kč	2 234 827,38 Kč
<b>celkem účet 192</b>					<b>Opravné položky k pohledávkám 315</b>	<b>76 682 510,10 Kč</b>	<b>76 682 510,10 Kč</b>
2/10	194	0000	01		Opravné položky k odběratelům - OM	16 581 843,09 Kč	16 581 843,09 Kč
2/11	194	0000	02		Opravné položky k odběratelům - OŠR	19 684,58 Kč	19 684,58 Kč
2/12	194	0000	03		Opravné položky k odběratelům - OO	6 710,00 Kč	6 710,00 Kč
2/13	194	0000	11		Opravné položky k odběratelům - OO	1 420,00 Kč	1 420,00 Kč
<b>celkem účet 194</b>					<b>Opravné položky k odběratelům</b>	<b>16 609 657,67 Kč</b>	<b>16 609 657,67 Kč</b>
2/14	199	0000	1		Opravné položky k ostat. krátkodobým pohledávkám OM	149 845,80 Kč	149 845,80 Kč
<b>celkem účet 199</b>					<b>Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám</b>	<b>149 845,80 Kč</b>	<b>149 845,80 Kč</b>
2/15	231	0000-9999			základní běžný účet	674 677 168,22 Kč	674 677 168,22 Kč
<b>celkem účet 231</b>					<b>základní běžný účet</b>	<b>674 677 168,22 Kč</b>	<b>674 677 168,22 Kč</b>
2/15	236	0000-9999			Běžné účty fondů	4 460 045,41 Kč	4 460 045,41 Kč
<b>celkem účet 236</b>					<b>Běžné účty fondů</b>	<b>4 460 045,41 Kč</b>	<b>4 460 045,41 Kč</b>
2/15	244	0000-9999			Termínované vklady krátkodobé	130 000 000,00 Kč	130 000 000,00 Kč
<b>celkem účet 244</b>					<b>Termínované vklady krátkodobé</b>	<b>130 000 000,00 Kč</b>	<b>130 000 000,00 Kč</b>
2/15	245	0000-9999			jiné běžné účty	21 093 544,71 Kč	21 093 544,71 Kč
<b>celkem účet 245</b>					<b>jiné běžné účty</b>	<b>21 093 544,71 Kč</b>	<b>21 093 544,71 Kč</b>
1/57	261	0000-9999			Pokladny OE (1,2,3,4,5,6,15), Valutové pokladny	313,48 Kč	313,48 Kč
1/58	261	0000-9999			Pokladny OSo - depozitní	0,00 Kč	0,00 Kč
1/79	261	0011			Pokladna č.11 - Městská policie	0,00 Kč	0,00 Kč
1/80	261	0000-9999			Pokladny OS	0,00 Kč	0,00 Kč

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
1/81	261	0000-9999			Pokladny OO	0,00 Kč	0,00 Kč
1/82	261	0000-9999			Pokladny OŠR	0,00 Kč	0,00 Kč
celkem účet 261					Pokladna	<b>313,48 Kč</b>	<b>313,48 Kč</b>
1/59	263	0000-9999	02		Ceniny- dárkové poukázky OŠR	134 440,00 Kč	134 440,00 Kč
1/60	263	0000-9999	03		Ceniny - stravenky OKS	66 100,00 Kč	66 100,00 Kč
1/61	263	0000-0005			Ceniny - kolky OE	98 700,00 Kč	98 700,00 Kč
1/62	263	0000-9999	08		Ceniny- typizované poukázky nesvéprávní, ÚP	11 600,00 Kč	11 600,00 Kč
1/63	263	0000-9999	11		Ceniny- dárkové poukázky OO	500,00 Kč	500,00 Kč
celkem účet 263					<b>Ceniny</b>	<b>311 340,00 Kč</b>	<b>311 340,00 Kč</b>
2/16	311	0000-4000	01		Odběratelé - faktury KDD	5 263 859,11 Kč	5 263 859,11 Kč
				896,907,9			
				96,956,95			
	311	0000		5,958,655	Odběratelé OM - Poplatky		
	311	0100			Odběratelé - býv.pohledávky STARS		
	311	4000		869,969	pohledávky z prodeje byt.fondu OSM		
2/17	311	0000	02		Odběratelé - faktury KDD	22 046,05 Kč	22 046,05 Kč
	311	0000		804, 981	Odběratelé OR - Poplatky		
2/18	311	0000-9999	03		Odběratelé	304 439,61 Kč	304 439,61 Kč
2/19	311	0000-9999	07		Odběratelé	1 940,00 Kč	1 940,00 Kč
	311	0000		814,815	Odběratelé OO - Poplatky	4 539,00 Kč	4 539,00 Kč
2/20	311	0000	11		Odběratelé - faktury KDD		
2/21	311	0000-9999	13		Odběratelé	374,90 Kč	374,90 Kč
2/23	311	0000-9999	15		Odběratelé MPK	120 088,98 Kč	120 088,98 Kč
2/24	311	0000-9999	01		Odběratelé OM - Bytový fond	14 446 539,78 Kč	14 446 539,78 Kč
celkem účet 311					<b>Odběratelé</b>	<b>20 163 827,43 Kč</b>	<b>20 163 827,43 Kč</b>
2/25	314	0000-9999	01		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OM	6 269 180,00 Kč	6 269 180,00 Kč
2/26	314	0000-9999	02		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OŠR	560 900,00 Kč	560 900,00 Kč
2/27	314	0000-9999	03		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OKS	3 169 231,00 Kč	3 169 231,00 Kč
2/28	314	0000-9999	07		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OE	7 350,00 Kč	7 350,00 Kč
2/30	314	0000-9999	11		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OO	246 656,59 Kč	246 656,59 Kč
2/32	314	0000-9999	14		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OLZ	271 659,00 Kč	271 659,00 Kč
2/33	314	0000-9999	15		Krátkodobé poskytnuté zálohy - Městská policie	411 681,06 Kč	411 681,06 Kč



č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
<b>celkem účet 314</b>					<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>10 936 657,65 Kč</b>	<b>10 936 657,65 Kč</b>
2/34	315	0000		802,937	Jiné pohl.z hlavní činnosti - OM (poplatky)	12 624 610,77 Kč	12 624 610,77 Kč
	315	0000-9999	01		Jiné pohledávky z hlavní činnosti (Bytový fond)		
2/35	315	0000		949,950,5 12,518,40 7	Jiné pohl.z hlavní činnosti - OŠR (poplatky)	283 650,00 Kč	283 650,00 Kč
2/37	315	0000		808,971, 977	Jiné pohl.z hlavní činnosti - OSŽP (poplatky)	440 291,65 Kč	440 291,65 Kč
2/38	315	0000		806,951, 931,932, 933,934, 963,964, 982, 984,986	Jiné pohl.z hlavní činnosti - OE (poplatky)	38 672 905,88	38 672 905,88 Kč
2/39	315	0000		829,831,8 41,844,99 1,995	Jiné pohl.z hlavní činnosti - Oso (poplatky)	196 322,56 Kč	196 322,56 Kč
2/40	315	0000		978	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - OO (poplatky)	4 582,00 Kč	4 582,00 Kč
2/41	315	0000		959,962,9 87,992	Jiné pohl.z hlavní činnosti - OS (poplatky)	43 969 254,99 Kč	43 969 254,99 Kč
2/42	315	0000		805,902, 984	Jiné pohl.z hlavní činnosti - MP (poplatky)	2 972 092,38 Kč	2 972 092,38 Kč
<b>celkem účet 315</b>					<b>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</b>	<b>99 163 710,23 Kč</b>	<b>99 163 710,23 Kč</b>
2/43	316	0000	7		Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	1 305 000,00 Kč	1 305 000,00 Kč
<b>celkem účet 316</b>					<b>Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé</b>	<b>1 305 000,00 Kč</b>	<b>1 305 000,00 Kč</b>
2/44	321	0000-4000	01		Dodavatelé	10 968 110,78 Kč	10 968 110,78 Kč
2/45	321	0000-4000	02		Dodavatelé	137 491,91 Kč	137 491,91 Kč
2/46	321	0000-4000	03		Dodavatelé	2 298 476,00 Kč	2 298 476,00 Kč
2/48	321	0000-4000	07		Dodavatelé	2 441 331,00 Kč	2 441 331,00 Kč
2/49	321	0000-4000	08		Dodavatelé	95 258,36 Kč	95 258,36 Kč
2/50	321	0000-4000	11		Dodavatelé	546 697,20 Kč	546 697,20 Kč
2/51	321	0000-4000	13		Dodavatelé	269 004,86 Kč	269 004,86 Kč
2/52	321	0000-4000	14		Dodavatelé	2 458,80 Kč	2 458,80 Kč

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
2/53	321	0000-4000	15		Dodavatelé	65 426,88 Kč	65 426,88 Kč
<b>celkem účet 321</b>					<b>Dodavatelé</b>	<b>16 824 255,79 Kč</b>	<b>16 824 255,79 Kč</b>
2/54	324	0000-9999			Krátkodobé přijaté zálohy OM	18 960 851,77 Kč	18 960 851,77 Kč
<b>celkem účet 324</b>					<b>Krátkodobé přijaté zálohy</b>	<b>18 960 851,77 Kč</b>	<b>18 960 851,77 Kč</b>
2/55	325	0010			Závazky z děl.správy a kaucí - ekologická daň	29 000,00 Kč	29 000,00 Kč
<b>celkem účet 325</b>					<b>Závazky z dělené správy a kaucí</b>	<b>29 000,00 Kč</b>	<b>29 000,00 Kč</b>
2/56	331	0000-9999			Zaměstnanci	10 321 205,00 Kč	10 321 205,00 Kč
<b>celkem účet 331</b>					<b>Zaměstnanci</b>	<b>10 321 205,00 Kč</b>	<b>10 321 205,00 Kč</b>
2/57	333	0000-9999	07		Jiné závazky vůči zaměstnancům	784 959,00 Kč	784 959,00 Kč
2/58	333	0000-9999	12		Ostatní závazky vůči zaměstnancům	6 000,00 Kč	6 000,00 Kč
2/59	333	0000-9999	15		Ostatní závazky vůči zaměstnancům	29 000,00 Kč	29 000,00 Kč
<b>celkem účet 333</b>					<b>Jiné závazky vůči zaměstnancům</b>	<b>819 959,00 Kč</b>	<b>790 959,00 Kč</b>
2/61	335	0000-9999	11		Pohledávky za zaměstnanci	5 115,00 Kč	5 115,00 Kč
2/62	335	0062	14		Pohledávky za zaměstnanci	2 160,00 Kč	2 160,00 Kč
<b>celkem účet 335</b>					<b>Pohledávky za zaměstnanci</b>	<b>7 275,00 Kč</b>	<b>7 275,00 Kč</b>
2/56	336	0000-9999			Sociální zabezpečení	4 213 693,00 Kč	4 213 693,00 Kč
<b>celkem účet 336</b>					<b>Sociální zabezpečení</b>	<b>4 213 693,00 Kč</b>	<b>4 213 693,00 Kč</b>
2/56	337	0000-9999			Zdravotní pojištění	1 822 886,00 Kč	1 822 886,00 Kč
<b>celkem účet 337</b>					<b>Zdravotní pojištění</b>	<b>1 822 886,00 Kč</b>	<b>1 822 886,00 Kč</b>
2/56	342	0010			Jiné přímé daně - Daň z příjmů ze záv. činnosti	1 687 058,00 Kč	1 687 058,00 Kč
<b>celkem účet 342</b>					<b>Jiné přímé daně</b>	<b>1 687 058,00 Kč</b>	<b>1 687 058,00 Kč</b>
2/63	343	4000			Daň z přidané hodnoty	881 392,00 Kč	881 392,00 Kč
<b>celkem účet 343</b>					<b>Daň z přidané hodnoty</b>	<b>881 392,00 Kč</b>	<b>881 392,00 Kč</b>
2/185	344	0000-9999	02		pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	278 977,08 Kč	278 977,08 Kč
<b>celkem účet 344</b>					<b>pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce</b>	<b>278 977,08 Kč</b>	<b>278 977,08 Kč</b>
2/186	345	0000-9999	02		závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč
<b>celkem účet 345</b>					<b>závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce</b>	<b>150 000,00 Kč</b>	<b>150 000,00 Kč</b>
2/68	348	0280			Odbor správní - fakturace za přestupky obcím	11 500,00 Kč	11 500,00 Kč
<b>celkem účet 348</b>					<b>Pohledávky za územními rozpočty</b>	<b>11 500,00 Kč</b>	<b>11 500,00 Kč</b>
2/69	349	0000-9999	02		Závazky k vybraným místním vládním institucím	5 048 974,00 Kč	5 048 974,00 Kč
2/71	349	0000-9999	08		Závazky k vybraným místním vládním institucím	2 196 000,00 Kč	2 196 000,00 Kč
<b>celkem účet 349</b>					<b>Závazky k vybraným místním vládním institucím</b>	<b>7 244 974,00 Kč</b>	<b>2 196 000,00 Kč</b>
2/72	373	0000-9999	02		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	33 060 169,78 Kč	33 060 169,78 Kč

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
2/73	373	0000-9999	07		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	367 626,96 Kč	367 626,96 Kč
2/74	373	0000-9999	08		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	5 629 620,00 Kč	5 629 620,00 Kč
<b>celkem účet 373</b>					<b>Poskytnuté zálohy na transfery</b>	<b>39 057 416,74 Kč</b>	<b>39 057 416,74 Kč</b>
2/78	374	0000-9999	02		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	518 722,90 Kč	518 722,90 Kč
2/79	374	0001-9999			Krátkodobé přijaté zálohy na transfery + vratky soc.dávek	11 059 569,57 Kč	11 059 569,57 Kč
2/80	374	0001-9999	11		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 952 245,00 Kč	3 952 245,00 Kč
<b>celkem účet 374</b>					<b>Přijaté zálohy na transfery</b>	<b>15 530 537,47 Kč</b>	<b>15 530 537,47 Kč</b>
2/82	377	0000-9999	01		Ostatní krátkodobé pohledávky - OM, Pohřebné náklady OM	11 228 477,95 Kč	11 228 477,95 Kč
2/84	377	0000-9999	07		Ostatní krátkodobé pohledávky	318 773,14 Kč	318 773,14 Kč
2/184	377	0321	11		Ostatní krátkodobé pohledávky - přeplatky dodavatelských faktur	8 945,00 Kč	8 945,00 Kč
<b>celkem účet 377</b>					<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>	<b>11 556 196,09 Kč</b>	<b>11 556 196,09 Kč</b>
2/86	378	0000-9999	07		Ostatní krátkodobé závazky - závazky k DPH, mylné platby	4 029,80 Kč	4 029,80 Kč
2/87	378	0000-9999	01		Přeplatky - Bytový fond	190 135,59 Kč	190 135,59 Kč
2/90	378	0023			depozitní účet - ztráty a nálezy	29 678,48 Kč	29 678,48 Kč
2/91	378	0024			depozitní účet - složené jistoty	400 000,00 Kč	400 000,00 Kč
2/92	378	0025			Depozitní účet - neidentifikované platby	1 660,00 Kč	1 660,00 Kč
2/93	378	0027	2	981	závazky - poplatek 981	1 631,00 Kč	1 631,00 Kč
2/94	378	0034			Zálohy na služby OM -depozitní účet	114 999,96 Kč	114 999,96 Kč
2/95	378	0050			Ostatní krátkodobé závazky - srážky z mezd (obstávky)	134 911,00 Kč	134 911,00 Kč
2/96	378	0090-0099			Závazky k nesvéprávným občanům a klientům ÚP	6 898 729,15 Kč	6 898 729,15 Kč
<b>celkem účet 378</b>					<b>Ostatní krátkodobé závazky</b>	<b>7 775 774,98 Kč</b>	<b>7 775 774,98 Kč</b>
2/99	381	0000	02		Náklady příštích období - OŠR	5 048 974,00 Kč	5 048 974,00 Kč
2/102	381	0000	07		Náklady příštích období - OE	1 308 313,00 Kč	1 308 313,00 Kč
2/103	381	0000	08		Náklady příštích období - Oso	2 196 000,00 Kč	2 196 000,00 Kč
2/104	381	0000	11		Náklady příštích období - OO	1 246 244,25 Kč	1 246 244,25 Kč
2/106	381	0000	14		Náklady příštích období - OLZ	107 849,00 Kč	107 849,00 Kč
2/107	381	0000	15		Náklady příštích období - Městské policie	27 500,00 Kč	27 500,00 Kč
<b>celkem účet 381</b>					<b>Náklady příštích období</b>	<b>9 934 880,25 Kč</b>	<b>9 907 380,25 Kč</b>
2/108	383	0000	01		Výdaje příštích období - OM	332 288,25 Kč	332 288,25 Kč
<b>celkem účet 383</b>					<b>Výdaje příštích období</b>	<b>332 288,25 Kč</b>	<b>332 288,25 Kč</b>
2/124	385	0000	01		Příjmy příštích období - OM	29 419,58 Kč	29 419,58 Kč
2/126	385	0000	07		Příjmy příštích období - OE	108 570,00 Kč	108 570,00 Kč
<b>celkem účet 385</b>					<b>Příjmy příštích období</b>	<b>137 989,58 Kč</b>	<b>137 989,58 Kč</b>

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
2/127	388	0000-9999	01		Dohadné účty aktivní - OM	5 027 289,77 Kč	5 027 289,77 Kč
2/128	388	0000-9999	02		Dohadné účty aktivní - OŠR	62 834 578,03 Kč	62 834 578,03 Kč
2/129	388	0000-9999	03		Dohadné účty aktivní - OKS	1 039 017,00 Kč	1 039 017,00 Kč
2/132	388	0000-9999	08		Dohadné účty aktivní - OSo	11 075 500,00 Kč	11 075 500,00 Kč
2/133	388	0000-9999	11		Dohadné účty aktivní - OO	3 586 746,32 Kč	3 586 746,32 Kč
<b>celkem účet 388</b>					<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>83 563 131,12 Kč</b>	<b>83 563 131,12 Kč</b>
2/135	389	0000-9999	01		Dohadné účty pasivní - OM	1 866 289,23 Kč	1 866 289,23 Kč
2/136	389	0000-9999	02		Dohadné účty pasivní - OŠR	84 436 498,13 Kč	84 436 498,13 Kč
2/137	389	0000-9999	03		Dohadné účty pasivní - OR	3 239 231,00 Kč	3 239 231,00 Kč
2/139	389	0000-9999	07		Dohadné účty pasivní - OE	7 949 152,00 Kč	7 949 152,00 Kč
2/140	389	0000-9999	08		Dohadné účty pasivní - OSo	5 629 620,00 Kč	5 629 620,00 Kč
2/144	389	0000-9999	15		Dohadné účty pasivní - Městská policie	393 000,00 Kč	393 000,00 Kč
<b>celkem účet 389</b>					<b>Dohadné účty pasivní</b>	<b>103 513 790,36 Kč</b>	<b>103 120 790,36 Kč</b>
2/145	401	0000-9000			Jmění účetní jednotky	3 799 505 490,88 Kč	3 799 505 490,88 Kč
<b>celkem účet 401</b>					<b>Jmění účetní jednotky</b>	<b>3 799 505 490,88 Kč</b>	<b>3 799 505 490,88 Kč</b>
2/146	403	0000-9000			Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 071 575 595,94 Kč	1 071 575 595,94 Kč
<b>celkem účet 403</b>					<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>	<b>1 071 575 595,94 Kč</b>	<b>1 071 575 595,94 Kč</b>
2/147	406	0000-9999			Oceňované rozdíly při prvotním použití metody	-836 523 535,87 Kč	-836 523 535,87 Kč
<b>celkem účet 406</b>					<b>Oceňované rozdíly při prvotním použití metody</b>	<b>-836 523 535,87 Kč</b>	<b>-836 523 535,87 Kč</b>
2/148	407	0000-9999			Jiné oceňovací rozdíly OM	-1 193 206,00 Kč	-1 193 206,00 Kč
2/149	407	1100			Jiné oceňovací rozdíly - k účtu 061/11 - STaRS	22 407 087,49 Kč	22 407 087,49 Kč
2/182	407	1200			Jiné oceňovací rozdíly OKS	25 868 796,99 Kč	25 868 796,99 Kč
<b>celkem účet 407</b>					<b>Jiné oceňovací rozdíly</b>	<b>47 082 678,48 Kč</b>	<b>47 082 678,48 Kč</b>
2/151	408	0000-9999			Opravy předcházejících účetních období	5 300 937,31 Kč	5 300 937,31 Kč
<b>celkem účet 408</b>					<b>Opravy předcházejících účetních období</b>	<b>5 300 937,31 Kč</b>	<b>5 300 937,31 Kč</b>
2/152	419	0000-9999			Ostatní fondy	2 508 385,96 Kč	2 508 385,96 Kč
<b>celkem účet 419</b>					<b>Ostatní fondy</b>	<b>2 508 385,96 Kč</b>	<b>2 508 385,96 Kč</b>
2/153	432	0000-9999			Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	1 292 741 660,84 Kč	1 292 741 660,84 Kč
<b>celkem účet 432</b>					<b>Výsledek hospodaření předcházejících účetních období</b>	<b>1 292 741 660,84 Kč</b>	<b>1 292 741 660,84 Kč</b>
2/154	441	0000-9999	01		Rezervy - obnova vodovodů nebo kanalizace	13 627 245,60 Kč	13 627 245,60 Kč
<b>celkem účet 441</b>					<b>Dlouhodobé úvěry</b>	<b>13 627 245,60 Kč</b>	<b>13 627 245,60 Kč</b>
2/156	455	0002			Dlouhodobé přijaté zálohy - majetkové vypořádání BD Ká	14 422 759,59 Kč	14 422 759,59 Kč
<b>celkem účet 455</b>					<b>Dlouhodobé přijaté zálohy</b>	<b>14 422 759,59 Kč</b>	<b>14 422 759,59 Kč</b>

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
2/157	459	0000-99999			Ostatní dlouhodobé závazky - OM	403 544,18 Kč	403 544,18 Kč
<b>celkem účet 459</b>					<b>Ostatní dlouhodobé závazky</b>	<b>403 544,18 Kč</b>	<b>403 544,18 Kč</b>
2/158	465	0000	01		Dlouhodobé poskytnuté zálohy - Fond oprav v SVJ	4 775 118,64 Kč	4 775 118,64 Kč
<b>celkem účet 465</b>					<b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>4 775 118,64 Kč</b>	<b>4 775 118,64 Kč</b>
2/159	469	0000	08	812	Ostatní dlouhodobé pohledávky	282 046,71 Kč	282 046,71 Kč
<b>celkem účet 469</b>					<b>Ostatní dlouhodobé pohledávky</b>	<b>282 046,71 Kč</b>	<b>282 046,71 Kč</b>
2/160	471	0000	02		Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	328 796 757,13 Kč	328 796 757,13 Kč
<b>celkem účet 471</b>					<b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery</b>	<b>328 796 757,13 Kč</b>	<b>328 796 757,13 Kč</b>
2/162	472	0010	02		Dlouhodobé zálohy na transfery	4 243 084,49 Kč	4 243 084,49 Kč
<b>celkem účet 472</b>					<b>Dlouhodobé zálohy na transfery</b>	<b>4 243 084,49 Kč</b>	<b>4 243 084,49 Kč</b>
1/65	901	0000	08		Jiný drobný dl.nehmotný majetek - Oso	21 000,00 Kč	21 000,00 Kč
1/66	901	0000	11		Jiný drobný dl.nehmotný majetek - OO	136 090,00 Kč	136 090,00 Kč
<b>celkem účet 901</b>					<b>Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>157 090,00 Kč</b>	<b>157 090,00 Kč</b>
1/67	902	0000	01		Jiný drobný dl.hmotný majetek - OM	365 476,98 Kč	365 476,98 Kč
1/68	902	0000	02		Jiný drobný dl.hmotný majetek - OR	152 136,14 Kč	152 136,14 Kč
1/69	902	0000	03		Jiný drobný dl.hmotný majetek - OKS	898 726,41 Kč	898 726,41 Kč
1/70	902	0000	08		Jiný drobný dl.hmotný majetek - Oso	454 629,61 Kč	454 629,61 Kč
1/71	902	0000	11		Jiný drobný dl.hmotný majetek - OO	3 087 150,68 Kč	3 087 150,68 Kč
1/72	902	0000	15		Jiný drobný dl.hmotný majetek - Městská policie	710 653,20 Kč	710 653,20 Kč
<b>celkem účet 902</b>					<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>5 668 773,02 Kč</b>	<b>5 668 773,02 Kč</b>
1/73	909	0013-0042			Ostatní majetek - svěřený PO	1 645 156 997,65 Kč	1 645 156 997,65 Kč
<b>celkem účet 909</b>					<b>Ostatní majetek</b>	<b>1 645 156 997,65 Kč</b>	<b>1 645 156 997,65 Kč</b>
2/163	913	0000	02		Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů - OR	8 017 240,25 Kč	8 017 240,25 Kč
<b>celkem účet 913</b>					<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů</b>	<b>8 017 240,25 Kč</b>	<b>8 017 240,25 Kč</b>
2/164	915	0000-9999	02		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů - OŠR	24 995 151,05 Kč	24 995 151,05 Kč
2/165	915	0000-9999	08		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	18 300,00 Kč	18 300,00 Kč
<b>celkem účet 915</b>					<b>Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů</b>	<b>25 013 451,05 Kč</b>	<b>25 013 451,05 Kč</b>
2/167	916	0000	02		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	111 031 000,00 Kč	111 031 000,00 Kč
2/168	916	0000	07		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	157 925 256,00 Kč	157 925 256,00 Kč
2/169	916	0000	08		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	5 650 000,00 Kč	5 650 000,00 Kč
2/183	916	0000	13		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	545 000,00 Kč	545 000,00 Kč
<b>celkem účet 916</b>					<b>Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>	<b>275 151 256,00 Kč</b>	<b>275 151 256,00 Kč</b>
2/171	933	0000-9999	01		Krátkodobé podm.pohledávky z jiných smluv - bankovní záruky	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč

č. inv. soupisu	SÚ	AÚ	ORJ	ORG	Název inventarizační položky	účetní stav	inventurní stav
<b>celkem účet 933</b>					<b>Krátkodobé podm.pohledávky z jiných smluv - bankovní záruky</b>	<b>100 000,00 Kč</b>	<b>100 000,00 Kč</b>
2/172	934	0000-9999	01		Dlouhodobé podm.pohledávky z jiných smluv - bankovní záruky	10 712 000,00 Kč	10 712 000,00 Kč
<b>celkem účet 934</b>					<b>Dlouhodobé podm.pohledávky z jiných smluv - bankovní záruky</b>	<b>10 712 000,00 Kč</b>	<b>10 712 000,00 Kč</b>
2/173	947	0000	08		Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních a jiných říze	587 335,00 Kč	587 335,00 Kč
<b>celkem účet 947</b>					<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních a jiných ří</b>	<b>587 335,00 Kč</b>	<b>587 335,00 Kč</b>
2/174	953	0000-9999	02		Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	2 413 796,82 Kč	2 413 796,82 Kč
<b>celkem účet 953</b>					<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů</b>	<b>2 413 796,82 Kč</b>	<b>2 413 796,82 Kč</b>
2/175	955	0000	01		Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2 704 576,00 Kč	2 704 576,00 Kč
2/176	955	0000	02		Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	70 591 075,18 Kč	70 591 075,18 Kč
<b>celkem účet 955</b>					<b>Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů</b>	<b>73 295 651,18 Kč</b>	<b>73 295 651,18 Kč</b>
2/181	961	0000	11		Krátkodobé podm. závazky z operativního leasingu	632 616,10 Kč	632 616,10 Kč
<b>celkem účet 961</b>					<b>Krátkodobé podm.závazky z operativního leasingu</b>	<b>632 616,10 Kč</b>	<b>144 519 342,46 Kč</b>
2/181	962	0000	11		Dlouhodobé podm.závazky z operativního leasingu	412 223,50 Kč	412 223,50 Kč
<b>celkem účet 962</b>					<b>Dlouhodobé podm.závazky z operativního leasingu</b>	<b>412 223,50 Kč</b>	<b>412 223,50 Kč</b>
1/74	966	0000	02		Ostatní majetek - výpůjčka movitých věcí OŠR	79 947 774,00 Kč	79 947 774,00 Kč
1/75	966	0000	11		Ostatní majetek - výpůjčka movitých věcí O0	150 187,40 Kč	150 187,40 Kč
<b>celkem účet 966</b>					<b>Ostatní majetek</b>	<b>80 097 961,40 Kč</b>	<b>80 097 961,40 Kč</b>
1/76					Přísně zúčtovatelné tiskopisy vedené v oper.evidenci	45 150,00 Kč	45 150,00 Kč

## Příloha

### Příloha č. 7 k usnesení

#### Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za rok 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 pojišťovna, 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 byly provedeny dvě kontroly dotačních titulů.

Kontroly výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje byly 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
Vnitřní kontrola – fyzická inventura vybraných pokladen (září a listopad 2018)	Interní auditor a Odbor ekonomický	Bez nesrovnalostí

#### 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
Revitalizace zámku Fryštát	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko	Bez nesrovnalostí

#### Kontroly přenesené působnosti provedené Krajským úřadem Moravskoslezského kraje

Předmět	Výsledek
Dodržování ust. § 161 odst. 9 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním a vyšším odborném a jiném vzdělávání při výkonu přenesené působnosti svěřené orgánům obcí na úseku školství	Bez nesrovnalostí

Činnost úřadu územního plánování dle zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebního řádu (stavební zákon); výkon přenesené působnosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím	Bez nesrovnalostí
Činnost obecného stavebního úřadu dle zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebního řádu (stavební zákon) a vyvlastňovacího úřadu dle zákona č. 184/2006 Sb.; výkon přenesené působnosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím a zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech	Bez nesrovnalostí
Výkon přenesené působnosti na úseku matrik, užívání a změny jména a příjmení dle zákona č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících předpisů	Bez nesrovnalostí
Aplikace zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách; zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách, a z toho vyplývající správní řízení. Správa místních poplatků zavedených na území obce dle zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, vč. souvisejících daňových řízení dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád. Vybírání správních poplatků dle položek č. 1 a 21 sazebníku zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích	Bez nesrovnalostí
Výkon agendy sociální práce dle ust. § 92 písm. d) a sociální prevence dle ust. § 92 písm. b) zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách; výkon sociální práce dle ust. § 7, ust. § 63 a ust. § 65 zákona č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi; rozhodování o zvláštním příjemci pro oblast důchodových dávek dle ust. § 10 a ust. § 118 zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci sociálního zabezpečení; rozhodování o stanovení úhrady dle ust. § 74 zákona č. 108/2006 Sb.; podepisování smluv o poskytování sociální služby dle ust. § 91 odst. 6 zákona č. 108/2006 Sb., včetně dodržování postupů dle dalších právních předpisů, které s výkonem dané agendy souvisí, zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Výkon rozhodovací činnosti ve správním řízení dle ust. § 10 a ust. 118 zákona č. 582/1991 Sb. Výkon agendy opatrovnictví dle ust. § 149b odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích	Bez nesrovnalostí
Výkon přenesené působnosti ve vztahu k dodržování ust. § 6 zákona č. 273/2001 Sb., o právech příslušníků národnostních menšin	Bez nesrovnalostí
Výkon sociálně-právní ochrany dětí dle zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí	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
Provádění zákona č. 254/2001 Sb., o vodách, zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích	Ministerstvo zemědělství ČR, odbor státní správy ve vodním hospodářství a správy povodí	Bez nesrovnalostí
Dodržování povinností stanovených krizovým zákonem	Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje	Bez nesrovnalostí

S ohledem na výše uvedené výsledky interních auditů a kontrol doporučuje interní auditor účetní závěrku k 31. 12. 2018 schválit.

Zpracovala: Ing. Ivana Čecháková, interní auditorka



## Zpráva o stavu pohledávek

Tato zpráva je předkládána dvěma odbory Magistrátu města Karviné, zajišťujícími vymáhání pohledávek SMK - Odborem organizačním a Odborem ekonomickým.

Zpráva je rozdělena do částí, které zpracovaly vymáhající odbory tak, že každý odbor ve své části komentuje, jaké druhy pohledávek eviduje a vymáhá a dále uvádí, jaké jsou stavy těchto pohledávek na konci roku 2018.

### Odbor organizační

V roce 2018 vymáhal Odbor Organizační – oddělení právní - ty pohledávky, které jsou zpravidla řešeny soudní cestou anebo jsou řešeny dohodou s dlužníkem ještě před podáním soudních žalob (uznáním dluhu, splácením apod.), a to v režimu práva soukromého (dle občanského zákoníku).

Kdybychom srovnali stav soudních pohledávek se zprávou podanou v loňském roce, došlo k **poklesu** pohledávek **co do počtu kusů** vymáhaných pohledávek z celkových 70 kauz k 1. 1. 2018 v celkové hodnotě jistin pohledávek Kč 1.986,173,-Kč na 56 případů k 1. 1. 2019 v celkové hodnotě jistin pohledávek Kč 1,851.591,-. V průběhu roku **přibyly ještě 4 nové pohledávky** v celkové hodnotě jistiny Kč 24. 669,-Kč

Pokud jde o strukturu vymáhaných pohledávek, tak stále ještě nejvíce pohledávek zaznamenáváme z oblasti sociální, a to jak za dlužníky, kterým byly vypláceny sociální dávky před tím, než tyto činnosti přešly na úřady práce (jedná se o celkovou sumu dlužných částek 457.316,-Kč). Dále Odbor sociální předal k právnímu vymáhání kauzy, které jsou předmětem náhrady škod z trestního stíhání (v celkové výši 869,382,-Kč. Jedná se o zpronevěru, která byla soudně prokázána a v současné době dlužník hradí průběžně tento poměrně vysoký dluh v závislosti na svých příjmech z práce).

U ostatních odborů se pak jedná jednak o vymáhání plnění ze smluv či náhrady škod na majetku, odtahy vozidel apod.

Pro srovnání vývoje vymáhání pohledávek uvádíme v níže uvedené tabulce počet kauz vymáhaných dle jednotlivých měsíců, a zároveň cenu pohledávek v členění na jistinu a příslušenství:

Měsíc	Jistina	Úrok	Sankce	Náklady	počet kauz
1. 1. 2018	1 986 173 Kč	79 265 Kč	1 300 Kč	18 089 Kč	70
1. 2. 2018	2 007 426 Kč	92 889 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	64
1. 3. 2018	2 019 659 Kč	93 126 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	65
1. 4. 2018	2 019 659 Kč	93 126 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	65
1. 5. 2018	2 029 339 Kč	93 549 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	66
1. 6. 2018	2 029 339 Kč	93 549 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	66
1. 7. 2018	2 029 339 Kč	93 549 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	66
1. 8. 2018	2 029 339 Kč	93 549 Kč	1 300 Kč	19 689 Kč	66
1. 9. 2018	1 740 309 Kč	93 531 Kč	0 Kč	21 189 Kč	59
1. 10. 2018	1 740 409 Kč	93 531 Kč	0 Kč	19 489 Kč	57
1. 11. 2018	1 740 409 Kč	93 531 Kč	0 Kč	19 489 Kč	57
1. 12. 2018	1 743 438 Kč	91 502 Kč	0 Kč	19 489 Kč	56
1. 1. 2019	1 743 438 Kč	91 502 Kč	0 Kč	19 489 Kč	56

Pro širší souvislost vymáhání pohledávek za několik let zpětně uvádíme tento přehled, ze kterého vyplývá, že oddělení právní neustále snižuje stavy soudních pohledávek jak co do počtu kauz, tak i co do výše vymáhaných částek:

<b><i>V letech</i></b>	<b><i>počet kauz</i></b>	<b><i>jistina (bez příslušenství)</i></b>
1. 1. 2008	191	8 152 595 Kč
1. 1. 2009	155	6 942 600 Kč
1. 1. 2010	155	6 931 108 Kč
1. 1. 2011	114	2 402 077 Kč
1. 1. 2012	231	3 881 012 Kč
1. 1. 2013	227	3 873 947 Kč
1. 1. 2014	210	3 529 518 Kč
1. 1. 2015	155	21 647 526 Kč
1. 1. 2016	114	21 168 225 Kč
1. 1. 2017	70	1 116 612 Kč
1. 1. 2018	70	1 986 173 Kč
1. 1. 2019	56	1 743 438 Kč

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že až na výkyvy v roce 2012, kdy při převodu agend sociálních dávek na úřady práce na městě zůstaly pohledávky z těchto převáděných agend a v roce 2015, kdy město přihlásilo 19 milionovou pohledávku za VOKD do insolvenčního řízení, má vymáhání soudních pohledávek trvale redukční tendenci.

## Odbor ekonomický

Pohledávky vymáhané Odborem ekonomickým - oddělením poplatků a pohledávek se podle jejich vzniku dělí na dvě základní kategorie, které se odlišují ve způsobu vymáhání. První kategorie je představována pohledávkami vznikajícími na základě správního rozhodnutí, druhou kategorií jsou pak pohledávky vznikající na základě nájemních vztahů k bytům a nebytovým prostorům.

### Pohledávky spojené se správou bytového fondu

V následující tabulce je uveden přehled výše pohledávek z bytů evidovaných na níže uvedených účtech k poslednímu dni kalendářního roku 2018:

Pohledávky z bytů	
Účet	stav k 31. 12. 2018
Nájemné a služby	12 153 992 Kč
Nájemné a služby-sankce	11 497 575 Kč
Nájemné a služby-soudní náklady	961 417 Kč
Faktury za opravy ve volných bytech	1 726 966 Kč
Faktury za opravy-sankce	57 804 Kč
Faktury za opravy-soudní náklady	105 069 Kč
<b>Celkem</b>	<b>26 502 823 Kč</b>

Na konci sledovaného období byla na všech účtech pohledávek z bytů (*viz dále uvedeno*) evidovaná celková výše pohledávek v částce **26 502 823 Kč v počtu 378 dlužníků**, kdy nejstarší z pohledávek je datována **od roku 1991**.

Na účtech nájemného a služeb z bytů a faktur za opravy bytů byl evidován **dluh na jistinách 13 880 958 Kč**, přičemž na nájemném a službách z bytů činil dluh 12 153 992 Kč a na fakturách za opravy a vyklizení bytů činil dluh 1 726 966 Kč. Výše dluhu **na příslušenství** pohledávek pak činila **12 621 865 Kč** (*poplatky z prodlení, úroky z prodlení, soudní náklady*). Meziročně tak byl u pohledávek z bytů vykázán nárůst o **562 670 Kč**, kdy za tímto nárůstem stojí především administrativně evidenční úkony spojené s dopočtem dluhů v případě uhrazení jistin a dodatečné zaevidování přiznaných soudních nákladů (*poplatků*) do přehledu účtu Nájemné a služby – soudní náklady.

U pohledávek za nebytové prostory byla ke konci sledovaného období evidována celková výše dluhů **443 912 Kč** (*s dalším příslušenstvím*) v počtu 11 případů, což v porovnání s předchozím obdobím představuje snížení dlužné částky o **7 122 Kč**.

Pro vymožení dluhů bylo ve sledovaném období zahájeno **137 nových exekucí**, z dlouhodobého pohledu bylo za posledních 5 let přistoupeno k zahájení exekuce v téměř **900 případech** (*u některých i opakovaně*).

### Pohledávky ze správních rozhodnutí

Tyto pohledávky lze rozdělit na dvě velké skupiny, na pohledávky z titulu neuhrazených místních poplatků (*Místní poplatky*) a na pohledávky z titulu pokut za správní delikty a přestupky uložené jinými odbory magistrátu a městskou policií (*Pokuty*).

## Místní poplatky

V následující tabulce je uveden přehled výše pohledávek evidovaných na jednotlivých místních poplatcích k poslednímu dni kalendářního roku 2018:

Místní poplatky (daně)		
<i>poplatek</i>	<i>stav k 31. 12. 2018</i>	<i>ks</i>
<i>za komunální odpad</i>	34 687 919 Kč	7 555
<i>ze psů</i>	3 356 599 Kč	972
<i>za užívání veřejného prostranství</i>	187 404 Kč	10
<i>za lázeňský nebo rekreační pobyt</i>	0 Kč	0
<i>za VHP</i>	106 849 Kč	1
<i>odvod části výtěžku (k VHP)</i>	129 231 Kč	1
<i>z ubytovací kapacity</i>	0 Kč	0
<b>celkem</b>	<b>38 468 002 Kč</b>	<b>8 539</b>

Výše pohledávek na místních poplatcích dosáhla ke konci sledovaného období v úhrnu částky **38 468 002 Kč**, což v porovnání se stavem předchozího období **41 455 956 Kč** představuje **snížení v částce o 2 987 954 Kč, v počtu případů pak snížení o 2 387 ks.**

Na celkovém objemu pohledávek se velkou měrou podílí zejména poplatek za kování odpad a dále pak také poplatek ze psů, kdy specifickým obou těchto poplatků je **každoročně se opakující platební povinnost** poplatníků. **Z dlouhodobého pohledu** činí pak výše dluhu na poplatek ze psů **8,9 %** a na poplatek za komunální odpad za dobu od zavedení tohoto poplatku **7,2 %** z celkového předpokládaného výnosu (**příjem cca 444,2 mil. Kč z předepsaných cca 478,8 mil. Kč za období let 2002 - 2018**).

U poplatku za komunální odpad je zapotřebí pro stanovení reálné výše pohledávek od celkové evidované částky **34 687 919 Kč** odečíst zbylou část sankčního **zvýšení poplatku 13 212 764 Kč**, výsledná výše dluhu na místním poplatku za komunální odpad (za období 2002-2018) pak tedy činí **21 475 155 Kč**. **Zvýšení poplatku v sobě představuje sankci pro neplátiče v podobě stanovené v §11 zákona o místních poplatcích, tj. obec může včas nezaplacené poplatky nebo jejich nezaplacenou část zvýšit až na trojnásobek. Zavedení tohoto typu sankce umožňuje obci výchovně působit na poplatníky, aby poplatek zaplatili ve stanoveném termínu ve snaze předejít jeho následnému zvýšení. Problematika zavedení navýšování neuhrazených poplatků, jeho načasování a stanovení horní hranice sankce, byla podrobně zvažována, zejména s ohledem na následný nárůst celkového dluhu právě o toto tzv. příslušenství, jelikož nelze předpokládat, že by se veškeré sankce podařilo v roce jejich zavedení současně i vybrat. Zvýšení poplatku je uplatňováno od r. 2007, když výše nezaplacených řádných předpisů byla zvýšena celkem již o částku 30 300 399 Kč, přičemž příjem z uhrazeného navýšení nad evidovaný zůstatek představuje pro rozpočet města mimořádný výnos nad rámec předpokládaného výnosu z poplatku za komunální odpad.**

Při placení poplatku za komunální odpad je již dlouhodobě zaznamenána zhoršená platební morálka poplatníků (*plošný dopad, nezaměstnanost, nemajetnost*). Správce místních poplatků je tak nucen přistoupit k exekučnímu vymáhání této nesplněné poplatkové povinnosti, kdy samotnému zahájení exekuce pro vymození dluhu pak předchází náročná administrativa zahrnující v sobě zejména vyměření nezaplaceného poplatku (*spolu se zvýšením viz výše*), což představovalo ve sledovaném období **vystavení cca 9 500 platebních výměrů, jako potencionálních exekučních titulů.**

V případě poplatku za komunální odpad se ve sledovaném období prostřednictvím exekučních činností (*daňové exekuce, insolvenční řízení nebo veřejná dražba*) **podařilo vymoci 5,2 mil Kč.**

## Pokuty

V následující tabulce je uveden přehled výše pohledávek evidovaných podle jejich vzniku (odbor, MPK) k poslednímu dni kalendářního roku 2018:

<b>Pokuty (penežitá plnění v rámci dělené správy)</b>			
		<b>stav k 31. 12. 2018</b>	<b>ks</b>
<b>Odbor správní</b>	<i>odd. přestupkové</i>	5 866 931 Kč	2560
	<i>odd. dopravněsprávní</i>	33 953 092 Kč	2010
	<i>odd. živnostenské</i>	444 130 Kč	301
<b>Odbor rozvoje</b>	<i>odd. strategií a plánování</i>	232 600 Kč	42
<b>Odbor stavební a životního prostředí</b>	<i>odd. stavebního úřadu</i>	268 179 Kč	11
	<i>odd. životního prostředí</i>	131 913 Kč	70
<b>Městská policie Karviná</b>		2 900 572 Kč	4124
<b>Celkem</b>		<b>43 797 417 Kč</b>	<b>9 118</b>

Výše pohledávek dosáhla ke konci sledovaného období v úhrnu částky **43 797 417 Kč**, což v porovnání se stavem předchozího období **41 137 370 Kč** představuje **nárůst v částce o 2 660 047 Kč a v počtu případů naopak snížení o 744 ks**. Ve sledovaném období bylo k vymáhání předáno **1 648 nových případů v částce 11 351 242 Kč**, kdy výše pohledávek byla dále v **1 115** případech dále navýšena o **591 646 Kč** představující příslušenství v podobě exekučních nákladů (výnos z exekučních nákladů pak ve sledovaném období činil **640 275 Kč**).

Specifikem této skupiny pohledávek je právě jejich **sankční charakter** (přestupky „dopravní“, nebo přestupky proti občanskému soužití, majetku), společně s výši ukládaných pokut („dopravní“ přestupky až 50 tis. Kč) a opakovanou četností u „notoricky“ přestupců.

Přestože je každoročně zahajováno vysoké množství nových exekucí, např. u pohledávek ze správních rozhodnutí bylo v období let 2011 - 2018 zahájeno exekuční řízení v případě **více než cca 54 000 exekučních titulů** (u některých i opakovaně), je výtěžnost resp. úspěšnost zahájených exekucí odvislá především od skladby dlužníků, zda li jsou zaměstnaní a mají-li vůbec majetek postížitelný exekucí, z praxe jsou známé případy, kterých není „aktuálně“ možno vymoci žádným ze zákonem daných způsobů vedení exekuce (*daňovou exekucí, soudním exekutorem či v minulosti také soudním výkonem*).

Vedle exekuční činnosti se na stavu pohledávek ze správních rozhodnutí projevuje také dopad právní úpravy (*konkr. ustanovení § 160 odst. 1 Daňového řádu*), kdy již nelze opakovaně prodlužovat lhůtu pro vymáhání těchto pohledávek s tím, že lhůta pro vymáhání je nově (*oproti předchozí právní úpravě*) stanovena jako „prekluzivní“, dalším významným dopadem ovlivňujícím lhůtu pro vymáhání, přesněji samotné vymáhání, se v roce 2017 stal Nález Ústavního soudu ze dne 8. 8. 2017 (*sp. zn. Pl. ÚS 9/15*) ve věci ochrany nezletilých dětí dlužících na poplatku za komunální odpad, kterým bylo správci poplatku (*obcím*) nařízeno z moci úřední zastavit veškerá probíhající exekuční řízení za nezletilci a dále již ve vymáhání těchto nedoplatků nepokračovat.

Závěrem lze ve věci zvýšení úspěšnosti výnosů z nařízených exekucí konstatovat (*obecně u všech skupin pohledávek*), že tomuto by velmi napomohla změna právní úpravy, která by posílila postavení věřitelů (*zákon o místních poplatcích, daňový řád, exekuční řád, občanský soudní řád, zákon o úpadku a způsobech jeho řešení a další*).

Ev. č. O/38/2019

## *Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření*

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“)

*pro územní samosprávný celek*

# *STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ*

*(dále jen „územní celek“)*

*za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018*

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

### ***Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:***

Ing. Jan Wolf – primátor

### ***Přezkum provedl:***

Auditor: Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907  
místo podnikání: Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová  
Ing. Andrea Jančíková (*pouze při dílčím přezkoumání*),  
Ing. Veronika Nečasová (*pouze při dílčím přezkoumání*),  
Bc. Renáta Barteková  
Marie Pastorková  
Jana Konkolská (*pouze při závěrečném přezkoumání*),

### ***Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku***

Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

### ***Místo přezkoumání:***

Magistrát SMK, Fryštátská 72/1, 733 24 Karviná

### ***Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:***

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 7. a 8. 11. 2018
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 6. a 7. 3. 2019

### ***Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Statutárního města Karviná auditorem***

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení SMK k přezkoumání hospodaření za rok 2018“, den provedení: 25. 3. 2019

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, a nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je zodpovědný územní celek.



Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru právy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

### **B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

*Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky*

**C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

položka	název položky výpočtu	hodnota
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	42917,27
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	1189296,99
<b>A/B%</b>	<b>výpočet podílu pohledávek na rozpočtu</b>	<b>3,61</b>
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	70378,42
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	1189296,99
<b>C/B%</b>	<b>výpočet podílu závazků na rozpočtu</b>	<b>5,92</b>
D	vymezení zastaveného majetku	112047,58
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele	5827191,95
<b>D/E%</b>	<b>výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku</b>	<b>1,92</b>

*Nový algoritmus výpočtu v souvislosti se změnou směrné účetní osnovy byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze části závazků a pohledávek splatné v roce 2019.*

**D. VÝROK K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

*Místo a datum vyhotovení zprávy:*

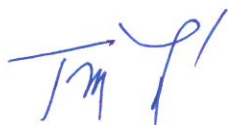
V Havířově dne 26. 3. 2019

Odpovědný auditor:  
Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907

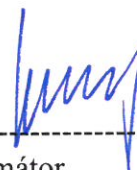


Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 26. 3. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 26. 3. 2019



-----  
Ing. Jiří Turoň – auditor



-----  
Ing. Jan Wolf - primátor

***Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:***

- Příloha A      Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil,  
Příloha D      Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

**Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členům zastupitelstev územních samosprávných celků,
- **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
  - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
  - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
  - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- **zákonem č. 340/2015 Sb.**, o registru smluv,



## Příloha D

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání čísla 24. až 28., 1. a 2. a mimořádné zasedání z roku 2018 a číslo 23. z roku 2017 ke schválení rozpočtu na rok 2018
1b.	Usnesení z jednání rady města v roce 2018	schůze čísla 72. až 89. a mimořádné schůze rady ze dne 29. 1., 23.4., 17.5., 18.6., 12.7., 3.9. 2018
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	zveřejněný na ÚD od 16. 11. do 5. 12. 2017, schválen 5.12. 2017
2b.	Střednědobý výhled rozpočtu	na období období 2019 až 2020 ze dne 5. 12. 2017 a na období 2020 až 2021 ze dne 10. 12. 2018
2c.	Rozpočtová opatření čísla	čísla 1 až 189
2d.	Rozpis rozpočtu	Dopis PO čj. MMK/186238/2017
3a.	<b>Uzavřené smlouvy</b>	<b>o dílo</b> ev.č. MMK/SML/17/2018, MMK/SML/121/2018, MMK/SML/126/2018, MMK/SML/133/2018, MMK/SML/162/2018, MMK/SML/396/2018, MMK/SML/1223/2018, MMK/SML/1341/2018, , MMK/SML/1451/2018, MMK/SML/849/2018, MMK/SML/194/2017, 2018028 KAR,MMK/SML/1713/2018
3b.		<b>o poskytnutí podpory na individuální bytovou výstavbu</b> číslo MMK/SML/610/2018 a platební poukaz číslo 2846
3c.		<b>kupní (SMK kupující)</b> ev.č. MMK/SML/948/2018, MMK/SML/1205/2018
3d.		<b>kupní (SMK prodávající)</b> ev.č.MMK/SML/351/2018, MMK/SML/1128/2018, MMK/SML/1106/2018,
3e.		<b>o poskytnutí dotace</b> (město poskytovatel) ev.č. MMK/SML/787/2018, MMK/SML/1109/2018 + žádost ze dne 20. 6. 2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/1108/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/298/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), Sml. MMK/sml/299/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/278/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/1132/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/1350/2018 MMK/SML/1185/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/574/2018 (včetně vyúčtování provedeného příjemcem), MMK/SML/581/2018 + platební poukaz 2103 + provedené vyúčtování příjemcem, MMK/SML/667/2018 + platební poukaz 2356 + vyúčtování provedené příjemcem, MMK/SML/642/2018 + žádost příjemce + vyúčtování dotace provedené příjemcem, MMK/SML/574/2018 + žádost ě vyúčtování provedené příjemcem + platební poukaz 1765, MMK/SML/339/2018 + žádost + platební poukaz 1503
3f.		<b>o věcném břemeni-služebnosti</b> (SMK povinné) ev.č. MMK/SML/370/2018, MMK/SML/364/2018, MMK/SML/444/2018, MMK/SML/410/2018,
3g.		<b>smlouvy o budoucím zřízení služebnosti</b> (SMK budoucí povinné) MMK/SML/870/2018, MMK/SML/441/2018, MMK/SML/1002/2018,
3h.		<b>darovací smlouvy</b> (SMK dárce) ev.č. MMK/SML/557/2018, MMK/SML/985/2018, MMK/SML/1136/2018, MMK/SML/1708/2018
3i.		<b>darovací smlouvy</b> (SMK obdarované) ev.č. MMK/SML/637/2018
3j.		<b>o zápůjčce na kotlíkové dotace</b> (město zápůjčitel) ev.č. MMK/SML/817/2018, MMK/SML/822/2018, MMK/SML/823/2018 a MMK/SML/827/2018
3j.		<b>o partnerství</b> ev. č. MMK/SML/102/2018

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
4a.	<b>Dokumentace k přijatým dotacím</b>	Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze SR na spolufinancování projektu realizovaného v rámci programu Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika, registrační číslo NFP304030C851, doklady čísla 035025, 035051, 012043, 012110, Zmluva o poskytnutí nenávratného finančního příspěvku číslo zmluvy Z-SKCZ304031C851,
4b.		Zmluva SKCZ304011D118, doklady čísla 076053, 076052, 076058, 012111, 012104
4c.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. Číslo 314D083008140, včetně dokladů o použití dotace v roce 2018
4d.		rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace v programu podpora terénní práce 2018 číslo 05966/2018-KRP + příslušné doklady čerpání dotace v roce 2018
4e.		Státní závěrečný účet za rok 2018 ze dne 11. 2. 2019
4f.		Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2018 ze dne 31.1. 2019
5a.	<b>Dokumentace k veřejným zakázkám</b>	na akci „Pořízení cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Karviná-Hranice“
5b.		na akci "Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická, Karviná""
5c.		na akci: "Oprava ulice Žižkova"
5d.		na akci: "Oprava MK ul. Prameny v Karviné-Ráji"
5e.		na akci: "Rozdělení trafostanice na 2 odběrná místa a úprava elektroinstalace na městském stadionu v Karviné-Ráji
5f.		na akci: "Úklidové služby"
5g.		směrnice ka aplikaci zákona o zadávání veřejných zakázek s účinností od 12. 1. 2017
6.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	za období 9/2018 a za období 12/2018 ze dne 26. 2. 2019
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2018	ze dne 26. 2. 2019
7b.	Ostatní účetní výkazy	výkaz zisku a ztráty a rozvaha sestavené k 30.9. 2018
7c.	Obratová převaha	za období 9/2018 a 13/2018
7d.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31. 12. 2018
7e1.	<b>Směrnice k účetnictví</b>	směrnice k zajištění postupů v účetnictví a při nakládání s finančními prostředky ze dne 12. 2. 2018
7e2.		směrnice pro hospodaření s majetkem ze dne 12. 1. 2017
7e3.		harmonogram účetní závěrky
8a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků	schválený radou SMK dne 22. 10. 2018
8b.	Inventurní soupisy čísla	IS 2/127, 2/133, 2/132, 2/129, 2/128, 2/135, 1/1, 1/3, 1/13, 1/14, 1/15 až 21, 2/63, 2/69, 2/71 až 74, 2/82 až 84, 2/102 až 104, 2/106,107, 2/99, 2/108, 2/124, 2/125, 2/136, 137, 139, 140, 144, 146, 157,159, 1/25, 1/29, 1/30, 1/36, 1/39 až 41, 1/46,47, 2/16 až 24, 2/26 až 28, 2/30 až 35, 2/37 až 42, 2/44 až 46, 2/49 až 54, 2/15, 2/56
8c.	Inventarizační zpráva	ze dne 11. 2. 2019
9a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	2576, 1595, 249 mp381
9b.	Zásady pro poskytování odměn neuvolněným členům ZM	Zásady pro poskytování volna, náhrad, odměn, příspěvků a cestovného členům ZM Karviná ze dne 5. 11. 2018
9c.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	2576, 1595, 249 mp381

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
9d.	Mzdové listy za rok 2018 u členů ZM osobní číslo	2351, 2065, 1144, 1879, 813, 1559, 3389, 1134
9e.	Výpočet odměn při skončení funkčního období UZM	osobní čísla 3053, 921, interní účetní podklady pro zúčtování čj. SMK/017602/2018 a SMK/184235/2018
9f.	mzdový předpis	Vnitřní pracovně právní předpis pro zvláštní způsob určení platového tarifu číslo 21/2014
10a.	Dokumenty k finančním fondům	Směrnice k zaměstnaneckým benefitům účinná od 1. 1. 2018
10b.		Zásady o podmínkách tvorby a používání sociálního fondu zaměstnanců SMK ..... Účinné od 1. 1. 2018
10c.		Příkaz tajemníka o stanovení výdajů sociálního fondu zaměstnanců ze dne 1. 1. 2018
11.	<b>vybrané účetní doklady:</b>	
11a.	interní doklady	12013 až 12028, 12082 až 12101 a 13235 až 13352,
11b.	interní doklady k bytovému fondu	43030 až 43037, 43044 a 43045, 43063 až 43068
11b.	majetkové doklady	20074 až 20097, 20294 až 20326 a 20540 až 20595
11c.	bankovní doklady	80246 až 80516, 82001 až 82375
11d.	doklady k poskytnutým dotacím a vyúčtování	28007 až 28012, 28028 až 2803128062, 28061, 28060, 91127, 91125, 91120, 910102 a doklady z roku 2019: 25032, 90049
11f.	doklady k sociálnímu fondu	operace na bankovním účtu 107-1721542349/0800, čísla 58017 až 58032, 58113 až 58129, 58206 až 58227; na bankovním účtu 5360582/0800 doklady 59016 až 59029 a 59100 až 59115; interní doklady 26003 až 26006, 26021 až 26022 a 26033 až 26038
11g.	doklady k realizaci smluv	36049, 36039, 36027, 36018, 36069,
	doklady k účtu cizích prostředků	33000 až 33027, 67576 až 67611, 67561 až 67573, operace na bankovním účtu 5405162/0800 čísla dokladů 68134, 68131 a 68132
11h.	přijaté faktury	83864 až 84000, 84111 až 84260, 84261 až 84400, 84401 až 84543
11i.	doklady k přecenění majetku na reálnou hodnotu	20019, 20025, 20105, 20106, 20186, 20207, 20270, 20453, 12299, 12300
11j.	pokladní doklady	pokladna číslo 11: 350007 až 350008, 370014 až 370020, 350026 až 350029, 370072 až 370087, pokladna číslo 7: příjmové doklady 860254 až 860482, 861466 až 861758, výdajové doklady 760006 až 760012 a 760052 až 760067, pokladna číslo 1: příjmové doklady 800082 až 800085, 800316 až 800351, 800451 až 800461, výdajové doklady 701157 až 701260, 704509 až 705031, 715732 až 715895, 706310 až 706512, pokladna číslo 2: příjmové doklady 815039 až 815050, 815569 až 815596, výdajové doklady: 715732 až 715895 a 723509 až 723666, pokladna číslo 3: příjmové doklady 830031 až 830033, výdajové doklady 730522 až 730536, pokladna číslo 5: příjmové doklady 845012 až 845022, výdajové doklady 745285 až 745448
12.	<b>Ostatní dokumenty</b>	
12a.		Plán financování obnovy vodovodů nebo kanalizací
12b.		Soupis bankovních účtů SMK k 31. 12. 2018
12c.		Sdělení o počtu obyvatel k 1.1. 2014 a k 1. 1. 2018

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
12d.		Výpisy z katastru nemovitostí k 31.12. 2018 pro k.ú. <b>Darkov</b> (LV 140, 803, 10001,1916, 1940), <b>Doubrava u Orlové</b> (LV 559, 1168), Karviná-Doly (LV 142, 213, 10001), <b>Louky nad Olší</b> (LV 49, 132, 166, 801, 342, 10001), <b>Ráj</b> (LV 1166, 2050, 10001, 4664, 4665, 5816, 5817), <b>Staré Město u Karviné</b> (LV 166, 1942, 10001, 2060, 2091, 2330), <b>Karviná-město</b> (LV 10001, 4613, 4885, 4947, 5013, 5917, 6906, 8573, 9104, 9296, 9297, 9298, 9299, 9300, 9301, 9302, 9303, 9304, 9305, 9306, 9307, 9308, 9309, 9310, 9311, 9312, 9313, 9316, 9317, 9318, 9319, 9321, 9322, 9325, 9326, 9333, 9334, 9339, 9340, 9342, 9343, 9344, 9345, 9346, 9347, 9348, 9349, 9353, 9354, 9895, 9896), <b>Dolní Marklovice</b> (LV 2231)
12e.		Stanovisko MF k žádosti o výmaz zástavního práva ze dne 4. 10. 2017
12f.		soupis zastaveného majetku a pozemků na účtech 021 a 031
12g.		Výpisy z OR obchodních korporací založených SMK (IČO25857444 a 65138082) + výroční zpráva za rok 2017 (25857444) rozvaha sestavená k 31. 12. 2017 (65138082) sbírka listin k obchodním korporacím vedeným KS v Ostravě C 22459, Dr 1626 a B 1215
12h.		Profil zadavatele na adrese <a href="https://ezak.karvina.cz/profile_display_2.html">https://ezak.karvina.cz/profile_display_2.html</a>
12i.		Zásady pro nakládání s nemovitým majetkem schválené ZM 31.10. 2017 s účinností od 1. 11. 2017
12j.		soupis členů zastupitelstva pro volební období 2014 až 2018 a 2018 až 2022
12k.		evidence úřední desky v letech 2017 a 2018
12l.		portál MF "Státní pokladna-monitor" pro SM Karviná přehled o plnění rozpočtu 2015, 2016, 2017
12m.		Směrnice k provedení zákona o finanční kontrolí (kontrolní řád) účinná od 22. 11. 2018
12n.		Plán auditní činnosti na rok 2018 ze dne 24. 1. 2018
12o.		Dotační program "Podpora aktivit v oblasti využití volného času dětí a mládeže, zájmové činnosti a ostatních aktivit pro rok 2018"
12p.		Dotační program "Podpora kulturních aktivit pro rok 2018"
12q.		Dotační program "Podpora výkonnostního sportu v Karviné pro rok 2018"
12r.		Dotační program "Podpora tělovýchovných a sportovních aktivit pro rok 2018"
12s.		Dotační program „Kreativní business – podpora iniciativ neformálních skupin mládeže“
12t.		Výzva likvidátora k odevzdání akcií společnosti KIC odpadady "v likvidaci" v souvislosti s vyplacením likvidačního zůstatku ze dne 14. 3. 2018 + doklady číslo k vyřazení obchodního podílu číslo 14112 a 252358
12u.		Oznámení o splacení úvěru ze dne 21. 6. 2018 a doklad číslo 019500 a 019501
12v.		Organizační řád Magistrátu města Karviné ze dne 13. 12. 2017 a ze dne 23. 7. 2018