

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

**Materiál pro 16. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 06.12.2016**

**Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.09.2016**

**Návrh usnesení**

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

**vzalo na vědomí**

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k 30.09.2016 dle příloh č.1 až 4 k usnesení.

Úkol: ano  / ne

**Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy**

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-16-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-16-OE-Rozvaha-U1.pdf	příloha č. 1 k usnesení
2		ZM-16-OE-Výkaz zisku a ztráty-U2.pdf	příloha č. 2 k usnesení
3		ZM-16-OE-Příloha k účetní závěrce-U3.pdf	příloha č. 3 k usnesení
4		ZM-16-OE-Informativní zpráva interního auditora-U4.pdf	příloha č. 4 k usnesení

Datum: 21.11.2016



**Ing. Blanka Rychla**

Za formální správnost

Datum: 22.11.2016



**Mgr. Kateřina Kozelková**

Vedoucí oddělení

Datum: 22.11.2016



**Ing. Romana Piatková, MPA**

Vedoucí odboru

Datum: 22.11.2016



**Ing. Jan Wolf**

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

**Uložení formulář na iPortál**

Složka

# Důvodová zpráva

---

## Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.9.2016

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

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

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

Další přílohou důvodové zprávy je:

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

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

K 30.9.2016 má SMK Aktiva celkem 5 652 475 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	4 802 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 141 267 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	320 434 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	55 945 tis. Kč
Zásoby	3 293 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	165 929 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	960 805 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 5 652 475 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 098 198 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	813 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 133 505 tis. Kč
Rezervy	7 036 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	260 099 tis. Kč
Krátkodobé závazky	152 824 tis. Kč

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

K 30.9.2016 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 284 671 tis. Kč, k 30.9.2016 činily náklady 528 924 tis. Kč a výnosy 813 595 tis. Kč.

### **Příloha č. 3 k usnesení – Příloha k účetní závěrce**

Výkaz obsahuje ve svých částech informace o účetní jednotce, o změnách v postupech účtování, v části A.4. informace o podrozvaze, v části C jsou informace o změnách na účtu 403 v návaznosti na transfery (dotace). Část E obsahuje doplňující informace k jednotlivým výkazům, část E.1. rozpracovává položky Rozvahy, E.2. položky Výkazu zisku a ztráty. Část E.3. podává doplňující informace k výkazu Přehled o peněžních tocích a část E.4. k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu, tyto dvě části se vyplňují pouze k 31.12. daného roku, proto v případě mezitímních účetních závěrek neobsahují žádné údaje. V části F jsou informace k fondům účetní jednotky, v našem případě k sociálnímu fondu. V části G jsou rozděleny stavby na jednotlivé druhy (vychází z rozdělení účtu 021 Stavby na jednotlivé závazné analytické účty), v části H jsou rozděleny pozemky (stejně jako u staveb i účet 031 Pozemky má závazné analytické účty). Část I a část J obsahuje údaje k operacím, kdy dochází k přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu. Část K vymezuje případné informace k poskytnutým garancím, pokud taková skutečnost nastane. Stejně tak jako část L vymezuje informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru, pokud taková skutečnost nastane.

Rozvaha  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI  
 sestavená k 30.09.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 24.10.2016 12:05:34

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			6 705 874 869,31	1 053 400 348,31	5 652 474 521,00	5 416 399 974,68
A.	Stálá aktiva		5 504 019 097,32	981 570 796,26	4 522 448 301,06	4 421 752 680,13
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		39 939 758,70	35 137 286,86	4 802 471,84	4 568 647,55
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	23 955 148,33	22 087 012,89	1 868 135,44	1 353 466,15
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	5 879 755,97	5 879 755,97		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	10 104 854,40	7 170 518,00	2 934 336,40	3 215 181,40
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 087 700 928,22	946 433 509,40	4 141 267 418,82	4 085 967 720,53
1.	Pozemky	031	271 061 662,20		271 061 662,20	273 669 852,42
2.	Kulturní předměty	032	23 303 744,70		23 303 744,70	23 294 244,70
3.	Stavby	021	4 461 377 688,02	757 510 007,37	3 703 867 680,65	3 330 769 989,33
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	149 430 822,73	75 869 622,23	73 561 200,50	37 358 455,55
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	113 047 537,80	113 047 537,80		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	271 632,50	6 342,00	265 290,50	267 810,50
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	59 874 440,27		59 874 440,27	411 224 974,03
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				928 994,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	9 333 400,00		9 333 400,00	8 453 400,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		320 433 686,48		320 433 686,48	312 433 686,48
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	311 970 116,48		311 970 116,48	303 970 116,48
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	8 463 570,00		8 463 570,00	8 463 570,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		55 944 723,92		55 944 723,92	18 782 625,57
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	2 342 400,09		2 342 400,09	
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	345 861,33		345 861,33	473 000,57
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	53 256 462,50		53 256 462,50	18 309 625,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 201 855 771,99	71 829 552,05	1 130 026 219,94	994 647 294,55
I.	Zásoby		3 292 543,08		3 292 543,08	3 277 543,08
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	3 190 027,31		3 190 027,31	3 175 027,31
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132	102 515,77		102 515,77	102 515,77
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		237 758 606,01	71 829 552,05	165 929 053,96	293 846 281,42
	1. Odběratelé	311	58 784 238,06	7 443 847,60	51 340 390,46	11 163 699,64
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	12 403 903,36		12 403 903,36	7 040 671,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	104 418 105,77	64 194 426,20	40 223 679,57	17 624 680,46
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	1 500 000,00		1 500 000,00	11 058 000,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	58 414,00		58 414,00	25 875,00
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346	9 976 710,00		9 976 710,00	2 497 996,42

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			10 000,00	
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	35 296 400,00		35 296 400,00	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			65 515 870,38	
30.	Náklady příštích období	381	47 810,54		47 810,54	
31.	Příjmy příštích období	385	1 102 647,00		1 102 647,00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	13 559 970,59		13 559 970,59	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	610 406,69	191 278,25	419 128,44	
III. Krátkodobý finanční majetek			960 804 622,90		960 804 622,90	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	23 404 698,67		23 404 698,67	
9.	Běžný účet	241			12 719 318,28	
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	936 101 740,73		936 101 740,73	
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	811 883,50		811 883,50	
15.	Ceniny	263	283 425,00		283 425,00	
16.	Peníze na cestě	262			410 740,00	
17.	Pokladna	261	202 875,00		202 875,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 652 474 521,00	5 416 399 974,68
C.	Vlastní kapitál		5 232 515 052,65	4 890 759 827,12
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 098 197 501,05	4 041 397 768,10
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 808 047 256,92	3 807 155 687,15
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 074 044 531,41	1 022 842 803,32
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-836 523 535,87	-836 523 535,87
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	53 515 271,66	51 134 321,66
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-886 023,07	-3 211 508,16
II.	Fondy účetní jednotky		812 888,50	541 759,65
6.	Ostatní fondy	419	812 888,50	541 759,65
III.	Výsledek hospodaření		1 133 504 663,10	848 820 299,37
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		284 671 094,55	138 651 650,19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	848 833 568,55	710 168 649,18
D.	Cizí zdroje		419 959 468,35	525 640 147,56
I.	Rezervy		7 036 408,00	3 436 408,00
1.	Rezervy	441	7 036 408,00	3 436 408,00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>260 099 195,88</b>	<b>317 971 243,55</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	245 239 835,00	304 729 892,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	12 746 869,59	11 964 995,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	642 869,03	587 347,52
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 469 622,26	689 008,44
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>152 823 864,47</b>	<b>204 232 496,01</b>
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	25 823 459,95	3 903 296,13
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	22 161 250,02	2 521 680,55
8.	Závazky z dělené správy	325	67 000,00	56 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	10 342 089,00	8 222 607,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	92 434,00	1 583 672,00
12.	Sociální zabezpečení	336	4 151 947,00	3 997 986,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 797 876,00	1 733 420,00
14.	Důchodové spoření	338		8 518,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	1 674 029,00	1 628 293,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 148 839,00	18 912 175,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	7 187 499,00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	27 136 673,93	
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	14 502 078,26	53 623 906,02
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		245 395,60
36.	Výnosy příštích období	384	4 281 942,99	5 491 942,99
37.	Dohadné účty pasivní	389	15 388 028,00	92 949 491,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	17 068 718,32	9 354 112,72

Podpisový záznam: 

Výkaz zisku a ztráty  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI  
 sestavený k 30.09.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 21.10.2016 12:58:06

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO: 00297534

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>528 923 857,11</b>		<b>858 709 793,98</b>	
I.	Náklady z činnosti		385 681 460,96		550 560 564,02	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 632 713,66		5 686 749,97	
2.	Spotřeba energie	502	13 325 198,77		16 724 268,36	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	67 520,46		105 559,92	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	-510 375,00			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	44 190 662,37		74 722 655,26	
9.	Cestovné	512	742 791,02		1 277 895,54	
10.	Náklady na reprezentaci	513	264 844,32		827 873,43	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	88 367 188,10		141 047 424,37	
13.	Mzdové náklady	521	109 167 869,00		146 873 650,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	36 887 722,00		47 952 580,50	
15.	Jiné sociální pojištění	525	447 997,00		551 563,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	4 621 290,80		5 649 726,52	
17.	Jiné sociální náklady	528	211 281,50		272 999,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	147 957,00			
20.	Jiné daně a poplatky	538	191 946,05		945 732,19	

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1 150,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542	63 797,00		1 464 984,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	2 289 394,08		1 182 445,38	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			141 972,00	
27.	Tvorba fondů	548	96,67		540,03	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	52 530 184,15		62 689 858,99	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	7 516 327,49		14 256 233,00	
31.	Prodané pozemky	554	379 125,22		1 365 280,09	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 600 000,00		3 436 408,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			7 081 131,77	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	2 129 952,94		2 436 805,84	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	10 762 726,07		8 294 258,43	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 652 100,29		5 571 968,43	
II. Finanční náklady			3 932 619,38		17 947 566,30	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	3 931 599,09		17 138 952,74	
3.	Kurzové ztráty	563	1 020,29		147 448,50	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			661 165,06	
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			144 070 110,77		272 650 626,66	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	144 070 110,77		272 650 626,66	

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		-4 760 334,00		17 551 037,00	
	1. Daň z příjmů	591	-4 760 334,00		17 551 037,00	
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>813 594 951,66</b>		<b>997 361 444,17</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>179 064 549,23</b>		<b>187 115 735,98</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	6 803 324,71		11 227 479,21	
3.	Výnosy z pronájmu	603	35 941 704,00		46 653 895,22	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	111 023,69		81 278,84	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	6 615 920,00		9 135 640,85	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	36 567 093,85		39 323 950,98	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	3 526 376,60		3 638 871,60	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	3 702 369,12		696 429,26	
10.	Jiné pokuty a penále	642	10 157 541,06		10 969 085,84	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 640,00		3 730,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	9 471 518,00		12 335 801,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	137 700,00		2 375 070,00	
16.	Čerpání fondů	648	1 428,20		1 702,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	66 025 910,00		50 672 801,18	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>103 563,81</b>		<b>1 851 777,07</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	64 432,26		1 359 974,46	
3.	Kurzové zisky	663	2 508,11		169,79	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			457 038,82	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	36 623,44		34 594,00	
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		67 236 860,07		101 630 659,94	
	2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	67 236 860,07		101 630 659,94	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		567 189 978,55		706 763 271,18	
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	123 562 658,58		155 259 702,96	
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	134 265 743,14		162 283 559,00	
	3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	206 528 458,30		275 423 186,22	
	4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
	5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	35 785 685,64		28 834 088,11	
	6. Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	67 047 432,89		84 962 734,89	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		279 910 760,55		156 202 687,19	
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		284 671 094,55		138 651 650,19	

Podpisový záznam: .....

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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.  
Došlo ke změně účtování o pohledávkách a závazcích týkajících se bytového fondu. do konce roku 2015 správu bytového fondu prováděla společnost BYTservis-služby, spol. s r.o., kdy od 1.1.2016 správa přešla pod statutární město Karviná. Došlo k převzetí bankovního účtu, zůstatků na účtech pohledávek a závazků, stavy záloh a pod. Statutární město Karviná bude provádět také vyúčtování služeb nájemcům.

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

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2002 Sb.  
Hospodářská činnost - není vymezena  
Ostatní činnost - správa depozit občanů zbavených způsobilosti k právním úkonům  
Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČUS 708, způsob rovnoměrný. Zůstatková cena je u odpisovaného majetku stanovena 0,- Kč, pouze u dlouhodobého majetku SÚ 022 AÚ 0060 (dopravní prostředky) je stanovena zůstatková cena 5 % ocenění.  
Zároveň s odpisováním dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou poměrně rozpouštěny do výnosů investiční transfery na účet 672 (v souladu s ČÚS 708).  
Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 2016 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 elektrotevizím, apod.).  
Drobný dlouhod. hmotný majetek od 300,- do 3 000,- Kč a drobný dlouhod. nehmot. majetek od 300,- Kč do 5 000,- Kč pořízený do 31.12.2012 je v účetnictví sledován na podrozvahových účtech 901,902 do doby jeho vyřazení.  
Zásoby - účtováno způsobem "B" v průběhu účetního období do nákladů  
Cenné papíry a majetkové účasti v obchodních společnostech - rozhodující vliv - ocenění reálnou hodnotou, metoda ekvivalence. Oceňovací rozdíl je na účtu 407.  
Účty časového rozlišení - na účty časového rozlišení je účtováno o nákladech a výnosech vztahujících se k jinému účetnímu období. Z důvodu malého informačního přínosu a velké pracnosti nejsou časově rozlišovány - výnosy za nájmy hrobových míst, náklady, které se každoročně opakují (pojištění, předplatné periodik, a pod.), náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. U časového rozlišení je stanovena hranice významnosti 5 000,- Kč pro jednotlivý titul.  
Účty dohadné - na dohadné účty je účtováno o odhadech nákladů a výnosů aktuálního účetního období, ale vyúčtovány budou až v období následujícím, zároveň v průběhu roku docházelo k postupnému rozpouštění těchto účtů.  
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).



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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

---

Od 1.1.2016 účtuje SMK 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 a zálohy na služby a další obraty týkající se bytového fondu. Nájemcům jsou každý měsíc předepisovány zálohy na služby, tyto předpisy záloh jsou účtovány na SÚ 324, veškeré tyto předpisy záloh jsou hromadně zúčtovány následující období před vyúčtováním služeb. Náklady služeb, které budou při vyúčtování rozúčtovány jednotlivým nájemcům, jsou účtovány na SÚ 388 v analytickém členění dle služby a dle danéh účetního období. následující účetní období jsou zúčtovány náklady za běžné účetní období. Od 1.1.2016 byly převzaty veškeré majetky a závazky zrušené PO Centrum ICT Karviná, včetně bankovních účtů. Veškerý majetek byl zařazen do evidence SMK. 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. Dodavatelské faktury týkající se internetu, telefonů a podobně, které se týkají zřízených PO, jsou jednotlivým PO refakturovány.

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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			1 615 580 960,52	1 615 769 018,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	834 368,80	834 368,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 414 238,21	6 602 295,89
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 608 332 353,51	1 608 332 353,51
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			31 048 105,26	304 012 873,67
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913	43 687,26	
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	8 059 000,00	92 504 607,67
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	22 945 418,00	211 508 266,00
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			19 221 573,00	19 221 573,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky 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		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948	19 221 573,00	19 221 573,00
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			9 627 944,86	59 951 747,26
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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	6 133 694,86	52 590 622,26
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	3 494 250,00	7 361 125,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			1 083 675,00	792 907,92
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	115 061,38	288 538,30
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	818 426,22	354 182,22
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	150 187,40	150 187,40
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 621 515 572,64	1 560 423 522,21

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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 účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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

---

Ke dni 1.1.2016 došlo k převzetí veškerých majetků a závazků zrušené příspěvkové organizace Centurm ICT Karviná, která byla zrušena ke dni 31.12.2015. Veškerý majetek, závazky a pohledávky přešly na zřizovatele.

Ke dni 1.1.2016 došlo k převzetí agendy bytového fondu, kterou do 31.12.2015 spravovala pro Statutární město Karviná společnost BYTservis- služby, spol. s r.o. Došlo k převzetí pohledávek, závazků, bankovního účtu - které mají vazbu na tuto agendu.

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

---

---

B.1. Informace podle § 66 odst.6

---

---

---

---

B.2. Informace podle § 66 odst.8

---

---

---

---

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

---

---

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

## C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	23 165 580,61	135 358 341,85
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	15 136 778,35	100 611 689,55

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

---

---

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

---

---

882,00

---

---

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

---

---

---

---

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

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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: Snižování hodnoty majetku na základě odepisování majetku dle ČÚS 708 - bezúplatné nabytí majetku ze zrušené PO v hodnotě 14 894 tis. Kč K položce 5. účet 018: - bezúplatné nabytí majetku ze zrušené PO v hodnotě 4 009 tis. Kč	0,00 Kč
A.II.	k položce 1. účet 031 snížení o částku 2 824 tis. Kč přeúčtování reálné hodnoty z důvodu významného snížení ocenění dle nového znaleckého posudku k položce 3. účet 021 Zařazení majetku - akce Obnova okolí kina Centrum v hodnotě 28 750 tis. Kč Zařazení majetku - akce Obnova objektu kina Centrum Karviná 47 570 tis. Kč Zařazení majetku - akce revitalizace veřejného prostranství v centru města Karviné - okolí budovy "C" 21 356 tis. Kč Zařazení majetku - akce Rekonstrukce a modernizace sportovního areálu Městský stadion v Karviné - Ráji 346 025 tis. Kč Vyřazení - snížení - Bezúplatný převod TZ objektu kina Centrum na PO 47 570 tis. Kč Vyřazení - snížení - prodej byt. jednotek 14 462 tis. Kč k položce 4. účet 022 - bezúplatné nabytí majetku ze zrušené PO v hodnotě 46 856 tis. Kč - zařazení majetku - akce Městský fotbalový stadion 24 537 tis. Kč k položce 6. účet 028 - bezúplatné nabytí majetku ze zrušené PO v hodnotě 22 067 tis. Kč - telefonní přístroje GSM brána - rozšiřující model 1 055 tis. Kč - zařazení majetku v rámci akce Rekonstrukce a modernizace , Městský stadion 4 746 tis. Kč k položce 8. účet 042 Navýšení: Akce Rekonstrukce a modernizace sport. areálu Městský stadion 66 971 tis. Kč Snížení: Zavedení do majetku - akce Obnova okolí kina Centrum 28 756 tis. Kč Zavedení do majetku - akce Obnova objektu kina Centrum Karviná 48 195 tis. Kč zavedení do majetku - akce revitalizace veřejného prostranství v centru města Karviné - okolí budovy "C" 21 550 tis. Kč Zavedení do majetku - akce Rekonstrukce a modernizace sportovního areálu Městský stadion v Karviné 309 638 tis. Kč k položce 9. účet 052 Vyúčtování zálohové faktury - škoda Yetti Active v hodnotě 441 tis. Kč Zúčtování - Vybudování chodníku ul. Polské 430 tis. Kč k položce 11. účet 036 Přeúčtování reálné hodnoty z důvodu významného snížení ocenění dle nového znaleckého posudku - Konírny v hodnotě 880 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.	k položce 1. účet 061 Zvýšení základního kapitálu u společnosti BYTservis služby spo. s r.o. 3 600 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
	Zvýšení - zaúčtování přecenění majetku (BYTservis-služby) reálnou hodnotou dle znaleckého posudku 4 400 tis. Kč	
A.IV.	k položce 3. účet 465 Dlouhodobá záloha - fond oprav SVJ 2 342 tis. Kč k položce 6. účet 471 Poskytnuté dlouhodobé zálohy na transfery v I. čtvrtletí 2016 v hodnotě 44 516 tis. Kč Nejvýznamnější: Optimalizace sítě služeb sociální prevence v Moravskoslezském kraji - neinvestiční účelový transfer kraji 3 867 tis. Kč MFK OKD Karviná, a.s. 4 500 tis. Kč Městský fotbalový klub 3 375 tis. Kč zajištění dopravní obslužnosti - městská autobusová doprava 21 525 tis. Kč Vyúčtování zálohových transferů ve výši 9 570 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	k položce 10. účet 139 Zhodnocení cizího pozemku - bude bezúplatné předání v hodnotě 1 281 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	k položce 1. účet 311 Na základě převodu správy bytového fondu ze společnosti BYTservis-služby na SMK od 1.1.2016 převod stavů pohledávek za služby ve výši 6 251 tis. Kč k položce 5. účet 315 Na základě převodu správy bytového fondu ze společnosti BYTservis-služby na SMK od 1.1.2016 převod stavů pohledávek ze sankcí, soudních nákladů a pod. ve výši 13 130 tis. Kč k položce 6. účet 316 Vratky návratných finančních výpomocí zřízeným PO ve výši 11 058 tis. Kč Poskytnutí zápůjčky - "Kotlíková dotace" ve výši 1 500 tis. Kč k položce 16. účet 346 Předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2016 (příspěvek na výkon státní správy) 39 571 tis. Kč Postupné zúčtování tohoto předpisu 32 254 tis. Kč Vyúčtování přijatého transferu v rámci projektu Navštiv souseda ve výši 3 770 tis. Kč Vyúčtování přijatého transferu "Společná řešení pro lepší učení" 15 151 tis. Kč Vyúčtování přijatého transferu - projekt "Nové služby Technologického centra Karviná" 5 054 tis. Kč k položce 18. účet 248 Vyúčtování transferu v rámci projektu "Městský fotbalový stadion" 70 210 tis. Kč k položce 24. účet 373 Vyúčtování krátkodobých záloh transferů ve výši 61 746 tis. Kč Poskytnuté zálohy na transfery ve výši 31 526 tis. Kč k položce 25. účet 381 Rozpuštění časového rozlišení - náklady příštích období - vytvořeno v roce 2015 - náklad se týká roku 2016	0,00 Kč

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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
	Zároveň tvorba nových časových rozlišení týkající se roku 2017 k položce 31. účet 385 Rozpouštění časového rozlišení příjmy příštích období (nájemné "SIPO") ve výši 2 789 tis. Kč Předpis - úhrady SIPO za 9/2016 - částka bude připsána v 10/2016 - 1 103 tis. Kč k položce 27. účet 388 Rozpouštění dohad. položek vytvořených v roce 2015 např. na energie, pojistné plnění a pod. Zaúčtování počátečních stavů - náklady na vyúčtování bytového fondu za rok 2015 ve výši 16 445 tis. Kč - vyúčtování je provedeno v průběhu roku 2016 vyúčtování transferu a tím i dohadů v hodnotě 166 204 tis. Kč - nejvýznamnější: Městský fotbalový stadion 70 698 tis. Kč Společná řešení pro lepší učení ve výši 16 151 tis. Kč Navštív souseďa ve výši 3 404 tis. Kč Venkovní sportoviště ve výši 19 984 tis. Kč Nové služby Technologického centra ve výši 5 054 tis. Kč Obnova okolí kina Centrum 21 654 tis. Kč Obnova objektu kina Centrum Karviná 18 806 tis. Kč	
C.I.	k položce 1 účet 401 Zvýšení z důvodu zaúčtování převzetí konečných stavů účtů vykazovaných v rozvaze zrušené PO Centrum ICT ve výši 26 438 tis. Kč Snížení - bezúplatný převod na PO TZ objektu kina Centrum 29 821 tis. Kč k položce 3. účet 403 Rozpouštění dotací do výnosů ve výši 15 069 tis. Kč Snížení hodnoty o převod dotace spolu s majetkem na PO - TZ objektu kina Centrum v hodnotě 17 749 tis. Kč Zvýšení hodnoty - vyúčtování dotací - 23 680 tis. Kč Bezúplatné nabytí - zařazení v rámci akce Rekonstrukce a modernizace sportovního areálu Městský stadionv Karvině Ráji 60 922 tis. Kč k položce 6. 407 Přeúčtování reálné hodnoty z důvodu významného snížení ocenění dle nového znaleckého posudku - Konírny - ve výši 2 019 tis. Kč k položce 7. účet 408 oprava minulých účetních období - snížení výnosů příštích období v rámci příspěvku na výkon pěstounské péče ve výši 1 168 tis. Kč oprava minulých účetních období - zaúčtování zůstatků dlouhodobých záloh za jednotlivé bytové jednotky u daných SVJ k 31.12.2015 1 157 tis. Kč	0,00 Kč
D.I.	k položce 1. účet 441 tvorba rezervy na opravy - obnova vodovodů nebo kanalizací 3 600 tis. Kč	0,00 Kč
D.II.	k položce 1. účet 451 splácení úvěrů - předpis splátky jistiny 59 490 tis. Kč k položce 4. účet 455 Splátky - Bytové družstvo Karviná vypořádání - Dlouhodobé přijaté zálohy -	0,00 Kč

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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
-----------	----------------------	--------

majetkové vypořádání BD Karviná 782 tis. Kč  
k položce 8. účet 472  
Příjem zálohy v rámci projektu "Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Karviná" 1 470 tis. Kč

D.III.

0,00 Kč

k položce 7. účet 324  
předpis záloh na služby roku 2015 nájemcům bytového fondu - zaúčtování počátečních stavů převzatých od společnosti BYTservis-sloužby v souvislosti s převzetím agendy bytového fondu ve výši 28 731 tis. Kč  
předpisy záloh na služby r. 2016 nájemcům bytového fondu za období 1-9/2016 ve výši 20 075 tis. Kč - tyto předpisy záloh budou zúčtovány v následujícím účetním období při vyúčtování služeb za rok 2016  
k položce 18. účet 345  
Postupné vyúčtování transferů  
Významné transfery:  
STaRS 25 000 tis. Kč  
ČSAD 1 150 tis. Kč  
k položce 20. účet 349  
Předpis transferů zejména zřízeným PO na r. 2016 ve výši 126 554 tis. Kč  
Zúčtování předpisů za období 1-9/2016 ve výši 99 417 tis. Kč  
k položce 32. účet 374  
Vyúčtování transferu "Společná řešení pro lepší účetní" ve výši 15 670 tis. Kč  
Vyúčtování záloh na dotaci Městský fotbalový stadion 37 508 tis. Kč  
k položce 36. účet 384  
Oprava minulých období - snížení výnosů příštích období v rámci příspěvku na výkon péčovské péče ve výši 1 168 tis. Kč  
k položce 37. účet 389  
Zúčtování dohadných položek ve výši při vyúčtování poskytnutých transferů 57 210 tis. Kč  
Zúčtování dohadných položek - daň z příjmu právnických osob ve výši 18 400 tis. Kč  
Zároveň zaúčtování dohadných položek na náklady, které nebyly vyfakturovány před předáním staveb ve výši 19 337 tis. Kč  
k položce 38. účet 378  
Úhrada kupní ceny za prodej společnosti 9 700 tis. Kč (před podpisem smlouvy)

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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 6. účet 507 Bezúplatný převod zásob VÚJ 510 tis. Kč k položce 8. účet 511 - Opravy a údržba budov veřejné správy 1 032 tis. Kč - Opravy a údržba budov a staveb mimo veřejnou správu 10 010 tis. Kč - Opravy a údržba bytového fondu 6 738 tis. Kč - Opravy a udržování - chodníky, dopr.značení, cyklostezky parkovací automaty, parkoviště a pod. 16 310 tis. Kč - Opravy a udržování - veřejné osvětlení 3 879 tis. Kč - Opravy a údržba výpočetní techniky 510 tis. Kč k položce 12. účet 518 - poštovné 496 tis. Kč - frankovací stroj 2 005 tis. Kč - nájemné mimo nájem za půdu 693 tis. Kč - Konzl., poradenské, asist. služby 1 102 tis. Kč - právní služby 461 tis. Kč - školení 891 tis. Kč - telefony, interne, karty SIM 741 tis. Kč - zpracování dat a služby související s informač. a komunik. technologiemi 5 615 tis. Kč - odvoz odpadu, likvidace odpadu 24 536 tis. Kč k položce 23. - účet 542 pokuty a penále (porušení rozpočtové kázně, penále za prodlení) 64 tis. Kč k položce 30. účet 553 prodej majetku - bytové jednotky 7 475 tis. Kč k položce 34. účet 557 Odpisy pohledávek k položce 36. účet 549 různé varianty pojištění (majetek, pojištění odpovědnosti, a pod.) ostatní neinv. transfery nezisk. organizacím neuplatněný odpočet DPH pojistné události - náhrady placené obyvatelstvu TZ dlouhodobého majetku pod hranici - pojištění např. majetek, cestovní pojištění, pojištění odpovědnosti 2 326 tis. Kč - ostatní nákl. z činnosti např. náhrady soudního řízení, náhrady pojištění, fond oprav a pod. 340 tis. Kč - Bezúplat. převod majetku (501 zásob) mezi VÚJ 510 tis. Kč k položce 32. účet 555 Tvorba a čerpání rezervy na opravy a obnovu vodovodů nebo kanalizací 3 600 tis. Kč	0,00 Kč
A.III.	k položce 2. účet 572 - Vlastní PO 114 624 tis. Kč - Podnikatelské subjekty 25 080 tis. Kč - dopravce - protarifovaná ztráta 1 150 tis. Kč - fyzické osoby 1 856 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 31 066 tis. Kč - předpis - poplatek ze psů - 2 531 tis. Kč - předpis - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt - 1 275 tis. Kč k položce 8. účet 609 - věcná břemena - 2 605 tis. Kč - řidičské oprávnění - 705 tis. Kč k položce 9. účet 641 smluvní pokuta - akce Okolí kina Centrum 3 660 tis. Kč k položce 10. účet 642 Předpisy pokut, penále, sankce a pod. Nejvýznamnější: - Přestupky v dopravě 6 925 tis. Kč k položce 14. účet 646 prodej majetku - privatizace bytového fondu 9 319 tis. Kč k položce 17. účet 649 přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let Užívání pozemků 1 187 tis. Kč Ostatní 24 097 tis. Kč - jedná se o rozdíl mezi hodnotou nabytého majetku a převzatými závazky v souvislosti s nabytím agendy bytového fondu vydaná faktura - příspěvek OKD 37 620 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	nedošlo k významným změnám	0,00 Kč
B.IV.	k položce 2. účet 672 - postupné rozpouštění dotací do výnosů 15 069 tis. Kč - Předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2016 ve výši 39 571 tis. Kč - Dotace z Regionální rady - neinvestiční část transferů 9 283 tis. Kč z toho nejvýznamnější: Modernizace venkovních sportovišť základních škol v Karviné 3 377 tis. Kč Vyúčtování transferu Revitalizace zámku Fryštát v Karviné neinvestiční část 4 411 tis. Kč	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - předpis - úhrada za dobývaný prostor a vyd. nerosty 14 280 tis. Kč - předpis - sdílený odvod loterií 2 242 tis. Kč - předpis - sdílený odvod z VHP 50 526 tis. Kč	0,00 Kč

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

---

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

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

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

---

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

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



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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.	541 759,65
G.II.	Tvorba fondu	4 554 391,55
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	4 554 391,55
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	4 283 262,70
G.IV.	Konečný stav fondu	812 888,50

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

## Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 461 377 688,02	757 510 007,37	3 703 867 680,65	3 330 769 989,33
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	408 921 213,92	136 972 102,00	271 949 111,92	282 527 595,92
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	837 694 979,12	116 434 658,00	721 260 321,12	516 267 994,13
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	119 930 225,26	29 525 407,00	90 404 818,26	120 673 483,44
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 001 590 441,80	177 195 681,00	824 394 760,80	771 729 006,14
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 468 697 598,44	109 094 721,14	1 359 602 877,30	1 337 579 263,76
G.6.	Ostatní stavby	624 543 229,48	188 287 438,23	436 255 791,25	301 992 645,94

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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	271 061 662,20		271 061 662,20	273 669 852,42
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 535 201,83		1 535 201,83	1 535 201,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	109 127 530,20		109 127 530,20	108 972 897,20
H.4.	Zastavěná plocha	55 754 868,19		55 754 868,19	58 710 677,04
H.5.	Ostatní pozemky	104 644 061,98		104 644 061,98	104 451 076,35

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		661 165,06
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		661 165,06
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

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		457 038,82
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		457 038,82
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1  
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

## K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

### K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

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

### K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

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

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 30.09.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 24.10.2016 14:07:01

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

## L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

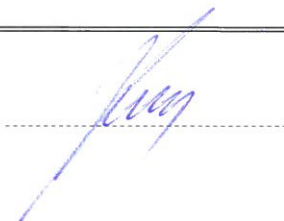
Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

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

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

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

Podpisový záznam:



## Příloha

### Příloha č. 4 k usnesení

#### Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden až září 2016

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

V rámci provedených interních auditů a vnitřních kontrol ve sledovaném období nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

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

V daném období bylo provedeno osm kontrol dotačních titulů. U projektu Revitalizace náměstí Budovatelů byla v dubnu 2015 zahájena daňová kontrola Finančním úřadem pro Moravskoslezský kraj. V lednu 2016 byl doručen protokol s výsledkem kontrolního zjištění se závěrem, že statutární město Karviná postupovalo v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o veřejných zakázkách.

Dotace jsou poskytovány různými organizacemi nebo ministerstvy. Podmínky pro čerpání a vyúčtování jsou stanovovány jednotlivými poskytovateli různě. Některé dotace jsou poskytovatelem hrazeny v průběhu dotačního titulu, např. na základě monitorovacích zpráv, jiné jsou poskytnuty až po ukončení dotačního titulu. Následné kontroly provádí poskytovatel, Ministerstvo financí ČR, finanční úřad. Existují případy, kdy jednu dotaci kontroluje několik subjektů. Následná řízení bývají dosti zdoluhavá. V některých případech určuje konečný výsledek až místně příslušný finanční úřad.

Kontroly výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje byly dle plánu kontrol provedeny v září 2016.

V tomto období byly provedeny také tři kontroly v oblasti ostatní, viz níže.

#### Interní audity a vnitřní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Vnitřní kontrola – fyzická inventura vybraných pokladen (květen, červen 2016)	Interní auditor a oddělení účtárny Odboru ekonomického	Bez nesrovnalostí, pouze u pokladny OSo drobné administrativní pochybení napravené v průběhu kontroly

#### Kontroly dotací

Předmět	Provedl	Výsledek
Revitalizace náměstí Budovatelů	Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj, Ostrava	Bez nesrovnalostí



Obnova objektu kina Centrum Karviná	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko, Ostrava	Nezpůsobilé výdaje ve výši 193 tis. Kč
Rozvoj spolupráce dvou největších lázeňských měst Euroregionu TS-ŠC Karviné a Ustroni v oblasti kultury a cestovního ruchu	Centrum pro regionální rozvoj ČR	Bez nesrovnalostí
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné – III. etapa – okolí kašny naproti sauny	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko, Ostrava	Nezpůsobilé výdaje ve výši 14 tis. Kč
Vzdělávání členů zastupitelstva a úředníků statutárního města Karviná se zaměřením na komunikační dovednosti (Projekt 69)	Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj, Ostrava	Nezpůsobilé výdaje ve výši 1 687,59 Kč
Karviná – rozšíření kanalizace	Státní fond životního prostředí	Bez nesrovnalostí
Revitalizace veřejného prostranství v centru města Karviné	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko, Ostrava	Bez nesrovnalostí
Obnova okolí kina Centrum Karviná	Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko, Ostrava	Bez nesrovnalostí

#### Kontroly přenesené působnosti

Předmět	Provedl	Výsledek
Krizové stavy, zajišťování obrany státu, branná povinnost a její zajišťování, válečné hroby a pietní místa, pohřebnictví, integrovaný záchranný systém	Krajský úřad Moravskoslezského kraje	Bez pochybení
Dopravněsprávní agendy, získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel, podmínky provozu vozidel na pozemních komunikacích, pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla, silniční doprava		Bez pochybení nebo jen formální pochybení
Úsek životního prostředí a zemědělství, ochrana zvířat proti týrání, ochrana zemědělského půdního fondu, lesy, obchod s reprodukčním materiálem lesních dřevin		Bez pochybení
Matriky		Bez pochybení
Evidence obyvatel, občanské průkazy, cestovní doklady		Bez pochybení
Úsek přestupků dle zákona č. 200/1990 Sb.		Obecná doporučení

#### Ostatní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení	ELEKTROWIN a. s., Praha	Bez nesrovnalostí
Platby pojistného na zdravotní pojištění a další povinnosti	VZP	Bez nesrovnalostí
Plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	OSSZ	Bez nesrovnalostí