

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

Materiál pro 23. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 05.12.2017

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.9.2017

Návrh usnesení

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

vzalo na vědomí

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k 30.9.2017 dle příloh č. 1 až 4 k usnesení.

Úkol: ano / ne

Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-23-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-23-OE-Rozvaha-1U.pdf	Příloha č. 1 k usnesení
2		ZM-23-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf	Příloha č. 2 k usnesení
3		ZM-23-OE-Příloha k účetní závěrce-3U.pdf	Příloha č. 3 k usnesení
4		ZM-23-OE-Informativní zpráva interního auditora-4U.pdf	Příloha č. 4 k usnesení

Datum: 16.11.2017



Jana Nekardová

Za formální správnost

Datum: 16.11.2017



Kateřina Kozelková

Vedoucí oddělení

Datum: 20.11.2017



Ing. Romana Piatková, MPA

Vedoucí odboru

Datum: 20.11.2017



Ing. Jan Wolf

Za předkladatele

Předkládá: Rada města Karviné

Uložení formuláře na iPortál

Složka

Složka Archivního úložiště: 103

Důvodová zpráva

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.9.2017

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 30.9.2017 má SMK Aktiva celkem 5 801 336 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	4 037 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 064 824 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	307 567 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	58 055 tis. Kč
Zásoby	2 888 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	113 095 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	1 250 870 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 5 801 336 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 058 937 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	3 229 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 372 699 tis. Kč
Rezervy	10 636 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	213 931 tis. Kč
Krátkodobé závazky	141 904 tis. Kč

Příloha č. 2 k usnesení – Výkaz zisku a ztráty

K 30.9.2017 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 306 500 tis. Kč, k 30.9.2017 činily náklady 620 286 tis. Kč a výnosy 926 786 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.

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 sestavená k 30.09.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.10.2017 14:02:24

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			6 910 516 670,63	1 109 180 705,14	5 801 335 965,49	5 592 375 752,84
A.	Stálá aktiva		5 447 494 453,52	1 013 011 753,61	4 434 482 699,91	4 524 527 809,21
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		40 986 491,08	36 948 837,89	4 037 653,19	4 789 732,81
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	23 876 697,00	22 398 920,21	1 477 776,79	1 788 133,44
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 004 939,68	7 004 939,68		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	10 104 854,40	7 544 978,00	2 559 876,40	2 840 721,40
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				160 877,97
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		5 040 633 128,64		975 809 489,97		4 064 823 638,67		4 150 459 031,43									
1.	Pozemky	031	281 249 052,19				281 249 052,19		275 048 424,73									
2.	Kulturní předměty	032	23 498 746,70				23 498 746,70		23 303 744,70									
3.	Stavby	021	4 346 840 051,97		766 313 839,60		3 580 526 212,37		3 704 520 731,96									
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	144 094 861,84		82 612 650,72		61 482 211,12		71 079 704,46									
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025																
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	126 873 297,65		126 873 297,65													
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	271 632,50		9 702,00		261 930,50		264 450,50									
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	71 060 189,23				71 060 189,23		66 245 096,05									
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	493 146,56				493 146,56		663 479,03									
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	46 252 150,00				46 252 150,00		9 333 400,00									
III.	Dlouhodobý finanční majetek		307 566 863,01				307 566 863,01		307 566 863,01									
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	299 103 293,01				299 103 293,01		299 103 293,01									
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		58 307 970,79		253 425,75		58 054 545,04		61 712 181,96									
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462																
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464																
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	3 728 845,99				3 728 845,99		2 852 365,02									
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466																
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	284 453,80		253 425,75		31 028,05		63 356,44									
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	54 294 671,00				54 294 671,00		58 796 460,50									

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 463 022 217,11	96 168 951,53	1 366 853 265,58	1 067 847 943,63
I.	Zásoby		2 888 409,17		2 888 409,17	2 878 409,17
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	1 205 454,00		1 205 454,00	1 195 454,00
	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	1 682 955,17		1 682 955,17	1 682 955,17
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		209 263 971,51	96 168 951,53	113 095 019,98	108 117 962,87
	1. Odběratelé	311	21 155 701,03	13 054 909,98	8 100 791,05	7 361 304,12
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	11 186 748,42		11 186 748,42	11 081 665,36
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	103 917 395,76	83 061 623,10	20 855 772,66	20 612 167,86
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	997 970,00		997 970,00	2 806 500,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	65 480,00		65 480,00	29 946,00
	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	10 977 951,00		10 977 951,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				23 500,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	36 323 578,00		36 323 578,00	14 770 242,89
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	1 228 301,38		1 228 301,38	4 136 295,08
31.	Příjmy příštích období	385				208 723,92
32.	Dohadné účty aktivní	388	12 353 767,68		12 353 767,68	27 900 545,43
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	11 057 078,24	52 418,45	11 004 659,79	19 187 072,21
III. Krátkodobý finanční majetek			1 250 869 836,43		1 250 869 836,43	956 851 571,59
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	17 401 181,56		17 401 181,56	16 629 771,23
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 229 936 048,70		1 229 936 048,70	939 623 967,12
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	3 201 602,17		3 201 602,17	408 778,24
15.	Ceniny	263	132 755,00		132 755,00	189 055,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	198 249,00		198 249,00	

		1	2	
Číslo položky	Název položky	Synte tický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		5 801 335 965,49	5 592 375 752,84	
C.	Vlastní kapitál	5 434 864 397,18	5 157 016 938,38	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 058 936 877,29	4 090 524 174,32	
1.	Jmění účetní jednotky	401 3 806 331 180,11	3 802 334 020,74	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403 1 059 958 316,11	1 076 724 420,42	
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 28 878 164,99	49 821 665,19	
7.	Opravy předcházejících účetních období	408 292 751,95	-1 832 396,16	
II.	Fondy účetní jednotky	3 228 602,17	293 733,24	
6.	Ostatní fondy	419 3 228 602,17	293 733,24	
III.	Výsledek hospodaření	1 372 698 917,72	1 066 199 030,82	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	306 499 886,90	217 365 462,27	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432 1 066 199 030,82	848 833 568,55	
D.	Cizí zdroje	366 471 568,31	435 358 814,46	
I.	Rezervy	10 636 408,00	7 036 408,00	
1.	Rezervy	441 10 636 408,00	7 036 408,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
II. Dlouhodobé závazky			213 931 278,09	240 451 880,45
1.	Dlouhodobé úvěry	451	198 360 634,00	225 409 816,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	13 491 709,59	12 933 079,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	609 312,24	639 362,60
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 469 622,26	1 469 622,26
III. Krátkodobé závazky			141 903 882,22	187 870 526,01
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	19 606 235,75	9 132 900,03
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	18 053 103,46	28 604 711,85
8.	Závazky z dělené správy	325	42 000,00	42 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	9 951 376,00	8 729 585,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	78 647,00	1 700 521,00
12.	Sociální zabezpečení	336	3 953 028,00	4 163 475,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 713 519,00	1 803 078,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	2 123 570,00	1 698 160,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	323 234,00	530 446,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	7 050 000,00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	29 707 291,00	
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	
			1 BĚŽNÉ	2 MINULÉ
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	30 470 798,06	18 847 697,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	210 000,00	
35.	Výdaje příštích období	383		453 574,71
36.	Výnosy příštích období	384	4 748 052,71	4 748 052,71
37.	Dohadné účty pasivní	389	6 429 671,82	98 485 230,98
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 443 355,42	8 931 093,73

Podpisový záznam: 

Výkaz zisku a ztráty
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 sestavený k 30.09.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 23.10.2017 14:02:25

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	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		620 285 930,70		863 470 342,94	
I.	Náklady z činnosti		465 051 120,96		595 569 918,16	
1.	Spotřeba materiálu	501	3 527 014,25		6 994 276,84	
2.	Spotřeba energie	502	10 739 063,99		26 696 303,62	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	71 276,79		485 774,56	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507			-609 047,50	
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	49 814 889,84		73 920 215,57	
9.	Cestovné	512	850 071,47		1 189 591,47	
10.	Náklady na reprezentaci	513	166 027,00		328 473,32	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	91 273 054,31		135 282 562,48	
13.	Mzdové náklady	521	118 466 917,00		151 737 326,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	39 286 464,62		51 157 595,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	474 911,00		598 533,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	10 273 848,80		6 042 864,00	
17.	Jiné sociální náklady	528	207 081,00		279 429,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	4 093,00		309 701,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	256 891,96		288 322,27	

		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	376,00		1 150,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	63 396,00		104 797,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	4 773 532,65		2 888 015,83	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	19 836,96		775 038,00	
27.	Tvorba fondů	548	384,49		130,51	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	59 412 337,29		74 750 281,84	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	48 572 818,50		8 491 172,49	
31.	Prodané pozemky	554	824 350,54		435 536,79	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 600 000,00		3 600 000,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			24 592 825,23	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	12 887 872,53		2 404 389,94	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	4 769 361,16		17 477 740,14	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	4 715 249,81		5 346 919,76	
II. Finanční náklady			2 998 846,37		14 512 774,31	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			8 000 000,00	
2.	Úroky	562	2 997 474,67		5 234 827,55	
3.	Kurzové ztráty	563	1 371,70		2 830,76	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			1 275 116,00	
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			151 630 629,37		238 754 618,47	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	151 630 629,37		238 754 618,47	

		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		605 334,00		14 633 032,00	
	1. Daň z příjmů	591	605 334,00		14 633 032,00	
	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			926 785 817,60		1 080 835 805,21	
I. Výnosy z činnosti			229 483 511,57		207 706 042,29	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	6 271 529,24		11 314 290,50	
3.	Výnosy z pronájmu	603	30 421 684,42		47 107 900,24	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	98 938,10		144 708,41	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	6 920 620,00		8 540 734,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	35 481 465,61		39 082 342,81	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	2 794 861,00		5 044 590,68	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	40 050,00		3 702 369,12	
10.	Jiné pokuty a penále	642	8 735 439,99		13 344 031,77	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	35 910,00		3 340,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	94 792 300,00		10 655 618,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	769 122,32		283 017,55	
16.	Čerpání fondů	648	1 533,80		1 973,80	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	43 120 057,09		68 481 125,41	
II. Finanční výnosy			81 700,43		9 818 720,22	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			9 700 000,00	
2.	Úroky	662	44 469,03		80 213,67	
3.	Kurzové zisky	663	32,40		2 508,11	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	37 199,00		35 998,44	
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		69 873 489,17		94 869 607,88	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	69 873 489,17		94 869 607,88	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		627 347 116,43		768 441 434,82	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	138 029 526,73		171 183 953,40	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	140 705 379,17		170 645 387,29	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	233 962 636,13		286 082 551,57	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	36 794 085,94		53 935 315,81	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	77 855 488,46		86 594 226,75	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		307 105 220,90		231 998 494,27	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		306 499 886,90		217 365 462,27	

Podpisový záznam: 

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

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

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

Došlo ke změnám účetních metod vlivem změny ČUS, vyhlášky 410/2009.

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2002 Sb.
Hospodářská činnost - není vymezena
Ostatní činnost - správa depozit občanů zbavených způsobilosti k právním úkonům
Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČUS 708, způsob rovnoměrný.
Zůstatková cena je u odpisovaného majetku stanovena 0,- Kč, u dlouhodobého majetku SÚ 022 AÚ 0060 (dopravní prostředky) je stanovena zůstatková cena 5 % ocenění.
Zároveň s odpisováním dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou poměrně rozpouštěny do výnosů investiční transfery na účet 672 (v souladu s ČÚS 708).
Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 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.
Majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou v případě dosažení hranice významnosti.
Zásoby - účtováno způsobem "B" v průběhu účetního období do nákladů
Cenné papíry a majetkové účasti v obchodních společnostech - rozhodující vliv - ocenění reálnou hodnotou, metoda ekvivalence. Oceňovací rozdíl je na účtu 407.
Účty časového rozlišení - na účty časového rozlišení je účtováno o nákladech a výnosech vztahujících se k jinému účetnímu období. Z důvodu malého informačního přínosu a velké pracnosti nejsou časově rozlišovány - výnosy za nájmy hrobových míst, náklady, které se každoročně opakují (pojištění, předplatné periodik, a pod.), náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. U časového rozlišení je stanovena hranice významnosti 5 000,- Kč pro jednotlivý titul.
Účty dohadné - na dohadné účty je účtováno o odhadech nákladů a výnosů aktuálního účetního období, ale vyúčtovány budou až v období následujícím, zároveň v průběhu roku docházelo k postupnému rozpouštění těchto účtů.
V souvislosti s novelou vyhlášky 410/2009 Sb. je na SÚ 139 účtováno o majetku pořízeném za účelem bezúplatného předání jiné než vybrané účetní jednotce (např. stavby na cizím pozemku, kdy dle smluv se vlastníkem stává vlastník pozemku).
Od 1.1.2016 účtuje SMK o veškerých pohledávkách a závazcích týkajících se správy bytového fondu. Byly navedeny zůstatky účtů záloh, pohledávek a závazků, došlo k převzetí bankovního účtu, na který nájemci platí nájem a zálohy na služby a další obraty týkající se bytového fondu. Na SÚ 324 je účtováno o

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

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 danéh účetního 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.

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			1 581 585 839,01	1 581 907 929,10
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	834 368,80	834 368,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 057 731,88	6 379 821,97
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 574 693 738,33	1 574 693 738,33
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			44 374 951,31	247 901 422,00
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913	548 545,18	
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	3 050 628,33	1 203 385,00
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	40 775 777,80	246 698 037,00
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			600 542,15	47 862,00
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	587 335,00	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948	13 207,15	47 862,00
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			23 084 445,36	16 215 944,86
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

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	16 496 445,36	6 133 694,86
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	6 588 000,00	10 082 250,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			2 188 633,10	2 790 361,92
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	200 574,14	802 302,96
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	1 837 871,56	1 837 871,56
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	1 552 729 589,13	1 329 722 222,04

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

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

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

C. 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		92 831 116,64
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	16 766 104,31	21 068 771,79

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

875,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

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

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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	K položce 5. účet 018: zařazení majetku (zejména licence) v hodnotě 115 tis. Kč vyřazení majetku - fyzická likvidace 155 tis. Kč K položce 8. účet 051 zúčtována záloha na pult centralizované ochrany 161 tis. Kč	0,00 Kč
A.II.	k položce 1. účet 031 zvýšení - zařazení pozemků v hodnotě 1 857 tis. Kč)zejména v rámci připravované akce - obchvat) zařazení pozemků v hodnotě 4 007 tis. Kč PEM ZZ, s.r.o. přecenění majetku na reálnou hodnotu - Hala A,B na Novém poli 175 692,- Kč přecenění majetku na reálnou hodnotu - dům na ulici Fryštátské 84 000,-Kč k položce 3. účet 021 zařazení majetku - zvýšení hodnoty: domy č. 33-35 (PEM ZZ, s.r.o.) 5 603 tis. Kč parkovací plocha ul. Sportovní 3 141 tis. Kč TZ mostku přes Mlýnku 7 186 tis. Kč TZ bytového domu - výtah - 4 836 tis. Kč zařazení majetku - dešťová kanalizace 2 299 tis. Kč vyřazení majetku - snížení hodnoty: prodej bytových domů 88 012 tis. Kč přecenění na reálnou hodnotu - dům na ul. Fryštátské - snížení o 1 356 tis. Kč přecenění na reálnou hodnotu - Hala A,B Nové pole - snížení o 69 334 tis. Kč k položce 4. účet 022 - zařazení majetku v hodnotě 750 tis. Kč software, hardware - zařazení majetkubezúplatné nabytí z PO - 337 tis. Kč - bezúplatný převod na PO v hodnotě 978 tis. Kč - vyřazení mjetku v hodnotě 2 247 tis. Kč - prodej automobilů - 1 064 tis. Kč k položce 6. účet 028 zařazení majetku v hodnotě 4 805 tis. Kč vyřazení majetku v hodnotě 5 692 tis. Kč: - bezúplatný převod majetku na PO 1 863 tis. Kč k položce 8. účet 042 zvýšení hodnoty: pořízení pozemků čp. 33 PEM ZZ, s.r.o. 4 197 tis. Kč akce výstavba chodníku (Kaufland) 1 421 tis. Kč akce Odvedení dešťových vod na Stráni 2 224 tis. Kč akce Dešťová kanalizace na ul. Lázeňské 6 581 tis. Kč výměna výtahů v bytovém domě U Svobodáren 4 836 tis. Kč domy čp. 33-35 PEM ZZ, s.r.o. 5 603 tis. Kč akce Sanace vlhkosti klenby RKK v Karviné 1 097 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení majetku do užívání: zařazení do majetku domy čp. 33-35 PEM ZZ, s.r.o. 5 603 tis. Kč zařazení do majetku parkovací plocha na ul. Sportovní 3 141 tis. Kč zařazení do majetku TZ mostku přes Mlýnku 4 673 tis. Kč zařazení do majetku - pozemek čp. 33 4 197 tis. Kč zařazení do majetku - dešťová kanalizace 2 299 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	zařazení do majetku - TZ bytového domu 4 836 tis. Kč k položce 10. účet 036 Přecenění na reálnou hodnotu v celkové hodnotě 36 919 tis. Kč - nejvýznamnější: Hala A,B Nové pole 32 046 tis. Kč	
A.IV.	k položce 3. účet 465 Dlouhodobá záloha - fond oprav SVJ 1 602 tis. Kč vyúčtování dlouhodobé zálohy 725 tis. Kč k položce 6. účet 471 Poskytnuté dlouhodobé zálohy na transfery v hodnotě 49 675 tis. Kč Nejvýznamnější: MFK OKD Karviná, a.s. 8 000 tis. Kč Městský fotbalový klub 3 875 tis. Kč HCB 3 600 tis. Kč Handball marketing s.r.o. 3 000 tis. Kč zajištění dopravní obslužnosti - městská autobusová doprava 20 865 tis. Kč zajištění dopravní obslužnosti příměstská autobusová doprava 3 975 tis. Kč Vyúčtování poskytnutých transferů ve výši 54 176 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	k položce 5. účet 315 Předpisy pohledávek z hl. činnosti ve výši 42 278 tis. Kč k položce 6. účet 316 Splátky poskytnutých zápůjček - "Kotlíková dotace" ve výši 3 084 tis. Kč Poskytnutí zápůjček "kotlíková dotace" 1 276 tis. Kč k položce 17. účet 346 Předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2017 (příspěvek na výkon státní správy) 43 669 tis. Kč a zároveň postupné jeho zúčtování k položce 28. účet 373 poskytnuté zálohy na transfery ve výši 35 341 tis. Kč zúčtování záloh na transfery ve výši 13 787 tis. Kč k položce 30. účet 381 Rozpuštění časového rozlišení - náklady příštích období - vytvořeno v roce 2016 - náklad se týká roku 2017 k položce 32. účet 388 Rozpouštění dohad. položek vytvořených v roce 2016 např. na energie, pojistné plnění a pod. dohady k vyúčtovaným transferům ve výši 11 756 tis. Kč k položce 33. účet 377 Vyúčtování služeb za rok 2016 - snížení položky zaúčtování nákladů na služby roku 2016 zvýšení položky zaúčtování nákladů na služby roku 2017, které budou nájemcům následně v roce 2018 vyúčtovány 9 792 tis. Kč	0,00 Kč
C.I.	k položce 3. účet 403 Rozpouštění dotací do výnosů ve výši 16 766 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
	k položce 6. účet 407 přecenění na reálnou hodnotu Hala A,B Nové pole 23 329 tis Kč přecenění na reálnou hodnotu dům na ul. Fryštátské 2 386 tis. Kč k položce 7. účet 408 opravy minulých období částka 2 125 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 úvěrů - předpis splátky jistiny 27 049 tis. Kč k položce 4. účet 455 Splátky - Bytové družstvo Karviná vypořádání - Dlouhodobé přijaté zálohy - majetkové vypořádání BD Karviná 559 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 7. účet 324 uhrazené zálohy na služby rok 2017 od nájemců BF ve výši 16 132 tis. Kč k položce 18. účet 345 předpis poskytnutých transferů STaRS ve výši 26 000 tis. Kč a jeho postupné snižování (platby) k položce 20. účet 349 Předpis transferů ve výši 131 867 tis. Kč - zejména zřízeným PO postupné úhrady a zúčtování těchto předepsaných transferů ve výši 102 159 tis. Kč k položce 32. účet 374 příjem zálohy na dotace ve výši 22 676 tis. Kč vyúčtování dotací 11 053 tis. Kč k položce 37. účet 389 zúčtování dohady u poskytnutých vyúčtovaných transferů ve výši 67 170 tis. Kč zúčtování dohady u daně z příjmu za rok 2016 ve výši 19 393 tis. Kč zúčtování dohady u vyúčtování dodávaných služeb 5 603 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	k položce 8. účet 511 - Opravy a údržba budov veřejné správy 1 282 tis. Kč - Opravy a údržba budov a staveb mimo veřejnou správu 6 398 tis. Kč - Opravy a údržba bytového fondu 4 263 tis. Kč - Opravy a udržování - chodníky, dopr.značení, cyklostezky parkovací automaty, parkoviště a pod. 31 385 tis. Kč - Opravy a udržování - veřejné osvětlení 3 219 tis. Kč k položce 12. účet 518 - poštovné 522 tis. Kč - frankovací stroj 1 909 tis. Kč - Konzl., poradenské, asist. služby 1 123 tis. Kč - právní služby 270 tis. Kč - školení 1 178 tis. Kč - zpracování dat a služby související s informač. a komunik. technologiemi 5 720 tis. Kč - odvoz odpadu, likvidace odpadu 28 923 tis. Kč - služby související s IT pro PO 1 866 tis. Kč k položce 24. účet 543 Bezúplatné plnění ve prospěch 4 bytových družstev formou úhrady daně za poplatníka 3 769 tis. Kč k položce 30. účet 553 prodej bytových jednotek 48 522 tis. Kč k položce 36. účet 549 různé varianty pojištění (majetek, pojištění odpovědnosti, a pod.) ostatní neinv. transfery nezisk. organizacím neuplatněný odpočet DPH pojistné události - náhrady placené obyvatelstvu TZ dlouhodobého majetku pod hranici - pojištění např. majetek, cestovní pojištění, pojištění odpovědnosti 4 098 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 120 464 tis. Kč - Podnikatelské subjekty 26 000 tis. Kč - fyzické osoby 4 054 tis. Kč - kraj 549 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	k položce 6. účet 606 - předpis - komunální odpad - 30 200 tis. Kč - předpis - poplatek ze psů - 2 504 tis. Kč - předpis - poplatek lázeňský nebo rekreační pobyt - 1 185 tis. Kč k položce 10. účet 642 Předpisy pokut, penále, sankce a pod. Nejvýznamnější:	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	- Přestupky v dopravě 5 933 tis. Kč k položce 14. účet 646 prodej majetku - privatizace bytového fondu 94 617 tis. Kč k položce 17. účet 649 přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let příspěvek OKD 37 883 tis. Kč Užívání pozemků 1 452 tis. Kč pohřebné 1 989 tis. Kč	
B.IV.	k položce 2. účet 672 - postupné rozpouštění dotací do výnosů 16 766 tis. Kč - příspěvek do Fondu primátora 3 000 tis. Kč - Dotace ze státního rozpočtu ve výši 49 740 tis. Kč	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - předpis - úhrada za dobývaný prostor a vyd. nerosty 15 094 tis. Kč - předpis - sdílený odvod loterií 1 005 tis. Kč - předpis - sdílený odvod z VHP 19 181 tis. Kč - daň z hazardních her 42 446 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

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

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

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

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

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

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

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	293 733,24
G.II.	Tvorba fondu	10 206 620,73
	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	10 206 620,73
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	7 271 751,80
G.IV.	Konečný stav fondu	3 228 602,17

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 346 840 051,97	766 313 839,60	3 580 526 212,37	3 704 520 731,96
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	318 874 302,59	97 751 135,00	221 123 167,59	268 789 121,92
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	839 461 590,92	127 885 027,00	711 576 563,92	720 183 715,89
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	55 957 492,26	18 197 491,00	37 760 001,26	90 057 919,26
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 008 205 379,95	193 283 484,80	814 921 895,15	822 089 995,07
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 471 169 020,54	126 871 100,14	1 344 297 920,40	1 355 163 291,30
G.6.	Ostatní stavby	653 172 265,71	202 325 601,66	450 846 664,05	448 236 688,52

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	281 249 052,19		281 249 052,19	275 048 424,73
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	113 191 937,10		113 191 937,10	111 336 823,90
H.4.	Zastavěná plocha	59 054 052,37		59 054 052,37	55 221 431,29
H.5.	Ostatní pozemky	107 467 860,89		107 467 860,89	106 954 967,71

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		1 275 116,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		1 275 116,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

J. Doplnující informace k položce ""B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

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

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

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

Příloha

sestavená k 30.09.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.10.2017 10:28:46

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1

733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

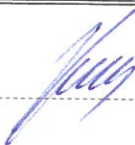
Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

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

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

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

Podpisový záznam:



Příloha č. 4 k usnesení

Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden až září 2017

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 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 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 kontroly čtyř dotačních titulů.

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 krajského úřadu provedeny v září 2017.

Interní audity a vnitřní kontroly

Předmět	Provedl	Výsledek
Vnitřní kontrola – fyzická inventura vybraných pokladen (květen 2017)	Interní auditor a oddělení účtárny Odboru ekonomického	Bez nesrovnalostí
Interní audit – ověření systému registrace smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, a plnění povinností stanovených tímto zákonem v rámci statutárního města Karviná	Interní auditor	Bez nesrovnalostí, od 1. 7. 2017 uloženo odpovědným osobám řídit se doporučeními interního auditora

Kontroly dotací

Předmět	Provedl	Výsledek
„M-Karviná-Reko, modernizace FS-osvětlení-FOT“ EDS/SMVS evid. Č. 133D51200,6562	MŠMT ČR, odbor sportu	Bez nesrovnalostí
Energetické úspory v objektech města Karviná I – ZŠ Slovanská, U Studny, Majakovského, Prameny	SFŽP ČR	Bez nesrovnalostí
Karviná – rozšíření kanalizace	SFŽP ČR	Bez nesrovnalostí

Veřejná finanční podpora na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací – Městská policie Karviná	Úřad práce ČR	Bez nesrovnalostí
---	---------------	-------------------

Kontroly přenesené působnosti

Předmět	Provedl	Výsledek
1. kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku evidence zemědělského podnikatele podle zákona č. 252/1997 Sb., o zemědělství, 2. kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku živnostenského podnikání, 3. kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku cenové kontroly dle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, 4. kontrola dalších právních předpisů, souvisejících s předmětem kontrol.		Bez pochybení
Výkon přenesené působnosti na úseku matrik.		Bez pochybení
1. dodržování povinností dle § 13 zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách, 2. správní řízení dle § 41 zákona č. 164/2001 Sb., o přírodních léčivých zdrojích, zdrojích přírodních minerálních vod, přírodních léčebných lázních a lázeňských místech, 3. správní řízení dle § 24 zákona č. 379/2005 Sb., o opatřeních k ochraně před škodami působenými tabákovými výrobky, alkoholem a jinými návykovými látkami a o změně souvisejících zákonů, 4. přestupková řízení dle § 39 odst. 2 zákona č. 167/1998 Sb., o návykových; dle § 41 zákona č. 164/2001 Sb., o přírodních léčivých zdrojích, zdrojích přírodních minerálních vod, přírodních léčebných lázních a lázeňských místech; dle § 29, § 29a, § 30 zákona č. 200/1990 Sb., o přestupcích; dle zákona č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek; dle § 11 zákona č. 251/2016 Sb., o některých přestupcích; dle § 92a zákona č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách, 5. další související předpisy.	Krajský úřad Moravskoslezského kraje	Bez pochybení

Zpracovala: Ing. Ivana Čecháková, interní auditor