

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

Materiál pro 7. zasedání Zastupitelstva města Karviné konané dne 16.09.2019

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.06.2019

Návrh usnesení

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

vzalo na vědomí

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k 30.06.2019 dle příloh č. 1 až 4 k tomuto usnesení.

Úkol: ano / ne

Důvodová zprava a přílohy důvodové zprávy

PC	Příloha	Název	Komentář
		ZM-7-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf	důvodová zpráva
1		ZM-7-OE-Rozvaha-1U.pdf	příloha č. 1 k usnesení
2		ZM-7-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf	příloha č. 2 k usnesení
3		RM-19-OE-Příloha k účetní závěrce-3U.pdf	příloha č. 3 k usnesení
4		ZM-7-OE-Informativní zpráva interního auditora 1-6 2019-4U.pdf	příloha č. 4 k usnesení

Datum: 02.09.2019

Datum: 02.09.2019

Datum: 02.09.2019

Datum: 03.09.2019



Blanka Rychla

Za formální správnost



Kateřina Kozelková

Vedoucí oddělení



Ing. Romana Piátková

Vedoucí odboru



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 30.6.2019

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

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

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

Další přílohou důvodové zprávy je:

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

Příloha č. 1 k usnesení – Rozvaha:

K 30.6.2019 má SMK Aktiva celkem 5 945 013 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	10 964 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 071 328 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	299 943 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	343 772 tis. Kč
Zásoby	2 279 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	563 307 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	653 420 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 5 945 013 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 064 455 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	8 170 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 548 514 tis. Kč
Rezervy	17 227 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	21 844 tis. Kč
Krátkodobé závazky	284 803 tis. Kč

Příloha č. 2 k usnesení – Výkaz zisku a ztráty

K 30.6.2019 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 117 577 tis. Kč, k 30.6.2019 činily náklady 498 537 tis. Kč a výnosy 616 114 tis. Kč.

Příloha č. 3 k usnesení – Příloha k účetní závěrce

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

Rozvaha
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 sestavená k 30.06.2019
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 24.7.2019 9:37:06

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	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
AKTIVA CELKEM			7 150 811 318,97	1 205 798 095,97	5 945 013 223,00	5 743 191 710,09
A.	Stálá aktiva		5 838 363 502,89	1 112 356 082,40	4 726 007 420,49	4 727 695 768,06
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		50 375 647,76	39 411 223,67	10 964 424,09	11 892 245,09
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	32 916 390,36	23 886 950,27	9 029 440,09	9 745 641,09
3.	Ocenitelná práva	014	69 696,00	63 888,00	5 808,00	40 656,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 408 091,60	7 408 091,60		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9 981 469,80	8 052 293,80	1 929 176,00	2 105 948,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 143 992 896,67	1 072 664 843,34	4 071 328 053,33	4 082 288 370,90
1.	Pozemky	031	264 062 897,25		264 062 897,25	264 117 863,04
2.	Kulturní předměty	032	23 598 746,70		23 598 746,70	23 598 746,70
3.	Stavby	021	4 406 551 801,15	866 909 081,40	3 539 642 719,75	3 569 844 819,80
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věci	022	148 326 297,03	74 801 501,92	73 524 795,11	70 774 298,91
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	130 930 098,02	130 930 098,02		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	374 482,50	24 162,00		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	165 570 425,46		165 570 425,46	147 703 027,39
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	339 348,56		339 348,56	1 656 240,56
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	4 238 800,00		4 238 800,00	4 238 800,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		299 943 276,30		299 943 276,30	299 943 276,30
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	298 796 201,30		298 796 201,30	298 796 201,30
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 147 075,00		1 147 075,00	1 147 075,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		344 051 682,16	280 015,39	343 771 666,77	333 571 875,77
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	5 696 581,64		5 696 581,64	4 775 118,64
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	280 015,39	280 015,39		
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	338 075 085,13		338 075 085,13	328 796 757,13

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		1 312 447 816,08	93 442 013,57	1 219 005 802,51	1 015 495 942,03
I.	Zásoby		2 278 982,61		2 278 982,61	2 278 982,61
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	1 056 873,31		1 056 873,31	1 056 873,31
	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	1 222 109,30		1 222 109,30	1 222 109,30
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		656 748 503,58	93 442 013,57	563 306 490,01	182 674 547,60
	1. Odběratelé	311	20 192 307,79	16 609 657,67	3 582 650,12	3 554 169,76
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6 597 506,96		6 597 506,96	10 936 657,65
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	97 981 170,60	76 682 510,10	21 298 660,50	22 481 200,13
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	807 500,00		807 500,00	1 305 000,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	42 960,00		42 960,00	7 275,00
	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	718 838,57		718 838,57	278 977,08
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346	24 367 899,00		24 367 899,00	

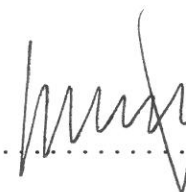
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348	4 168 000,00		4 168 000,00	11 500,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	48 759 678,26		48 759 678,26	39 057 416,74
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	4 700 430,47		4 700 430,47	9 934 880,25
31.	Příjmy příštích období	385				137 989,58
32.	Dohadné účty aktivní	388	45 949 010,29		45 949 010,29	83 563 131,12
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	402 463 201,64	149 845,80	402 313 355,84	11 406 350,29
III. Krátkodobý finanční majetek			653 420 329,89		653 420 329,89	830 542 411,82
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	410 000 000,00		410 000 000,00	130 000 000,00
5.	Jiné běžné účty	245	25 491 453,01		25 491 453,01	21 093 544,71
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	206 267 637,02		206 267 637,02	674 677 168,22
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	11 111 816,38		11 111 816,38	4 460 045,41
15.	Ceniny	263	357 169,00		357 169,00	311 340,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	192 254,48		192 254,48	313,48

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 945 013 223,00	5 743 191 710,09
C. Vlastní kapitál			5 621 138 890,27	5 520 387 410,61
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			4 064 454 247,29	4 086 941 166,74
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 789 763 421,93	3 799 505 490,88
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 058 830 745,44	1 071 575 595,94
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-836 523 535,87	-836 523 535,87
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	47 082 678,48	47 082 678,48
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	5 300 937,31	5 300 937,31
II. Fondy účetní jednotky			8 170 244,38	2 508 385,96
6. Ostatní fondy			419 8 170 244,38	2 508 385,96
III. Výsledek hospodaření			1 548 514 398,60	1 430 937 857,91
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			117 576 540,69	138 196 197,07
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			431	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období			432 1 430 937 857,91	1 292 741 660,84
D. Cizí zdroje			323 874 332,73	222 804 299,48
I. Rezervy			17 227 245,60	13 627 245,60
1. Rezervy			441 17 227 245,60	13 627 245,60

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
II.	Dlouhodobé závazky		21 844 187,37	19 069 388,26
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	16 005 179,59	14 422 759,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	403 544,18	403 544,18
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 435 463,60	4 243 084,49
III.	Krátkodobé závazky		284 802 899,76	190 107 665,62
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	49 480 860,16	16 824 255,79
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	26 029 859,10	18 960 851,77
8.	Závazky z dělené správy	325	49 000,00	29 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	11 719 387,00	10 321 205,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	3 063 814,00	819 959,00
12.	Sociální zabezpečení	336	4 867 921,00	4 213 693,00
13.	Zdravotní pojištění	337	2 109 592,00	1 822 886,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	2 274 051,00	1 687 058,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	9 169 987,00	881 392,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	15 450 000,00	150 000,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	75 375 739,50	7 244 974,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	29 218 037,21	15 530 537,47
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	4 660 129,00	
35.	Výdaje příštích období	383		332 288,25
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	42 435 651,73	103 513 790,36
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	8 898 871,06	7 775 774,98

Podpisový záznam:



Výkaz zisku a ztráty
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 sestavený k 30.06.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 24.7.2019 9:37:07

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		498 536 982,36		1 024 284 128,67	
I.	Náklady z činnosti		329 832 082,63		719 247 593,64	
1.	Spotřeba materiálu	501	2 816 553,59		6 943 191,29	
2.	Spotřeba energie	502	8 500 025,67		22 827 689,31	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	18 459,92		254 686,02	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	33 931 560,06		136 283 993,81	
9.	Cestovné	512	681 099,20		984 547,76	
10.	Náklady na reprezentaci	513	166 905,85		496 940,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	65 252 511,25		158 001 769,59	
13.	Mzdové náklady	521	87 512 930,40		174 027 213,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	28 713 073,85		57 132 748,30	
15.	Jiné sociální pojištění	525	342 345,00		676 188,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	11 522 536,42		12 860 788,32	
17.	Jiné sociální náklady	528	152 207,00		257 488,50	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532			517,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	49 980,00		357 925,00	

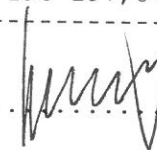
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		500,00		
23.	Jiné pokuty a penále	542				911,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	515	795,47	1	797 781,32
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	21	034 975,50	22	586,40
27.	Tvorba fondů	548		598,07		845,28
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	48	212 374,69	82	162 076,68
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553		600 015,00	4	928 183,92
31.	Prodané pozemky	554		68 465,79	15	601 835,16
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3	600 000,00	2	990 837,60
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556		-2 031,32	1	367 833,41
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	3	888 375,99	11	685 192,59
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	7	730 738,72	20	937 623,35
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	4	522 086,51	6	646 201,03
II.	Finanční náklady			-34,43	9	314 792,24
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				241 100,00
2.	Úroky	562			1	655 058,99
3.	Kurzové ztráty	563		-34,43		1 663,25
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			2	231 350,00
5.	Ostatní finanční náklady	569			5	185 620,00
III.	Náklady na transfery			163 017 086,16		285 185 930,79
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572		163 017 086,16		285 185 930,79

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Systémový účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		5 687 848,00		10 535 812,00	
1.	Daň z příjmů	591	5 687 848,00		10 535 812,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		616 113 523,05		1 162 480 325,74	
I.	Výnosy z činnosti		86 190 934,46		153 279 693,86	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 564 585,27		9 237 742,65	
3.	Výnosy z pronájmu	603	14 699 784,48		28 609 768,27	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	79 637,30		158 017,23	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	4 588 498,00		9 120 871,83	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	5 443 150,21		13 482 112,42	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 414 733,22		2 784 663,83	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	65 000,00		24 381,69	
10.	Jiné pokuty a penále	642	5 859 226,73		17 059 094,46	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	31 255,00		12 900,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	5 975 300,00		4 871 500,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	284 970,00		19 516 122,76	
16.	Čerpání fondů	648	918,60		1 914,80	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	44 183 875,65		48 400 603,92	
II.	Finanční výnosy		3 810 310,13		5 350 911,44	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			250 000,00	
2.	Úroky	662	3 810 310,13		621 879,36	
3.	Kurzové zisky	663			46 439,90	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			4 426 568,18	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			6 024,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů		68 359 326,02		107 578 812,06	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	68 359 326,02		107 578 812,06	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		457 752 952,44		896 270 908,38	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	109 448 161,89		211 158 200,86	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	89 479 572,17		171 003 387,75	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	185 648 910,82		374 203 841,16	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	37 779 308,90		59 607 426,39	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	35 396 998,66		80 298 052,22	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		123 264 388,69		148 732 009,07	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		117 576 540,69		138 196 197,07	

Podpisový záznam:



sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

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

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

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

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2002 Sb.

Hospodářská činnost - není vymezena

Ostatní činnost - správa depozit občanů zbavených způsobilosti k právním úkonům

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČUS 708, způsob rovnoměrný.

Zůstatková cena je u odpisovaného majetku stanovena 0,- Kč, u dlouhodobého majetku SÚ 022 AÚ 0060

(dopravní prostředky) je stanovena zůstatková cena 5 % ocenění.

Zároveň s odpisováním dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou poměrně rozpouštěny do výnosů investiční transfery na účet 672 (v souladu s ČÚS 708).

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 2018 je stanoven pevný roční kurz k přepočtu cizí měny na českou měnu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

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

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

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			1 650 576 564,34	1 650 982 860,67
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	157 090,00	157 090,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 262 476,69	5 668 773,02
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 645 156 997,65	1 645 156 997,65
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			67 780 024,25	308 181 947,30
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913	7 268 398,62	8 017 240,25
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915	9 996 676,13	25 013 451,05
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916	50 514 949,50	275 151 256,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			11 407 335,00	11 399 335,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	100 000,00	100 000,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	10 720 000,00	10 712 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947	587 335,00	587 335,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			61 354 317,58	75 709 448,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	2 940 130,32	2 413 796,82
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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	58 414 187,26	73 295 651,18
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			80 762 915,80	81 142 801,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	252 730,90	632 616,10
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	412 223,50	412 223,50
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	80 097 961,40	80 097 961,40
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	1 609 325 426,37	1 414 828 277,97

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

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

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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	709 367,86	50 832 286,38
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	12 739 854,99	22 328 245,36

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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.	odpisy majetku k položce 2. účet 013 navýšení hodnoty - zařazení majetku - IT vybavení v rámci projektu Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 411 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku 529 tis. Kč	0,00 Kč
A.II.	k položce 3. účet 021 zvýšení hodnoty - zařazení majetku - technické zhodnocení tělocvičny ZŠ Družby 10 335 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku - parkovací plocha na ul. Prameny 3 119 tis. Kč snížení hodnoty - bezúplatný převod na PO - technické zhodnocení tělocvičny ZŠ Družby 10 335 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku demolice bytových domů 13 959 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení majetku - prodej bytových jednotek 1 249 tis. Kč k položce 4. účet 022 zařazení majetku - cisternová automobilová stříkačka Scania (v rámci projektu Společně proti povodni) 7 825 tis. Kč zařazení majetku - automobil Peugeot 605 tis. Kč zařazení majetku - vybavení v rámci akce Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 2 172 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ukončení udržitelnosti projektu Stavební úpravy pracoviště Regionální knihovny Karviná - 7 628 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod majetku na PO ukončení udržitelnosti projektu Rekonstrukce kulturního domu Družba - 6 530 tis. Kč vyřazení majetku v hodnotě 2 721 tis. Kč k položce 6. účet 028 vyřazení majetku - bezúplatný převod na PO ukončení udržitelnosti projektu Stavební úpravy pracoviště Regionální knihovny Karviná - 4 533 tis. Kč vyřazení majetku - bezúplatný převod majetku na PO ukončení udržitelnosti projektu Rekonstrukce kulturního domu Družba - 3 883 tis. Kč vyřazení majetku v hodnotě 5 386 tis. Kč zvýšení hodnoty - zařazení majetku v rámci akce nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 6 072 tis. Kč k položce 8. účet 042 zvýšení hodnoty - pořízení - cisternová automobilová stříkačka Scania (v rámci projektu Společně proti povodni) 7 825 tis. Kč snížení hodnoty zařazení do majetku - cisternová automobilová stříkačka Scania (v rámci projektu Společně proti povodni) 7 825 tis. Kč zvýšení hodnoty - akce Přeshraniční ekomuzeum - prostranství Permon v Karviné - 16 880 tis. Kč zvýšení hodnoty - oprava ul. Žižkova 8 371 tis. Kč zvýšení hodnoty - akce Nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická - 22 895 tis. Kč snížení hodnoty - zařazení majetku - nástavba učeben a stavební úpravy objektu školní družiny a jídelny ZŠ a MŠ Dělnická 3 345 tis. Kč zvýšení hodnoty - TZ tělocvičny ZŠ Družby 3 997 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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
	snížení hodnoty - zařazení do majetku TZ tělocvičny ZŠ Družby 10 335 tis. Kč snížení hodnoty - vyřazení nezrealizovaných investičních záměrů v hodnotě 21 035 tis. Kč	
A.IV.	k položce 3. účet 465 dlouhodobá záloha - fond oprav SVJ platby 921 tis. Kč k položce 6. účet 471 poskytnuté transfery včetně záloh na transfery v hodnotě 32 750 tis. Kč z toho významná: zajištění dopravní obslužnosti - městská autobusová doprava 10 467 tis. Kč MFK Karviná a.s. 5 000 tis. Kč Handball Marketing 5 000 tis. Kč HCB Karviná 3 600 tis. Kč SK Karviná 3 500 tis. Kč MFK, spolek 2 750 tis. Kč vyúčtování poskytnutých transferů ve výši 23 472 tis. Kč	0,00 Kč
B.II.	k položce 5. účet 315 předpisy pohledávek z hl. činnosti ve výši 13 513 tis. Kč úhrady pohledávek z hl. činnosti ve výši 14 668 tis. Kč k položce 6. účet 316 splátky poskytnutých zápůjček - "Kotlíková dotace" ve výši 680 tis. Kč poskytnutí zápůjček "Kotlíková dotace" 183 tis. Kč k položce 17. účet 346 příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "ITI - Rekonstrukce odborných učeben ZŠ a MŠ Prameny, ZŠ a MŠ U Lesa, ZŠ a MŠ U Studny v Karviné" 11 066 tis. Kč příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "ITI - Rekonstrukce odborných učeben ZŠ a MŠ Borovského, ZŠ a MŠ Cihelní a ZŠ a MŠ Školská" 12 533 tis. Kč příjem a vyúčtování dotace v rámci projektu "Specifické informační systémy SMK" 10 737 tis. Kč předpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu SMK na rok 2019 ve výši 48 736 tis. Kč a jeho postupné platby (za období 1-6/2019 částka 24 483 tis. Kč) k položce 18. účet 348 předpis nařízeného odvodu z Fondu investic do rozpočtu zřizovatele 4 168 tis. Kč k položce 28. účet 373 poskytnuté zálohy na transfery ve výši 37 021 tis. Kč zúčtování záloh na transfery ve výši 27 319 tis. Kč k položce 30. účet 381 rozpuštění časového rozlišení - náklady příštích období 5 386 tis. Kč k položce 32. účet 388 rozpuštění dohad. položek vytvořených v roce 2018 např. na energie, pojistné plnění a pod. 3 321 tis. Kč zaúčtování dohad. položek u přijatých transferů ve výši 35 201 tis. Kč k položce 33. účet 377 nevýúčtované služby roku 2018 (bytový fond) - vyúčtováno bude nájemcům v roce 2019 - 14 132 tis. Kč krátkodobý dealing u České spořitelny 380 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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
C.I.	k položce 1. účet 401 vyřazení majetku - převod na PO ve výši 10 520 tis. Kč Předpis nařízeného odvodu z Fondu investic do rozpočtu zřizovatele 4 168 tis. Kč Předpis příspěvku do Fondu investic pro PO 3 851 tis. Kč k položce 3. účet 403 rozpouštění dotací do výnosů ve výši 12 771 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 4. účet 455 majetkové vypořádání Bytové družstvo Karviná 372 tis. Kč záloha kupní ceny pozemku 1 210 tis. Kč	0,00 Kč
D.III.	k položce 7. účet 324 uhrazené zálohy bytového fondu roku 2018 16 697 tis. Kč - bude vyúčtováno zároveň zálohy rok 2019 bytový fond - 8 268 tis. Kč k položce 18. účet 345 vyúčtování transferů, zároveň poskytnutí transferu zejména společnosti STARS, s. r.o. ve výši 28 500 tis. Kč vyúčtování transferu ČSAD 33 775 tis. Kč k položce 20. účet 349 předpis pro rok 2019 v hodnotě 134 253 tis. Kč (zejména příspěvky PO) postupné platby nebo vyúčtování transferů - 66 123 tis. Kč k položce 32. účet 374 přijaté zálohy na dotaci ve výši 14 109 tis. Kč - významné: pokrytí výdajů na činnosti vykonávané obcí s rozš. působností v agendě sociálně- právní ochrany dětí 5 507 tis. Kč na výkon sociální práce pro rok 2019 z MPSV 2 377 tis. Kč projekt "Zintenzivnění přeshr. spolupráce městských policií v Karviné a Jastrzebie-Zdroju" 1 933 tis. Kč k položce 33. účet 375 průtokové transfery pro zřízené PO 4 660 tis. Kč k položce 37. účet 389 zúčtování dohadu ve výši 63 088 tis. Kč zejména zúčtování dohadu na vyúčtování neinvestičních transferů, kdy na tyto byl v roce 2018 vytvořen dohad ve výši záloh - vyúčtování ve výši 50 338 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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.	<p>k položce 8. účet 511</p> <ul style="list-style-type: none">- Opravy a údržba bytového fondu 2 692 tis. Kč- Opravy a udržování - chodníky, dopr.značení, cyklostezky parkovací automaty, parkoviště a pod. 22 484 tis. Kč- Opravy a udržování - veřejné osvětlení 4 222 tis. Kč <p>k položce 12. účet 518</p> <ul style="list-style-type: none">- frankovací stroj 1 051 tis. Kč- služby související s informačními a komunikačními technologiemi 3 152 tis. Kč- odvoz odpadu, likvidace odpadu 20 224 tis. Kč- služby související s IT pro PO 1 706 tis. Kč <p>k položce 26. účet 547</p> <p>vyřazené nezrealizované investice 21 035 tis. Kč</p> <p>k položce 36. účet 549</p> <p>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</p> <ul style="list-style-type: none">- pojištění např. majetek, cestovní pojištění, pojištění odpovědnosti 3 853 tis. Kč <p>k položce 32. účet 555</p> <p>Tvorba a čerpání rezervy na opravy a obnovu vodovodů nebo kanalizací 3 600 tis. Kč</p>	0,00 Kč
A.III.	<p>k položce 2. účet 572</p> <ul style="list-style-type: none">- Vlastní PO 125 798 tis. Kč- Podnikatelské subjekty 28 400 tis. Kč- fyzické osoby 3 000 tis. Kč- kraj 5 598 tis. Kč	0,00 Kč
B.I.	<p>k položce 6. účet 606</p> <ul style="list-style-type: none">- předpis - komunální odpad - 1 972 tis. Kč - od roku 2018 občané neplatí poplatek za komunální odpad (pokud nemají dluh)- předpis - poplatek ze psů - 1 648 tis. Kč <p>k položce 10. účet 642</p> <p>Předpisy pokut, penále, sankce a pod. Nejvýznamnější:</p> <ul style="list-style-type: none">- Přestupky v dopravě 3 780 tis. Kč <p>k položce 14. účet 646</p> <p>Předpis smluvních cen za převod bytových jednotek 5 040 tis. Kč</p> <p>k položce 17. účet 649</p> <p>přijaté pojistné náhrady vyúčtování služeb z minulých let Užívání pozemků 1 806 tis. Kč příspěvek na rozvoj a obnovu města OKD,a.s. 39 646 tis. Kč</p>	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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.II.	k položce 2. účet 662 zvýšení položky oproti celému minulému roku - výnos z úroků - uložení finančních prostředků na několika termínovaných vkladech s lepším úročením	0,00 Kč
B.IV.	k položce 2. účet 672 - postupné rozpouštění dotací do výnosů 12 740 tis. Kč - Dotace ze státního rozpočtu ve výši 52 413 tis. Kč	0,00 Kč
B.V.	k položce 6. účet 688 - daň z hazardních her 24 923 tis. Kč - úhrada z dob. prostor a vydob. nerost. 9 573 tis. Kč	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

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

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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.	2 508 385,96
G.II.	Tvorba fondu	11 477 734,07
	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	11 477 136,00
	4. Ostatní tvorba fondu	598,07
G.III.	Čerpání fondu	5 815 875,65
G.IV.	Konečný stav fondu	8 170 244,38

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

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	4 406 551 801,15	866 909 081,40	3 539 642 719,75	3 569 844 819,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	300 720 515,55	89 461 635,00	211 258 880,55	218 608 129,65
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	841 072 741,39	149 881 811,80	691 190 929,59	695 848 025,10
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	57 367 375,02	20 139 421,00	37 227 954,02	37 594 554,02
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 046 845 345,60	222 265 408,80	824 579 936,80	829 450 363,34
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 481 629 157,29	158 576 355,14	1 323 052 802,15	1 332 149 900,15
G.6.	Ostatní stavby	678 916 666,30	226 584 449,66	452 332 216,64	456 193 847,54

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	264 062 897,25		264 062 897,25	264 117 863,04
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 535 201,83		1 535 201,83	1 535 201,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	98 913 956,09		98 913 956,09	98 936 513,09
H.4.	Zastavěná plocha	57 770 879,78		57 770 879,78	57 816 390,20
H.5.	Ostatní pozemky	105 842 859,55		105 842 859,55	105 829 757,92

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

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

IČO : 00297534

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		2 231 350,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		2 231 350,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha

sestavená k 30.06.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.7.2019 13:17:07

Název účetní jednotky: statutární město Karviná

Sídlo: Fryštátská 72/1
733 24 Karviná

Právní forma: veřejnoprávní korporace

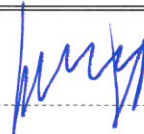
Předmět činnosti: působnost dle zákona č. 128/2000 Sb.

IČO : 00297534

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		4 426 568,18
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		4 426 568,18
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam:



Příloha

Příloha č. 4 k usnesení

Informativní zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů a kontrol za období leden až červen 2019

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.

Byl proveden interní audit k ověření dodržování povinností dle zákona č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů - zasilání písemností do datových schránek. Nebyla zjištěna závažná pochybení. V rámci provedeného interního auditu ve sledovaném období nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

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

V daném období byla provedena jedna kontrola dotačního titulu. Předmětem byl projekt Business Gate, kontrolu provedla Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko s výsledkem bez nesrovnalostí.

V dubnu 2019 byla provedena kontrola výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje na úseku živnostenského podnikání zaměřená na dodržování postupu zpracování elektronických podání doručených prostřednictvím aplikace JRF do datové schránky úřadu. Kontroloři konstatovali, že nebylo shledáno pochybení ani nesprávný úřední postup. Ostatní kontroly výkonu přenesené působnosti Krajským úřadem Moravskoslezského kraje budou dle plánu kontrol Krajského úřadu Moravskoslezského kraje provedeny v září 2019.

Zpracovala: Ing. Ivana Čecháková, interní auditorka