
ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2012

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2012

Inventarizace majetku a závazků města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2012 v souladu s „Příkazem + plánem k provedení inventarizace“, které schválil starosta města Kopřivnice.

Fyzické a dokladové inventury majetku města probíhaly na jednotlivých organizačních složkách, odborech a ostatních místech, kde se nachází majetek města v době od 07.12.2012 – 28.02.2013.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK), která byla jmenovaná Radou města Kopřivnice.

Vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise (dále jen „DIK“) navržené na jednotlivých útvarech a následně schválené předsedou ÚIK. Návrhy složení těchto komisí byly písemně oznámeny ve stanoveném termínu odboru financí v souladu se schváleným harmonogramem úkolů.

Za účelem správného postupu při inventurách zorganizoval odbor financí instruktáže DIK. Všichni členové DIK písemně potvrdili proškolení o způsobu provedení jednotlivých inventur.

Inventurní soupisy u dlouhodobého majetku byly vyhotoveny odborem financí. Odpovědné osoby je převzaly ve dvojím vyhotovení a po provedení fyzické nebo dokladové inventury vrátily zpět na odbor financí k dalšímu zpracování. U ostatních druhů majetku podléhajících inventarizaci (např. materiálových zásob, zboží, atd.) byly vyhotoveny úplné soupisy na příslušných odborech a útvarech DIK. Na jednotlivých odborech a útvarech byly vyhotoveny zápisy o provedení inventury včetně uvedení data provedení fyzické nebo dokladové inventury, kde měli členové DIK uvádět případné zjištěné rozdíly, nevyužitý majetek a návrhy na likvidaci.

Provedení jednotlivých inventur probíhalo ověřením fyzické existence včetně zhodnocení stavu majetku a využití. U nemovitého majetku došlo ke kontrole v návaznosti i na katastr nemovitostí. Majetek, který je odepisován byl posuzován i z hlediska zůstatkových cen.

Poznatky a rozdíly zjištěné inventarizací byly projednány v ÚIK a následně v RM konané dne 30.4.2013.

Rekapitulace majetku (v pořizovacích cenách) a závazků města Kopřivnice k 31.12.2012 (v Kč)

Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek, zásoby, krátkodobý finanční majetek, fondy účetní jednotky

| název a číslo účtu | účetní hodnota v poř. cenách | stav zjištěný fyzickou nebo dokladovou inventurou | zjištěný rozdíl |
|---|------------------------------|---|-----------------|
| Software účet 013 | 7.156.507,97 | 7.156.507,97 | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018 | 2.817.427,90 | 2.817.427,90 | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019 | 9.960.832,00 | 9.960.832,00 | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041 | 873.877,00 | 873.877,00 | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účet 051 | 432.000,00 | 432.000,00 | |
| Pozemky účet 031 | 122.377.048,50 | 122.377.048,50 | |
| Kulturní předměty účet 032 | 4.302.558,00 | 4.302.558,00 | |
| Stavby účet 021 | 1.515.933.668,78 | 1.515.933.668,78 | |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022 | 57.366.319,81 | 57.366.319,81 | |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028 | 43 002 939,57 | 42.984.429,57 | -18.510,70 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029 | 5.600.115,77 | 5.600.115,77 | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042 | 212.208.538,75 | 212.208.538,75 | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052 | 710.115,75 | 710.115,75 | |
| Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem 061 | 73.498.340,00 | 73.498.340,00 | |
| Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062 | 428.700,00 | 428.700,00 | |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3000,-Kč/ks) účet 902 | 1 809 582,86 | 1 802 974,02 | - 6.608,84 |
| Materiál na skladě účet 112 | 1.056.606,59 | 1.056.606,59 | |
| Zboží na skladě účet 132 | 12.631,58 | 12.631,58 | |
| Ceniny účet 263 | 544.607,80 | 544.607,80 | |
| Běžný účet (ekon. činnost) účet 241 | 30.121.898,20 | 30.121.898,20 | |
| Jiné běžné účty účet 245 | 15.809.304,25 | 15.809.304,25 | |
| Základní běžný účet ÚSC účet 231 | 56.769.552,94 | 56.769.552,94 | |
| Běžné účty fondů ÚSC účet 236 | 4.522.368,44 | 4.522.368,44 | |

| | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| Ostatní fondy účet 419 | 3.163.568,44 | 3.163.568,44 |
|------------------------|--------------|--------------|

| Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2012 včetně přehledu o odpisech | | | | | |
|---|------------------|------------------|---------------------------|------------------|-----------------|
| účet | účetní stav | fyzický stav | odpisy | zůstatková cena | zjištěný rozdíl |
| 013 | 7 156 507,97 | 7 156 507,97 | 2 516 824,60 | 4 639 683,37 | 0,00 |
| 018 | 2 817 427,90 | 2 817 427,90 | odepisuje se při pořízení | 2 817 427,90 | 0,00 |
| 019 | 9 960 832,00 | 9 960 832,00 | 8 191 347,00 | 1 769 485,00 | 0,00 |
| 021 | 1 515 933 668,78 | 1 515 933 668,78 | 334 366 682,63 | 1 181 566 986,15 | 0,00 |
| 022 | 57 366 319,81 | 57 366 319,81 | 36 308 301,10 | 21 058 018,71 | 0,00 |
| 028 | 43.002.939,57 | 42 984 429,57 | odepisuje se při pořízení | 42 984 429,57 | -18 510,70 |
| 029 | 5 600 115,77 | 5 600 115,77 | 1 199 553,00 | 4 400 562,77 | 0,00 |
| 031 | 122 377 048,50 | 122 377 048,50 | neodepisuje se | 122 377 048,50 | 0,00 |
| 032 | 4 302 558,00 | 4 302 558,00 | neodepisuje se | 4 302 558,00 | 0,00 |
| 041 | 873.877,00 | 873.877,00 | neodepisuje se | 873.877,00 | 0,00 |
| 042 | 212 208 538,75 | 212 208 538,75 | neodepisuje se | 212 208 538,75 | 0,00 |
| 901 | 170 377,14 | 170 377,14 | neodepisuje se | 170 377,14 | 0,00 |
| 902 | 1 809 582,86 | 1 802 974,02 | neodepisuje se | 1 802 974,02 | -6 608,84 |

Lesní porosty: celkové ocenění 96.234.012,00 Kč

Výměra celkem: 168,8316 ha.

Zásoba dřeva: 30.688,37 m3

Komentář k rekapitulaci majetku:

V roce 2012 nastal pohyb (nad 1 mil. Kč) na majetkových účtech v těchto případech:

- Dokončení investiční akce „Střešní pláště na BD ul. Francouzská č.p. 1196-1197 v Kopřivnici v pořizovacích nákladech 2.056 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Rekonstrukce vestibulu radnice“ v pořizovacích nákladech 2.981 tis. Kč
- Předání budov kulturního domu do správy KDK p.o. v celkové pořizovací ceně 229.436 tis. Kč
- Předání movitého majetku umístěného v kulturním domě v celkové pořizovací ceně 12.511 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Zateplení obvodových plášťů a sanace balkónů na ulici Alšova a Štramberská v Kopřivnici“ v pořizovacích nákladech 33.585 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Příměstský les Šostýn“ – vybudování rozhledny a posezení v celkových pořizovacích nákladech 1.201 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Vybudování školní zahrady pro MŠ u ZŠ 17. listopadu v celkových pořizovacích nákladech 1.288 tis. Kč
- Sanace a izolace sklepních prostor v BD na ulici Štramberská a Alšova v celkových pořizovacích nákladech 10.818 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Autobusová zastávka v Lubině – U Váhy“ v celkových pořizovacích nákladech 1.007 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Rozšíření stávající vozovky v Lubině – zatáčka směr Mniší-Velová“ v celkových pořizovacích nákladech 3.496 tis. Kč
- Dokončení investiční akce „Z Poodří do Beskyd – cyklistické propojení – úsek Kopřivnice, cyklostezka Příbor – Lubina v celkových pořizovacích nákladech 2.264 tis. Kč

- Dokončení investiční akce „Rekonstrukce budovy ZŠ Mniší“ v celkových pořizovacích nákladech 18.229 tis. Kč

Pohledávky (celkem)

| | |
|--|---------------|
| Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky) | 8.432.976,84 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314 | 4.093.586,10 |
| Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky) | 17.909.516,39 |
| Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé (CPR, s.r.o.) účet 316 | 300.000,00 |
| Pohledávky za vybranými ústř. vládními institucemi účet 346 | 499.224,83 |
| Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361 | 3.456.017,07 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373 | 37.725.066,99 |
| Příjmy příštích období (DPH) účet 385 | 3.977,00 |
| Dohadné účty aktivní účet 388 | 80.751.402,36 |
| Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 (účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2012 v přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 30.4.2013) | 22.095.560,99 |
| Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465 | -198.551,00 |
| Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469 | 7.333.929,10 |

Soukromoprávní pohledávky – účet 311 – hlavní činnost

| | do splatnosti | po splatnosti | celkem |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Pohledávky z neuhrazených faktur | 162,00 | 103 874,03 | 104 036,03 |
| Nájem pozemků | 0,00 | 250 924,89 | 250 924,89 |
| Školné MŠ Jarní | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Školné MŠ Záhumenní | 0,00 | 5 830,00 | 5 830,00 |
| Školné MŠ Francouzská | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| Stravné ŠJ MŠ Krátká | 0,00 | 1 686,00 | 1 686,00 |
| Stravné ŠJ MŠ Jarní | 0,00 | 1 430,00 | 1 430,00 |
| Stravné ŠJ MŠ Záhumenní | 0,00 | 11 476,00 | 11 476,00 |
| Stravné ŠJ MŠ Francouzská | 0,00 | 1 914,00 | 1 914,00 |
| MP - pokuty za odtah vozidla | 0,00 | 1 200,00 | 1 200,00 |
| Kopřivnické noviny faktury | 0,00 | 9 600,00 | 9 600,00 |
| Náklady řízení k soukromoprávním pohledávkám | 0,00 | 47 034,00 | 47 034,00 |
| Náklady řízení MŠ | 0,00 | 9 681,00 | 9 681,00 |
| Pohledávky za tel. hovory | 6 839,00 | 0,00 | 6 839,00 |
| Celkem | 7 001,00 | 450 649,92 | 457 650,92 |

Soukromoprávní pohledávky – účet 311 – ekonomická činnost

| | do splatnosti | po splatnosti | celkem |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| prodej dříví | 22 116,00 | 78 182,00 | 100 298,00 |
| nájem PCO | 1 680,00 | 0,00 | 1 680,00 |
| nájem pozemků | 63 900,00 | 44 505,09 | 108 405,09 |

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| nájem pozemku - lunapark | 0,00 | 130 000,00 | 130 000,00 |
| nájem bytů | 3 708 967,00 | 2 431 930,12 | 6 140 897,12 |
| nájem nebytových prostor | 272 126,39 | 1 135 600,86 | 1 407 727,25 |
| ubytovna Pod Červeným kamenem | 5 636,16 | 48 880,00 | 54 516,16 |
| prodej, inzerce KN | 5 943,29 | 13 529,82 | 19 473,11 |
| fakturace – telefonní hovory | 2 361,60 | 0,00 | 2 361,60 |
| ostatní | 9 967,59 | 0,00 | 9 967,59 |
| Celkem | 4 092 698,03 | 3 882 627,89 | 7 975 325,92 |

Veřejnoprávní pohledávky – účet 315

| | do splatnosti | po splatnosti | celkem |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|
| Pohledávky z nezaplacených faktur | 0,00 | 10,00 | 10,00 |
| Poplatek z odpadů | 0,00 | 8 671 757,64 | 8 671 757,64 |
| Pokuty uložené ŽP | 5 000,00 | 172 744,77 | 177 744,77 |
| Exekuční náklady OSP | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Náklady řízení přestupky | 1 000,00 | 185 684,04 | 186 684,04 |
| Přestupky | 0,00 | 208 945,05 | 208 945,05 |
| Poplatky za VHP | 0,00 | 630 599,00 | 630 599,00 |
| Veřejné prostranství | 0,00 | 166 406,87 | 166 406,87 |
| Poplatek ze psů | 2 081,00 | 503 264,46 | 505 345,46 |
| Pokuty za nesplnění oznam. povinnosti | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| Náklady řízení - exekuce OF | 0,00 | 63 156,89 | 63 156,89 |
| Náklady řízení - odpady | 0,00 | 10 922,41 | 10 922,41 |
| Náklady řízení | 500,00 | 78 496,21 | 78 996,21 |
| Náklady řízení - pokuty za doprav. přestupky | 8 000,00 | 166 067,54 | 174 067,54 |
| Náklady řízení - povinné ručení - doprava | 0,00 | 60 323,57 | 60 323,57 |
| Náklady řízení - OŽP | 1 000,00 | 8 000,00 | 9 000,00 |
| Náklady řízení - OS | 0,00 | 9 000,00 | 9 000,00 |
| Pokuty MP na místě nezaplacené | 500,00 | 438 302,60 | 438 802,60 |
| Přeplatky DSP od roku 2007 | 0,00 | 73 385,63 | 73 385,63 |
| Přeplatky dávek soc. péče | 0,00 | 327 648,84 | 327 648,84 |
| Vratky soc. příspěvku na auto/byt | 70 040,00 | 134 834,00 | 204 874,00 |
| Pohl. za vypl. příspěvek na výživu | 0,00 | 180 442,00 | 180 442,00 |
| Pokuty za dopravní přestupky | 109 300,00 | 2 701 693,80 | 2 810 993,80 |
| Pokuty uložené živnostenským úřadem | 0,00 | 70 100,00 | 70 100,00 |
| Přestupky OSČ | 36 100,00 | 1 882 532,18 | 1 918 632,18 |
| Pokuty - pojištění vozidel | 28 000,00 | 840 852,89 | 868 852,89 |
| Pokuty za těžbu dřeva | 0,00 | 8 100,00 | 8 100,00 |
| Pokuty OS-OP, pasy | 0,00 | 52 225,00 | 52 225,00 |
| Celkem | 261 521,00 | 17 647 985,39 | 17 909 516,39 |

Krátkodobé pohledávky z ručení - účet 361

| | do splatnosti | po splatnosti | celkem |
|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Pohledávky ze zajištění závazku | 0,00 | 3 456 017,07 | 3 456 017,07 |
| Celkem | 0,00 | 3 456 017,07 | 3 456 017,07 |

Závazky

| | |
|--|---------------|
| Dodavatelé účet 321 | 38.347.777,20 |
| Krátkodobé přijaté zálohy účet 324 | 20.921.777,00 |
| Závazky z dělené správy a kaucí účet 325 | 2.610.500,00 |
| Zaměstnanci účet 331 | 36.400,00 |
| Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336 | 2.604.403,00 |
| Jiné přímé daně účet 342 | 623.246,00 |
| Daň z přidané hodnoty účet 343 | 723.078,00 |
| Závazky k vybraným ústředním vládním institucím účet 347 | 446.422,45 |
| Závazky k vybraným místním vládním institucím účet 349 | 5.400,00 |
| Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374 | 52.210.718,54 |
| Náklady příštích období – hlavní činnost účet 381 | 387.801,00 |
| Výdaje příštích období účet 383 | 618.896,25 |
| Dohadné účty pasivní účet 389 | 54.574.349,65 |
| Ostatní krátkodobé závazky účet 378 | 17.269.115,00 |
| Dlouhodobé úvěry účet 451 | 40.286.902,89 |
| Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459 | 531.350,00 |

Podrozvahové účty

| | |
|--|----------------|
| Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901 | 170.377,14 |
| Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902 | 1.802.974,02 |
| Ostatní majetek účet 903 (majetek ve správě p.o.) | 383.727.310,22 |
| Vyřazené pohledávky účet 911 | 8.089.861,20 |
| Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv účet 934 | 22.255.974,27 |
| Dlouh. podmíněné pohl. z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí účet 941 | 93.899.200,00 |
| Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 949 | 472.250,00 |
| Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv účet 962 | 387.801,00 |

Přehled dlouhodobého majetku ve správě příspěvkových organizací města:

| | částky v pořizovacích cenách |
|---|------------------------------|
| Správa sportovišť Kopřivnice p.o. | 19.027.308,30 |
| Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o. | 86.419.050,35 |
| Kulturní dům Kopřivnice p.o. | 247.748.992,98 |
| ZŠ Emila Zátopka p.o. | 2.677.990,61 |
| ZŠ 17. listopadu p.o. | 8.269.789,18 |
| ZŠ Dr. Milady Horákové p.o. | 7.492.375,71 |
| Mateřské školy Kopřivnice p.o. | 10.340.383,17 |
| ZŠ Lubina p.o. | 640.773,90 |
| ZŠ Mniší p.o. | 1.110.646,02 |

(pozn. u MŠ a ZŠ majetek pořízený z dotací v době udržitelnosti projektu)

Zprávy o provedení inventarizací včetně inventurních soupisů k 31.12.2012 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 31.1.2013 a jsou k dispozici na odboru financí.

Dle sdělení o provedení inventarizací na příspěvkových organizacích města Kopřivnice nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Meziroční srovnání vybraných položek majetku / závazků města Kopřivnice z inventarizací (v zůstatkových cenách):

| Druh majetku / závazku | k 31.12.2011 | k 31.12.2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Aktiva celkem | 1.899.869.143,77 | 1.907.336.441,77 |
| z toho: | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 1.595.923.330,97 | 1.546.623.828,63 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 130.237.698,27 | 212.208.538,75 |
| Krátkodobý finanční majetek | 114.601.044,60 | 107.767.731,63 |
| Soukromoprávní pohledávky (účet 311) | 7.704.853,45 | 5.726.414,65 |
| Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování) | 17.028.163,11 | 5.193.050,96 |
| | | |
| Dlouhodobé úvěry | 29.368.616,56 | 40.286.902,89 |