



Zpráva o výsledku inventarizace města

# ***ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU***

***MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2016***

Inventarizace majetku a závazků města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2016 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 16.12.2016 – 19.02.2017.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK), která byla jmenovaná starostou města Kopřivnice dne 20.10.2016.

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 a vypracoval písemnou pracovní pomůcku.

Inventurní soupisy u dlouhodobého majetku byly vyhotoveny odborem financí. Odpovědné osoby je převzaly ve dvojím vyhotovení a po provedení fyzické nebo dokladové inventury vrátili 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 i dokladové existence včetně zhodnocení stavu majetku a využití. U nemovitého majetku došlo ke kontrole evidence v návaznosti na výpisy z katastru nemovitostí, které jsou doloženy k inventarizaci. 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 27.4.2017.

### **Rekapitulace majetku (v pořizovacích cenách) a závazků města Kopřivnice k 31.12.2016 (v Kč)**

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

název a číslo účtu	účetní hodnota v pořizovacích cenách	stav zjištěný fyzickou nebo dokladovou inventurou	zjištěný rozdíl
Software účet 013	7 908 357,71	7 908 357,71	
Ocenitelná práva účet 014	747 810,00	747 810,00	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	3 426 176,37	3 426 176,37	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	9 316 395,00	9 316 395,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	588 300,00	588 300,00	
Pozemky účet 031	133 075 597,22	133 075 597,22	
Kulturní předměty účet 032	4 259 346,00	4 259 346,00	
Stavby účet 021	1 987 381 944,75	1 987 381 944,75	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	66 058 555,75	66 058 555,75	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	49 996 394,06	49 993 606,06	2 788,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	8 587 487,47	8 587 487,47	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	68 678 642,48	68 678 642,48	
Dlouhodobý majetek určený k prodeji účet 036	3 470 000,00	3 470 000,00	
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem účet 061	87 515 000,00	87 515 000,00	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062	6 272 640,00	6 272 640,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	1 000,00	1 000,00	
Materiál na skladě účet 112	846 561,68	846 561,68	
Zboží na skladě účet 132	36 710,00	36 710,00	
Jiné běžné účty účet 245	14 751 458,67	14 751 458,67	
Běžný účet (ekon. činnost) účet 241	30 740 242,18	30 740 242,18	
Základní běžný účet ÚSC účet 231	155 110 959,94	155 110 959,94	
Běžné účty fondů ÚSC účet 236	3 618 323,69	3 618 323,69	
Ceniny účet 263	910,00	910,00	
Ostatní fondy účet 419	3 050 285,39	3 050 285,39	

**Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2016  
včetně přehledu o odpisech**

účet	účetní stav	skutečný stav	odpisy	zůstatková cena	zjištěný rozdíl
013	7 908 357,71	7 908 357,71	4 590 543,17	3 317 814,54	0,00
014	747 810,00	747 810,00	32 670,00	715 140,00	0,00
018	3 426 176,37	3 426 176,37	3 426 176,37	0,00	0,00
019	9 316 395,00	9 316 395,00	8 276 188,00	1 040 207,00	0,00
021	1 987 381 944,75	1 987 381 944,75	407 923 184,86 11 407 979,16 (*opravné položky)	1 568 050 780,73	0,00
022	66 058 555,75	66 058 555,75	52 301 369,15	13 757 186,60	0,00
028	49 996 394,06	49 993 606,06	49 993 606,06	0,00	2 788,00
029	8 587 487,47	8 587 487,47	6 959 188,56	1 628 298,91	0,00
031	133 075 597,22	133 075 597,22	neodepisuje se	133 075 597,22	0,00
032	4 259 346,00	4 259 346,00	neodepisuje se	4 259 346,00	0,00
036	3 470 000,00	3 470 000,00	neodepisuje se	3 470 000,00	0,00
041	588 300,00	588 300,00	neodepisuje se	588 300,00	0,00
042	68 678 642,48	68 678 642,48	** 291 502,23 (**opravné položky)	68 387 140,25	0,00
061	87 515 000,00	87 515 000,00	neodepisuje se	87 515 000,00	0,00
062	6 272 640,00	6 272 640,00	neodepisuje se	6 272 640,00	0,00
069	1 000,00	1 000,00	neodepisuje se	1 000,00	0,00
901	759 632,58	759 632,58	neodepisuje se	759 632,58	0,00
902	4 347 441,47	4 341 496,32	neodepisuje se	4 341 496,32	5 945,15

\*opravné položky proúčtovány u sekundárních rozvodů tepla z důvodu ztráty jejich funkčnosti

\*\*opravné položky u morálně zastaralých nedokončených investic

Lesní porosty: celkové ocenění 96.801.048 Kč

Výměra celkem: 169,8264 ha.

Zásoba dřeva: 26.788,67 m<sup>3</sup>

**Pohledávky**

Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky)	3 702 725,36
Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314	4 905 008,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky)	17 654 518,54
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi účet 348	52 681,78
Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361	1 801 352,19
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	33 038 304,00
Náklady příštích období účet 381	695 005,30
Dohadné účty aktivní účet 388	53 056 471,87
Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 (účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2015 přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 30.4.2017)	15 093 105,03
Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465	164 782,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469	1 239 835,10
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 471	6 985 792,00

**Závazky**

Dodavatelé účet 321	3 298 179,54
Krátkodobé přijaté zálohy účet 324	20 428 163,60
Zaměstnanci účet 331	46 904,00
Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336	1 852 220,00
Zdravotní pojištění účet 337	803 643,00
Jiné přímé daně účet 342	665 260,00
Daň z přidané hodnoty účet 343	1 928 677,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374	21 589 886,05
Dohadné účty pasivní účet 389	49 479 097,00
Ostatní krátkodobé závazky účet 378	10 400 032,65
Dlouhodobé úvěry účet 451	33 434 640,49
Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459	21 276 312,28
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet 472	27 082 833,76

**Podrozvahové účty**

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901	759 632,58
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902	4 341 496,32
Vyřazené pohledávky účet 905	9 088 875,11
Ostatní majetek účet 909 (majetek ve správě p.o.)	388 689 408,46
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů účet 913	963 837,82
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů účet 953 -	25 538 286,37
Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu účet 964	163 557,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 991	109 000,00

Všechny účty rozvahy a podrozvahy byly inventarizovány a veškeré inventurní soupisy jsou k dispozici na odboru financí.

**Přehled dlouhodobého majetku ve vlastnictví města Kopřivnice s právem hospodaření u příspěvkových organizací města:**

	částky v pořizovacích cenách (v Kč)
Správa sportovišť Kopřivnice p.o.	38 946 223,77
Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o.	58 414 819,88
Kulturní dům Kopřivnice p.o.	253 070 828,68
ZŠ Emila Zátopka p.o.	295 696,30
ZŠ Dr. Milady Horákové p.o.	10 753 793,62
ZŠ Alšova p.o.	15 855 815,02
Mateřské školy Kopřivnice p.o.	10 241 585,17
ZŠ Mniší p.o.	1 110 646,02

(pozn. u MŠ a ZŠ majetek pořízený z dotací obdržných městem Kopřivnice v době udržitelnosti projektu příjemce dotace – město Kopřivnice)

Zprávy o provedení inventarizací včetně inventurních soupisů a vyčíslených rozdílů (drobných) k 31.12.2016 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 27.1.2017 a jsou k dispozici na odboru financí.

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

Druh majetku / závazku	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Aktiva celkem	2 218 473 441,26	2 218 190 524,10
Dlouhodobý hmotný majetek	1 807 334 910,62	1 792 628 349,71
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	99 089 705,35	68 387 140,25
Krátkodobý finanční majetek	153 319 798,96	204 221 894,48
Soukromoprávní pohledávky (účet 311) s ohledem na opravné položky	1 503 338,23	2 388 562,47
Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování)	3 849 149,88	3 476 591,08
Dlouhodobé úvěry účet 451	43 790 240,14	33 434 640,49