



Zpráva o výsledku inventarizace majetku města

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2018

Inventarizace majetku a závazků města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2018 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 19.11.2018 – 15.02.2019.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK“), která byla jmenovaná starostou města Kopřivnice dne 7.11.2018.

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, návrhy na likvidaci, příp. jiné poznatky zjištěné v rámci inventury.

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 23.4.2019.

Rekapitulace majetku (v pořizovacích cenách) a závazků města Kopřivnice k 31.12.2018 (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	8 307 230,82	8 307 230,82	
Ocenitelná práva účet 014	1 113 510,00	1 113 510,00	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	3 909 101,74	3 909 101,74	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	10 471 185,00	10 471 185,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	1 403 800,00	1 403 800,00	
Pozemky účet 031	135 645 683,26	135 645 683,26	
Kulturní předměty účet 032	4 273 595,00	4 273 595,00	
Stavby účet 021	2 170 132 055,99	2 170 132 055,99	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	62 081 420,27	62 081 420,27	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	48 608 721,56	48 597 898,56	10 823,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	8 408 544,80	8 408 544,80	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	34 100,00	34 100,00	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	118 839 211,37	118 839 211,37	
Dlouhodobý majetek určený k prodeji účet 036	10 450 400,00	10 450 400,00	
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem účet 061	94 736 000,00	94 736 000,00	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062	8 049 375,00	8 049 375,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	375,00	375,00	
Materiál na skladě účet 112	1 147 199,18	1 147 199,18	
Zboží na skladě účet 132	20 927,00	20 927,00	
Jiné běžné účty účet 245	11 445 061,95	11 445 061,95	
Běžný účet (ekon. činnost) účet 241	34 120 797,48	34 120 797,48	
Základní běžný účet ÚSC účet 231	104 155 088,98	104 155 088,98	
Běžné účty fondů ÚSC účet 236	10 079 161,64	10 079 161,64	
Ceniny účet 263	29 700,00	29 700,00	
Ostatní fondy účet 419	10 079 161,64	10 079 161,64	

**Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2018
včetně přehledu o odpisech**

účet	účetní stav	skutečný stav	oprávky	zůstatková cena	zjištěný rozdíl
013	8 307 230,82	8 307 230,82	5 607 945,17	2 699 285,65	0,00
014	1 113 510,00	1 113 510,00	380 788,00	732 722,00	0,00
018	3 909 101,74	3 909 101,74	3 909 101,74	0,00	0,00
019	10 471 185,00	10 471 185,00	8 561 383,00	1 909 802,00	0,00
			468 724 212,79		
			11 407 979,16		
021	2 170 132 055,99	2 170 132 055,99	(*opravné položky)	1 689 999 864,04	0,00
			39 233 114,41		
			7 963 917,00		
022	62 081 420,27	62 081 420,27	(**opravné položky)	14 884 388,86	0,00
028	48 608 721,56	48 597 898,56	48 597 898,56	0,00	10 823,00
029	8 408 544,80	8 408 544,80	7 690 301,56	718 243,24	0,00
031	135 645 683,26	135 645 683,26	neodepisuje se	135 645 683,26	0,00
032	4 273 595,00	4 273 595,00	neodepisuje se	4 273 595,00	0,00
036	10 450 400,00	10 450 400,00	neodepisuje se	10 450 400,00	0,00
041	1 403 800,00	1 403 800,00	neodepisuje se	1 403 800,00	0,00
042	118 839 211,37	118 839 211,37	neodepisuje se	118 839 211,37	0,00
061	94 736 000,00	94 736 000,00	neodepisuje se	94 736 000,00	0,00

062	8 049 375,00	8 049 375,00	neodepisuje se	8 049 375,00	0,00
069	375,00	375,00	neodepisuje se	375,00	0,00
901	798 309,58	798 309,58	neodepisuje se	798 309,58	0,00
902	3 676 032,75	3 676 032,75	neodepisuje se	3 676 032,75	0,00

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

** opravné položky průčtovány u poškozeného hasičského auta

Lesní porosty: celkové ocenění 96 801 048 Kč

Výměra celkem: 169,8264 ha.

Zásoba dřeva: 24.281,62 m³

Pohledávky

Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky)	1 594 790,42
Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314	10 898 581,50
Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky)	15 849 583,92
Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé účet 316	6 957 000,00
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi účet 346	78 570,00
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi účet 348	31 500,00
Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361	1 801 352,19
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	31 367 667,00
Náklady příštích období účet 381	637 011,73
Dohadné účty aktivní účet 388	41 411 426,27
Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 (účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2018 přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 30.4.2019)	7 614 789,47
Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465	218 703,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469	165 298,10
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 471	8 549 484,00

Závazky

Dodavatelé účet 321	13 834 638,87
Krátkodobé přijaté zálohy účet 324	19 489 992,41
Zaměstnanci účet 331	5 240 649,00
Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336	2 007 754,00
Zdravotní pojištění účet 337	876 818,00
Jiné přímé daně účet 342	738 069,00
Daň z přidané hodnoty účet 343	708 896,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374	630 808,07
Dohadné účty pasivní účet 389	49 495 361,50
Ostatní krátkodobé závazky účet 378	8 729 356,44
Dlouhodobé úvěry účet 451	35 086 500,00
Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459	14 709 722,52
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet 472	4 441 179,56

Podrozvahové účty

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901	798 309,58
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902	3 676 032,75
Vyřazené pohledávky účet 905	7 386 348,25
Ostatní majetek účet 909 (majetek ve správě p.o.)	412 209 611,24
Dlouhodobé podmíněné závazky ze vztahu k jiným zdrojům účet 943	36 005 835,87
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů účet 953 -	127 797 638,06
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů účet 955	3 833 491,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 991	244 000,00

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.	43 766 106,79
Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o.	77 539 549,44
Kulturní dům Kopřivnice p.o.	253 856 591,94
ZŠ Emila Zátopka p.o.	301 885,39
ZŠ dr. Milady Horákové p.o.	6 891 198,13
ZŠ Alšova p.o.	16 393 236,57
Mateřské školy Kopřivnice p.o.	12 348 020,96
ZŠ Mniší p.o.	1 113 022,02

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

Zprávy o provedení inventarizací včetně inventurních soupisů a vyčíslených rozdílů (drobných) k 31.12.2018 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 31.1.2019 a jsou k dispozici na odboru financí.

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

Druh majetku / závazku	k 31.12.2017	K 31.12.2018
Aktiva celkem	2 281 679 813,64	2 358 666 393,00
Dlouhodobý hmotný majetek	1 882 177 782,78	1 974 845 485,77
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	104 211 910,13	118 839 211,37
Krátkodobý finanční majetek	196 835 245,69	159 829 810,05
Soukromoprávní pohledávky (účet 311) s ohledem na opravné položky	1 269 937,90	791 124,99
Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování)	4 178 703,33	4 635 481,49
Dlouhodobé úvěry (účet 451)	46 799 914,77	35 086 500,00