

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2015

Rada města Kopřivnice

Inventarizace majetku města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2015 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 16.12.2015 – 19.02.2016.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK), která byla jmenovaná starostou města Kopřivnice dne 19.10.2015.

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 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 i dokladové existence včetně zhodnocení stavu majetku a využití. U nemovitého majetku došlo ke kontrole v návaznosti na katastr nemovitostí, výpisy z katastru nemovitostí jsou k inventarizaci doloženy. Majetek, který je odepisován, byl posuzován i z hlediska zůstatkových cen.

Poznatky a rozdíly zjištěné inventarizací byly projednávány v ÚIK a následně v RM konané dne 18.4.2016.

Rekapitulace majetku (v pořizovacích cenách) a závazků města Kopřivnice k 31.12.2015 (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	7 640 824,55	7 640 824,55	
Ocenitelná práva účet 014	98 010,00	98 010,00	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	3 511 823,47	3 511 823,47	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	10 341 019,00	10 341 019,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	527 339,00	527 339,00	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účet 051	300 000,00	300 000,00	

Rada města Kopřivnice

Pozemky účet 031	132 129 801,22	132 129 801,22	
Kulturní předměty účet 032	4 262 044,00	4 251 544,00	10 500,00
Stavby účet 021	1 932 796 280,07	1 932 796 280,07	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	68 018 231,49	68 018 231,49	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	50 992 781,51	50 976 630,51	16 151,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	7 537 959,42	7 537 959,42	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	99 089 705,35	99 089 705,35	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	12 100,00	12 100,00	
Dlouhodobý majetek určený k prodeji účet 036	19 670 700,00	19 670 700,00	
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem účet 061	83 038 000,00	83 038 000,00	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062	4 192 155,00	4 192 155,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	1 000,00	1 000,00	
Materiál na skladě účet 112	829 178,54	829 178,54	
Zboží na skladě účet 132	15 456,00	15 456,00	
Jiné běžné účty účet 245	16 906 734,61	16 906 734,61	
Běžný účet (ekon. činnost) účet 241	29 667 478,72	29 667 478,72	
Základní běžný účet ÚSC účet 231	87 146 174,69	87 146 174,69	
Běžné účty fondů ÚSC účet 236	19 595 770,94	19 595 770,94	
Ceniny účet 263	3 640,00	3 640,00	
Ostatní fondy účet 419	19 486 312,04	19 486 312,04	

Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2015 včetně přehledu o odpisech

účet	účetní stav	skutečný stav	odpisy	zůstatková cena	zjištěný rozdíl
013	7 640 824,55	7 640 824,55	4 081 588,67	3 559 235,88	0,00
014	98 010,00	98 010,00	0,00	98 010,00	0,00
018	3 511 823,47	3 511 823,47	3 511 823,47	0,00	0,00
019	10 341 019,00	10 341 019,00	9 254 714,00	1 086 305,00	0,00
			401 090 262,02 11 407 979,16 (*opravné položky)		
021	1 932 796 280,07	1 932 796 280,07		1 531 706 018,05	0,00
022	68 018 231,49	68 018 231,49	50 181 508,91	17 836 722,58	0,00
028	50 992 781,51	50 976 630,51	50 976 630,51	0,00	16 151,00
029	7 537 959,42	7 537 959,42	4 899 640,00	2 638 319,42	0,00
031	132 129 801,22	132 129 801,22	neodepisuje se	132 129 801,22	0,00
032	4 262 044,00	4 251 544,00	neodepisuje se	4 251 544,00	10 500,00
036	19 670 700,00	19 670 700,00	neodepisuje se	19 670 700,00	0,00
041	527 339,00	527 339,00	neodepisuje se	527 339,00	0,00
042	99 089 705,35	99 089 705,35	neodepisuje se	99 089 705,35	0,00
051	300 000,00	300 000,00	neodepisuje se	300 000,00	0,00
052	12 100,00	12 100,00	neodepisuje se	12 100,00	0,00
061	83 038 000,00	83 038 000,00	neodepisuje se	83 038 000,00	0,00
062	4 192 155,00	4 192 155,00	neodepisuje se	4 192 155,00	0,00
069	1 000,00	1 000,00	neodepisuje se	1 000,00	0,00
901	732 525,58	732 525,58	neodepisuje se	732 525,58	0,00

Rada města Kopřivnice

902	5 148 446,69	5 148 446,69	neodepisuje se	5 148 446,69	0,00
-----	--------------	--------------	----------------	--------------	------

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

Lesní porosty: celkové ocenění 96.801.048 Kč

Výměra celkem: 169,8264 ha.

Zásoba dřeva: 26.788,67 m³

Komentář k rekapitulaci majetku:

V roce 2015 nastal pohyb (nad 1 mil. Kč) na majetkových účtech např. v těchto případech:

- o zaevidování dokončené investiční akce "ZŠ Emila Zátopka - energetická opatření" v celkové pořizovací ceně 22.591.186,- Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Revitalizace bytového domu č.p. 1196-1197" v celkové pořizovací ceně 19.909.893,86 Kč
- o zaevidování kupní smlouvy se společností TATRA TRUCKS a.s. na koupí místní komunikace - vjezd do průmyslového parku z I/58 v pořizovací ceně 3.426.500,- Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Nová trafostanice u radnice č.p. 1163" v pořizovací ceně 1.098.969,- Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Projekt EPC v objektech města Kopřivnice" v celkové pořizovací ceně 22.798.643,- Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Přístavba a stavební úpravy krytého bazénu v Kopřivnici" v celkové pořizovací ceně 14.264.979,03 Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Varovný a monitorovací protipovodňový systém" v celkové pořizovací ceně 10.541.859,68 Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Chodník Mniší - II. etapa" v pořizovací ceně 5.520.534,68 Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Zateplení obvodového pláště objektu č.p. 694 na ulici Česká" v celkové pořizovací ceně 1.089.776,- Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Zateplení podhledu průjezdu radnice" v pořizovací ceně 1.336.502,- Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Energetická opatření MŠ Pionýrská" v celkové pořizovací ceně 4.480.475,72 Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Energetická opatření MŠ Česká" v celkové pořizovací ceně 7.476.259,66 Kč
- o zaevidování dokončené investiční akce "Rekonstrukce šaten ZŠ Emila Zátopka a ZŠ Dr. Milady Horákové" v celkové pořizovací ceně 2.383.185,73 Kč
- o odúčtování nefunkčních technologických zařízení bývalých výměníků tepla v pořizovací ceně 9.589.945,- Kč

Pohledávky

Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky)	3 213 204,16
Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314	5 279 453,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky)	18 043 116,30
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi účet 348	13 681,78
Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361	3 456 017,07
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	38 002 439,81
Náklady příštích období účet 381	801 604,12
Příjmy příštích období účet 385	40 483,00
Dohadné účty aktivní účet 388	84 846 061,91

Rada města Kopřivnice

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 30.4.2015)	17 203 216,33
Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465	136 601,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469	2 274 951,10
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 471	10 353 805,00

Závazky

Dodavatelé účet 321	3 187 245,25
Krátkodobé přijaté zálohy účet 324	21 591 589,05
Zaměstnanci účet 331	59 673,00
Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336	1 906 664,00
Zdravotní pojištění účet 337	831 315,00
Důchodové spoření účet 338	12 359,00
Jiné přímé daně účet 342	687 402,00
Daň z přidané hodnoty účet 343	405 047,00
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím účet 347	324 000,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374	23 524 231,04
Výdaje příštích období účet 383	31 600,00
Dohadné účty pasivní účet 389	57 519 349,81
Ostatní krátkodobé závazky účet 378	14 295 488,45
Dlouhodobé úvěry účet 451	43 790 240,14
Dlouhodobé přijaté zálohy účet 455	1 634 410,00
Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459	27 449 608,32
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet 472	26 347 483,71

Podrozvahové účty

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901	732 525,58
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902	5 143 478,69
Vyřazené pohledávky účet 905	8 939 546,92
Ostatní majetek účet 909 (majetek ve správě p.o.)	373 255 048,35
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů účet 913	5 856 524,09
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů účet 953 -	18 448 007,84
Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu účet 964	341 505,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 991	116 000,00

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.	26 207 942,39
Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o.	55 410 415,50
Kulturní dům Kopřivnice p.o.	252 873 689,68
ZŠ Emila Zátopka p.o.	61 589,00
ZŠ 17. listopadu p.o.	8 269 789,18
ZŠ Dr. Milady Horákové p.o.	10 753 793,62

Rada města Kopřivnice

ZŠ Alšova p.o.	15 855 815,02
Mateřské školy Kopřivnice p.o.	10 340 383,22
ZŠ Lubina p.o.	640 773,90
ZŠ Mniší p.o.	1 110 646,02

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

Zprávy o provedení inventarizací včetně inventurních soupisů a vyčíslených rozdílů (drobných) k 31.12.2015 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 29.1.2016 a jsou k dispozici na odboru financí.

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

Druh majetku / závazku	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Aktiva celkem	2 111 436 616,71	2 218 473 441,26
Dlouhodobý hmotný majetek	1 764 150 016,44	1 807 334 910,62
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	167 399 466,27	99 089 705,35
Krátkodobý finanční majetek	125 896 115,39	153 319 798,96
Soukromoprávní pohledávky (účet 311) s ohledem na opravné položky	1 836 900,55	1 503 338,23
Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování)	5 068 086,01	3 849 149,88
Dlouhodobé úvěry účet 451	53 917 701,03	43 790 240,14