



Zpráva o výsledku inventarizace majetku města

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2017

Inventarizace majetku a závazků města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2017 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 13.11.2017 – 16.02.2018.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK“), která byla jmenovaná starostou města Kopřivnice dne 27.9.2017.

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, 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 10.4.2018.

Rekapitulace majetku (v pořizovacích cenách) a závazků města Kopřivnice k 31.12.2017 (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	3 636 868,83	3 636 868,83	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	9 425 745,00	9 425 745,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	1 345 800,00	1 345 800,00	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účet 051	150 000,00	150 000,00	
Pozemky účet 031	134 046 327,22	134 046 327,22	

Kulturní předměty účet 032	4 326 544,00	4 326 544,00	
Stavby účet 021	2 058 544 953,79	2 058 544 953,79	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	76 536 191,88	76 536 191,88	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	47 549 298,43	47 545 657,34	3 641,09
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	8 587 487,47	8 587 487,47	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	22 000,00	22 000,00	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	104 211 910,13	104 211 910,13	
Dlouhodobý majetek určený k prodeji účet 036	3 060 000,00	3 060 000,00	
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem účet 061	90 072 000,00	90 072 000,00	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062	8 351 910,00	8 351 910,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	375,00	375,00	
Materiál na skladě účet 112	1 151 022,65	1 151 022,65	
Zboží na skladě účet 132	27 696,00	27 696,00	
Jiné běžné účty účet 245	21 073 699,33	21 073 699,33	
Běžný účet (ekon. činnost) účet 241	35 699 506,81	35 699 506,81	
Základní běžný účet ÚSC účet 231	124 325 506,51	124 325 506,51	
Běžné účty fondů ÚSC účet 236	15 727 263,04	15 727 263,04	
Ceniny účet 263	9 270,00	9 270,00	
Ostatní fondy účet 419	15 125 642,89	15 125 642,89	

**Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2017
včetně přehledu o odpisech**

účet	účetní stav	skutečný stav	oprávky	zůstatková cena	zjištěný rozdíl
013	7 908 357,71	7 908 357,71	5 106 704,17	2 801 653,54	0,00
014	747 810,00	747 810,00	195 300,00	552 510,00	0,00
018	3 636 868,83	3 636 868,83	3 636 868,83	0,00	0,00
019	9 425 745,00	9 425 745,00	8 338 551,00	1 087 194,00	0,00
	2 058 544 953,79	2 058 544 953,79	438 873 659,86 11 407 979,16 (*opravné položky)	1 608 263 314,77	0,00
021					
022	76 536 191,88	76 536 191,88	49 503 641,13	27 032 550,75	0,00
028	47 549 298,43	47 545 657,34	47 545 657,34	0,00	3 641,09
029	8 587 487,47	8 587 487,47	7 372 351,56	1 215 135,91	0,00
031	134 046 327,22	134 046 327,22	neodepisuje se	134 046 327,22	0,00
032	4 326 544,00	4 326 544,00	neodepisuje se	4 326 544,00	0,00
036	3 060 000,00	3 060 000,00	neodepisuje se	3 060 000,00	0,00

041	1 345 800,00	1 345 800,00	neodepisuje se	1 345 800,00	0,00
042	104 211 910,13	104 211 910,13	neodepisuje se	104 211 910,13	0,00
061	90 072 000,00	90 072 000,00	neodepisuje se	90 072 000,00	0,00
062	8 351 910,00	8 351 910,00	neodepisuje se	8 351 910,00	0,00
069	375,00	375,00	neodepisuje se	375,00	0,00
901	766 232,58	766 232,58	neodepisuje se	766 232,58	0,00
902	3 667 128,61	3 665 632,88	neodepisuje se	3 665 632,88	1 495,73

*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: 24.974,26 m³

Pohledávky

Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky)	2 199 776,53
Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314	10 038 110,10
Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky)	16 425 397,99
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi účet 348	31 681,78
Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361	1 801 352,19
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	33 301 843,00
Náklady příštích období účet 381	304 070,30
Dohadné účty aktivní účet 388	32 866 348,54
Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 (účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2017 přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 30.4.2018)	7 649 200,23
Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465	194 927,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469	204 719,10
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 471	7 157 846,20

Závazky

Dodavatelé účet 321	6 821 797,52
Krátkodobé přijaté zálohy účet 324	19 579 670,98
Zaměstnanci účet 331	6 095 763,00
Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336	2 410 287,00
Zdravotní pojištění účet 337	1 042 840,00
Jiné přímé daně účet 342	997 184,00
Daň z přidané hodnoty účet 343	1 591 430,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374	310 322,43
Dohadné účty pasivní účet 389	48 099 029,10
Ostatní krátkodobé závazky účet 378	8 476 664,58
Dlouhodobé úvěry účet 451	46 799 914,77
Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459	17 261 620,62
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery účet 472	3 029 156,42

Podrozvahové účty

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901	766 232,58
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902	3 665 632,88
Vyřazené pohledávky účet 905	10 934 049,44
Ostatní majetek účet 909 (majetek ve správě p.o.)	393 714 912,60
Dlouhodobé podmíněné závazky ze vztahu k jiným zdrojům účet 943	36 688 154,07
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů účet 953 -	60 998 899,13
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů účet 955	2 883 491,00
Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu účet 964	37 255,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 991	266 000,00

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.	43 165 591,23
Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o.	58 281 047,28
Kulturní dům Kopřivnice p.o.	253 470 940,41
ZŠ Emila Zátopka p.o.	295 696,30
ZŠ dr. Milady Horákové p.o.	10 753 793,62
ZŠ Alšova p.o.	16 393 236,57
Mateřské školy Kopřivnice p.o.	10 241 585,17
ZŠ Mniší p.o.	1 113 022,02

(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 31.12.2017 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 31.1.2018 a jsou k dispozici na odboru financí.

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

Druh majetku / závazku	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Aktiva celkem	2 218 194 154,10	2 281 679 813,64
Dlouhodobý hmotný majetek	1 792 628 349,71	1 882 177 782,78
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	68 387 140,25	104 211 910,13
Krátkodobý finanční majetek	204 221 894,48	196 835 245,69
Soukromoprávní pohledávky (účet 311) s ohledem na opravné položky	2 388 562,47	1 269 937,90
Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování)	3 476 591,08	4 178 703,33
Dlouhodobé úvěry účet 451	33 434 640,49	46 799 914,77