
ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2013

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2013

Rada města Kopřivnice

Inventarizace majetku města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2013 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 18.12.2013 – 20.02.2014.

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 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 projednány v ÚIK a následně v RM konané dne 29.4.2014.

Rekapitulace majetku (v pořizovacích cenách) a závazků města Kopřivnice k 31.12.2013 (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	7 175 285,97	7 175 285,97	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	2 817 482,90	2 817 482,90	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	10 217 712,00	10 217 712,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	1 137 341,00	1 137 341,00	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účet 051	150 000,00	150 000,00	
Pozemky účet 031	122 651 409,50	122 651 409,50	
Kulturní předměty účet 032	4 302 566,00	4 302 566,00	
Stavby účet 021	1 712 157 545,14	1 712 157 545,14	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	61 706 585,74	61 706 585,74	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	44 530 115,55	44 521 019,55	-9 096,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	5 600 115,77	5 600 115,77	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	124 323 763,80	124 323 763,80	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	21 700,00	21 700,00	
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem účet 061	76 530 000,00	76 530 000,00	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062	2 140 485,00	2 140 485,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	1 000,00	1 000,00	
Materiál na skladě účet 112	941 573,75	941 573,75	
Zboží na skladě účet 132	9 729,23	9 729,23	
Ceniny účet 263	2 800,00	2 800,00	
Běžný účet (ekon. činnost) účet 241	38 567 836,56	38 567 836,56	
Jiné běžné účty účet 245	17 404 805,85	17 404 805,85	
Základní běžný účet ÚSC účet 231	50 109 751,48	50 109 751,48	
Běžné účty fondů ÚSC účet 236	14 979 067,80	14 979 067,80	
Ostatní fondy účet 419	14 979 067,80	14 979 067,80	

Rada města Kopřivnice

Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2013 včetně přehledu o odpisech					
účet	účetní stav	skutečný stav	odpisy	zůstatková cena	zjištěný rozdíl
013	7 175 285,97	7 175 285,97	3 041 245,60	4 134 040,37	0,00
018	2 817 482,90	2 817 482,90	odepisuje se při pořízení		0,00
019	10 217 712,00	10 217 712,00	9 259 571,00	958 141,00	0,00
021	1 712 157 545,14	1 712 157 545,14	347 395 957,31	1 364 761 587,83	0,00
022	61 706 585,74	61 706 585,74	43 827 608,20	17 878 977,54	0,00
028	44 530 115,55	44 521 019,55	odepisuje se při pořízení		-9 096,00
029	5 600 115,77	5 600 115,77	2 319 578,00	3 280 537,77	0,00
031	122 651 409,50	122 651 409,50	neodepisuje se	122 651 409,50	0,00
032	4 302 566,00	4 302 566,00	neodepisuje se	4 302 566,00	0,00
041	1 137 341,00	1 137 341,00	neodepisuje se	1 137 341,00	0,00
042	124 323 763,80	124 323 763,80	neodepisuje se	124 323 763,80	0,00
051	150 000,00	150 000,00	neodepisuje se		
061	76 530 000,00	76 530 000,00	neodepisuje se		
062	2 140 485,00	2 140 485,00	neodepisuje se		
069	1 000,00	1 000,00	neodepisuje se		
901	180 465,61	180 465,61	neodepisuje se		0,00
902	2 408 654,46	2 408 654,46	neodepisuje se		0,00

Lesní porosty: celkové ocenění 96.801.048 Kč

Výměra celkem: 169,8264 ha.

Zásoba dřeva: 29.746,37 m³

Komentář k rekapitulaci majetku:

V roce 2013 nastal pohyb (nad 2 mil. Kč) na majetkových účtech např. v těchto případech:

- Zaevidování dokončené hasičské zbrojnice v Kopřivnici včetně přidružených staveb v celkové pořizovací ceně 13.021.258,60 Kč.
- Zaevidování dokončené investiční akce „Rozšíření kapacity azylového domu a zřízení denního centra v Kopřivnici“ v celkové pořizovací ceně 8.156.390,58 Kč. Následně bylo právo užívání předáno SSSmK p.o.
- Technické zhodnocení výtahů na DPS na ulici Česká č.p. 320 v celkové hodnotě 2.155.898,00 Kč s právem užívání SSSmK p.o.
- Zaevidování dokončené investiční akce „Agglomerace Kopřivnice, místní část Lubina, odkanalizování“ v celkové pořizovací ceně 97.417.659,02 Kč.
- Zaevidování dokončené investiční akce „Realizace stezky pro chodce a cyklisty s odděleným provozem podél Kopřivnice“ v celkové pořizovací ceně 14.847.913,06 Kč.
- Zaevidování dokončené investiční akce „Poodří do Beskyd – cyklistické propojení – úsek Kopřivnice- Lubina“ v celkové pořizovací ceně 4.899.064,13 Kč.
- Zaevidování dokončené investiční akce „IPRM Kopřivnice Jih, II. etapa – veřejné prostranství“ v pořizovací ceně 29.945.613,22 Kč
- Zaevidování dokončené investiční akce „ZŠ dr. Milady Horákové – energetická opatření – I. etapa“ v pořizovací ceně 25.479.265,92 Kč

Pohledávky

Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky)	4 995 048,79
Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314	5 811 407,81
Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky)	17 840 738,79

Rada města Kopřivnice

Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé účet 316	2 214 000,00
Pohledávky za vybranými ústř. vládními institucemi účet 346	351 559,00
Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361	3 456 017,07
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	32 758 158,00
Náklady příštích období účet 381	930 355,06
Dohadné účty aktivní účet 388	18 860 410,07
Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 (účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2013 v přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 30.4.2014)	18 487 750,08
Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465	259 338,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469	7 298 210,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 471	7 683 770,00

Závazky

Dodavatelé účet 321	5 860 866,60
Krátkodobé přijaté zálohy účet 324	21 187 289,00
Závazky z dělené správy a kaucí účet 325	2 622 000,00
Zaměstnanci účet 331	71 361,002
Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336	2 552 936,00
Jiné přímé daně účet 342	587 333,00
Daň z přidané hodnoty účet 343	562 984,00
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím účet 347	324 000,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374	914 909,83
Výdaje příštích období účet 383	423 121,64
Dohadné účty pasivní účet 389	52 795 715,08
Ostatní krátkodobé závazky účet 378	11 357 773,43
Dlouhodobé úvěry účet 451	47 819 092,35
Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459	6 397 064,80

Podrozvahové účty

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901	180 465,61
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902	2 408 654,46
Ostatní majetek účet 903 (majetek ve správě p.o.)	400 922 572,72
Vyřazené pohledávky účet 911	7 874 350,82
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv účet 934	4 863 000,00
Dlouh. podmíněné pohl. z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí účet 941	36 669 000,00
DPP ze vztahu k jiným zdrojům účet 943	13 500 000,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 949	37 000,00
Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv účet 962	697 401,00

Přehled dlouhodobého majetku ve správě příspěvkových organizací města:

	částky v pořizovacích cenách
Správa sportovišť Kopřivnice p.o.	22 033 413,26
Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o.	97 939 944,42

Rada města Kopřivnice

Kulturní dům Kopřivnice p.o.	249 908 763,73
ZŠ Emila Zátopka p.o.	2 677 990,61
ZŠ 17. listopadu p.o.	8 269 789,18
ZŠ Dr. Milady Horákové p.o.	8 000 868,43
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 a vyčíslených rozdílů (drobných) k 31.12.2013 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 31.1.2014 a jsou k dispozici na odboru financí.

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

Druh majetku / závazku	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Aktiva celkem	1 907 336 441,77	1 946 139 213,58
z toho:		
Dlouhodobý hmotný majetek	1 546 623 828,63	1 637 220 542,44
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	212 208 538,75	124 323 763,80
Krátkodobý finanční majetek	107 767 731,63	121 064 261,69
Soukromoprávní pohledávky (účet 311)	5 726 414,65	2 951 385,84
Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování)	5 193 050,96	4 424 535,94
Dlouhodobé úvěry	40 286 902,89	47 819 092,35