
ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2014

ZPRÁVA O VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU

MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2014

Inventarizace majetku města Kopřivnice proběhla k datu 31.12.2014 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 17.12.2014 – 20.02.2015.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK), která byla jmenovaná starostou města Kopřivnice dne 17.9.2014.

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 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 31.12.2014 (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	7 432 099,55	7 432 099,55	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	3 267 301,78	3 267 301,78	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	10 232 119,00	10 232 119,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	629 427,74	629 427,74	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účet 051	300 000,00	300 000,00	
Pozemky účet 031	129 004 626,78	129 004 626,78	

Kulturní předměty účet 032	4 302 567,00	4 293 484,00	9.083,00
Stavby účet 021	1 822 676 252,24	1 822 676 252,24	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí účet 022	65 808 885,69	65 808 885,69	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	49 377 037,25	49 375 410,05	1.627,20
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	6 507 591,09	6 507 591,09	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	167 399 466,27	167 399 466,27	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	21 700,00	21 700,00	
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem účet 061	79 886 000,00	79 886 000,00	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem účet 062	2 926 365,00	2 926 365,00	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie) účet 069	1 000,00	1 000,00	
Materiál na skladě účet 112	744 500,84	742 301,24	2.199,60
Zboží na skladě účet 132	10 867,02	10 867,02	
Běžný účet (ekon. činnost) účet 241	35 467 780,60	35 467 780,60	
Jiné běžné účty účet 245	17 647 071,55	17 647 071,55	
Základní běžný účet ÚSC účet 231	70 961 484,50	70 961 484,50	
Běžné účty fondů ÚSC účet 236	1 815 788,74	1 815 788,74	
Ceniny účet 263	3 990,00	3 990,00	
Ostatní fondy účet 419	14 979 067,80	14 979 067,80	

**Rekapitulace dlouhodobého majetku Města Kopřivnice k 31.12.2014
včetně přehledu o odpisech**

účet	účetní stav	skutečný stav	odpisy	zůstatková cena	zjištěný rozdíl
013	7 432 099,55	7 432 099,55	3 599 660,67	4 134 040,37	0,00
018	3 267 301,78	3 267 301,78	3 267 301,78	0,00	0,00
019	10 232 119,00	10 232 119,00	9 008 412,00	958 141,00	0,00
021	1 822 676 252,24	1 822 676 252,24	368 756 831,86 11 407 979,16 (*opravné položky)	1 364 761 587,83	0,00
022	65 808 885,69	65 808 885,69	47 860 776,61	17 878 977,54	0,00
028	49 375 410,05	49 375 410,05	49 375 410,05		1.627,20
029	6 507 591,09	6 507 591,09	3 599 592,00	3 280 537,77	0,00
031	129 004 626,78	129 004 626,78	neodepisuje se	129 004 626,78	0,00
032	4 293 484,00	4 293 484,00	neodepisuje se	4 293 484,00	9.083,00
041	629 427,74	629 427,74	neodepisuje se	629 427,74	0,00
042	167 399 466,27	167 399 466,27	neodepisuje se	167 399 466,27	0,00
051	300 000,00	300 000,00	neodepisuje se	300 000,00	0,00
052	21 700,00	21 700,00		21 700,00	
061	79 886 000,00	79 886 000,00	neodepisuje se	79 886 000,00	0,00
062	2 926 365,00	2 926 365,00	neodepisuje se	2 926 365,00	0,00
069	1 000,00	1 000,00	neodepisuje se	1 000,00	0,00
901	256 269,00	256 269,00	neodepisuje se	256 269,00	0,00
902	3 260 680,93	3 260 680,93	neodepisuje se	3 260 680,93	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: 29.746,37 m³

Komentář k rekapitulaci majetku:

V roce 2014 nastal pohyb (nad 2 mil. Kč) na majetkových účtech např. v těchto případech:

- Zaevidování dokončené investiční akce „Rekonstrukce Štramberská“ včetně veškerého mobiliáře v celkové částce 49.074.026,16 Kč
- Předáno právo hospodaření ZŠ Alšova k majetku vybudovaného v rámci IPRM a využívaného ZŠ Alšova v pořizovací ceně 15.855.815,02 Kč.
- Převzetí budovy „Stravovny na ulici Česká“ včetně veškerého movitého majetku od SSSmK p.o. v celkové částce 44.526.005,- Kč.
- Rekonstrukce střešních pláštů v bytovém domech na ulici Štramberská 1132-1134 a ulici Alšova 1139-1146 v celkové pořizovací částce 13.531.956,69 Kč.
- Rekonstrukce vnitřních rozvodů v bytových domech na ulici Štramberská 1132-1134 a ulici Alšova 1139-1146 v celkové pořizovací ceně 34.161.345,13 Kč.
- Majetkové vypořádání poměrné části nákladů ve Svazku obcí regionu Novojičínka v návaznosti na vybudovanou „Kanalizaci v Lubině“ a zbývající část nákladů spojených s touto investiční akcí v celkové částce 2.244.889,33 Kč
- Prodej loutkového divadla v Kopřivnici v částce přecenění z důvodu záměru odprodeje 3.500.000,- Kč (podle znaleckého posudku).
- Prodej bytového domu č.p. 988 a 989 na ulici Obránců míru („Hokejka“) v částce přecenění z důvodu záměru odprodeje 10.773.209,31 Kč (podle znaleckého posudku).
- Prodej rozvodů tepla TEPLU Kopřivnice s.r.o. v celkové pořizovací ceně 11.432.853,31 Kč.
- Dokončená investiční akce „Chodník Mniší – I. etapa“ v částce 17.473.278,92 Kč.
- Dokončení a zaevidování „Napojení města Kopřivnice na cyklotrasu z Poodří do Beskyd“ v celkové pořizovací ceně 8.984.707,36 Kč.
- Odúčtování měřidel tepla v bytových domech v celkové pořizovací ceně 10.316.537,- Kč.
- Dokončená rekonstrukce mostu event.č. 480-002 včetně rampy v pořizovací ceně 8.063.334,45 Kč.

Pohledávky

Odběratelé účet 311 (soukromoprávní pohledávky)	3 566 574,24
Krátkodobé poskytnuté zálohy účet 314	5 547 752,92
Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315 (veřejnoprávní pohledávky)	18 758 921,08
Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé účet 316	8 917 200,00
Pohledávky za vybranými ústř. vládními institucemi účet 346	98 132,35
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi účet 348	141 254,88
Krátkodobé pohledávky z ručení účet 361	3 456 017,07
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	32 463 935,00
Náklady příštích období účet 381	766 117,94
Příjmy příštích období účet 385	33 109,64
Dohadné účty aktivní účet 388	47 533 341,69
Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 (účet nepatří mezi klasické pohledávky, jelikož slouží pro vyúčtování poskytnutých služeb nájemníkům za rok 2014 v přímé návaznosti na účet 324 – zálohy od nájemníků za služby. Vyúčtování proběhne v termínu dle zákona tj. do 30.4.2015)	18 369 587,22

Dlouhodobé poskytnuté zálohy účet 465	269 555,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469	3 310 067,10
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 471	7 697 997,00

Závazky

Dodavatelé účet 321	6 122 454,88
Krátkodobé přijaté zálohy účet 324	23 096 234,14
Zaměstnanci účet 331	58 453,00
Zúčtování s institucemi SZ a ZP účet 336	1 720 621,00
Zdravotní pojištění účet 337	747 587,00
Důchodové spoření účet 338	7 861,00
Jiné přímé daně účet 342	669 694,00
Daň z přidané hodnoty účet 343	1 991 181,00
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím účet 347	324 000,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účet 374	13 232 833,87
Dohadné účty pasivní účet 389	50 729 970,94
Ostatní krátkodobé závazky účet 378	13 674 756,96
Dlouhodobé úvěry účet 451	53 917 701,03
Ostatní dlouhodobé závazky (hlavní činnost) účet 459	26 800 378,88

Podrozvahové účty

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 7.000,00 Kč/ks) účet 901	256 269,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 3.000,00 Kč/ks) účet 902	3 260 680,93
Ostatní majetek účet 903 (majetek ve správě p.o.)	379 330 733,22
Vyřazené pohledávky účet 911	8 486 868,82
Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv účet 933	2 000 000,00
Dlouhodobé podmíněné pohl. z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí účet 941	7 895 054,83
DPP ze vztahu k jiným zdrojům účet 943	13 500 000,00
Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu účet 964	519 453,00
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva účet 991	140 000,00

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.	26 012 365,06
Středisko sociálních služeb města Kopřivnice p.o.	53 607 544,70
Kulturní dům Kopřivnice p.o.	250 061 631,89
ZŠ Emila Zátopka p.o.	2 677 990,61
ZŠ 17. listopadu p.o.	8 269 789,18
ZŠ Dr. Milady Horákové p.o.	10 753 793,62
ZŠ Alšova	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 v době udržitelnosti projektu příjemce dotace – město Kopřivnice)

Zprávy o provedení inventarizací včetně inventurních soupisů a vyčíslených rozdílů (drobných) k 31.12.2014 jednotlivých p.o. byly doloženy ve stanoveném termínu do 31.1.2015 a jsou k dispozici na odboru financí.

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

Druh majetku / závazku	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Aktiva celkem	1 946 139 213,58	2 111 506 022,07
z toho:		
Dlouhodobý hmotný majetek	1 637 220 542,44	1 764 150 016,44
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	124 323 763,80	167 399 466,27
Krátkodobý finanční majetek	121 064 261,69	125 896 115,39
Soukromoprávní pohledávky (účet 311)	2 951 385,84	1 876 225,55
Veřejnoprávní pohledávky (účet 315 po dooprávkování)	4 424 535,94	5 068 086,01
Dlouhodobé úvěry	47 819 092,35	53 917 701,03