STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ
Magistrát města Karviné

Materiál pro 2. řádné zasedaní Zastupitelstva města Karviné, konané dne 05.12.2022

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.09.2022

Návrh usnesení
Zastupitelstvo města Karviné

vzalo na vědomí

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou k 30.09.2022 dle příloh č. 1 až 4 k tomuto usnesení.

Důvodová zpráva:

ZM-2-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf

Přílohy k usnesení:

1. ZM-2-OE-Rozvaha-1U.pdf
   příloha č. 1 k usnesení
2. ZM-2-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf
   příloha č. 2 k usnesení
3. ZM-2-OE-Příloha k účetní závěrce-3U.pdf
   příloha č. 3 k usnesení
4. ZM-2-OE-Informatvní zpráva IA o výsledcích kontrol 2022-4U.pdf
   příloha č. 4 k usnesení

Vyřizuje:	Odbor ekonomický, oddělení účtárny Mgr. Kateřina Kozelková
Schválil:	Ing. Romana Piatková MPA (vedoucí odboru) v. r.
Předkládá RM:	Ing. Jan Wolf (primátor) v. r.

Důvodová zpráva

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.9.2022

Zastupitelstvo města rozhoduje dle § 84 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

V souladu s požadavky vyhlášky Ministerstva financí č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek byla Radou města schválena Směrnice k aplikaci vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. V článku 3, odstavec 3.1, této směrnice je stanoveno, že Odbor ekonomický v průběhu účetního období předkládá Zastupitelstvu města Karviné podklady pro schvalování účetní závěrky ve formě mezitímních účetních závěrek a Interní auditor předkládá informativní zprávu o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol za období uvedené ve směrnici.

Mezitimní účetní závěrka je soustava účetních výkazů, které jsou přílohou důvodové zprávy:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k účetní závěrce

Další přílohou důvodové zprávy je:

- Informativní zpráva o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol

Příloha č. 1 k usnesení – Rozvaha:

K 30.9.2022 má SMK Aktiva celkem 6 491 816 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	9 520 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 346 039 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	295 196 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	450 709 tis. Kč
Zásoby	4 333 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	388 262 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	997 757 tis. Kč

Korekce je výše odpisů u hmotného a nehmotného majetku a výše vytvořených opravných položek k pohledávkám ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti.

Pasiva jsou také ve výši 6 491 816 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 140 614 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	3 821 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 929 611 tis. Kč
Rezervy	27 286 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	60 111 tis. Kč
Krátkodobé závazky	330 373 tis. Kč

Příloha č. 2 k usnesení – Výkaz zisku a ztráty

K 30.9.2022 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 225 683 tis. Kč, k 30.9.2022 činily náklady 741 020 tis. Kč a výnosy 966 703 tis. Kč.

Příloha č. 3 k usnesení – Příloha k účetní závěrce

Výkaz obsahuje ve svých částech informace o účetní jednotce, o změnách v postupech účtování, v části A.4. informace o podrozvaze, v části C jsou informace o změnách na účtu 403 v návaznosti na transfery (dotace). Část E obsahuje doplňující informace k jednotlivým výkazům, část E.1. rozpracovává položky Rozvahy, E.2. položky Výkazu zisku a ztráty. Část E.3. podává doplňující informace k výkazu Přehled o peněžních tocích a část E.4. k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu, tyto dvě části se vyplňují pouze k 31.12. daného roku, proto v případě mezitímních účetních závěrek neobsahují žádné údaje. V části F jsou informace k fondům účetní jednotky, v našem případě k sociálnímu fondu. V části G jsou rozděleny stavby na jednotlivé druhy (vychází z rozdělení účtu 021 Stavby na jednotlivé závazné analytické účty), v části H jsou rozděleny pozemky (stejně jako u staveb i účet 031 Pozemky má závazné analytické účty). Část I a část J obsahuje údaje k operacím, kdy dochází k přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu.

Rozvaha

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: **00297534**
Název: **Statutární město Karviná**

Sestavená k rozvahovému dni 30.09.2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. **Fryštátská 72/1**
obec **Karviná**
PSC, pošta **73324**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00297534**
právní forma **Územně samosprávný celek**
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. **Fryštátská 72/1**
obec **Karviná**
PSC, pošta **73324**

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail

Předmět podnikání

hlavní činnost **Všeobecné činnosti veřejné správy**
vedlejší činnost
CZ-NACE **841100**

Statutární zastupce

Podpisový záznam statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			**8 067 034 823,23**	**1 575 218 577,14**	**6 491 816 246,09**	**6 285 177 220,53**
A.	**Stálá aktiva**		**6 581 290 224,66**	**1 479 825 906,43**	**5 101 464 318,23**	**4 921 521 064,76**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**55 083 566,10**	**45 563 631,24**	**9 519 934,86**	**11 546 152,40**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	37 776 587,66	29 532 030,80	8 244 556,86	10 220 086,40
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 325 508,64	7 325 508,64		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9 981 469,80	8 706 091,80	1 275 378,00	1 326 066,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**5 780 029 619,75**	**1 433 990 177,24**	**4 346 039 442,51**	**4 292 326 445,66**
1.	Pozemky	031	274 060 913,25		274 060 913,25	292 503 423,61
2.	Kulturní předměty	032	23 721 997,70		23 721 997,70	23 721 996,70
3.	Stavby	021	5 024 687 352,29	1 166 622 128,45	3 858 065 223,84	3 789 775 185,33
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných	022	164 246 851,64	116 911 838,55	47 335 013,09	58 926 470,55
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	150 392 021,24	150 392 021,24		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	649 592,50	64 189,00	585 403,50	595 915,50
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	85 928 945,14		85 928 945,14	124 669 056,98
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	480 219,99		480 219,99	95 596,99
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	55 861 726,00		55 861 726,00	2 038 800,00

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	**Dlouhodobý finanční majetek**		**295 196 285,36**		**295 196 285,36**	**295 196 285,36**
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	294 049 585,36		294 049 585,36	294 049 585,36
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 146 700,00		1 146 700,00	1 146 700,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	**Dlouhodobé pohledávky**		**450 980 753,45**	**272 097,95**	**450 708 655,50**	**322 452 181,34**
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	3 654 958,38		3 654 958,38	4 550 849,34
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	8 268 797,07	272 097,95	7 996 699,12	8 000 000,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	439 056 998,00		439 056 998,00	309 901 332,00
B. Oběžná aktiva			**1 485 744 598,57**	**95 392 670,71**	**1 390 351 927,86**	**1 363 656 155,77**
I.	**Zásoby**		**4 333 470,80**		**4 333 470,80**	**4 350 352,60**
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	2 405 986,33		2 405 986,33	2 422 868,13
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	1 306 496,20		1 306 496,20	1 306 496,20
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139	620 988,27		620 988,27	620 988,27
II.	**Krátkodobé pohledávky**		**483 654 559,07**	**95 392 670,71**	**388 261 888,36**	**188 832 342,45**
1.	Odběratelé	311	17 394 993,20	16 074 027,92	1 320 965,28	3 258 699,47
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	13 475 352,83		13 475 352,83	7 375 342,17
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	99 659 888,06	79 203 208,31	20 456 679,75	18 429 105,69
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	22 000,00		22 000,00	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	5 719 000,00		5 719 000,00	5 719 000,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	13 245 872,00		13 245 872,00	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	76 054 621,12		76 054 621,12	52 842 031,68
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	2 200 952,96		2 200 952,96	3 347 384,58
31.	Příjmy příštích období	385	43 653,49		43 653,49	586 349,68
32.	Dohadné účty aktivní	388	45 810 777,23		45 810 777,23	85 697 078,19
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	210 027 448,18	115 434,48	209 912 013,70	11 577 350,99

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**997 756 568,70**		**997 756 568,70**	**1 170 473 460,72**
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
5.	Jiné běžné účty	245	47 435 032,13		47 435 032,13	37 018 463,87
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	943 670 130,23		943 670 130,23	1 129 733 394,66
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	5 304 938,99		5 304 938,99	2 520 764,84
15.	Ceniny	263	102 435,00		102 435,00	200 500,00
16.	Peníze na cestě	262	6 100,00		6 100,00	
17.	Pokladna	261	237 932,35		237 932,35	337,35

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM			**6 491 816 246,09**	**6 285 177 220,53**
C. Vlastní kapitál			6 074 046 327,50	**5 862 187 195,38**
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		4 140 613 830,52	**4 157 541 678,71**
1.	Jmění účetní jednotky	401	3 909 243 705,57	3 926 115 777,10
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	992 013 647,04	1 021 926 068,55
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-836 523 535,87	-836 523 535,87
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	79 375 637,76	43 347 007,62
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-3 495 623,98	2 676 361,31
II.	**Fondy účetní jednotky**		3 821 019,16	**717 285,14**
6.	Ostatní fondy	419	3 821 019,16	717 285,14
III.	**Výsledek hospodaření**		1 929 611 477,82	**1 703 928 231,53**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	225 683 246,29	-45 308 971,09
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 703 928 231,53	1 749 237 202,62
D. Cizí zdroje			417 769 918,59	**422 990 025,15**
I.	**Rezervy**		27 286 005,65	**23 886 260,65**
1.	Rezervy	441	27 286 005,65	23 886 260,65
II.	**Dlouhodobé závazky**		60 111 303,40	**61 240 919,36**
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	17 215 909,59	16 657 279,59
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	66 580,25	94 591,75
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	42 828 813,56	44 489 048,02
III.	**Krátkodobé závazky**		330 372 609,54	**337 862 845,14**
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	45 386 323,08	3 247 139,83
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	13 874 726,00	17 814 382,04
8.	Závazky z dělené správy	325	120 800,00	15 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	15 040 584,00	12 087 352,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 605 076,15	51 622,00
12.	Sociální zabezpečení	336	5 527 140,00	4 439 714,00
13.	Zdravotní pojištění	337	2 424 975,00	1 951 467,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 601 607,00	1 164 614,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 117 515,00	9 642 386,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	12 750 000,00	2 850 000,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	36 917 129,00	377 233,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	24 045 896,99	6 821 782,96
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	958 000,00	
35.	Výdaje příštích období	383		17 292 703,62

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	148 206 046,82	246 634 877,52
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	20 796 790,50	13 472 571,17

Výkaz zisku a ztráty

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: **00297534**
Název: **Statutární město Karviná**

Sestavený k rozvahovému dni 30.09.2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. **Fryštátská 72/1**
obec **Karviná**
PSC, pošta **73324**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00297534**
právní forma **Územně samosprávný celek**
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. **Fryštátská 72/1**
obec **Karviná**
PSC, pošta **73324**

Kontaktní údaje

telefon [redacted]
fax
e-mail

Předmět podnikání

hlavní činnost **Všeobecné činnosti veřejné správy**
vedlejší činnost
CZ-NACE **841100**

Statutární zástupce

[redacted]

Podpisový záznam statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

[redacted]

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	**NÁKLADY CELKEM**		**741 019 517,51**		**1 234 180 570,13**	
I.	**Náklady z činnosti**		**555 772 738,87**		**781 001 235,57**	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 753 636,69		6 617 074,82	
2.	Spotřeba energie	502	12 796 808,99		27 287 303,96	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 618 371,12		1 858 084,67	
4.	Prodané zboží	504	151 301,06		151 181,08	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	87 473 906,72		113 838 298,46	
9.	Cestovné	512	620 048,99		483 428,61	
10.	Náklady na reprezentaci	513	251 237,00		352 592,00	
11.	Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	140 041 565,48		187 361 349,56	
13.	Mzdové náklady	521	143 813 477,00		194 852 636,81	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	47 010 744,00		63 496 103,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	587 717,00		763 096,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	13 997 459,86		15 326 251,26	
17.	Jiné sociální náklady	528	210 264,00		286 815,00	
18.	Daň silniční	531			4 540,00	
19.	Daň z nemovitostí	532	5 978,00		1 057,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	19 700,00		139 976,79	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1 839,64			
23.	Jiné pokuty a penále	542	51 000,00			
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543	671 493,49		1 742 162,32	

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	3 212,82		3 701,67	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	78 479 459,69		118 873 143,69	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	3 397 606,00		2 545 511,00	
31.	Prodané pozemky	554	400 115,86		129 210,52	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 399 745,00		3 569 750,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			358 586,52	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	6 157 095,65		17 327 641,31	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	4 703 489,01		15 604 159,94	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 155 465,80		8 027 579,58	
II.	**Finanční náklady**		**187 250,39**		**302 107,21**	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	3 861,71		302 107,21	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	183 388,68			
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	**Náklady na transfery**		**186 456 028,25**		**438 844 313,35**	
2.	Náklady vybraných místních vládních	572	186 456 028,25		438 844 313,35	
V.	**Daň z příjmů**		**-1 396 500,00**		**14 032 914,00**	
1.	Daň z příjmů	591	-1 396 500,00		14 032 914,00	
2.	Dodatečné odvody z daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			**966 702 763,80**		**1 188 871 599,04**	
I.	**Výnosy z činnosti**		**71 243 999,27**		**128 107 379,34**	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	9 189 902,55		12 167 602,74	
3.	Výnosy z pronájmu	603	21 414 190,96		28 002 653,48	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	149 049,44		189 678,52	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	7 387 188,65		7 796 593,41	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	4 427 525,77		8 308 331,48	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 988 945,00		2 511 964,86	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	5 000,00			
10.	Jiné pokuty a penále	642	9 300 167,61		12 505 190,35	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	534,00		67 232,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného	646	3 555 500,00		3 430 745,58	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	700 587,04		153 010,00	
16.	Čerpání fondů	648	1 461,80		1 940,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	13 123 946,45		52 972 436,92	
II.	**Finanční výnosy**		**38 827 195,52**		**4 619 905,53**	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	37 845 226,37		4 300 215,61	
3.	Kurzové zisky	663	0,15		140 439,92	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	981 969,00		167 350,00	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			11 900,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	**Výnosy z transferů**		**85 187 444,86**		**140 316 902,13**	
2.	Výnosy z vybraných místních vládních	672	85 187 444,86		140 316 902,13	
V.	**Výnosy ze sdílených daní a poplatků**		**771 444 124,15**		**915 827 412,04**	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681	135 515 316,39		171 883 977,72	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682	187 216 769,15		206 107 348,54	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	358 034 487,57		428 377 959,87	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	39 313 929,01		60 031 227,83	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a	688	51 363 622,03		49 426 898,08	

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		224 286 746,29		-31 276 057,09	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního		225 683 246,29		-45 308 971,09	

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: **00297534**
Název: **Statutární město Karviná**

Sestavený k rozvahovému dni 30.09.2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. **Fryštátská 72/1**
obec **Karviná**
PSC, pošta **73324**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00297534**
právní forma **Územně samosprávný celek**
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. **Fryštátská 72/1**
obec **Karviná**
PSC, pošta **73324**

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail

Předmět podnikání

hlavní činnost **Všeobecné činnosti veřejné správy**
vedlejší činnost
CZ-NACE **841100**

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Bezúplatná zřízení věcných břemen ve prospěch města jsou vykazována na syntetickém účtu 401 tak, jako všechen bezúplatně převzaty, přešlý nebo předaný dlouhodobý majetek.
V rámci přechodu na nový EIS byly došlé faktury vztahující se nákladově k roku 2021 účtovány interními doklady přes časové rozlišení 383 do roku 2021.

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2002 Sb.
Hospodářská činnost - není vymezena.
Ostatní činnost - správa depozit občanů zbavených způsobilosti k právním úkonům
Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČUS 708, způsob rovnoměrný.
Zůstatková cena je u odpisovaného majetku stanovena 0,- Kč, u dlouhodobého majetku SÚ 022 AÚ 0060 (dopravní prostředky) je stanovena zůstatková cena 5 % ocenění.
Zároveň s odpisováním dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou poměrně rozpouštěny do výnosů investiční transfery na účet 672 (v souladu s ČÚS 708).
Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 2022 je stanoven pevný roční kurz k přepočtu cizí měny na českou měnu

Opravné položky - tvořeny k pohledávkám za každých 90 dnů po splatnosti
Oceňování drobného dlouhodobého nehmotného majetku - na účtu 018 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč. Drobný nehm.majetek do 300,- Kč se neeviduje a je účtován do nákladů.
Oceňování drobného dlouhodobého hmotného majetku - na účtu 028 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč.
Drobný hmotný majetek do 300,- Kč se neeviduje a je účtován přímo do nákladů. V odůvodněných případech bude do evidence zařazen i majetek nižší hodnoty (např. mobilní telefon za zvýhodněnou cenu, elektrospotřebiče, které podléhají pravidelným elektrorevizím, apod.).
Drobný dlouhod. hmotný majetek od 300,- do 3 000,- Kč a drobný dlouhod. nehmot. majetek od 300,- Kč do 5 000,- Kč pořízený do 31.12.2012 je v účetnictví sledován na podrozvahových účtech 901,902 do doby jeho vyřazení.
Majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou v případě dosažení hranice významnosti.
Zásoby - účtováno způsobem "B" v průběhu účetního období do nákladů
Cenné papíry a majetkové účasti v obchodních společnostech - rozhodující vliv - ocenění reálnou hodnotou, metoda ekvivalence - kromě Bytového družstva Karviná - zde se majetkový podíl nepřeceňuje. Oceňovací rozdíl je na účtu 407.
Účty časového rozlišení - na účty časového rozlišení je účtováno o nákladech a výnosech vztahujících se k jinému účetnímu období. Z důvodu malého informačního přínosu a velké pracnosti nejsou časově rozlišovány - výnosy za nájmy hrobových míst, náklady, které se každoročně opakují (pojištění, předplatné periodik, apod.), náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. U časového rozlišení je stanovena hranice významnosti 5 000,- Kč pro jednotlivý titul.
Účty dohadné - na dohadné účty je účtováno o odhadech nákladů a výnosů aktuálního účetního období, ale vyúčtovány budou až v období následujícím, zároveň v průběhu roku docházelo k postupnému rozpouštění těchto účtů.
V souvislosti s novelou vyhlášky 410/2009 Sb. je na SÚ 139 účtováno o majetku pořízeném za účelem bezúplatného předání jiné než vybrané účetní jednotce (např. stavby na cizím pozemku, kdy dle smluv se vlastníkem stává vlastník pozemku).
SMK účtuje o veškerých pohledávkách a závazcích týkajících se správy bytového fondu. Byly navedeny zůstatky účtů záloh, pohledávek a závazku, došlo k převzetí bankovního účtu, na který nájemci platí nájem a zálohy na služby a další obraty týkající se bytového fondu. Na SÚ 324 je účtováno o uhrazených zálohách na služby, které jsou v následujícím období nájemcům vyúčtovány. Náklady služeb, které budou při vyúčtování rozúčtovány jednotlivým nájemcům, jsou účtovány na SÚ 377 v analytickém členění dle služby a dle daného účetního období.
SMK zajišťuje veškeré činnosti v oblasti IT i pro zřízené PO, nově pořízený majetek, který je umístěn na PO, je v evidenci SMK - rozlišen dle jednotlivých středisek. Dané PO majetek mají ve výpůjčce.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**1 684 031 786,61**	**1 684 116 286,90**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	38 734,00	41 590,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 581 608,81	4 663 253,10
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 679 411 443,80	1 679 411 443,80
P.II.	**Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé**		**24 684 218,77**	**428 134 315,00**
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	291 268,02	929 400,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	24 392 950,75	427 204 915,00
P.III.	**Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926		
P.IV.	**Další podmíněné pohledávky**		**3 335 746,00**	**16 074 558,87**
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	1 121 000,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	662 000,00	14 521 812,87

5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947	587 335,00	587 335,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948	965 411,00	965 411,00
P.V.	**Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé**		**77 018 754,29**	**44 818 903,39**
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	4 633 614,14	4 396 582,74
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	72 385 140,15	40 422 320,65
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	**Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku**		**118 349 340,92**	**118 613 098,92**
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	33 779,52	239 237,52
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966	118 315 561,40	118 373 861,40
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII.	**Další podmíněné závazky**			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986		
P.VIII.	**Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a**		**203 298,28**	**203 298,28**
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	203 298,28	203 298,28
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 622 138 561,53	1 200 324 433,52

A.5	**Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)**

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	
	TEXT	CISLO

C. Doplňující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období	4 828 625,00	44 790 582,83
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	21 361 089,07	28 052 342,47

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
	TEXT	CISLO
875 ks		875,00

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	
	TEXT	CISLO

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.1.	snížení hodnoty - přecenění na RH - bývalý areál OSP 19 989 tis. Kč	
A.II.10.	Zvýšení hodnoty - Přecenění reálnou hodnotou bývalý areál OSP 47 446 tis. Kč	
A.II.3.	Zvýšení hodnoty - Bezúplatné nabytí budovy ve výši 9 356 tis. Kč Zvýšení hodnoty - zavedení do majetku - Rekonstrukce domů na náměstí ve výši 116 863 tis. Kč Snížení hodnoty - bezúplatný převod na PO - budova čp. 34 ve výši 37 269 tis. Kč Zvýšení hodnoty - zavedení do majetku - akce Karvinské moře ve výši 17 036 tis. Kč	
A.II.8.	Zvýšení hodnoty - realizace Rekonstrukce domů čp. 33-35 v Karviné 41 073 tis. Kč a zároveň snížení hodnoty - zařazení do majetku 117 975 tis. Kč Zvýšení hodnoty - akce Stavební úpravy Březová - 15 614 tis. Kč Zvýšení hodnoty - akce prostranství u OD Prior 11 099 tis. Kč a zároveň snížení hodnoty - zařazení do majetku ve výši 11 099 tis. Kč Zvýšení hodntoy - akce Karinské moře - 34 686 tis. Kč a zároveň snížení hodnoty - zařazení do majetku ve výši 34 686 tis. Kč	
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery zejména: dotace STaRS na realizaci projektu Rekonstrukce krytého bazénu 118 000 tis. Kč MFK, a.s - činnost klubu 12 000 tis. Kč ČSAD - zajištění dopravní obslužnosti 10 427 tis. Kč	

	Vyúčtování záloh na transfery ve výši 29 901 tis. Kč
B.II.17.	Zejména předpis příspěvku na výkon státní správy z MF ČR ve výši 52 984 tis. Kč a jeho měsíční úhrady 39 738 tis. Kč
B.II.28.	Poskytnuté zálohy na transfery ve výši 75 681 tis. Kč, zejména: dopravní obslužnost 24 371 tis. Kč vlastní PO 26 464 tis. Kč vyúčtování záloh a vratky ve výši 52 468 tis. Kč, zejména: dopravní obslužnost - vyúčtování r. 2021 ve výši 30 757 tis. Kč
B.II.32.	Odúčtování dohadného účtu u investičních dotací ve výši 20 165 tis. Kč Odúčtování dohadného účtu u neinvestičních dotací ve výši 21 959 tis. Kč
B.II.33.	Uzavírání terminových vkladů - dealingů u peněžních ústavů např. ČSOB ve výši 202 000 tis. Kč
C.I.1.	Bezúplatné nabytí majetku ve výši 5 653 tis. Kč Bezúplatný převod majetku na PO ve výši 23 641 tis. Kč
C.I.3.	zejména rozpouštění transferů na investice ve výši 34 741 tis. Kč
C.I.6.	Zvýšení hodnoty - přecenění na reálnou hodnotu: bývalý areál OSP 27 456 tis. Kč pozemky - Podolupark LandCo 8 390 tis. Kč
C.I.7.	zaúčtování vratky za nevyčerpaný příkon elektřiny 1 520 tis. Kč vratka nevyčerpaného příspěvku ve výši 7 692 tis. Kč
D.III.20.	Předpis transferů ve výši 161 793 tis. Kč - zejména PO 153 742 tis. Kč jednotlivé úhrady daných transferů 125 253 tis. Kč - zejména PO 118 155 tis. Kč
D.III.32.	Příjem zálohy dotace z MPSV na financování SPOD 12 460 tis. Kč. Příjem zálohy dotace na výkon sociální práce 7 009 tis
D.III.37.	Odúčtování dohadů u poskytnutých dotací při vyúčtování 81 113 tis. Kč. odúčtování dohadu daně z příjmu 15 981 tis. Kč
D.III.38.	složené jistoty ve výši 9 600 tis. Kč

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	**Doplňující informace**	**Částka**
A.I.12.	školení, konference zaměstnanců 989 tis. Kč náklady na majetek ve výpůjčce 2 681 tis. Kč ostatní služby 126 507 tis. Kč	
A.I.30.	Prodej nebytového prostoru ul. Zahradnická přeceněného RH 2 039 tis. Kč Prodej trafostanice přeceněné RH 1 306 tis. Kč	
A.I.32.	tvorba rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací ve výši 3 600 tis. Kč	
A.I.36.	zejména pojištění 3 888 tis. Kč	
A.III.2.	Transfery zejména: vlastní PO 144 807 tis. Kč Ostatní subjekty 34 676 tis. Kč - zejména STaRS 29 000 tis. Kč PO jiného zřizovatele 5 930 tis. Kč	
B.I.14.	Prodej nebytové jednotky 520 tis. Kč aukce nemovitosti na ul. Zahradnická 3 000 tis. Kč	
B.I.17.	Zejména: Vypořádání důlních škod 4 901 tis. Kč Recyklace odpadu EKO-KOM 3 392 tis. Kč	
B.II.2.	úroky z terminovaných vkladů a dealingů 20 892 tis. kč úroky ze spořících účtů 16 181 tis. Kč	
B.IV.2.	Zejména: rozpouštění transferů na investiční majetek ve věcné a časové souvislosti 21 364 tis. Kč předpis transferů zejména: Předpis příspěvku na výkon státní správy z MF ČR 52 984 tis. Kč	
B.V.6.	Zejména daň z hazardních her 40 759 tis. Kč úhrady z dob. prostor 10 126 tis. Kč	

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

F.g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	**Počáteční stav fondu k 1. 1.**	**717 285,14**
G.II.	**Tvorba fondu**	**13 397 212,82**
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	13 394 000,00
4.	Ostatní tvorba fondu	3 212,82
G.III.	**Čerpání fondu**	**10 293 478,80**
G.IV.	**Konečný stav fondu**	**3 821 019,16**

G. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	**Stavby**	**5 024 687 352,29**	**1 166 622 128,45**	**3 858 065 223,84**	**3 789 775 185,33**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	404 750 179,97	100 297 004,00	304 453 175,97	225 489 756,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	982 125 122,65	246 369 252,80	735 755 869,85	738 878 396,53
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	57 849 816,25	25 054 406,00	32 795 410,25	35 606 320,25
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 315 065 557,93	296 441 664,80	1 018 623 893,13	1 013 643 190,37
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 491 848 174,65	217 252 592,20	1 274 595 582,45	1 283 302 408,57
G.6.	Ostatní stavby	773 048 500,84	281 207 208,65	491 841 292,19	492 855 112,71

H. Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	**Pozemky**	**274 060 913,25**		**274 060 913,25**	**292 503 423,61**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 535 018,83		1 535 018,83	1 535 018,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	99 658 305,13		99 658 305,13	98 521 984,09

H.4.	Zastavěná plocha	58 058 997,79	58 058 997,79	57 733 373,14
H.5.	Ostatní pozemky	114 808 591,50	114 808 591,50	134 713 047,55

I. Doplňující informace k položce A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	183 388,68	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	183 388,68	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	981 969,00	167 350,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	981 969,00	167 350,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha

Příloha č. 4 k usnesení

Informativní zpráva interního auditora, resp. oddělení interního auditu a kontroly /dále jen OIAK/ o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol za leden – září 2022

V souladu s § 5 a § 14 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a v souladu s článkem 3, bodem 3.1.2 Směrnice k aplikaci vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek účinné od 01.02.2022, je předkládána následující Informativní zpráva OIAK.
Ve sledovaném období 1. – 3. čtvrtletí roku 2022 byl ukončen systémový audit /zahájený v loňském roce/ na Odboru stavebním a životního prostředí, jehož cílem bylo prověřit a zkontrolovat splnění doporučení, která byla identifikována ve Zprávě o zjištěních z vykonaného auditu č. 1/2020; prověřit současný stav specifikovaných auditovaných oblastí a zjistit celkový stav „stability“ odboru, včetně zhodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému. Audit byl dokončen v 04/2022. Zjištěné nedostatky se týkaly především oblasti interních předpisů. Nestabilita odboru nebyla potvrzena.

V 01/2022 bylo vydáno pověření v souladu s plánem kontrol na rok 2022 k prověření systému vydávání, evidence a využívání kontrolních průkazů. Audit prověřil aktuální stav kontrolních průkazů, resp. dodržování podoby a obsahu dle zákonů a jejich prováděcích právních předpisů, na základě kterých jsou vydána pověření zaměstnancům vybraných odborů ve formě průkazů. Výsledkem je vydání nově platných průkazů s účinností od 01.09.2022, které odpovídají právním předpisům a jejich centrální evidenci.

V 04/2022 byl zahájen systémový audit na Odboru komunálních služeb zaměřený na prověření fungování nastavení vnitřních procesů a dodržování vnitřních pravidel.

V 07/2022 byl dle ročního plánu zahájen audit, jehož cílem je prověření účelnosti a efektivnosti uzavřených veřejnoprávních smluv ve vztahu k počtu úkonů a nákladům na přestupkovou agendu /porovnání aktuálních údajů se smluvními podmínkami/, modelace dopadu uzavření dodatku, případně nových smluv na činnost MMK v porovnání s příspěvkem na výkon státní správy.

V 08/2022 zahájil interní auditor mimořádný audit /mimo roční plán/, jehož cílem je prověření systémového postupu SMK při vyřazování a likvidaci mobilních zařízení /NB, tablety, mobilní telefony a chytré telefony/ a detekce možných bezpečnostních slabin při dodržování bezpečnostní politiky informací SMK.

Všechny výše uvedené rozpracované audity jsou ve fázi před jejich dokončením.

Působnost statutárního města Karviná podléhá kontrolám, které provádějí jiné instituce, např. Krajský úřad Moravskoslezského kraje v Ostravě (přenesená působnost), externí auditorská společnost, finanční ředitelství, finanční úřad – územní pracoviště, úřad práce, OSSZ, zdravotní pojišťovny, poskytovatelé dotací, NKÚ, MF ČR apod. Předvídatelným rizikem a případnou finanční ztrátou mohou být výsledky těchto kontrol nesrovnalostmi, což by mohlo mít dopad především na finanční hospodaření SMK.

Informativní přehled za jednotlivé odbory/oddělení SMK:

Odbor sociální, Odbor ekonomický, oddělení Kanceláře primátora a oddělení interního auditu a kontroly

- Ve sledovaném období nebyly provedeny externími subjekty žádné kontroly.

Oddělení lidských zdrojů

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
VZP ČR, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro MSK, Olomoucký a Zlínský kraj	Dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného.	Ke dni kontroly, tj. 19.5.2022 nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

Odbor komunálních služeb

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
ELEKTROWIN a.s.	Plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení.	Kontrola v pořádku.
KÚ MSK – Odbor kancelář hejtmana	Realizace ustanovení zákona č. 122/2004 Sb., o válečných hrobech a pietních místech a o změně zákona č. 256/2001 Sb., o pohřebnictví a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ve znění zákona č. 281/2009 Sb. a zákona č. 183/2017 Sb.	Kontrolou nebyly zjištěny v této oblasti nedostatky.

Odbor organizační a Městská policie Karviná

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
Úřad pro ochranu osobních údajů, Praha	Dodržování povinností při zpracování osobních údajů stanovených nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v souvislosti se zpracováním osobních údajů subjektů údajů při využívání kamerového systému ze strany města Karviná.	Kontrola – fyzické místní šetření - byla zahájena 04.11.2021. Kontrolou ukončenou ve sledovaném období byly zjištěny dva drobné dílčí nedostatky, z nichž jeden byl odstraněn v průběhu kontroly. Protokol o kontrole na MPK bude vyhotoven v 10/2022.
Úřad pro ochranu osobních údajů, Praha	Dodržování povinností stanovených nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), a zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v souvislosti se zpracováním osobních údajů při plnění úkolů městské policie v oblasti prevence kriminality, a pořizování a využívání video záznamů o průběhu zákroku nebo úkonu strážníky městské policie.	

Odbor majetkový

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
Česká inspekce životního prostředí /dále jen ČIŽP/	Dodržování zákona č. 114/1992 Sb. při realizaci záměru uváděného pod názvem „Stavební úpravy ul. Březová v Karviné-Ráji“.	Jelikož stavební činností při realizaci záměru „Stavební úpravy ul. Březová v Karviné – Ráji“ došlo k nedovolenému zásahu dle § 2 odst. 1 vyhlášky č. 189/2013 Sb. a porušení § 7 odst. 1 zákona č. 114/1992 Sb., za které nesou odpovědnost město Karviná a zhotovitel stavby: společnost JANKOSTAV, ukončila ČIŽP společné řízení o přestupku podle § 88 odst. 1 písm. c) zákona č. 114/1992 Sb. Vyměřená pokuta městu ve výši 50 tis. Kč, vč. nákladů řízení byla uhrazena v září 2022. 50 % z pokuty (i od zhotovitele) připadá však do rozpočtu obce.

Odbor školství a rozvoje

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
Fond mikroprojektů Euroregionu Těšínské Slezsko, Program Interreg V-A Česká republika - Polsko	Kontrola mikroprojektu „Kultura v údolí řeky Olše“ – kontrola veřejné zakázky a vybavení – pódia (park Boženy Němcové).	Kontrolou na místě nebyly zjištěny závady.
Centrum pro regionální rozvoj ČR, oddělení NUTS II Moravskoslezsko, Ostrava	Soulad s legislativou EU a ČR, soulad s pravidly programu, plnění indikátorů, zajištění podmínek udržitelnosti projektu, ověření nakládání s pořízeným majetkem z projektu, kontrola výstupů projektu, dodržení pravidel pro publicitu projektu, ověření plnění požadavků na vedení a archivaci dokumentace, označování originálů dokumentace /projekt Železná cyklotrasa, reg. č. CZ.11.2.45/0.0/0.0/15_003/0000331/.	Kontrola bez závad.

Odbor stavební a životního prostředí

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
KÚ MSK – Odbor kancelář hejtmana	Rozsah, účelnost a správnost přijímaných opatření vyplývajících z ustanovení právních předpisů v působnosti Správy státních hmotných rezerv, zejména zákona č. 241/2000 Sb., o hospodářských opatřeních pro krizové stavy a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 498/2000 Sb., o plánování a provádění hospodářských opatření pro krizové stavy, ve znění vyhlášky č. 542/2002 Sb. a vyhlášky č. 394/2012 Sb., a zákona č. 189/1999 Sb., o nouzových zásobách ropy, o řešení stavů ropné nouze a	Kontrolou byla zjištěna absence Osvědčení ze zvláštní odborné způsobilosti ze správní činnosti „Příprava a realizace hospodářských opatření pro krizové stavy“ u kontrolovaného zaměstnance.

	o změně některých souvisejících zákonů (zákon o nouzových zásobách ropy), ve znění pozdějších předpisů. Plnění úkolů k zajišťování obrany státu dle ust. § 7a zákona č. 222/1999 Sb., o zajišťování obrany České republiky, ve znění pozdějších předpisů. Plnění úkolů dle ust. § 17 a § 20 zákona č. 585/2004 Sb., zákon o branné povinnosti a jejím zajišťování (branný zákon), ve znění pozdějších předpisů. Plnění úkolů dle ustanovení § 12 a § 15 zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.	
KÚ MSK - Odbor životního prostředí a zemědělství	Výkon přenesené působnosti kontrolovanou osobou na úsecích životní prostředí a zemědělství v oblastech vodní hospodářství, včetně zápisu údajů do registru územní identifikace, odpadové hospodářství, výrobky s ukončenou životností, ochrana ovzduší, ochrana přírody a krajiny, ochrana zvířat proti týrání, ochrana zemědělského půdního fondu, lesní hospodářství, myslivost a rybářství.	Kontrola zahájena v 08/2022. Výsledek kontroly ve sledovaném období není znám.

Odbor správní

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
KÚ MSK – Odbor vnitra a krajský živnostenský úřad	Výkon přenesené působnosti na úseku matrik, vč. agendy ověřování.	Kontrolní skupinou nebyly zjištěny žádné závady, které by měly za následek nezákonné rozhodování.
KÚ MSK – odbor vnitra a krajský živnostenský úřad	I. Výkon přenesené působnosti na úseku přestupků podle zákona č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, ve znění pozdějších předpisů, a to v rozsahu zákona č. 251/2016 Sb., o některých přestupcích, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znějí pozdějších předpisů a kontrola souvisejících právních předpisů. II. Výkon přenesené působnosti na úseku voleb a kontrola souvisejících právních předpisů.	Kontrolou byla uložena opatření k nápravě nebo prevenci nedostatků: zvážení zavedení aktualizovaného a automatizovaného systému evidence voličů. Dále opatření týkající se doručování zásilek, k využívání institutu předvolání a k roli oprávněné úřední osoby.
KÚ MSK – odbor dopravy	Výkon státní správy na úseku zákona č. 247/2000 Sb. Výkon státní správy na úseku zákona č. 56/2001 Sb. Výkon státní správy na úseku zákona č. 111/1994 Sb.	Kontrola zahájena v 09/2022. Výsledek kontroly ve sledovaném období není znám.

V rámci kontrol provedených externími orgány nebyla zjištěna závažná pochybení a nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

Ze zjištění kontrolních orgánů vyplynul finanční postih České inspekce životního prostředí ve výši 50 tis. Kč.

Zpracovala: [redacted] vedoucí oddělení interního auditu a kontroly
Dne: 03.11.2022