



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 00

Magistrát města Ostravy

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č. p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 729 30 Ostrava

Místo podnikání

ulice, č. p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 729 30 Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00845451
právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace
zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

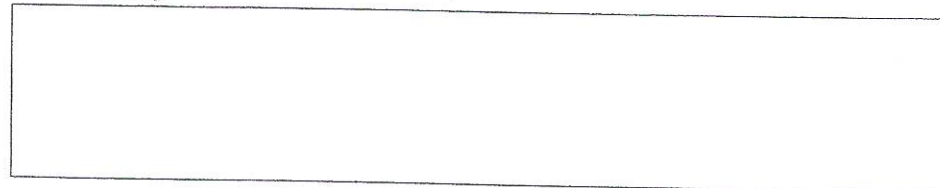
Předmět podnikání

hlavní činnost Pronájem a správa majetku
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Kontaktní údaje

telefon 599 443 305
fax 599 443 125
e-mail posta@ostrava.cz
WWW stránky www.ostrava.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Kamila Cebulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 13. 03. 2019, 14:41:15

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

Účetní jednotka účtuje co do rozsahu, způsobu vedení účetnictví a požadavky na jeho průkaznost v souladu s platnou legislativou. Účetní období se shoduje s kalendářním rokem. V následujícím účetním období pokračuje účetní jednotka nepřetržitě ve své činnosti. K datu sestavení účetní závěrky nenastala žádná skutečnost, která by tuto činnost omezovala nebo jí zabraňovala a rovněž nedošlo ke změně používaných účetních metod.

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

Uspořádání, označování a obsahové vymezení položek výkazů je v souladu s platnou legislativou. V průběhu účetního období nebyly ve srovnání s minulým účetním obdobím měněny způsoby oceňování a rovněž nedošlo ke změně informačního systému, ve kterém se zpracovává účetnictví. Nadále byl používán IS GINIS.

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

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě a jsou upřesněny ve vnitřních předpisech – směrnících. V oblastech, kde účetní postupy nebyly a dosud nejsou jednoznačně stanoveny, bylo postupováno tak, aby byl podán věrný a poctivý obraz účetnictví.

Oceňování majetku a závazků bylo provedeno v souladu s § 24 až 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a podrobněji je rozpracováno ve vnitřní směrnici č. 2/2007 pro evidenci majetku.

Zásoby pořízené dodavatelsky byly oceňovány pořizovací cenou, to je cenou pořízení a náklady s pořízením souvisejícími. Zásoby pořízené vlastní činností byly oceňovány na úrovni vlastních nákladů a reprodukční cenou při umístění v útulku. O pořízení zásob bylo účtováno ve většině případů způsobem B, v některých případech bylo použito při pořizování zásob i způsobu "A" (např. pořízení zvířat – koní a psů městské policie). Při vyskladnění byla používána metoda FIFO.

Pro ocenění drobného dlouhodobého majetku a dlouhodobého majetku byly používány pořizovací ceny (pořízený dodavatelsky), reprodukční ceny (majetek bezúplatně nabytý, darovaný nebo nově zjištěný, dosud nezachycený v účetnictví). Vnitřním předpisem (směrnici) jsou upraveny případy a stanoveny hodnoty, od kterých je drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek evidován v podrozvaze nebo v rozvaze, tak jak to umožňují §§ 11 a 14 prováděcí vyhlášky. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, byl zcela odepsán při pořízení, v rozvaze jsou oprávkou uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazuje zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2018 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován. S účinností od 1. 1. 2015 není u nově pořizovaného majetku stanovována z důvodu složitosti vyčíslení jeho zbytková hodnota. Odpisové plány na rok 2018 byly schváleny příslušnými orgány města.

Majetek určený k prodeji, který splňoval kritérium významnosti stanovené ve vnitřním předpisu, byl oceněn reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty je rovněž uveden ve vnitřním předpise účetní jednotky (tržní hodnota, ocenění posudkem znalce, ocenění kvalifikovaným odhadem, ocenění dle jiného právního předpisu). Reálná hodnota majetku byla stanovena většinou na základě znaleckých posudků.

Pozemky nabyté dle zákona č. 172/1991 Sb., o přechodu některých věcí z majetku ČR do vlastnictví obcí, byly oceňovány průměrnou cenou za 1m² příslušného druhu pozemku z cen stanovených oceňovací vyhláškou. V ostatních případech byly pozemky oceňovány pořizovací cenou, dle znaleckého posudku nebo cenou reprodukční.

Krátkodobý finanční majetek představují dluhové cenné papíry. Při nákupu byly oceněny pořizovací cenou. K 31. 12. 2018 bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů tržní hodnotou.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem, byl při pořízení oceňován pořizovací cenou nebo posudkem znalce u nepeněžních vkladů a k rozvahovému dni přeceněn ekvivalencí na hodnotu odpovídající míře účasti účetní jednotky na vlastním kapitálu ve společnostech, v nichž má majetkovou účast. Při ocenění ekvivalencí k 31. 12. 2018 se u

těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2017, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2018 jako například v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2018 u šesti společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 55 261 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává společnost VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. ve výši 48 082 tis. Kč). V roce 2018 nedošlo ke změnám základního kapitálu u žádné společnosti, došlo jen ke dvěma fúzím sloučením společností bez změny základního kapitálu nástupnických společností. Na základě těchto skutečností byla upravena i hodnota majetkové účasti účetní jednotky v těchto společnostech. Přehled poskytují tabulky v příloze č. 1. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově na účet Jiné oceňovací rozdíly. Společnost KIC odpady, a.s. v likvidaci nebyla přeceněna ekvivalencí k 31. 12. 2018 – v roce 2018 došlo k dokončení likvidace společnosti, rozdělení likvidačního zůstatku mezi jednotlivé akcionáře, město Ostrava obdrželo částku 3 429 tis. Kč. Na účtu Ostatní dlouhodobý finanční majetek (podíl účetní jednotky 0,53 %) jsou vedeny neobchodovatelné cenné papíry za společností Union Group, a.s. v počtu 7 051 kusů a pořizovací ceně 12 500 tis. Kč. S ohledem na skutečnost, že daná společnost je v konkurzu, byly cenné papíry přeceněny na reálnou hodnotu ve výši 1,- Kč za kus.

Oceňování majetku, závazků a pohledávek v cizí měně upravuje vnitřní směrnice. V průběhu účetního období se závazky a pohledávky v cizí měně přepočítávaly na českou měnu pevným kurzem platným vždy k 1. dni daného pololetí. U nákupu a prodeje cizí měny to byl den směny, za který byl nákup či prodej uskutečněn. Pokladny v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech. Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně i nevratitelné zůstatky ve valutových pokladnách byly k rozvahovému dni přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31. 12. 2018.

Detailnější komentář k fondům je uveden v části E. 4. Hospodaření fondů probíhalo v souladu s jejich statuty a u většiny fondů byl uplatňován výsledkový způsob jejich tvorby a čerpání.

Při účtování nákladů a výnosů bylo respektováno dodržení aktuálního principu, tzn., že byla použita metoda věcného a časového rozlišení nákladů a výnosů s výjimkou případů vymezených ve vnitřním předpise. Metoda časového rozlišení a dohadných účtů aktivních a pasivních byla kromě nákladů a výnosů použita rovněž u transferů. Dodavatelské faktury, které se vztahovaly k účetnímu období roku 2018 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 18. 1. 2019, byly evidovány v knize faktur roku 2018. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2019. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2018, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2018 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi magistrátem a městskými obvody z titulu daně z přidané hodnoty v rámci účetní jednotky. Na účtu 377 0112 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0112 Ostatní krátkodobé závazky bylo účtováno, rovněž v rámci účetní jednotky, o předfinancování projektů z regionálních operačních programů určené pro městské obvody. Hospodářskou činnost v hodnoceném účetním období již nevykonával žádný městský obvod, od 1. 1. 2016 byly veškeré činnosti vykonávány jako hlavní činnost.

Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 781 526 tis. Kč. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají pohledávky za komunální odpad a z pokut. K pohledávkám po splatnosti, byly tvořeny opravné položky v souladu s § 65, odst. 6) prováděcí vyhlášky, tj. ve výši 10% za hodnotě netto je k rozvahovému dni vykázán stav těchto pohledávek (SÚ 311,315 a 377) ve výši 559 222 tis. Kč, což je o 403 352 tis. Kč více než v předchozím účetním období. Výrazné zvýšení pohledávek netto o 382 670 tis. Kč bylo zaznamenáno na účtu 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

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		7 669 419 584,23	7 594 001 650,76
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	37 888 100,63	35 495 015,08
3.	Vyřazené pohledávky	905	45 732 398,96	34 508 842,15
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	7 585 799 084,64	7 523 997 793,53
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		70 357 623,00	62 850 333,00
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	5 818 290,00	148 333,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	64 539 333,00	62 702 000,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		139 590 884,75	144 227 420,25
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	1 200 000,00	
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	1 330 333,00	1 330 333,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	4 000 000,00	4 500 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	133 060 551,75	138 397 087,25
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		2 610 699 806,48	2 237 009 065,45
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		

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
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	1 213 536,74	1 675 701,11
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	213 818 033,35	78 955 640,92
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	2 395 668 236,39	2 156 377 723,42
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		1 800 000,00	1 800 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
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 základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	1 800 000,00	1 800 000,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		1 474 593 038,27	1 474 560 314,40
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	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 činnosti moci zákonodárné, výkoné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkoné nebo soudní	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 jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	1 474 593 038,27	1 474 560 314,40
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		122 266 117,72	128 482 735,83
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	26 759 689,60	27 028 547,11

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
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	95 506 428,12	101 454 188,72
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	4 024 512 982,89	4 049 143 066,61

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

Identifikační číslo statutárního města Ostravy bylo přiděleno Českým statistickým úřadem a dle výpisu z registru ekonomických subjektů je 00845451. V jiném veřejném rejstříku není účetní jednotka registrována.

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

Za období počínajícím rozvahovým dnem a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nebyly známy informace, které by existovaly jako nejisté podmínky či situace nezobrazené v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

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

Celková hodnota nemovitostí, u kterých dochází k převodu vlastnictví, a u kterých byl podán v hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví, činila 12 373 535,10 Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 5 661 328,10,- Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31. 12. 2018 byly pozemky v hodnotě 6 712 207,- Kč.

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

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

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

0,00 Účetní jednotka v hodnoceném období nezaznamenala případ významného vzájemného zúčtování.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	15 915 667,25	52 470 170,79
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	69 024 257,61	68 311 163,06

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

1

Jeden soubor majetku - ikon oceněn ve výši 1,- Kč, bezúplatný převod z městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz na Magistrát města Ostravy, účetní doklad č. 00330076 ze dne 30. 9. 2017.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)13 068 010,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)**

744 876 570,00 Kč

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

0,00

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

0,00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0,00

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

0,00

Lesní pozemky nebyly oceněny jiným způsobem.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce

Doplnující informace

Částka

AKTIVA CELKEM NETTO**33 819 877 985,72**

Položka AKTIVA CELKEM - celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázán v hodnotě 41 264 858 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 7 444 980 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 33 819 878 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 414 046 tis. Kč. Z hlediska významnosti budou komentovány vždy jednotlivé položky rozvahy, u kterých došlo ke změně oproti minulému období v objemu přesahujícím 1 % hodnoty aktiv netto, což je 338 199 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdíl.

Část A. I. Dlouhodobý nehmotný majetek**107 762 629,39**

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období snížení o 10 150 tis. Kč na hodnotu netto 107 762 tis. Kč. Významný rozdíl nebyl zaznamenán.

v tis. Kč

Druh dlouhodobého nehmotného majetku	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1. 1. brutto	Přirůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. brutto	Stav k 31. 12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
Software	013	49 371	302 116	6 225	4 488	261 542	303 853	42 311	-7 060
Ocenitelná práva	014	269	315	0	0	98	315	217	-52
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0	25 724	2 394	41	28 077	28 077	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	65 095	103 869	1 361	16 646	27 187	88 584	61 397	-3 698
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	3 177	3 177	9 582	8 922	0	3 837	3 837	660
Celkem 2018		117 912	435 201	19 562	30 097	316 904	424 666	107 762	-10 150
Celkem 2017		136 540	427 484	18 641	10 925	317 288	435 200	117 912	-18 628

Část A. II. Dlouhodobý hmotný majetek**19 627 570 135,01**

Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období snížení o 15 364 tis. Kč na hodnotu netto 19 627 570 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, kde došlo ke zvýšení o 224 114 tis. Kč a ke snížení nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku o 237 844 tis. Kč.

v tis. Kč

Druh dlouhodobého hmotného majetku	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přírůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. brutto	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
Pozemky	031	3 152 972	3 152 972	78 598	67 072	0	3 164 497	3 164 497	11 525
Kulturní předměty	032	6 911	6 911	47	0	0	6 958	6 958	47
Stavby	021	14 611 099	19 349 186	859 082	245 789	5 127 266	19 962 479	14 835 213	224 114
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	727 335	2 139 399	124 088	63 968	1 470 431	2 199 519	729 088	1 753
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0	267 536	25 943	6 520	286 959	286 959	0	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	4 975	5 104	704	0	201	5 808	5 607	632
Nedokončený DHM	042	1 122 696	1 122 696	754 978	992 822	0	884 852	884 852	-237 844
Poskytnuté zálohy na DHM	052	6 940	6 940	854	6 439	0	1 355	1 355	-5 585
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	10 006	10 006	0	10 006	0	0	0	-10 006
Celkem 2018		19 642 934	26 060 750	1 844 294	1 392 617	6 884 857	26 512 427	19 627 570	-15 364
Celkem 2017		20 951 022	27 031 958	1 824 762	2 795 971	6 417 815	26 060 749	19 642 934	-1 308 088

Položka A. II. 3. Stavby – SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 19 962 479 tis. Kč, oproti roku 2017 se zvýšila o 613 293 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto byl v celkové výši 859 082 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější stavby magistrátu patří: Tramvajové mosty ul. Plzeňská ve výši 98 753, Kanalizace Folvarek ve výši 80 495 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Svinov ve výši 70 502 tis. Kč, SPZ Mošnov – retenční nádrž ve výši 53 744 tis. Kč, Rekonstrukce budovy Nové radnice ve výši 48 358 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace ul. Českobratrská - Sadová ve výši 36 653, Cyklistická stezka Proskovice ve výši 24 594 tis. Kč a další.

Úbytek majetku brutto byl v celkové výši 245 789 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím nebo městským obvodům.

Položka A. II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2018 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 237 844 tis. Kč na 884 852 tis. Kč. Přírůstek ve výši 754 978 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. K významnějším akcím magistrátu patří: Plynofikace areálu ZOO ve výši 46 528 tis. Kč, Prodloužení sběrače do Radvanic ve výši 28 428 tis. Kč, Rekonstrukce násosek Důlníák ve výši 23 605 tis. Kč, Nová Radnice – rekonstrukce fasády a oken ve výši 19 993 tis. Kč, Energetické úspory v areálu MNO ve výši 15 801 tis. Kč a další. Za nabytí pozemků, budov bylo vynaloženo 66 869 tis. Kč. Úbytek účtu ve výši 992 822 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku, nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přírůstek účtu stavby – položka A. II. 3.

Část A. III. Dlouhodobý finanční majetek**7 678 460 101,20**

Oceňování dlouhodobého finančního majetku je okomentováno také v části A. 3. přílohy. Významný rozdíl nebyl zaznamenán. Podrobný přehled podle majetkových účastí a jednotlivých společností je uveden v příloze č. 1.

Druh dlouhodobého finančního majetku	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přirůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto	v tis. Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 571 644	7 571 644	121 194	115 322	0	7 577 516	5 872	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	105 937	105 937	0	5 000	0	100 937	-5 000	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	7	7	0	0	0	7	0	
Celkem 2018		7 677 588	7 677 588	121 194	120 322	0	7 678 460	872	
Celkem 2017		7 485 601	7 485 601	310 201	118 214	0	7 677 588	191 987	

Část A. IV. Dlouhodobé pohledávky**2 358 336 139,72**

Druh dlouhodobých pohledávek	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přirůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto	v tis. Kč
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	29 878	29 879	68 780	1 519	0	97 140	67 262	
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	11	11	0	0	0	11	0	
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	92 501	109 117	446	18	20 917	88 628	-3 873	
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	1 766 773	1 766 773	2 110 670	1 704 886	0	2 172 557	405 784	
Celkem 2018		1 889 163	1 905 780	2 179 896	1 706 423	20 917	2 358 336	469 173	
Celkem 2017		537 361	549 823	1 829 583	473 627	16 616	1 889 163	1 351 802	

Položka A. IV. 7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 471 - oproti minulému účetnímu období se objem poskytnutých záloh zvýšil o 405 784 tis. Kč. Poskytnuto bylo 2 110 670 tis. Kč, vyúčtováno 1 704 886 tis. Kč. Celkem zůstává k rozvahovému dni 2 172 557 tis. Kč nevyúčtovaných dlouhodobých záloh poskytnutých na transfery. Největší objem zaujímá transfer společnosti Dopravní podnik Ostrava a.s. – v roce 2018 byla poskytnuta částka 1 276 493 tis. Kč na přepravu cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby.

Část B. ROZVAHY – OBĚŽNÁ AKTIVA NETTO

4 047 748 980,41

Druh oběžných aktiv	SÚ	Stav k 1. 1. netto	Stav k 1. 1. brutto	Přírůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31. 12. brutto	Stav k 31. 12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto	v tis. Kč
B. I. ZÁSoby										
Materiál na skladě	112	22 133	22 133	15 800	14 554	0	23 379	23 379	1 246	
Ostatní zásoby	139	1 658	1 658	0	177	0	1 481	1 481	-177	
CELKEM zásoby		23 791	23 791	15 800	14 731	0	24 860	24 860	1 069	
B. II. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY										
Odběratelé	311	38 404	99 153	599 305	599 313	60 551	99 145	38 594	190	
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 997	1 997	11 801	12 091	0	1 707	1 707	-290	
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	59 745	223 657	286 178	267 863	161 734	241 972	80 238	20 493	
Pohledávky za zaměstnanci	335	1 244	1 244	4 127	4 199	0	1 172	1 172	-72	
Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	75	75	4 670	4 564	0	181	181	106	
Pohledávky za vybranými míst.vl.institucemi	346	1 764	1 764	477 339	470 417	0	8 686	8 686	6 922	
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	348	2 390	2 389	44 208	45 955	0	642	642	-1 748	
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	325 142	325 142	422 090	379 276	0	367 956	367 956	42 814	
Náklady příštích období	381	11 922	11 923	3 371	4 049	0	11 245	11 245	-677	
Příjmy příštích období	385	2 576	2 576	5 217	1 707	0	6 086	6 086	3 510	
Dohadné účty aktivní	388	292 017	292 017	451 623	377 904	0	365 736	365 736	73 719	
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	57 720	57 733	6 521 589	6 138 813	19	440 409	440 390	382 670	
CELKEM krátkodobé pohledávky		794 996	1 019 670	8 831 418	8 306 151	222 304	1 544 937	1 322 633	527 637	

Druh oběžných aktiv	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přírůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. brutto	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
B.III. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK									
Majetkové cenné papíry k obchodování	251	2	2	2	4	0	0	0	-2
Dluhové cenné papíry k obchodování	253	398 707	398 707	2 400	1 389	0	399 718	399 718	1 011
Jiné běžné účty	245	954	954	3 455	2 840	0	1 569	1 569	615
Základní běžný účet ÚSC	231	2 818 027	2 818 027	27 723 202	28 289 547	0	2 251 682	2 251 682	-566 345
Běžné účty fondů ÚSC	236	36 889	36 888	33 500	28 069	0	42 319	42 319	5 430
Ceniny	263	3 858	3 858	4 245	4 263	0	3 840	3 840	-18
Pokladna	261	1 010	1 010	91 690	91 572	0	1 128	1 128	118
CELKEM krátkodobý finanční majetek		3 259 447	3 259 446	27 858 494	28 417 684	0	2 700 256	2 700 256	-559 191
Celkem účt. skupina 1,2 a 3 – rok 2018		4 078 234	4 302 907	36 705 712	36 738 566	222 304	4 270 053	4 047 749	-30 485
Celkem účt. skupina 1,2 a 3 - rok 2017		3 892 950	4 146 241	22 442 189	22 285 513	224 674	4 302 908	4 078 234	185 284

B. II. Krátkodobé pohledávky

1 322 633 275,19

Krátkodobé pohledávky – účtová skupina 3xx – v hodnotě netto se navýšily o 527 637 tis. Kč, v hodnotě brutto o 525 267 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky (311,315 a 377), včetně opravných položek jsou okomentovány v části A. 3. Přílohy. Významnější pohyb byl zaznamenán na SÚ 388 Dohadné účty aktivní.

Položka B. II. 32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 73 719 tis. Kč na konečných 365 736 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 451 623 tis. Kč byly na účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujících účetních obdobích, včetně dohadů vytvořených v průběhu roku k dokončeným investicím, které byly převedeny do majetku. Dále výnosy v souvislosti s přiznanými investičními i neinvestičními transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, včetně zpřesnění v případě nedočerpání dotace dle výše proinvestovaných uznatelných nákladů násobených transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2017, k očekávaným úhradám od pojišťoven, úhradám za zpětný odběr a využití odpadů, očekávaným úhradám z vydobytych nerostů apod. Dohadována byla rovněž částka na daň z příjmů právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč. Snížení ve výši 377 904 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Průúčtována byla dohadem stanovená daň z příjmů právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč, finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem – zejména dotace na sociálně – právní ochranu dětí a sociální práce, volby prezidenta ČR, dotace na akci SPZ Ostrava-Mošnov – technická infrastruktura a další.

III. Krátkodobý finanční majetek

2 700 255 458,79

V oblasti krátkodobého finančního majetku došlo k celkovému snížení o 559 191 tis. Kč na 2 700 256 tis. Kč. K nejvýznamnější změně došlo u základního běžného účtu územního samosprávného celku – pokles o 566 345 tis. Kč na 2 251 682 tis. Kč.

PASIVA CELKEM**33 819 877 985,72**

Pasiva celkem dosáhla hodnoty 33 819 878 tis. Kč, což je o 414 046 tis. Kč více než v minulém účetním období. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) došlo ke zvýšení o 294 442 tis. Kč na 28 636 241 tis. Kč. Ke zvýšení došlo také v oblasti cizích zdrojů (část D. rozvahy) o 119 604 tis. Kč na 5 183 637 tis. Kč, zejména došlo ke zvýšení krátkodobých závazků o 451 043 tis. Kč.

C. VLASTNÍ KAPITÁL**28 636 240 964,61**

Část I. **Vlastní kapitál** a II. **Fondy účetní jednotky** jsou okomentovány pod bodem E. 4 Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu. Část III. Výsledek hospodaření je okomentován v bodě E. 2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty.

D. CIZÍ ZDROJE**5 183 637 021,11**

Cizí zdroje dosáhly hodnoty 5 183 637 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke zvýšení o 119 604 tis. Kč.

D. II. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY**2 219 494 520,64**

v tis. Kč

Druh dlouhodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
Dlouhodobé úvěry	451	2 323 997	0	301 500	2 022 497	-301 500
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	115 783	-67	28 955	86 761	-29 022
Ostatní dlouhodobé závazky	459	10 607	227	1 281	9 553	-1 054
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	100 546	48 165	48 028	100 683	137
Celkem rok 2018		2 550 933	48 325	379 764	2 219 494	-331 439
Celkem rok 2017		2 748 604	80 823	278 494	2 550 933	- 197 671

Položka D. II. 1. **Dlouhodobé úvěry – SÚ 451** – snížení o 301 500 tis. Kč na 2 022 497 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly splátky jistin úvěru Evropské investiční banky (EIB) ve výši 300 mil. Kč. Do roku 2013 se splácely z tohoto úvěru pouze úroky. Jistiny mají odloženou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let. První splátka započala v roce 2014, poslední splátka jistiny (to je 6. tranše) začala v roce 2018 a celý úvěr bude splacen do 15. 12. 2027.

D. III. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

2 806 100 590,47

v tis. Kč

Druh krátkodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
Dodavatelé	321	91 812	1 728 315	1 695 343	124 784	32 972
Směnky k úhradě	322	160 000	160 000	320 000	0	-160 000
Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 941	30 198	28 883	3 256	1 315
Závazky z dělené správy a kaucí	325	410	3 033	3 206	237	-173
Zaměstnanci	331	39 614	689 216	688 140	40 690	1 076
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	947	13 011	13 129	829	-118
Sociální zabezpečení	336	15 847	210 206	209 692	16 361	514
Zdravotní pojištění	337	6 913	91 082	90 893	7 102	189
Jiné přímé daně	342	5 895	79 654	79 211	6 338	443
Daň z přidané hodnoty	343	26 271	507 936	511 691	22 516	-3 755
Závazky k vybraným místním institucím	349	834	1 263 450	1 262 285	1 999	1 165
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	2 320	127 276	129 506	90	-2 230
Výdaje příštích období	383	4 350	5 616	755	9 211	4 861
Výnosy příštích období	384	1 200	386 415	387 567	48	-1 152
Dohadné účty pasivní	389	1 981 939	2 850 770	2 280 248	2 552 461	570 522
Ostatní krátkodobé závazky	378	14 765	99 913	94 499	20 179	5 414
Celkem rok 2018		2 355 058	8 246 091	7 795 048	2 806 101	451 043
Celkem rok 2017		1 305 506	7 552 477	6 502 925	2 355 058	1 049 552

Položka D. III. 6. Směnky k úhradě – SÚ 322 – hodnota účtu je k 31. 12. 2018 0 Kč, oproti minulému účetnímu období je rozdíl 160 000 tis. Kč. Účetní jednotka uzavřela v roce 2013 s ČSOB, a. s. „Smlouvu o zajištění směnečného programu“ do výše 800 mil. Kč na období 5 let. Směnky byly vystavovány a spláceny, včetně směnečných úroků, v průběhu 5 let. Počínaje rokem 2014 byla ročně splácena směnečná suma vždy v hodnotě 160 mil. Kč (rozdíl mezi úhradou směnky a dalším nákupem). Konečná splatnost byla stanovena na 29. 10. 2018. Finanční prostředky ze směnečných programů byly určeny výhradně na realizaci schválených investičních akcí.

Položka D. III. 37. Dohadné účty pasivní – SÚ 389 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 570 522 tis. Kč na konečných 2 552 461 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 2 850 770 tis. Kč. Byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč, dále poskytnuté transfery příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známá přesná výše nákladů k energiím a ke službám a další. Snížení účtu představuje částku 2 280 248 tis. Kč. Největší objem tvoří vyúčtování dohadů k poskytnutým transferům příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dále vyúčtované dohady energií a služeb, vyúčtována byla daň z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč a další.

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
A.	NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 7 124 025 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 738 654 tis. Kč. Došlo ke zvýšení Nákladů z činnosti o 262 968 tis. Kč, Nákladů na transfery o 423 907 tis. Kč a hodnoty Daně z příjmu právnických osob o 53 623 tis. Kč. Naopak ke snížení došlo u Finančních nákladů o 1 845 tis. Kč.	7 124 024 726,61
	Komentovány budou položky výkazu zisku a ztráty, které zaznamenaly oproti minulému účetnímu období významnou změnu, to je rozdíl oproti minulému období vyšší než 1 % celkového objemu nákladů, což činí hodnotu 71 240 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.	
A.I.12.	Položka A. I. 12. Ostatní služby – SÚ 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 607 344 tis. Kč, to je zvýšení o 87 370 tis. Kč. Největší objem prostředků vynaložil odbor ochrany životního prostředí celkem 235 467 tis. Kč, přičemž největší podíl tvoří úhrada za pravidelný sběr, svoz, třídění a odstraňování smíšeného komunálního odpadu od fyzických osob ze sběrných a jiných k tomuto účelu určených nádob umístěných na území města Ostravy v souladu se smlouvou č. 01330/1997/KOS/D společnosti OZO Ostrava s.r.o. ve výši 215 889 tis. Kč.	607 343 871,49
A.I.13.	Položka A. I. 13. Mzdové náklady – SÚ 521 - Celkový objem mzdových nákladů vzrostl o 49 676 tis. Kč na 677 008 tis. Kč. Nárůst byl ovlivněn zejména zvýšením tarifních platů státních zaměstnanců ve výši 10% od listopadu 2017.	677 008 010,16
A.I.27.	Položka A. I. 27. Tvorba fondů – SÚ 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 697 423 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 77 867 tis. Kč. Největší tvorbu fondu zaznamenal Fond pro kanalizace ve výši 234 295 tis. Kč a Fond pro novou koncertní halu ve výši 200 000 tis. Kč.	697 422 980,12
A.I.30.	Položka A. I. 30. – Prodaný dlouhodobý hmotný majetek – SÚ 553 – dosáhly hodnoty 60 626 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo ke zvýšení o 57 551 tis. Kč – největší nárůst je dán prodejem bytů s podíly na společných částech domů na ul. Horní.	60 626 450,51
A.III.2.	Položka A. III. 2 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 3 349 724 tis. Kč, což bylo o 423 907 tis. Kč více než v loňském roce. Na účtu 572 se neúčtuje o transferech odesílaných z magistrátu městským obvodům, to probíhá snížením výnosů na straně poskytovatele. Na straně příjemce (městského obvodu) je účtováno kladně do výnosů. K této změně vedla účetní jednotku nutnost nezakreslovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na tomto účtu jsou zachyceny jen dotace poskytované cizím subjektům, kromě investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky.	3 349 723 992,48
A.V.	Položka A. V. Daň z příjmů – SU 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 246 723 tis. Kč, což je o 53 623 tis. Kč více než v loňském roce. Na zvýšení daňové povinnosti má vliv dosažení vyšších celkových výnosů i nákladů. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období 2018 činí 243 720 680,- Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období 2017 bylo ve výši 3 002 570,- Kč.	246 723 250,00
B.	VÝNOSY CELKEM dosáhly hodnoty 7 543 819 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 443 740 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 75 438 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly.	7 543 819 165,46
B.I.10.	Položka B. I. 10. Jiné pokuty a penále – SÚ 642 – hodnota účtu je ve výši 121 297 tis. Kč, což představuje zvýšení o 68 103 tis. Kč. Největší objem prostředků připadá na pokuty odboru dopravně správních činností ve výši 106 113 tis. Kč.	121 296 805,38

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

B.I.16.	Položka A. I. 16. Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 402 914 tis. Kč, to je o 25 677 tis. Kč méně než v předcházejícím účetním období. Přehled o čerpání fondů poskytuje komentář k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu v části E. 4. Přílohy.	402 914 439,11
B.IV.	Položka B. IV. 2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty minus 1 445 861 tis. Kč, což je o 296 102 tis. Kč méně než v roce 2017. Zde se projevuje metodika účtování transferů poskytovaných magistrátem na městské obvody, kdy transfery poskytované z magistrátu jsou účtovány minusovými zápisy a transfery přijímané městskými obvody plusovými zápisy, aby nedocházelo uvnitř účetní jednotky ke zkreslování obrátů.	1 445 860 647,97-
B.V.	Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 7 656 376 tis. Kč, což bylo o 624 803 tis. Kč více než v roce 2017. Nejvýznamnější z hlediska výnosů jsou i v tomto zdaňovacím období výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty, které se oproti minulému období zvýšily o 521 282 tis. Kč na 3 698 686 tis. Kč. Významný nárůst byl zaznamenán také u výnosů ze sdílené daně z příjmů fyzických osob o 199 851 tis. Kč na celkových 2 059 618 tis. Kč. Ke snížení došlo u výnosů z ostatních sdílených daní a poplatků o 85 752 tis. Kč na 150 515 tis. Kč a výnosů ze sdílené daně z příjmů právnických osob o 11 509 tis. Kč na 1 748 329 tis. Kč.	7 656 375 933,45
C.1.	Položka C. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán jako zisk ve výši 666 518 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl nižší o 241 291 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnoceném období vykázala zvýšení celkových nákladů o 738 654 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 443 740 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku.	666 517 688,85
C.2.	Položka C. 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 419 794 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2017, kdy byla daňová povinnost zvýšena o 3 002 tis. Kč. Výše daně z příjmu za rok 2018 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.	419 794 438,85

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Výkaz cash flow, jeho obsahové vymezení, byl zpracován v souladu s § 43 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Dle této vyhlášky je definována struktura výkazu a název jednotlivých položek. Při sestavení výkazu jsme použili nepřímou metodu dle algoritmu dodavatele IS, při které jsme vycházeli z údajů základních výkazů účetní závěrky a hlavní knihy. Nápočet hodnot, resp. změny stavu položek rozvahy či účtů, byl zjišťován jako rozdíl mezi aktuálním (konečným) stavem a stavem na počátku období, přičemž při posuzování přírůstků či úbytků byly tyto započítány do výkazu CF s příslušným znaménkem +/- dle povahy účtů (aktivní, pasivní). K jednotlivým položkám výkazu:	
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu - obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1. ledna 2018.	2 860 737 628,23
A.	Peněžní toky z provozní činnosti - v části „A. I.“ zahrnují úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Položka A. I. 6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace – obsahuje nerealizované kurzové rozdíly, opravné položky apod., tj. operace, které neprovázely pohyb peněžních prostředků. V části A. II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků - kromě těchto změn byly zachyceny i dohadné účty v souvislosti s aktuální metodou (věcná a časová souvislost nákladů a výnosů), vč. povinnosti provést nejpozději k rozvahovému dni zúčtování transferů, jejichž konečné vyúčtování bude provedeno dle smluvních podmínek až v období následujícím. V části A. III. Zaplacená daň z příjmů – v této části bylo zachyceno vypořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2017 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2018. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2018.	889 778 803,17
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv - byly zde zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B. II. 1., 2. nemá účetní jednotka náplň.	654 030 256,81-
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	795 948 968,68-
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků - odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$.	560 200 422,32-
R.	Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2018 - souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B. III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem.	2 300 537 205,91

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 28 636 241 tis. Kč. Výkaz o změnách vlastního kapitálu poskytuje přehled o celé oblasti vlastního kapitálu, ve kterém je zobrazen stav k počátku účetního období, přírůstky, úbytky a stav k rozvahovému dni. Uspořádání, členění v jednotlivých oblastech vlastního kapitálu a název jednotlivých položek výkazu je natolik konkrétní, že není nutné podrobněji komentovat.	28 636 240 964,61
A.I.	<p>Položka A. I. Jmění účetní jednotky - v položce A. I. 2. byl vykázán majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami nebo dokončené technické zhodnocení na svěřeném majetku. Zvýšení stavu v této položce je ovlivněno především předepsanou technikou účtování, kdy výše SÚ 401 při operaci vyřazení majetku je vyjádřena rozdílem mezi stranou MD a DAL, kdy na straně DAL je účtováno u majetku s dotací v hodnotě převáděné dotace (transferu). Totéž se týká i položky A. I. 3, která představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem.</p> <p>Položka A. 1. 6. Ostatní – položka obsahuje zejména investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím města. Byly zde také proúčtovány dotace obdržené před účetní reformou a nezanesené do účetnictví převodovým můstkem ve výši 30 200 tis. Kč.</p>	20 253 620 902,47
A.III.	A. III. TRANSFERY NA POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU – položky A. III. 1. a 2. – souvisí s položkami A. I. 2. a 3., jedná se pouze o dopady daných majetkoprávních transakcí do vlastních zdrojů, a to ve výši dotace, která souvisí se svěřením či bezúplatným převodem majetku a je zachycena na účtu 403 (s převodem majetku se převádí také neodčerpaná část transferu). Položka A. III. 3. Investiční transfery – ve sloupci zvýšení stavu jsou uvedeny přijaté zálohy na investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Položka A. III. 5. představuje snížení přijatých transferů ve věcné a časové souvislosti u odpisovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo zčásti z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve výši transferového podílu vypočteného z hodnoty odpisů majetku. V položce A. III. 6. Ostatní jsou zachyceny transfery, které jsou účtovány prostřednictvím dohadného účtu aktivního v případech, kdy jsme ještě neobdrželi žádné finanční prostředky a potřebujeme vyjádřit hodnotu transferu buď při převodu dokončené investice do majetku, nebo k rozvahovému dni a dále vyúčtování transferů při obdržení závěrečné platby.	2 249 052 665,51
A.V.	V části A. V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o přeúčtování špatně zařazeného nebo nevyřazeného majetku, případy doúčtování odpisů, které vyjadřovaly opotřebení majetku před jeho odpisováním a opravné položky k pohledávkám za měsíční zálohy za služby za období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2009. V následujícím účetním období účetní jednotka již tento účet nepoužívá. Případné zjištěné nedostatky z doby před zavedením účetní reformy budou účtovány prostřednictvím účtu oprav předcházejících účetních období.	1 619 284 041,42-
A.VI.	Část A. VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY – v položce A. VI. 1. bylo zachyceno přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu u majetkových účastí k rozvahovému dni v osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem. Položka A. VI. 2. představuje oceňovací rozdíly, které vyplynuly z přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a představují rozdíl mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou.	199 653 707,87
A.VII.	Část A. VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech jsou zachyceny opravy minulého účetního období, a dále opravy předchozích účetních období.	38 522 708,56-

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

- B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 974 436 tis. Kč. Hospodaření fondů probíhá podle jejich statutů. Samostatný bankovní účet je zřízen pouze k sociálnímu fondu. K ostatním fondům nebyly zakládány samostatné bankovní účty, finanční operace probíhají na běžných účtech účetní jednotky. Fondy, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, jsou analyticky rozlišeny. Přírůstky fondů činily celkem 697 436 tis. Kč. Nejvýznamnější jsou příjmy: Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 119 338 tis. Kč, Fond pro novou koncertní halu 200 000 tis. Kč, Fond pro kanalizace 234 295 tis. Kč, Fond pro vodovody 53 477 tis. Kč. Čerpány byly fondy ve výši 402 935 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace v objemu 165 353 tis. Kč, Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 107 369 tis. Kč, Fondu pro vodovody 53 476 tis. Kč. 974 436 050,27
- C. Hodnota výsledku hospodaření 6 540 239 tis. Kč, která je vykázána ve výkaze Přehled o změnách vlastního kapitálu, v sobě zahrnuje nejen výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění ve výši 419 794 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 6 120 445 tis. Kč. 6 540 238 971,35

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		679 934 509,26
G.II.	Tvorba fondu		697 436 407,12
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		377 638 133,08
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		28 998,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		31 997 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		287 772 276,04
G.III.	Čerpání fondu		402 934 866,11
G.IV.	Konečný stav fondu		974 436 050,27

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	19 962 478 917,51	5 127 265 335,49	14 835 213 582,02	14 611 099 662,13
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	279 701 505,95	59 247 574,25	220 453 931,70	275 270 673,29
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	2 269 620 871,48	407 942 095,45	1 861 678 776,03	1 849 395 950,22
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	957 130 044,69	174 855 466,65	782 274 578,04	776 638 916,40
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	5 266 411 680,87	1 688 891 723,83	3 577 519 957,04	3 393 101 833,30
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 956 872 999,96	2 639 699 199,49	7 317 173 800,47	7 265 967 376,42
G.6.	Ostatní stavby	1 232 741 814,56	156 629 275,82	1 076 112 538,74	1 050 724 912,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3 164 496 877,70		3 164 496 877,70	3 152 971 540,33
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	175 922 993,44		175 922 993,44	190 254 589,80
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	595 542 186,41		595 542 186,41	557 793 888,74
H.4.	Zastavěná plocha	1 768 753 939,75		1 768 753 939,75	1 757 204 299,69
H.5.	Ostatní pozemky	624 277 758,10		624 277 758,10	647 718 762,10

I. Doplnující 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	1 388 614,34	901 371,40
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	1 388 614,34	901 371,40

J. Doplnující 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	12 340 074,94	1 256 843,72
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	9 940 074,94	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	2 400 000,00	1 256 843,72

* Konec sestavy *