



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2017

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 00

Magistrát města Ostravy

Sestavená ke dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 72930 Ostrava

Místo podnikání

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 72930 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): 23.03.2018, 09:36:41

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 nastala žádná skutečnost, která by tuto činnost omezovala nebo jí zabráňovala a rovněž nedošlo ke změně používaných účetních metod.

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

V účetním období roku 2017 účetní jednotka pokračovala v realizaci reformy veřejných financí. 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 psi umístění v útulku. O pořízení zásob bylo účtováno ve větší míře případů způsobem B, v některých případech bylo použito při pořizování zásob i způsob "A" (např. pořízení zvířat – koní a psů městské policie). Při vyskládání 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 podrovně 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 oprávky uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevkládá zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2017 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 2017 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 předpisu účetní jednotky (tržní hodnota, ocenění posudkem znalce, ocenění kvalifikovaným odhadem, ocenění dle jiného právního předpisu). V roce 2017 magistra realizoval metodu přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu. Reálná hodnota majetku byla stanovena větší částí 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 rozvahovému dni bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů na reálnou hodnotu, která představuje alikvotní úrokový výnos.

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. 2017 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2016, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2017 jako například zvýšení základního kapitálu společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o. o 34 mil. Kč nebo v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2017 u osmi společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 82 010 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává společnost VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. ve výši 42 471 tis. Kč). 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. V roce 2017 byla založena nová společnost Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o., kde má účetní jednotka 100% majetkovou účast. Na účtu Ostatní dlouhodobý finanční majetek (podíl účetní jednotky 0,53 %) jsou vedeny neobchodovatelné cenné papíry za společnosti 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.

K 31. 12. 2017 došlo k přeučtování podílů 3 společností, a to z účtu 062 300 Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem na účet 061 300 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Jedná se o 50% podíl ve společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., 45% podíl města ve společnosti Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. a 40% podíl ve Společnosti pro využití letiště Ostrava-Mošnov, a.s.

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. 2017.

V oblasti fondů byl v roce 2017 vytvořen nový fond pod názvem "Fond pro rekonstrukci Domu kultury města Ostravy a výstavbu nového koncertního sálu". Fond byl zřízen na dobu neurčitou. 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 akruálního 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 2017 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 19. 1. 2018, byly evidovány v knize faktur roku 2017. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2018. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2017, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2017 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi magistřátem 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 380 543 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) provádní vyhlášky, tj. ve výši 10% za každých ukončených 90 dnů po splatnosti. Výše opravných položek ke krátkodobým pohledávkám činila k rozvahovému dni 224 673 tis. Kč. Opravné položky podle zákona o rezervách tvořeny nebyly. V hodnotě netto je k rozvahovému dni vykázan stav těchto pohledávek (SÚ 311,315 a 377) ve výši 155 869 tis. Kč, což je o 58 683 tis. Kč méně než v předchozím účetním období. Výrazné snížení pohledávek netto o 91 207 tis. Kč bylo zaznamenáno na účtu 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

Přehled o účtování na podrozvahových účtech poskytuje následující tabulka (A. 4.). Z významnějších Dlouhodobých podmíněných pohledávek ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení bylo nově v roce 2017 zaečtováno navyšeni žaloby podané městem Ostrava o 20 564 tis. Kč vůči společnosti AMÁDEUS REAL, a.s. V oblasti Ostatních dlouhodobých podmíněných dlouhodobých závazků z transferů došlo k navyšeni o 1 217 523 tis. Kč, jedná se o zavedení Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby, příjmem transferu je Dopravní podnik Ostrava a.s. Důvodem úpravy je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace států.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet				
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky						
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		7 594 001 650,76		6 046 155 036,15
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		35 495 015,08		35 881 201,62
3.	Vyřazené pohledávky	905		34 508 842,15		29 085 240,22
4.	Vyřazené závazky	906				
5.	Ostatní majetek	909		7 523 997 793,53		5 981 188 594,31
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		62 850 333,00		42 135 953,14
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		148 333,00		2 045 241,14
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		62 702 000,00		40 090 712,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921				
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného 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						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		144 227 420,25		123 070 192,09
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				
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		4 500 000,00		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		138 397 087,25		117 239 859,09
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů						
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		2 237 009 065,45		644 475 399,27
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952				
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		1 675 701,11		2 503 117,39
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954				
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		78 955 640,92		79 682 061,88

6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	2 156 377 723,42	0000ALV06BFW 562 290 220,00
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		1 474 560 314,40	1 498 148 328,50
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, výkonné nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné 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	1 474 560 314,40	1 498 148 328,50
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovňovací účty		128 482 735,83	123 299 796,86
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	27 028 547,11	25 658 521,90
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	101 454 188,72	97 641 274,96
5. Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	4 049 143 066,61	4 079 143 635,09

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 nemovitosti, u kterých dochází k převodu vlastnictví, a u kterých byl podán v hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitosti a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví, čísla 23 177 071,- Kč. Z toho úplné prodeje pozemků jsou ve výši 266 130,- Kč a směněny byly pozemky ve výši 4 482 910,- Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 915 120,- Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31. 12. 2017 byly pozemky v hodnotě 30 000,- Kč, směnou byly nabyty pozemky v hodnotě 4 482 910,- Kč, darem účetní jednotka obdržela pozemek v hodnotě 1 235 000,- Kč. V oblasti staveb byly nakoupeny budovy v hodnotě 1,- Kč, darem byla obdržena budova v hodnotě 11 765 000,- 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	52 470 170,79	171 340 447,45
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	68 311 163,06	82 042 277,00

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)

13 108 859,00 m²

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

747 204 963,- Kč

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

0

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

0

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

0

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

- 0 Lesní pozemky nebyly oceněny jiným způsobem.

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

K položce Doplňující informace

Číslo

AKTIVA CELKEM NETTO**33 405 832 372,85**

Položka AKTIVA CELKEM - celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykážán v hodnotě 40 382 225 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 6 976 393 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 33 405 832 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 402 358 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 334 058 tis. Kč, pokud nedošlo k takovému změně, pak významnější rozdíl

Část A. I. Dlouhodobý nehmotný majetek**117 911 601,50**

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období snížení o 18 628 tis. Kč na hodnotu netto 117 912 tis. Kč. Významný rozdíl nebyl zaznamenán.

Druh dlouhodobého nehmotného majetku	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přírůsky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. brutto	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
Software	013	56 659	295 215	7 184	284	252 744	302 115	49 371	-7 288
Ocenitelná práva	014	0	0	315	0	46	315	269	269
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0	24 064	1 904	244	25 724	25 724	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	75 766	104 090	487	708	38 774	103 869	65 095	-10 671
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	4 115	4 115	8 751	9 689	0	3 177	3 177	-938
Celkem 2017		136 540	427 484	18 641	10 925	317 288	435 200	117 912	-18 628
Celkem 2016		167 132	419 827	16 575	8 918	290 944	427 484	136 540	-30 592

v tis. Kč

Část A. II. Dlouhodobý hmotný majetek**19 642 934 518,01**

Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období snížení o 1 308 088 tis. Kč na hodnotu netto 19 642 934 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, kde došlo ke snížení o 1 047 341 tis. Kč.

v tis. Kč

Druh dlouhodobého hmotného 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
Pozemky	031	3 283 693	3 283 693	134 733	265 454	0	3 152 972	3 152 972	-130 721
Kulturní předměty	032	6 911	6 911	0	0	0	6 911	6 911	0
Stavby	021	15 658 440	20 155 238	763 356	1 569 409	4 738 086	19 349 185	14 611 099	-1 047 341
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	792 627	2 115 554	58 375	34 530	1 412 064	2 139 399	727 335	-65 292
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0	261 140	19 371	12 975	267 536	267 536	0	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	3 934	4 005	1 099	0	129	5 104	4 975	1 041
Nedokončený DHM	042	1 201 981	1 201 981	831 666	910 951	0	1 122 696	1 122 696	-79 285
Poskytnuté zálohy na DHM	052	3 436	3 436	6 156	2 652	0	6 940	6 940	3 504
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0	0	10 006	0	0	10 006	10 006	10 006
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
Celkem 2016		20 898 766	26 517 231	2 051 642	1 536 915	6 080 936	27 031 958	20 951 022	52 256

Položka A. II. 3. Stavby – SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 19 349 tis. Kč, oproti roku 2016 se snížila o 806 053 tis. Kč brutto. Přirůstek brutto v celkové výši 763 356 tis. Kč. Z nejvýznamnějších staveb patří dokončení akce Tramvajová trať ul. Nádražní ve výši 74 953 tis. Kč, Rekonstrukce kanalizace Vítkovice – lokalita Jeremenko ve výši 68 437 tis. Kč, Petřkovice kanalizační stoka ve výši 53 542 tis. Kč, Plošná kanalizace Michálkovice ve výši 50 594 tis. Kč, Kanalizační síť Nová Ves ve výši 43 442 tis. Kč, Odkanalizování Přívozu ve výši 41 422 tis. Kč, Zvýšení povodňové ochrany města ve výši 18 284 tis. Kč a další.

Úbytek majetku ve výši 1 569 409 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím. Nejvýznamnější je svěření budov, komunikací, oplocení a veřejného osvětlení organizaci Městská nemocnice Ostrava, příspěvková organizace v celkovém objemu 1 364 267 tis. Kč.

Položka A. II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2017 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 79 285 tis. Kč na 1 122 696 tis. Kč. Přirůstek ve výši 831 666 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. Z významnějších akcí se jednalo o akce: Rekonstrukce vodovodu a kanalizace ul. Českobratrská a Sadová ve výši 49 037 tis. Kč, Plynořada areálu ZOO ve výši 39 133 tis. Kč, Tramvajové mosty na ul. Píseňská ve výši 93 680 tis. Kč, SPZ Mošnov II. etapa ve výši 312 101 tis. Kč, Nová radnice ve výši 26 586 tis. Kč, Rekonstrukce kanalizace a vodovodu Svinnov ve výši 14 587 tis. Kč a další. Za nabytí pozemků, budov bylo vynaloženo 206 060 tis. Kč.

Úbytek účtu ve výši 910 951 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku, nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přirůstek účtu stavby – položka A. II. 3.

Část A. III. Dlouhodobý finanční majetek**7 677 588 446,67**

Oceňování dlouhodobého finančního majetku je okomentováno také v části A. 3. přílohy.

Druh dlouhodobého finančního majetku	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přírůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto	v tis. Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 358 542	7 358 542	298 334	85 232	0	7 571 644	213 102	
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	127 052	127 052	11 867	32 982	0	105 937	-21 115	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	7	7	0	0	0	7	0	
Celkem 2017		7 485 601	7 485 601	310 201	118 214	0	7 677 588	191 987	
Celkem 2016		7 604 818	7 604 818	55 110	174 327	0	7 485 601	-119 217	

Položka A. III. 1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem – SÚ 061 – přírůstek ve výši 298 334 tis. Kč byl tvořen navýšením nepeněžního vkladu do základního kapitálu společnosti VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. ve výši 118 334 tis. Kč. Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o. ve výši 5 093 tis. Kč; navýšení základního kapitálu Vědecko-technologického parku Ostrava, a.s. peněžním vkladem ve výši 3 700 tis. Kč; v důsledku přecenění majetkových účastí v společnosti, kde má město rozhodující vliv ve výši 144 242 tis. Kč; přeučtování podílů 3 společnosti z účtu 062 Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem na účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v celkové výši 21 965 tis. Kč (Koordinátor ODIS s.r.o., Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. a Společnosti pro využití letiště Ostrava-Mošnov, a.s.); peněžitý vklad u nově založené společnosti Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o. ve výši 5 000 tis. Kč. Úbytek ve výši 85 232 tis. Kč je dán přeučováním z účtu 061 na účet 062 u společnosti Moravskoslezské inovační centrum, a.s. ve výši 11 868 tis. Kč a oceněním majetkových účastí na reálnou hodnotu k rozvahovému dni ve výši 73 364 tis. Kč. Podrobný přehled podle majetkových účastí a jednotlivých společností je uveden v příloze č. 1.

Část A. IV. Dlouhodobé pohledávky**1 889 163 394,60**

Druh dlouhodobých pohledávek	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přírůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto	v tis. Kč
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	22 016	22 016	8 035	173	0	29 878	7 862	
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	11	11	0	0	0	11	0	
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	17 828	30 290	80 031	1 204	16 616	92 501	74 673	
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	497 506	497 506	1 741 517	472 250	0	1 766 773	1 269 267	
Celkem 2017		537 361	549 823	1 829 583	473 627	16 616	1 889 163	1 351 802	
Celkem 2016		530 314	538 622	444 922	433 721	12 462	537 361	7 047	

Položka A. IV. 7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 471 – oproti minulému účetnímu období se objem poskytnutých záloh zvýšil o 1 269 267 tis. Kč. Poskytnuto bylo 1 741 517 tis. Kč, vyúčtováno 472 250 tis. Kč.; Celkem zůstává k rozvahovému dni 1 766 773 tis. Kč nevyúčtovaných dlouhodobých záloh poskytnutých na transfery. Největší objem zaujímá částka o 1 153 727 tis. Kč, jedná se o transfer poskytnutý společnosti Dopravní podnik Ostrava a.s. na přepravu cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby – důvodem úpravy je změna metodiky vyplývajících z účetní konsolidace států.

Část B. ROZVAHY – OBĚŽNÁ AKTIVA NETTO

4 078 234 412,07

v tis. Kč

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. I. ZÁSoby									
Materiál na skladě	112	23 313	23 313	14 554	15 734	0	22 133	22 133	-1 180
Ostatní zásoby	139	1 559	1 559	109	10	0	1 658	1 658	99
CELKEM zásoby		24 872	24 872	14 663	15 735	0	23 791	23 791	-1 081
B. II. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY									
Odeběratelé	311	31 942	92 462	563 889	557 198	60 749	99 153	38 404	6 46 2
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	3 229	3 229	15 439	16 671	0	1 997	1 997	-1 232
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	33 684	226 448	208 099	210 890	163 912	223 657	59 745	26 061
Pohledávky za zaměstnanci	335	785	785	3 959	3 500	0	1 244	1 244	459
Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	151	151	1 707	1 783	0	75	75	-76
Pohledávky za vybranými míst.vl.institucemi	346	16 276	16 276	402 669	417 181	0	1 764	1 764	-14 512
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	348	5 054	5 054	20 321	22 985	0	2 390	2 390	-2 664
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	303 086	303 086	378 349	356 293	0	325 142	325 142	22 056
Náklady příštích období	381	4 189	4 189	12 357	4 624	0	11 922	11 922	7 733
Příjmy příštích období	385	7 862	7 862	-4 898	387	0	2 576	2 576	-5 286
Dohadné účty aktivní	388	168 948	168 948	393 813	270 744	0	292 017	292 017	123 069
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	148 927	148 934	252 396	343 597	13	57 733	57 720	-91 207
CELKEM krátkodobé pohledávky		724 133	977 424	2 248 099	2 205 853	224 674	1 019 670	794 996	70 863

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	0	0	18	16	0	2	2	2
Dluhové cenné papíry k obchodování	253	198 150	198 150	201 457	900	0	398 707	398 707	200 557
Jiné běžné účty	245	2 971	2 971	8 145	10 162	0	954	954	-2 017
Základní běžný účet ÚSC	231	2 908 404	2 908 404	19 830 511	19 920 888	0	2 818 027	2 818 027	-90 377
Běžné účty fondů ÚSC	236	30 997	30 997	29 984	24 092	0	36 889	36 889	5 892
Ceniny	263	3 422	3 422	14 610	14 174	0	3 858	3 858	436
Pokladna	261	1	1	94 702	93 693	0	1 010	1 010	1009
CELKEM krátkodobý finanční majetek		3 143 945	3 143 945	20 179 427	20 063 925	0	3 259 447	3 259 447	115 502
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
CELKEM účt. skupina 1,2 a 3 - rok 2016		3 967 812	4 196 386	25 241 008	25 291 153	253 291	4 146 241	3 892 950	-74 862

B. II. Krátkodobé pohledávky

794 996 816,85

Krátkodobé pohledávky – účtová skupina 3xx – v hodnotě netto se navýšily o 70 863 tis. Kč, v hodnotě brutto o 42 246 tis. Kč. Nejvýznamnější pohyb byl zaznamenán na SÚ 388 Dohadné účty aktivní. Krátkodobé pohledávky (311, 315 a 377), včetně opravných položek jsou okomentovány v částí A. 3. Přílohy.

Položka B. II. 32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 123 069 tis. Kč na konečných 292 017 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 393 813 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 – přiznání výnosů k nákladům, stoma dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2016, k očekávaným úhradám od pojišťoven, úhradám za zpětný odběr a využití odpadů, očekávaným úhradám z výdobytkých nerostů apod. Dohadována byla rovněž částka na daň z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč. Snížení ve výši 270 744 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Proúčtována byla dohadem stanovená daň z příjmu právnických osob za rok 2016 ve výši 143 564 tis. Kč, finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem – zejména dotace na sociálně – právní ochranu dětí a sociální práce, volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a další.

III. Krátkodobý finanční majetek

3 259 446 940,05

Položka B. III. 2. Dluhové cenné papíry k obchodování – SÚ 253 – v hodnoceném období došlo ke zvýšení hodnoty o 200 557 tis. Kč na 398 707 tis. Kč. Byly nakoupeny dluhové cenné papíry za 200 201 tis. Kč (100 mil. Kč PPF FinancialHoldings B. V., 100 201 tis. Kč Oberbank Bond Garant). Účtovány jsou v oblasti krátkodobého finančního majetku, jsou určeny k obchodování, záměrem účetní jednotky není držet je do splatnosti.

PASIVA CELKEM**33 405 832 372,85**

Pasiva celkem dosáhla hodnoty 33 405 832 tis. Kč, což je o 402 359 tis. Kč více než v minulém účetním období. Zvýšeny byly cizí zdroje (část D. rozvahy) o 851 882 tis. Kč na 5 064 033 tis. Kč, zejména došlo ke zvýšení krátkodobých závazků o 1 049 553 tis. Kč. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo snížení o 449 523 tis. Kč na 28 341 799 tis. Kč.

C. VLASTNÍ KAPITÁL**28 341 799 149,39**

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**5 064 033 223,46**

Cizí zdroje dosáhly hodnoty 5 064 033 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke zvýšení o 851 882 tis. Kč.

D. II. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY**2 550 933 090,66**

Druh dlouhodobých závazků	SÚ	Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12.	Rozdil KZ-PZ	v tis. Kč
Dlouhodobé úvěry	451	2 600 497	0	276 500	2 323 997	-276 500	
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	115 891	756	864	115 783	-108	
Ostatní dlouhodobé závazky	459	2 765	8 972	1 130	10 607	7 842	
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	29 451	71 095	0	100 546	71 095	
Celkem rok 2017		2 748 604	80 823	278 494	2 550 933	-197 671	
Celkem rok 2016		3 453 006	30 289	734 691	2 748 604	-704 402	

Položka D. II. 1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 – hodnota se snížila o 276 500 tis. Kč na 2 323 997 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly splátky jistin úvěru Evropské investiční banky (EIB) ve výši 275 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) započne v roce 2018 a celý úvěr bude splacen do 15. 12. 2027.

Položka D. II. 8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – SU 472 – hodnota účtu se zvýšila oproti minulému účetnímu období o 71 095 tis. Kč na 100 546 tis. Kč. Ke zvýšení stavu uvedeného účtu došlo v důsledku přjetí záloh na projekty, které nebyly dosud vyúčtovány. V roce 2017 byly přijaty dlouhodobé zálohy v celkovém objemu 71 095 tis. Kč, z nichž nejvýznamnější je záloha poskytnutá z Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 33 661 tis. Kč na realizaci akce "SPZ Ostrava-Mošnov - technická infrastruktura, II. etapa" a Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání na realizaci projektu "Rozvoj rovného přístupu ke vzdělávání ve městě Ostrava" v celkové výši 18 050 tis. Kč.

D. III. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**2 355 058 222,80**

Druh krátkodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstek	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ	v tis. Kč
Dodavatelé	321	88 192	1 564 929	1 561 310	91 811	3 619	
Směnky k úhradě	322	320 000	480 000	640 000	160 000	-160 000	
Krátkodobé přijaté zálohy	324	838	8 565	7 462	1 941	1 103	
Závazky z dělené správy a kaucí	325	538	4 011	4 138	410	-127	
Zaměstnanci	331	37 348	638 822	636 556	39 614	2 266	
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	752	13 068	12 873	947	195	
Sociální zabezpečení	336	14 890	194 597	193 640	15 847	957	
Zdravotní pojištění	337	6 497	84 607	84 192	6 912	415	
Jiné přímé daně	342	5 287	69 031	68 423	5 895	608	
Daň z přidané hodnoty	343	16 756	474 026	464 511	26 271	9 515	
Závazky k vybraným místním institucím	349	634	1 117 352	1 117 152	834	200	
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	768	118 053	116 501	2 320	1 552	
Výdaje příštích období	383	12 031	-7 046	635	4 350	-7 681	
Výnosy příštích období	384	29	377 012	375 841	1 200	1 171	
Dohadné účty pasivní	389	780 515	2 177 092	975 668	1 981 939	1 201 424	
Ostatní krátkodobé závazky	378	20 431	238 358	244 023	14 766	-5 665	
Celkem rok 2017		1 305 506	7 562 477	6 502 925	2 355 058	1 049 552	
Celkem rok 2016		1 729 201	6 754 854	7 178 550	1 305 505	-423 696	

Položka **D. III. 6. Směnky k úhradě – SÚ 322** – k rozvahovému dni je evidován závazek ze směnky ve výši 160 mil. 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 a budou vystavovány a spláceny, včetně směnečných úroků, v průběhu 5 let. Počínaje rokem 2014 je ročně splácena směnečná suma vždy v hodnotě 160 mil. Kč (rozdíl mezi úhradou směnky a dalším nákupem). K rozvahovému dni bylo splaceno 640 mil. Kč. Konečná splatnost je stanovena na 29. 10. 2018. Finanční prostředky ze směnečných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí.

Položka D. III. 37. Dohadné účty pasivní – SJÚ 389 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 1 201 424 tis. Kč na konečných 1 981 939 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 2 177 092 tis. Kč. Především došlo k přeučtování částky 1 153 727 tis. Kč na základě Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby u společnosti Dopravní podnik Ostrava a.s., byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč, dále poskytnuté transfery příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známa přesná výše nákladů k energiím a ke službám a další.

Snižování účtu představuje částku 975 668 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 2016 ve výši 143 564 tis. Kč a další.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.	NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 6 385 371 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 356 613 tis. Kč. Došlo k poklesu Nákladů z činnosti o 1 106 063 tis. Kč a zvýšení Nákladů na transfery o 1 460 297 tis. Kč - zejména se jedná o přeúčtování částky 946 423 tis. Kč z účtu 518 Ostatní služby na účet 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery u společnosti Dopravní podnik Ostrava, a.s. vyplývající ze Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby, důvodem je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu. V hodnoceném období se dále snížily Finanční náklady o 50 002 tis. Kč a naopak zvýšila hodnota Daně z příjmu právnických osob o 52 381 tis. Kč. 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 63 854 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.	6 385 370 741,29
A. I. 12.	Položka A. I. 12. Ostatní služby – SÚ 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly hodnoty 519 974 tis. Kč, to je pokles o 1 057 915 tis. Kč. Zejména se jedná o přeúčtování částky 946 423 tis. Kč z účtu 518 Ostatní služby na účet 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery u společnosti Dopravní podnik Ostrava, a.s. vyplývající ze Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby, důvodem je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu.	519 974 147,87
A. I. 13.	Položka A. I. 13. Mzdové náklady – SÚ 521 - Celkový objem mzdových nákladů vzrostl o 48 115 tis. Kč na 627 332 tis. Kč. Nárůst byl ovlivněn jednak zvýšením tarifních platů státních zaměstnanců ve výši 4% od listopadu 2016 a 10% od listopadu 2017 a jednak tím, že byli přijati noví zaměstnanci, zejména k zajištění úkolů plynoucích z nově zahajovaných projektů financovaných z EU.	627 332 407,77
A. I. 27	Položka A. I. 27. Tvorba fondů – SÚ 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 775 290 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím nárůst o 173 542 tis. Kč. Největší tvorbu fondů zaznamenal Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava ve výši 420 mil. Kč.	775 289 761,01
A. I. 32.	Položka A. I. 32. Tvorba a zúčtování rezerv – SÚ 555 – hodnota vytvořených rezerv se snížila o 158 042 tis. Kč na celkovou vykázanou nulovou hodnotu. Vzhledem k vývoji soudního sporu se společností AMÁDEUS REAL, a.s. ve věci náhrady škody a ušlého zisku týkající se objektu bývalého obchodního domu Ostravica a sousedních nemovitostí, nebylo v roce 2017 přikročeno k tvorbě účetní rezervy.	0,00
A. III. 2.	Položka A. III. 2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 2 925 817 tis. Kč, což bylo o 1 460 297 tis. Kč více než v loňském roce. Jedná se zejména o částku 1 153 488 tis. Kč poskytnutou společností Dopravní podnik Ostrava, a.s. (přeúčtování částky 946 423 tis. Kč z účtu 518 Ostatní služby, 207 065 tis. Kč účtování dle nové metodiky) na základě Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby – důvodem je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu. Na účtu 572 se neúčtuje o tranferch odesílaných z magistrátu městským obvodům, to probíhá snížením výnosů na straně poskytovatele. Na straně příjemce (městského obvodu) je účtováno kladné do výnosů. K této změně vedla účetní jednotku nutnost nezkruslovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na tomto účtu jsou zachyceny jen dotace poskytované cizím subjektům, krom investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky.	2 925 817 292,66

A. V.

Položka A. V. Daň z příjmů – SU 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 193 100 tis. Kč, což je o 52 381 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 hodnotené období 2017 činí 192 038 320,- Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období 2016 bylo ve výši 1 062 100,- Kč.

0000ALV06BFV
193 100 420,00**B.**

VÝNOSY CELKEM dosáhly hodnoty 7 100 079 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 257 421 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 71 001 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly.

7 100 078 987,33

B. I. 16.

Položka A. I. 16. Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 428 591 tis. Kč, to je o 30 355 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.

428 590 646,82

B. IV.

Položka B. IV. 2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty minus 1 149 759 tis. Kč, což je o 303 243 tis. Kč méně než v roce 2016. Na tomto poklesu se podílí změna metodiky 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 obrátu.

1 149 759 127,04-

B. V.

Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 7 031 573 tis. Kč, což bylo o 565 315 tis. Kč více než v roce 2016. Nejvýznamnější z hlediska výnosů jsou i v tomto zdaňovacím období výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty, které se oproti minulému období zvýšily o 363 396 tis. Kč na 3 177 404 tis. Kč. Významný nárůst byl zaznamenán také u výnosů ze sdílené daně z příjmů fyzických osob o 181 195 tis. Kč na celkových 1 859 768 tis. Kč. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob se zvýšily o 39 394 tis. Kč na 1 759 838 tis. Kč. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků se snížily o 57 190 tis. Kč na 236 267 tis. Kč.

7 031 572 809,54

C. 1.

Položka C. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán jako zisk ve výši 907 809 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl nižší o 46 812 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnotovém období vykázala zvýšení celkových nákladů o 356 613 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 257 421 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku.

907 808 666,04

C. 2.

Položka C. 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 714 708 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2016, kdy byla daňová povinnost snížena o 1 062 tis. Kč na výše uvedenou hodnotu. Výše daně z příjmu za rok 2017 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.

714 708 246,04

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

K položce		Doplňující informace	Částka
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 2017.		2 945 794 952,69
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 akruální 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 vyprořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2016 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2017. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2017.		1 977 015 458,43
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 nápih.		798 382 132,78-
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.		1 263 690 650,11-
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.		85 057 324,46-
R.	Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2017 - 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.		2 860 737 628,23

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

K položce		Doplňující informace	Částka
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 28 341 799 tis. Kč. Výkaz o změnách vlastního kapitálu poskytuje přehled o celé oblasti vlastního kapitálu, ve kterém je zobrazen stav k počátku účetního období, přírůsky, 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.	28 341 799 149,39
A. I. JIMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY		V položce A. I. 2. byl vykázan majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami nebo dokončené technické zhodnocení na svěřeném majetku. Největší podíl připadá ve sledovaném účetním období na svěření majetku příspěvkové organizaci Městská nemocnice Ostrava v objemu 1 273 821 tis. Kč (1 163 023 tis. Kč svěření budov, 65 991 tis. Kč svěření pozemků, 44 807 tis. Kč svěření komunikací, oplocení, veřejného osvětlení atd., na základě usnesení zastupitelstva města č. 2025/ZM1418/31 ze dne 13. 12. 2017).	20 655 092 618,67
		Položka A. I. 3, která představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem.	
		Položka A. I. 5. Dary – nejvýznamnější hodnotou je nabytí budovy a pozemku od TJ Sokol Pustkovec z. s. v celkové výši 13 000 tis. Kč, na základě darovací smlouvy.	
		Položka A. 1. 6. Ostatní – položka obsahuje zejména investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím města.	
A. III. TRANSFERY NA PORÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU		A. III. TRANSFERY NA PORÍZENÍ 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 porřízení 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 transferů 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 majetku, 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.	2 261 759 963,11
A. V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY		V části A. V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly v hodnoceném účetním období účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se o přeučtování špatně zařazeného majetku, případy doučtování odpisů resp. oprávek, které vyjadřovaly opoždění majetku před jeho odpisováním. V následujícím účetním období již účetní jednotka tento účet nebude používat. Případné zjištěné chyby v účtování z doby před zavedením účetní reformy budou zachyceny prostřednictvím účtu oprav předcházejících účetních období.	-1 619 284 041,42
A. VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY		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 rozdíly mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou.	205 328 858,71
A. VII. OPRAVY PŘEDCHÁZÍCÍCH OBDOBÍ		Část A. VII. OPRAVY PŘEDCHÁZÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech bylo účtováno zejména doučtování odpisů v případech pozdního zařazení dokončených investic do majetku a k tomu časové a věcné rozlišení transferů, dále vratky transferů, které nebyly pro nepředání informace zaúčtovány v minulém účetním období prostřednictvím dohadných účtů nebo byly účtovány opravy chybně dodaných podkladů.	38 522 708,56

**B. FONDY
ÚČETNÍ
JEDNOTKY****679 934 509,26**

FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 679 935 tis. Kč. Hospodaření fondů probíhá podle jejich statutu. 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 775 290 tis. Kč. Nejvýznamnější je příjem Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava je 423 068 tis. Kč, Fondu pro kanalizace činil 228 804 tis. Kč, Fondu sociálního 30 097 tis. Kč, Fondu pro vodovody 52 486 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 17 390 tis. Kč, Fond životního prostředí města Ostravy 13 331 tis. Kč, Fond pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku 10 114 tis. Kč. Čerpány byly fondy ve výši 428 591 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace v objemu 177 972 tis. Kč, Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 128 979 tis. Kč, Fondu pro vodovody 52 490 tis. Kč, kdy prostředky tohoto fondu v hodnoceném období nepokryly ani náklady na obnovu a rozvoj vodovodů pro veřejnou potřebu a tyto náklady musely být hrazeny z provozních prostředků; dále z Fondu sociálního bylo čerpáno 23 810 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 17 379 tis. Kč, Fondu životního prostředí 20 145 tis. Kč a Fondu pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku ve výši 7 816 tis. Kč.

**C. VÝSLEDEK
HOSPODAŘENÍ****6 120 444 532,50**

Hodnota výsledku hospodaření 6 120 445 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 714 708 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 5 405 736 tis. Kč.

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

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

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		333 235 395,07
G.II.	Tvorba fondu		775 289 761,01
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		464 819 103,97
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		21 100,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		29 159 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		281 290 557,04
G.III.	Čerpání fondu		428 590 646,82
G.IV.	Konečný stav fondu		679 934 509,26

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	19 349 185 410,09	4 738 085 747,96	14 611 099 662,13	15 658 440 155,76
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	342 895 935,43	67 625 262,14	275 270 673,29	282 094 889,29
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	2 241 316 924,67	391 920 974,45	1 849 395 950,22	3 062 565 855,57
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	939 560 919,05	162 922 002,65	776 638 916,40	720 722 422,47
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 930 464 682,77	1 537 362 849,47	3 393 101 833,30	3 462 968 157,43
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 712 343 231,85	2 446 375 855,43	7 265 967 376,42	7 097 807 371,56
G.6.	Ostatní stavby	1 182 603 716,32	131 878 803,82	1 050 724 912,50	1 032 291 459,44

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3 152 971 540,33		3 152 971 540,33	3 283 692 812,76
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	190 254 589,80		190 254 589,80	190 246 637,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	557 793 888,74		557 793 888,74	534 931 972,84
H.4.	Zastavěná plocha	1 757 204 299,69		1 757 204 299,69	1 789 076 030,56
H.5.	Ostatní pozemky	647 718 762,10		647 718 762,10	769 438 172,36

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	901 371,40	47 438 665,04
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	901 371,40	45 638 665,04 1 800 000,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 256 843,72	5 294 917,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	1 256 843,72	5 294 917,00

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

- | Číslo
sloupce | Poznámka |
|------------------|--|
| 1 | IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. |
| 2 | Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma. |
| 3 | IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta. |
| 4 | Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma. |
| 5 | Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou. |
| 6 | Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni. |
| 7 | Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance. |
| 8 | Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha. |
| 9 | Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky. |
| 10 | Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita,
4 - Ostatní dlouhodobé závazky. |

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládány nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní službu, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v letech za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v obcích s rozhodujícím vlivem k 31.12.2017 - ú 061 0300 (40 - 100 %)

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmennová hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2016 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2017 v Kč	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2017 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2017 v Kč*
1.	OZO Ostrava s.r.o.	294 206 000	100,00		294 206 000,00	417 552 560,96	454 629 000,00	454 629 000,00	26 669 000,00	481 298 000,00
2.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 764 850	100,00	10	3 376 764 850,00	1 667 041 673,14	4 320 639 000,00	4 320 639 000,00	5 562 000,00	4 326 201 000,00
3.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	391 813 000 357 872 000 33 941 000	100,00		391 813 000,00 357 872 000,00 33 941 000,00	322 692 042,36 317 599 234,36 5 092 808,00	345 547 000,00	350 639 808,00 345 547 000,00 5 092 808,00	29 861 192,00	380 501 000,00 346 560 000,00 33 941 000,00
4.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	343 082 000,00	343 082 000,00	14 502 000,00	357 584 000,00
5.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	44 498 000,00	44 498 000,00	1 940 000,00	46 438 000,00
6.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	2 247 000,00	2 247 000,00	218 000,00	2 465 000,00
7.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	13 941 000,00	13 941 000,00	1 461 000,00	15 402 000,00
8.	OVANET a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	163 293 000,00	163 293 000,00	62 736 000,00	226 029 000,00
9.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	43 081 000,00	43 081 000,00	-154 000,00	42 927 000,00
10.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r. o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	44 398 000,00	44 398 000,00	-941 000,00	43 457 000,00 44 374 000,00 -917 000,00
11.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	87 488 000,00	87 488 000,00	-5 137 000,00	82 351 000,00 86 751 000,00 -4 400 000,00
12.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 537 995 000 1 536 995 000 1 000 000	100,00	164 163 1	1 537 995 000,00 1 536 995 000,00 1 000 000,00	1 655 329 115,94 1 536 995 000,00 118 334 115,94	1 382 713 000,00	1 501 047 115,94 1 382 713 000,00 118 334 115,94	-61 820 185,94	1 439 226 930,00 1 391 539 000,00 1 000 000,00 89 158 930,00 -42 471 000,00
13.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	2 993 000,00	2 993 000,00	268 000,00	3 261 000,00
14.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	14 125 000,00	14 125 000,00	-202 000,00	13 923 000,00 13 968 000,00 -45 000,00
15.	Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o.	2 904 000	100,00		2 904 000,00	2 459 540,00	2 425 540,00	2 425 540,00	437 460,00	2 863 000,00 2 870 000,00 -7 000,00
16.	Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o.	5 000 000	100,00		5 000 000,00	5 000 000,00	x	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
17.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	85 274 339,10	85 274 339,10	-670 255,50	84 604 083,60 168 348 000,00 -2 360 000,00
18.	Koordinátor ODIŠ s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	644 500,00	644 500,00	34 500,00	679 000,00
19.	Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. (bývalý Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.)	14 000 000 4 400 000 -4 400 000 14 000 000	45,00 59,09 -52 126	126 52 -52 126	6 300 000,00 2 600 000,00 -2 600 000,00 6 300 000,00	6 300 000,00 2 600 000,00 -2 600 000,00 6 300 000,00	8 167 419,80 8 167 419,80 -8 167 419,80 8 167 419,80	11 867 419,80 8 167 419,80 -8 167 419,80 11 867 419,80	-4 440 169,80	7 427 250,00 13 495 000,00 9 600 000,00 -6 590 000,00
20.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000	40,00	800	800 000,00	440 000,00	9 453 200,00	9 453 200,00	553 200,00	10 006 400,00
Celkem					6 145 689 456,00	4 593 917 778,13	7 368 638 998,90	7 500 765 922,84	70 877 740,76	7 571 643 663,60

* Ocenění ekvivalencí (prolithodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2017 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých výkazů účetních společností k 31.12.2016, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím ke zvýšení základního kapitálu u společností: Sportovní a rekreační zář... města Ostravy, s.r.o. (jmen. hodnota 33 941 000 Kč), VITKOV... ARENA, a.s. (jmenovitá hodnota 1 000 000 Kč a navýšení rezervního fondu 89 158 930 Kč), Vědecko-technologický park Ostrava, a.s. (jmenovitá hodnota 9 600 000 Kč, změna názvu společnosti na Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s., snížení podílu města na 45 % a jeho přeučtování na účet 062 0300), Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o. (založení nové společnosti - jmen. hodnota vkladu 5 000 000 Kč) a se zohledněním očekávané ztráty za rok 2017 u těchto společností: Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., Dům kultury města Ostravy a.s., VITKOVICE ARENA, a.s., DK POKLAD, s.r.o., Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o., Garáže Ostrava, a.s., Moravskoslezské inovační centrum Ostrava a.s.

Poznámka: Výsledná hodnota vlastního kapitálu je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti. Poznamenejme, že podle metodické změny jsou k 31.12.2017 vedeny na účtu 061 0300 podíly od 40 % včetně do 100 %, v důsledku toho došlo k přeučtování 50% podílu ve společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., 45% podílu ve společnosti Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. a 40% podílu ve společnosti pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s., a to z účtu 062 0300 na účet 061 0300.