



# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2013

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 00 **Magistrát města Ostravy**

NS: 00 *Magistrát města Ostravy*

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo nám 8  
obec Ostrava  
PSČ, pošta 72930

## Místo podnikání

ulice, č.p. Prokešovo nám 8  
obec Ostrava  
PSČ, pošta 72930

## 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 599443347  
fax 599 443 125  
e-mail [posta@ostrava.cz](mailto:posta@ostrava.cz)  
WWW stránky [www.ostrava.cz](http://www.ostrava.cz)

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Ivana Svobodová  
Podpisový záznam osoby odpovědné za  
správnost údajů

## Statutární zástupce

Ing. Petr Kajnar  
Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2014, 07:54:15

**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 a k datu sestavení účetní závěrky nastala žádná skutečnost, která by tuto činnost omezovala nebo jí zabráňovala.

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

Účetní období roku 2013 znamenalo pro územně samosprávné celky pokračování v reformě veřejných financí. Nové byly v průběhu účetního období schvalovány radou města účetní závěrky za rok 2012 vlastních příspěvkových organizací a jednotlivými zastupitelstvy účetní závěrky městských obvodů a magistrátu, který schválil účetní závěrku za účetní období roku 2012 za město jako celek. Převážná většina legislativních změn - vyhlášky a české účetní standardy byly novelizovány dne 31.12.2013 s platností od 1.1.2014 nebo 1.1.2015. Účetnictví bylo v roce 2013 zpracováváno v IS GINIS. V průběhu účetního období nedošlo ke změnám v uspořádání či označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty, způsobů oceňování nebyly rovněž oproti minulému účetnímu období změněny.

**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 způsobem B, mimo „ostatních zásob“ - SÚ 139, na kterém bylo účtováno pořízení zvířat – koni a psů městské policie, kde bylo použito při účtování způsobu A. Při vyskladnění byla používána metoda FIFO.

Pro ocenění drobného dlouhodobého majetku (nehmotný od hodnoty 7-60 tis. Kč, krom softwaru, který je evidován od 1,- Kč; hmotný od hodnoty 3-40 tis. Kč) a dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku byly používány pořizovací ceny (pořízeny dodavatelsky), reprodukční ceny (majetek bezúplatně nabytý, darovaný nebo nově zjištěný, dosud nezachycený v účetnictví).

V hodnoceném účetním období jsme neměli případ majetku určeného k prodeji, který splňoval kritérium významnosti stanovené ve vnitřním předpisu pro ocenění reálnou hodnotou.

Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, byl zcela odepsán při pořízení, v rozvaze byly oprávky uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazovala k rozvahovému dni zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2013 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován. Odpisový plán na rok 2013 byl schválen Radou města Ostravy usnesením č. 6829/RMO/1014/90. Při sestavení odpisového plánu byla jako hranice významnosti pro zúčtování zůstatkové ceny při vyřazování dlouhodobého majetku stanovena zůstatková cena v hodnotě 1,- Kč.

Pozemky nabyté dle zákona č. 172/1991 Sb., o přechodu některých věcí z majetku ČR do vlastnictví obcí, byly oceňovány průměrnou cenou za 1m<sup>2</sup> příslušného druhu pozemku z cen stanovených vyhláškou č. 178/1994 Sb., o oceňování staveb, pozemků a trvalých porostů. 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 tržní hodnotu cenných papírů k 31.12.2013, v ostatních případech (u termínovaných vkladů) účetní jednotka účtovala o alikvotním úrokovém výnosu.

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 31.12.2013 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. k 31.12.2012, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2013. Zároveň bylo ověřováno metodou dotazování, zda k 31.12.2013 neočekávají tyto společnosti významnou ztrátu v hospodaření. Bylo zjištěno, že šesti společnostem vykáže záporný výsledek hospodaření, a proto byla při ocenění snížena o předpokládanou ztrátu hodnota základního kapitálu. Jedná se o společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o., Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., DK POKLAD, s.r.o., VITKOVICE ARENA, a.s., KIC Odpady a.s., a Ostrava 2011, s.r.o. Na základě těchto skutečností byla snížena i hodnota majetkové účasti účetní jednotky v těchto společnostech (příloha č. 1). Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově.

Oceňování majetku, závazků a pohledávek v cizí měně je upraveno ve vnitřní směrnici. 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. Poklady v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech. Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně zůstatky ve valutových pokladnách byly k 31.12.2013 přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31.12.2013.

Na základě usnesení rady města č. 4927/RM/1014/64 z 26.6.2012 byly uzavřeny s Deutsche Bank dvě forwardové smlouvy na zajištění proti měnovému riziku u emise obligací v objemu 100 mil. EUR, které

mají být splaceny v roce 2014. Tyto dluhopisy byly přeceněny k rozvahovému dni v souladu s uzavřenými smlouvami, a to 50 mil. EUR pevným kurzem 24,80 Kč, což bylo provedeno již v účetním období roku 2012 a 50 mil. EUR v kurzu 23,50-25,20 Kč (knock-in forward). K 31.12.2013 bylo přeceněno kurzem 25,14. Přecenění bylo zaúčtováno výsledkově, jednalo se o kurzovou ztrátu ve výši 3 miliony Kč.

Účetní jednotka tvořila sociální fond, který byl tvořen a čerpan výsledkově. Dále tvořila fond umořovací, ze kterého bude v roce 2014 uhrazena emise dluhopisů ve výši 100 mil. EUR a účelové fondy. Hospodaření fondů probíhalo v souladu s jejich statuty.

Při účtování nákladů a výnosů bylo respektováno dodržení akrualiho 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 transteru. Dodavatelské faktury, které se vztahovaly k účetnímu období roku 2013 a účetní jednotka je obdržela do 15. 1. 2014 byly evidovány v knize faktur roku 2013, ty které přišly po tomto datu byly evidovány v knize faktur roku 2014. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního roku 2013 byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2013 měsíčním plátcem DPH. Na účtech 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky byly zachyceny pohledávky a závazky mezi městem a místními obvody z titulu daně z přidané hodnoty v rámci účetní jednotky. Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni ve výši brutto 1 884 280 tis. Kč. Z toho 277 492 tis. Kč je po lhůtě splatnosti, (příloha č. 2). K těmto pohledávkám, byly tvořeny opravné položky v souladu s § 65, odst. 6) prováděcí vyhlášky, tj. ve výši 10 % za každých ukončených 90 dnů po splatnosti ve výši 153 898 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 1 730 382 tis. Kč, což představuje oproti minulému účetnímu období pokles o 197 516 tis. Kč. Účetní případy, které by byly účtovány jako oceňovací rozdíl při prvotním použití metody se v účetním období roku 2013 na magistrátu nevyskytly.

V podrozvahové evidenci byly nově zaúčtovány dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů zejména ze žaloby podané vůči společnosti ALPINE BAU CZ s.r.o. o zaplacení částky 51 352 tis. Kč (Kommunitní centrum Ostrava) a odučtována byla podmíněná pohledávka za a.s. Arcelor Mittal, ve výši 80 261 tis. Kč, která byla částečně uhrazena (13 185 tis. Kč) a částečně soudem zamítnuta (67 076 tis. Kč). Naučtována byla na účet dlouhodobých podmíněných závazků ze soudních sporů žaloba, která byla na místo podaná společností AMÁDEUS REAL ve výši 1 580 639 tis. Kč (vynaložené náklady a ušlý zisk z neuděleného souhlasu s umístěním stavby projektu OC Ostravica) a 436 tis. Kč žaloba podaná společností SAFETY PRO. Odučtována byla žaloba o náhradu škody, která byla soudem zamítnuta ve výši 1 256 tis. Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		BĚŽNĚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULĚ
		účet				
<b>P.I.</b>	<b>Majetek účetní jednotky</b>			<b>5 448 596 362,91</b>		<b>5 411 856 631,75</b>
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek			901		
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek			902	36 198 104,10	36 995 057,99
	3. Ostatní majetek			903	5 412 398 258,81	5 374 861 573,76
<b>P.II.</b>	<b>Vyřazené pohledávky a závazky</b>			<b>21 510 898,54</b>		<b>23 134 242,46</b>
	1. Vyřazené pohledávky			911	21 510 898,54	23 134 242,46
	2. Vyřazené závazky			912		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>					
	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		
					<b>1 212 784 045,78</b>	<b>1 548 270 845,27</b>
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva</b>					
	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		
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí			939		
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí			941	706 718,40	421 576,43
	7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům			942		
	8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům			943	1 119 579 748,31	1 377 247 173,99
	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	51 352 241,00	80 260 600,00
	13. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva			949		
	14. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva			951	36 625 338,07	85 841 494,85
<b>P.V.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>					
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv			961		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv			962		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu			963		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu			964		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce			965		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966			
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			
<b>P.VI.</b>	<b>Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</b>	<b>3 148 306 621,81</b>		<b>1 711 069 966,46</b>	
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	896 420 597,00		1 046 041 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spoluřinancovaných ze zahraničí	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spoluřinancovaných ze zahraničí	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 zajištění	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	588 263 233,92		588 263 233,92
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	1 632 467 543,15		52 649 084,10
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985			
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	31 155 247,74		24 116 648,44
<b>P.VII.</b>	<b>Vyrovnávací účty</b>	<b>3 534 564 685,42</b>		<b>5 272 191 753,02</b>	
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 534 564 685,42		5 272 191 753,02

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2014, 07:54:15

Podpisový záznam:

**A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	12 380 641,00	12 461 184,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	5 395 669,00	5 430 232,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		90 756 812,98

**A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)**

V období počínajícím rozvahovým dnem do okamžiku sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by významným způsobem ovlivnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

**A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)**

Za období počínající koncem rozvahového dne 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.

**A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)**

Celková hodnota nemovitostí, u kterých byl podán v roce 2013 návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na list vlastnictví činila 26 167 050,00 Kč. Z toho prodej budov 1 134 600,- Kč, darování budov v hodnotě 8 500 000,- Kč, pozemky v hodnotě 16 532 450,- Kč - z toho čírní prodej 4 702 090,- Kč, darování 11 367 980,- Kč, směna 76 400,- Kč, koupě pozemků ve výši 41 000,- Kč a nabytí darováním 344 980,- Kč.

**A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

**B.**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		



**C. Doplňující 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	832 842 943,48	218 441 922,26
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	26 713 248,99	8 558 639,92

**D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Pro tuto část přílohy nemá účetní jednotka náplň.

**D.2. Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Pro tuto část přílohy nemá účetní jednotka náplň.

**D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Pro tuto část přílohy nemá účetní jednotka náplň.

**D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Pro tuto část přílohy nemá účetní jednotka náplň.

**D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Účetní jednotka neeviduje kulturní památky u nichž by nebyla známa pořizovací cena a byly by oceněny 1,- Kč.

**D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)**

11074919 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem činí 11 074 919 m<sup>2</sup>.

**D.7. Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)**

631270383

**D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

0 Ocenění lesních pozemků nebylo prováděno jiným způsobem.

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

K položce Doplnující informace

Částka

**AKTIVA CELKEM NETTO****35 050 091 903,72**

Celkový objem aktiv brutto byl vykázáán v hodnotě 40 142 305 tis. Kč, korekce, tj. odpisy a opravné položky v hodnotě 5 092 213 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 35 050 092 tis. Kč. Z hlediska významnosti budou komentovány jednotlivé položky rozvahy, u kterých došlo ke změně oproti minulému období v objemu přesahujícím 1 % bilanční sumy, což je 350 501 tis. Kč. Pokud nedošlo k takové změně, pak výraznější rozdíly, Celkový objem aktiv netto se zvýšil oproti minulému období o 2 681 641 tis. Kč.

**A. STÁLÁ AKTIVA NETTO****28 454 335 519,73****Část A.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)****v tis. Kč**

Druh dlouhodobého nehmotného 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
Software	013	<b>69 485</b>	<b>219 737</b>	<b>73 263</b>	<b>5 218</b>	<b>168 657</b>	<b>287 782</b>	<b>119 125</b>	<b>49 640</b>
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0	18 163	3 394	910	20 647	20 647	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	38 902	45 116	166	0	9 469	45 302	35 833	-3 069
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	47 770	47 770	76 996	73 449	0	51 317	51 317	3 547
<b>Celkem 2013</b>		<b>156 157</b>	<b>330 786</b>	<b>153 839</b>	<b>79 577</b>	<b>198 773</b>	<b>405 048</b>	<b>206 275</b>	<b>50 118</b>
<b>Celkem 2012</b>		<b>75 152</b>	<b>235 150</b>	<b>171 390</b>	<b>75 754</b>	<b>174 629</b>	<b>330 786</b>	<b>156 157</b>	<b>81 005</b>

**A.1.2. Software**

**Položka A.1.2. Software - SÚ 013** - dosáhla hodnoty brutto 287 782 tis. Kč. Korekce - výše ročního odpisu 168 657 tis. Kč - znamenala snížení na netto hodnotu ve výši 119 125 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období se jedná o nárůst v hodnotě netto ve výši 49 640 tis. Kč. Nákupy softwaru dosáhly výše 73 263 tis. Kč a mezi nejvýznamnější bylo možno zařadit pořízení softwaru k projektům Manažerský informační systém a datový sklad SMO (38 584 tis. Kč), Integrace agendových systémů SMO (17 283 tis. Kč), Rozšíření portálu SMO (6 064 tis. Kč), nákup softwaru pro integrační rozhraní s datovým skladem SMO (3 872 tis. Kč), Digitalizace archivu města Ostravy (951 tis. Kč), nákup IS pro evidenci psů (593 tis. Kč) a další. Úbytek ve výši 5 218 tis. Kč představuje vyřazení již nevyhovujícího a zastaralého majetku (3 625 tis. Kč) a darování softwaru (1 593 tis. Kč).

**Položka A.1.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek - SÚ 041** - V oblasti nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku činily náklady na pořízení tohoto majetku ve sledovaném účetním období 76 996 tis. Kč. Jednalo se zejména o náklady vynaložené na projekty, které byly dokončeny a převedeny do majetku na SÚ 013 software, jak je uvedeno výše, v položce A.1.2. Dále se pokračovalo v pořizování Generelu vodohospodářských staveb pro odvodnění města Ostravy ve výši 6 076 tis. Kč a další nákupy softwarů, licencí a upgradů. Snížení hodnoty nedokončeného nehmotného majetku v objemu 73 449 tis. Kč představovalo převedení pořízovaného majetku do užívání -- zejména navýšení hodnoty softwaru o 73 263 tis. Kč a vyřazení tohoto majetku z důvodu morálního zastarání. K rozvahovému dni byla vykázáána hodnota nedokončeného nehmotného majetku ve výši 51 317 tis. Kč.

**E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)****Část A.II. Dlouhodobý hmotný majetek****20 095 814 768,02**

Oproti minulému účetnímu období byl v oblasti netto zaznamenán nárůst o 823 141 tis. Kč netto (brutto o 1 206 363 tis. Kč). Opoždění této kategorie majetku bylo vyjádřeno odpisy ve výši 4 739 542 tis. Kč. Celková hodnota netto k rozvahovému dni činila 20 095 815 tis. Kč. Tradičně mezi kategorie majetku s nejvyššími přírůstky patřily stavby a dále to byly náklady na pořízení dlouhodobého hmotného majetku zachycené na srovnávacím účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – viz tabulka.

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	3 077 190	3 077 190	211 520	68 013	0	3 220 697	3 220 697	143 507
Kulturní předměty	032	6 885	6 885	0	8	0	6 877	6 877	-8
Stavby	021	13 546 885	16 568 981	<b>922 759</b>	187 371	3 361 308	17 304 369	13 943 061	<b>396 176</b>
Samosvatné movité věci a soubory movitých věcí	022	786 122	1 890 213	117 304	65 562	1 145 103	1 941 955	796 852	10 730
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0	230 133	18 528	15 530	233 131	233 131	0	0
Nedokončený DHM	042	1 850 843	1 850 843	<b>1 435 185</b>	<b>1 167 685</b>	0	2 118 343	2 118 343	<b>267 500</b>
267 500 Poskytnuté zálohy na DHM	052	4 749	4 749	14 503	9 267	0	9 985	9 985	5 236
<b>Celkem 2013</b>		<b>19 272 674</b>	<b>23 628 994</b>	<b>2 719 799</b>	<b>1 513 436</b>	<b>4 739 542</b>	<b>24 835 357</b>	<b>20 095 815</b>	<b>823 141</b>
<b>Celkem 2012</b>		<b>18 480 998</b>	<b>22 543 023</b>	<b>2 739 135</b>	<b>1 653 164</b>	<b>4 356 320</b>	<b>23 628 994</b>	<b>19 272 674</b>	<b>791 676</b>

Položka A.II.1. Pozemky - SÚ 031 - hodnota pozemků ve sledovaném účetním období vzrostla o 143 507 tis. Kč. Přírůstek ve výši 211 520 tis. Kč představoval zejména výkup pozemků ve výši 146 771 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější patří výkup pozemků od a.s. Bazaly v hodnotě 62 133 tis. Kč, od společnosti AUPARK Ostrava v hodnotě 35 276 tis. Kč, v k.ú. Hrabová v hodnotě 13 880 tis. Kč. Na základě směných smluv byly nabyty pozemky v hodnotě 31 150 tis. Kč (nejvýznamnější směna s a.s. Vítkovice v hodnotě 19 353 tis. Kč), darováním 17 952 tis. Kč (např. od TJ Polanka v hodnotě 12 322 tis. Kč), bezúplatnými převody a z ostatních titulů 15 647 tis. Kč.

Úbytek ve výši 68 013 tis. Kč – největší podíl připadl na směny pozemků ve výši 26 926 tis. (nejvýznamnější s a.s. Vítkovice 14 937 tis. Kč), bezúplatné převody městským obvodům ve výši 24 837 tis. Kč, příspěvkovým organizacím 1 726 tis. Kč, ostatním subjektům 472 tis. Kč. Prodáno bylo za 4 266 tis. Kč, darovány pozemky za 763 tis. Kč. Ostatní (změny vlastnictví, poz. reforma apod.) 9 023 tis. Kč.

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

**Položka A.II.3. Stavby – SÚ 021** - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 17 304 369 tis. Kč, oproti roku 2012 se zvýšila o 735 388 tis. Kč brutto. Přírůstek ve výši 922 759 tis. Kč brutto, z toho v oblasti bytového hospodářství, nebytových domů a budov pro služby o 253 253 tis. Kč (zařazení investic do majetku - ukončení rekonstrukcí, modernizací, revitalizací a dalšího technického zhodnocení), v oblasti veřejných komunikací 237 994 tis. Kč (největší podíl připadá na vznik nových místních komunikací, chodníků, výstavbu mostů, parkoviště), veřejného osvětlení o 12 745 tis. Kč (rekonstrukce, bezúplatné převody nebo darování), ostatních stavbách o 418 768 tis. Kč, z toho vodohospodářské stavby činily 208 437 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější akce patří: Nová Karolina – prodloužená ul. Porážková (124 363 tis. Kč), Rekonstrukce Městského stadionu ve Vítkovicích (120 482 tis. Kč), Karolina – tramvajová zastávka (87 585 tis. Kč), Plošná kanalizace Polanika 3. etapa (71 654 tis. Kč), Dislokace leteckého stanoviště Zábřeh (63 524 tis. Kč), Koupě nemovitostí (budov) a.s. Bazaly v hodnotě 51 903 tis. Kč, Rekonstrukce Divadla Petra Bezruče (41 280 tis. Kč), Rekonstrukce kanalizace Jeremenko II. etapa (40 086 tis. Kč), Objekty na řece Ostravice (37 675 tis. Kč), Revitalizace kasáren Hranečnick (35 036 tis. Kč, Vísuté galerie a nábrežní zdi na Havlíčkově nábreží (15 590 tis. Kč), Prodloužení sberače do Radvanic (13 995 tis. Kč).

Úbytek majetku ve výši 187 371 tis. Kč spočíval v převážně míře v bezúplatném předání městským obvodům (100 118 tis. Kč) a svěření vlastním příspěvkovým organizacím (31 948 tis. Kč), odstranění staveb (demolic – 24 431 tis. Kč), prodeje budov a garáží, oplocení apod. (23 045 tis. Kč), darováno Moravskoslezskému krají 7 626 tis. Kč, ostatní 203 tis. Kč. Odpisy snížily hodnotu staveb o 3 361 308 tis. Kč na netto 13 943 061 tis. Kč. Hodnota majetku netto vzrostla oproti minulému období o 396 176 tis. Kč.

**Položka A.II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042** - zaznamenal v roce 2013 navýšení o 267 500 tis. Kč na 2 118 343 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 435 185 tis. Kč představoval náklady, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. Nejvíce bylo proinvestováno na ZOO - Pavilion evoluce, admin. budova, parkoviště a komunikace, Safari (212 225 tis. Kč), Nová ul. Porážková (188 629 tis. Kč), výkup pozemků a budov a.s. Bazaly (114 036 tis. Kč), Prodloužená ul. Ruská (113 266 tis. Kč), Rekonstrukce Městského stadionu Vítkovice (72 772 tis. Kč), Revitalizace přednádražního prostoru SVINOV (61 109 tis. Kč), VTP multifunkční budova (59 908 tis. Kč), nákup cisternových automobil. stříkaček (53 451 tis. Kč), Obvodová komunikace Františkov (50 175 tis. Kč), nabytí pozemků od s.r.o. AUPARK Ostrava (35 276 tis. Kč), Propojení Pavlovova-Přezenská (28 337 tis. Kč), Revitalizace Komenského sadů (21 239 tis. Kč), regenerace bytových domů Štramberská, Syllabova a Sirotilčí (12 362 tis. Kč). Dokončeno a převedeno do majetku bylo za 1 167 685 tis. Kč. Nejdůležitější dokončené investice jsou uvedeny v části A.II.3. Stavby.

**E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)****III. Dlouhodobý finanční majetek****7 134 696 219,00**

v tis. Kč

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
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 004 639	7 004 639	40 307	39 988	0	7 004 958	319
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	123 884	123 884	6 157	310	0	129 731	5 847
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	9	9	0	2	0	7	-2
<b>Celkem 2013</b>		<b>7 128 532</b>	<b>7 128 532</b>	<b>46 464</b>	<b>40 300</b>	<b>0</b>	<b>7 134 696</b>	<b>6 164</b>
Celkem 2012		7 079 376	7 079 444	114 552	65 464	-68	7 128 532	49 156

Oceňování dlouhodobého finančního majetku je okomentováno v části A.3. přílohy. Přehled majetkové účasti účetní jednotky ve společnostech je uveden v příloze č. 1. Jak je uvedeno v části A.3., bylo při přecenění dlouhodobého finančního majetku zohledněno snížení základního kapitálu o očekávanou ztrátu v hospodaření za rok 2013 u šesti společností, z nichž ve čtyřech má město majetkovou účast s rozhodujícím vlivem a u dvou s podstatným vlivem.

**IV. Dlouhodobé pohledávky****1 017 549 917,23**

v tis. Kč

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
<b>Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé</b>	462	71 473	71 473	24 332	59 083	0	36 722	-34 751
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	164	164	0	0	0	164	0
<b>Ostatní dlouhodobé pohledávky</b>	469	174 923	174 923	13 202	158 609	0	29 516	-145 407
<b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery</b>	471	468 952	468 952	865 560	383 364	0	951 148	482 196
<b>Celkem 2013</b>		<b>715 512</b>	<b>715 512</b>	<b>903 094</b>	<b>601 056</b>	<b>0</b>	<b>1 017 550</b>	<b>302 038</b>
Celkem 2012 (* 175 693 + 92 566)		268 259*	268 259*	663 960	216 707	0	715 512	447 253

**Položka A.IV.1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé – SÚ 462** - celkově se snížil objem poskytnutých dlouhodobých návratných finančních výpomocí o 34 751 tis. Kč na celkovou hodnotu 36 722 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější položky patřilo poskytnutí finanční výpomoci vlastní příspěvkové organizaci Městské nemocnici Ostrava ve výši 21 452 tis. Kč a vrácení poskytnuté finanční výpomoci ze ZOO Ostrava ve výši 59 154 tis. Kč.

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

**Položka A.IV. 6. Ostatní dlouhodobé pohledávky – SÚ 469** – oproti minulému účetnímu období zaznamenán pokles o 145 407 tis. Kč, což bylo způsobeno ukončením dlouhodobého termínovaného vkladu ve výši 145 155 tis. Kč a soudního sporu s a.s. Arcelor Mittal, kdy byla zaplácena pohledávka ve výši 13 185 tis. Kč (komentováno v části A.3). Dále byly spláceny dlouhodobé pohledávky z půjček na bydlení a zakoupení motorového vozidla. Předpis pohledávky z ukončeného soudního sporu z podrozvahy do rozvahy se podílel významnou měrou na přírůstku tohoto účtu, který byl v roce 2013 vykázáán ve výši 13 202 tis. Kč

**Položka A.IV. 7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 471** - oproti minulému účetnímu období se objem poskytnutých záloh zvýšil o 482 196 tis. Kč. Poskytnuto bylo 865 560 tis. Kč, nejvíce do oblasti sportu (582 075 tis. Kč), kultury (182 543 tis. Kč), sociálních věcí (44 820 tis. Kč), krizové řízení, zejména HZS MSK (28 175 tis. Kč), Ostravský informační systém (11 836 tis. Kč) a další na školství, ochranu životního prostředí, dopravu (16 111 tis. Kč). Vyúčtovány byly transfery v objemu 383 364 tis. Kč.

**Část B. ROZVAHY – OBĚŽNÁ AKTIVA NETTO****6 595 756 383,99**

Druh oběžných aktiv	Účtová třída	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
Zásoby	1	33 610	33 610	16 625	23 652	0	26 583	26 583	-7 027	
Krátkodobé pohledávky	3	2 542 215	2 690 027	6 630 233	6 027 054	153 898	3 293 206	3 139 308	<b>597 093</b>	
Krátkodobý finanční majetek	2	2 519 751	2 519 751	<b>28 266 451</b>	27 356 337	0	3 429 865	3 429 865	<b>910 114</b>	
<b>Celkem 2013</b>		<b>5 095 576</b>	<b>5 243 388</b>	<b>34 913 309</b>	<b>33 407 043</b>	<b>153 898</b>	<b>6 749 654</b>	<b>6 595 756</b>	<b>1 500 180</b>	
Celkem 2012		<b>3 820 557</b>	<b>3 825 867</b>	<b>38 762 388</b>	<b>37 344 868</b>	<b>147 812</b>	<b>5 243 387</b>	<b>5 095 575</b>	<b>1 275 018</b>	

Z krátkodobých pohledávek byly zaúčtovány oproti minulému účetnímu období významnější pohyby na SÚ 311 Odběratelé (pokles o 120 637 tis. Kč), SÚ 316 Poskytnuté finanční výpomoci krátkodobé (navýšení o 40 220 tis. Kč) a SÚ 388 Dohadné účty aktivní (navýšení o 758 949 tis. Kč).

**Položka B.II.1. Odběratelé – SÚ 311** – ve srovnání s minulým účetním obdobím vykazoval stav účtů Odběratelé netto snížení o 120 637 tis. Kč. Snížil se zejména objem pohledávek z prodeje dlouhodobého majetku o 187 690 tis. Kč (v závěru minulého účetního období byly účtovány významné pohledávky za prodej plynárenského zařízení ve výši 373 690 tis. Kč), naopak se zvýšily o 61 986 tis. Kč pohledávky sankčního charakteru (komentář v oblasti výkazu zisku a ztráty).

**Položka B.II.6. Poskytnuté finanční výpomoci krátkodobé – SÚ 316** – v účetním období bylo poskytnuto o 40 220 tis. Kč více než v minulém úč. období. Krátkodobé finanční výpomoci byly poskytnuty vlastním příspěvkovým organizacím, a to ve výši 93 607 tis. Kč. Jednalo se o ZOO Ostrava (58 154 tis. Kč, vráceno 14 536 tis. Kč), Čtyřlístek Ostrava – „Chráněné bydlení Thomayerova (15 000 tis. Kč, vráceno 12 323 tis. Kč), SVČ Ostrava-Zábřeh (9 718 tis. Kč, vše navráceno v průběhu úč. období), SVČ Moravská Ostrava (6 075 tis. Kč, v roce 2013 navráceny fin. výpomoci i z minulých let ve výši 12 150 tis. Kč), Centrum sociálních služeb Ostrava (4 660 tis. Kč, v průběhu úč. období navráceno). Celkově byly ve sledovaném účetním období navráceny poskytnuté finanční výpomoci ve výši 53 387 tis. Kč. Hodnota poskytnutých a dosud nenavrácených krátkodobých finančních výpomocí činí k rozvahovému dni 58 398 tis. Kč.

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

**Položka B.II.27. Dohadné účty aktivní – SÚ 388** - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 758 949 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 1 063 123 tis. Kč byly na tomto účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujícím účetním období a dále výnosy v souvislosti s přiznanými transfery, na které účetní jednotka neobdržela v hodnoceném účetním období finanční prostředky, a to ve výši uzratalných nákladů násobných transferovým podílem - přřazení výnosů k nákladům, to vše ve výši 1 007 404 tis. Kč, předpokládána vratka poskytnutých kompenzací na veřejnou službu přepravu cestujících na území města (40 000 tis. Kč) a případy, kdy se výnosy týkaly běžného účetního období, ale k rozvahovému dni nebyla známa jejich přesná výše, např. náhrady pojištoven, úhrady za zpětný odběr a využití odpadů (14 757 tis. Kč) a očekávané úhrady z vydobytých nerostů ( 962 tis. Kč). Snížení ve výši 304 174 tis. Kč představuje konečné vyúčtování účetních případů a odučtování dohadů vytvořených k rozvahovému dni.

**V kategorii krátkodobého finančního majetku** došlo k výraznému nárůstu u SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků a SÚ 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků, naopak ke snížení SÚ 253 Dluhové cenné papíry – viz následující komentář.

**Položka B.III.11. Základní běžný účet územně samosprávných celků – SÚ 231** - stav peněžních prostředků se zvýšil oproti minulému účetnímu období o 456 288 tis. Kč a k rozvahovému dni vykazoval zůstatek 2 255 641 tis. Kč. V dubnu byla čerpána 6. tranše úvěru z EIB ve výši 250 mil. Kč a v říjnu byla uzavřena "Smlouva o zajištění směnčného programu" s ČSOB a.s. na 800 mil. Kč, kdy finanční prostředky byly převedeny na základní běžný účet. Finanční prostředky ze směnčného programu byly určeny výhradně k čerpání na investiční akce, které byly schválené v rozpočtu na rok 2014.

**Položka B.III.12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků - SÚ 236.** Účet fondů zaznamenal oproti minulému účetnímu období nárůst o 667 639 tis. Kč, což bylo způsobeno zejména vypořádáním finančních operací - saldo obchodování s cennými papíry ve výši 224 819 tis. Kč (snížení hodnoty SÚ 253 Dluhové cenné papíry k obchodování), kdy finanční prostředky nebyly k rozvahovému dni investovány. Dále převodem finančních prostředků (210 667 tis. Kč) do umotovacího fondu tvořeného ke smlátce emise obligací v následujícím účetním období.



**E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)****PASIVA CELKEM****35 050 091 903,72**

PASIVA celkem jsou rovna AKTIVA celkem netto, je dodržena bilanční rovnováha.

Část C. I. Vlastní kapitál a C.II. Fondy účetní jednotky jsou okomentovány pod bodem E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu.

Část C. III. Hospodářský výsledek je okomentován v části E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty.

**D. CIZÍ ZDROJE****9 090 537 826,24****D.II. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY**

v tis. Kč

Druh dlouhodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
<b>Dlouhodobé úvěry</b>	<b>451</b>	2 761 497	<b>260 000</b>	1 500	3 009 997	<b>248 500</b>
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	2 497 000	3 000	0	2 500 000	3 000
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	114 024	530	0	114 554	530
<b>Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</b>	<b>472</b>	81 159	<b>458 372</b>	13 853	525 678	<b>444 519</b>
<b>Celkem rok 2013</b>		<b>5 453 680</b>	<b>711 902</b>	<b>15 353</b>	<b>6 150 229</b>	<b>696 549</b>
Celkem rok 2012		4 011 603	1 533 391	91 314	5 453 680	1 442 077

**Položka D.II.1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451** – oproti minulému účetnímu období došlo ke zvýšení o 248 500 tis. Kč v důsledku čerpání 6. tranše úvěru z EIB v dubnu 2013 ve výši 250 mil. Kč (přírůstek účtu) na celkovou hodnotu 3 009 997 tis. Kč. Úvěr z Evropské investiční banky je používán na realizaci strategického plánu města. Čerpán byl postupně v šesti tranších - 1. tranše v roce 2009, poslední 6. tranše v dubnu 2013. Doposud se splácely pouze úroky. Jistiny mají odloženou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let s pololetní frekvencí splátek. První splátka jistiny (1. tranše, která byla čerpána v roce 2009, s odloženou splatností na 5 let, délkou splácení 10 let, to je do roku 2023) se uskutečnil v roce 2014. Poslední splátka jistiny ( splátka 6. tranše) započne v roce 2018. Celý úvěr bude splácen do 15.12.2027.

Splátky hypotečního úvěru u Komerční banky a.s. činily v hodnoceném období 1 500 tis. Kč.

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

**Položka D.II.9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 472** - oproti minulému účetnímu období došlo ke zvýšení o 444 519 tis. Kč na celkovou hodnotu 525 678 tis. Kč. Přijaty byly zálohy ve výši 458 372 tis. Kč. Nejvyšší objem finančních prostředků byl poskytnut jako účelové investiční transfery zejména na realizaci projektu: Revitalizace přednádražního prostoru Svinov ve výši 226 705 tis. Kč, Pavilon Evoluce a Safari 88 125 tis. Kč, Cyklostezky Ostrava 33 655 tis. Kč, Komunální centrum Ostrava 22 406 tis. Kč, Digitalizace Archivu města Ostravy 24 162 tis. Kč, Rekonstrukce nám. Jířího z Poděbrad 18 902 tis. Kč, Rozvoj metropolitní komunikační infrastruktury SMO 16 638 tis. Kč, Revitalizace Komenského sadů 13 492 tis. Kč, Integrace agendových systémů SMO 11 566 tis. Kč. Úbytek ve výši 13 853 tis. Kč představoval vyúčtování ukončených projektů zejména Integrace agendových systémů SMO (11 848 tis. Kč), Rozvoj personálního potenciálu MMO (1 361 tis. Kč) a Marketingové strategie rozvoje cestovních ruchů turistické oblasti Ostravsko (644 tis. Kč).

**D.III. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

v tis. Kč

**2 940 308 478,56**

Druh krátkodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
Dodavatelé	321	293 342	2 210 789	2 332 602	171 529	-121 813
<b>Směnky k úhradě</b>	<b>322</b>	<b>300 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>650 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>700 000</b>
Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 506	19 827	14 804	6 529	5 203
Závazky z dělené správy a kaucí	325	590	5 972	5 847	715	125
<b>Zaměstnanci</b>	<b>331</b>	<b>140</b>	<b>547 225</b>	<b>615 827</b>	<b>31 538</b>	<b>31 398</b>
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	744	10 264	10 228	780	36
Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdravot. pojištění	336	17 891	233 501	233 616	17 776	-115
Jiné přímé daně	342	3 896	53 123	52 970	4 049	153
Daň z přidané hodnoty	343	86 862	562 611	624 154	25 319	-61 543
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	287	138	425	0	-287
Závazky k vybraným místním institucím	349	1 908	873 986	880 545	-4 651	-6 559
<b>Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</b>	<b>374</b>	<b>300</b>	<b>477 672</b>	<b>166 076</b>	<b>311 896</b>	<b>311 596</b>
Výdaje příštích období	383	10 433	43 135	27 969	25 599	15 166
Výnosy příštích období	384	2 158	363 304	363 412	2 050	-108
<b>Dohadné účty pasivní</b>	<b>389</b>	<b>925 707</b>	<b>1 333 401</b>	<b>941 583</b>	<b>1 317 525</b>	<b>391 818</b>
Ostatní krátkodobé závazky	378	113 780	3 154 407	3 238 532	29 655	-84 125
<b>Celkem rok 2013</b>		<b>1 759 544</b>	<b>11 139 355</b>	<b>9 958 590</b>	<b>2 940 309</b>	<b>1 180 765</b>
Celkem rok 2012		941 153	10 154 445	9 336 054	1 759 544	818 391

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

Krátkodobé závazky jsou hrazeny ve splatnosti. Neuhrazeny zůstávají závazky ve splatnosti a pozastávky dle smluvního ujednání.

**Položka D.III.6. Směnky k úhradě – SÚ 322** - účetní jednotka uzavřela v roce 2012 s a.s. Českou spořitelnou, Smlouvu o směněném programu do výše 300 000 000 - Kč" na období od 21. 11.2012 do 21.11.2015. Nakoupeno bude postupně 6 smének, přičemž splatnost každé směnky musí být maximálně šest měsíců a nákup následující bude vždy v hodnotě o 50 mil. Kč nižší. Dle smlouvy byla první směnka ve výši 300 mil. Kč připsána na účet 21.11.2012, splacena byla do šesti měsíců ( 21.5.2013) a nakoupena byla další směnka v objemu 250 mil. Kč. Tato směnka byla splacena 21.11.2013 a zároveň byla nakoupena třetí směnka ve výši 200 mil. Kč, která bude splatná do 21.5.2014.

V říjnu 2013 byla uzavřena další smlouva, „Smlouva o zajištění směněném programu" s ČSOB, a.s. do výše 800 000 000,-Kč. Směnky budou spláceny v průběhu 5 let, v půlročních intervalech s konečnou splatností 29.10.2018. První směnka byla připsána na účet města 29.10.2013 v objemu 800 mil. Kč. Splatná bude do 29.4.2014 a nakoupena bude další směnka v hodnotě o 80 mil. Kč nižší, to je v hodnotě 720 mil. Kč. Poslední, 10. směnka v hodnotě 80 mil. Kč bude nakoupená 29.4.2018 se splatností do 29.10.2018. Finanční prostředky ze směněného programu budou využity výhradně na investiční akce, které byly schváleny v rozpočtu na rok 2014. K rozvahovému dni vykazuje účet směnky k úhradě zůstatek ve výši jedné miliardy Kč.

**Položka D.III.13. Zaměstnanci - SÚ 331** - vykazuje v roce 2013 zvýšení k rozvahovému dni o 31 398 tis. Kč. To bylo způsobeno tím, že v hodnoceném účetním období nebyly závazky z mezd za prosinec přeučtovány na SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky, jako v minulých letech, ale zůstaly evidovány na účtě 331 Zaměstnanci, což lépe vyjadřuje druh závazku. Zůstatek účtu ve výši 31 538 představuje závazek z prosincových mezd, který bude uhrazen v řádném výplatním termínu v lednu 2014.

**Položka D.III.30. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 374** - se zvýšily oproti minulému účetnímu období o 311 596 tis. Kč. Jedná se o zálohy, které mají být vyúčtovány do 12 měsíců od jejich poskytnutí. Na tomto účtu jsou zachyceny jak účelové investiční, tak i neinvestiční zálohy a průtové transfery. Přírustky (477 672 tis. Kč) tvořily poskytnuté zálohy zejména na projekty, které jsou již v příloze zmíněny (Nová ul. Porážková, probíhající projekty v ZOO Ostrava, Vísutě galerie, Cyklostezky Hornické muzeum, Koblovský most, Trolejbus Karolína, Objekty na řece, Tramvajová zastávka Karolína, Manažerský informační systém a datový sklad SMO, regenerace sídliště, komunikaci chodníků, neinvestiční dotace na sociálně právní ochranu dětí, volby, vzdělávání pro konkurenceschopnost apod.) a přijetí průtokových dotací, kdy účetní jednotka vystupovala v pozici zprostředkovatele.

Úbytek (166 076 tis. Kč) představoval zúčtování poskytnutých záloh při ukončení projektů a odeslání průtokových dotací konečnému příjemci.

**Položka D.III.33. Dohadné účty pasivní – SÚ 389** - v roce 2013 zaznamenán nárůst o 391 818 tis. Kč s přírůstkem ve výši 1 333 401 tis. Kč a úbytkem 941 583 tis. Kč. Se zohledněním počátečního zůstatku byla vykázána hodnota dohadného účtu pasivního ve výši 1 317 525 tis. Kč. Nové vytvořené dohadné účty k transferům, které nebyly k rozvahovému dni vyúčtovány činily 1 016 235 tis. Kč (z nejvýznamnějších Vitkovice ARENA 401 064 tis. Kč, Dům kultury AKORD 75 684 tis. Kč, SAREZA 71 041 tis. Kč, Dům kultury Poklad 64 450 tis. Kč), donadovaná daň z příjmu právnických osob 316 837 tis. Kč, dohady energií a služeb činily 329 tis. Kč.

Vyúčtování daně z příjmu právnických osob za celé město za rok 2012 činilo 371 878 tis. Kč, energií a služeb 4 030 tis. Kč a transferů 565 675 tis. Kč se projevilo jako snížení hodnoty dohadného účtu ve výši 941 583 tis. Kč.

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

K položce Doplňující informace

Částka

**A. NÁKLADY CELKEM****7 167 867 350,43****A.1. NÁKLADY Z ČINNOSTI****3 754 539 206,02**

Ve srovnání s minulým účetním obdobím byly celkové náklady o 124 108 tis. Kč nižší. Okomentovány jsou nákladové položky, které se výrazněji lišily od hodnot minulého účetního období.

**Položka A.1.26. Manka a škody – SÚ 547** – hodnota účtu oproti minulému účetnímu období vzrostla o 20 422 tis. Kč na celkových 23 467 tis. Kč. V hodnoceném účetním období byly podány návrhy na vyřazení nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 23 140 tis. Kč, a to z důvodů morální zastaralosti nebo nevyužitelnosti. Po schválení radou města bylo vyřazení realizováno. Dále zde byly proúčtovány škodní události.

**Položka A.1.27. Tvorba fondů - SÚ 548** - oproti minulému účetnímu období byla tvorba tohoto účtu nižší o 167 268 tis. Kč. Podstatný vliv na nižší tvorbu fondu měla změna operací na umocňovacím fondu, kdy v minulém účetním období byly odebrané a znovu vrácené finanční prostředky (130 mil. Kč) účtovány přes ZBU a Okruh fondu, kdežto v hodnoceném účetním období čerpání přes ZBU neprobíhalo, ale účtováno bylo rozvahově. Na snížení hodnoty tvorby fondu mělo vliv i to, že v roce 2013 bylo provedeno o jednu úložku do umocňovacího fondu méně (o 52 667 tis. Kč). Jako tvorba umocňovacího fondu bylo účtováno přijetí úroků ze zhodnocení volných finančních prostředků ve výši 80 371 tis. Kč, což bylo o 15 043 tis. Kč více než v minulém období. Dále to byly čtyři úložky na splátku obligací v hodnotě 210 668 tis. Kč. Přiděly do sociálních fondů dosáhly výše 24 612 tis. Kč, finanční vyřazení 137 tis. Kč a úroky 128 tis. Kč, celkem tvorba fondu v hodnoceném účetním období dosáhla hodnoty 315 916 tis. Kč.

**Položka A.1.30. prodaný dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 553** - v hodnoceném účetním období došlo ve srovnání s minulým obdobím ke snížení o 315 768 tis. Kč a vykazoval hodnotu 22 155 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben zejména tím, že v roce 2012 došlo k prodeji plynárenského zařízení v objemu 324 282 tis. Kč. V roce 2013 byly prodány jen plynárenské budovy v hodnotě 11 982 tis. Kč a oplocení za 332 tis. Kč. Moravskoslezskému kraji byly prodány budovy v hodnotě 5 471 tis. Kč, v hodnotě 3 063 tis. Kč byly prodány v městské části Dubina garáže jako společné části domů, uskutečnil se prodej automobilů v hodnotě 1 181 a ostatní prodeje ve výši 126 tis. Kč.

**Položka A.1.31. Prodané pozemky – SÚ 554** – v roce 2013 dosáhl objem prodaných pozemků hodnoty 31 192 tis. Kč, což bylo o 13 698 tis. Kč více, než v minulém účetním období. Okomentováno je v části rozvahy A.11.1. Pozemky.

**A.III. NÁKLADY NA TRANSFERY****2 886 039 944,41**

**Položka A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery - SÚ 572** - dosáhly hodnoty 2 886 040 tis. Kč, což bylo o 329 721 tis. Kč více než v minulém účetním období. Největší část, byla poskytnuta z rozpočtu města městským obvodům 1 001 148 tis. Kč, podnikatelským subjektům 793 388 tis. Kč, zřizovaným příspěvkovým organizacím 757 784 tis. Kč, ostatním subjektům (ostatní příspěvkové organizace, školské právnické osoby, neziskové organizace ) 329 693 tis. Kč, fyzickým osobám 4 027 tis. Kč.

**E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)****B. VÝNOSY CELKEM****7 072 242 607,69****B.1. Výnosy z činnosti****804 704 497,25**

V hodnoceném účetním období bylo dosaženo na výnosech o 110 648 tis. Kč méně než v minulém roce – komentář u položky B.1.14 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku.

**Položka B.1.6. Výnosy z místních poplatků – SÚ 606** – výnosy z místních poplatků zaznamenaly pokles o 8 414 tis. Kč. Od srpna 2013 byl zaveden obecně závaznou vyhláškou nový poplatek z ubytovací kapacity. K rozvahovému dni bylo předepsáno 1 139 tis. Kč.

**Položka B.1.9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení - SÚ 641** - oproti minulému účetnímu období nárůst o 75 244 tis. Kč. Nejvýznamnější smluvní pokuty byly uděleny za prodlení s předáním díla stavby "Komunitní centrum Ostrava", za prodlení s odstraněním vad a nedodávek a za porušení předpisů BOZP na této stavbě ve výši 66 987 tis. Kč. Rovněž další smluvní pokuta ve výši 1 581 tis. Kč byla vystavena za opožděné předání díla rekonstrukce kanalizace Jeremenko, za nedodržení termínu dodání zboží z elektronické aukce udělena smluvní pokuta ve výši 4 032 tis. Kč. Za nepodání žádosti o stavební povolení smluvní pokuta ve výši 1 500 tis. Kč.

**Položka B.1.14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků – SÚ 646** – ve srovnání s minulým obdobím poklesly tyto výnosy o 325 111 tis. Kč. To bylo způsobeno zejména nižším prodejem dlouhodobého hmotného majetku, jak je již okomentováno v části A. Náklady – položka A.1.30 Prodaný dlouhodobý hmotný majetek. Nižší prodej majetku se projevil i poklesem výnosů z prodeje tohoto majetku a poklesem výnosů celkem.

**Položka B.1.15. Výnosy z prodeje pozemků – SÚ 647** – se zvýšily v roce 2013 o 38 759 tis. Kč. Největší podíl na zvýšení výnosů z prodeje pozemků měl prodej pozemků městského obvodu Hoštálkovic, který realizoval magistrát ve výši 43 700 tis. Kč, resp. 21 850 tis. Kč (50 % kupní ceny; pozemky byly v majetkové evidenci městského obvodu, a proto se neprojevilo ve snížení stavu pozemků magistrátu). Dalším významným výnosem bylo nabytí pozemků od a.s. Vítkovice ve výši 19 353 tis. Kč (směna, která je považována dle metodiky za nákup a prodej). Na tomto účtu jsou dle statutu také účtovány odvody (minusovými zápisy, pokud za městský obvod prodává magistrát) nebo příjmy (pokud prodává městský obvod sám) ve výši 50 % hodnoty z kupní ceny u majetku, který je svěřen městským obvodům.

**Položka B.1.16. Čerpání fondů – SÚ 648** – na účtu zaznamenán pokles o 142 365 tis. Kč, což bylo způsobeno, jak je okomentováno v části tvorby fondů – položka A.1.27 tím, že v hodnoceném účetním období neprobíhaly operace na umořovacím fondu (zhodnocování fin. prostředků fondu) přes okruh fondů (výsledkové), ale rozvahově přes účty pohledávek (130 mil. Kč).

**B.II. Finanční výnosy****177 401 163,44**

**B.II.1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů – SÚ 661** – na základě ukončeného soudního řízení byl uhrazen a.s. Arcelor Mittal rozdíl mezi cenou akcie uvedenou ve veřejném návrhu smlouvy a cenou přiměřenou ve výši 13 185 tis. Kč (dle usnesení Krajského soudu v Ostravě). Pohledávka byla vedena do rozhodnutí soudu na podrozkahové evidenci jako Dlouhodobá podmíněná pohledávka ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení (SÚ 948) v hodnotě 80 261 tis. Kč. Dále zde byl účtován prodej akcií (přechod na hlavního akcionáře) ve výši 11 tis. Kč.

**Položka B.II.2. Úroky - SÚ 662** - oproti minulému roku nárůst o 32 168 tis. Kč na celkovou hodnotu 90 791 tis. Kč. Největší mírou se na zvýšení výnosů z úroků podílela zhodnocení volných finančních prostředků. Jedná se zejména o úroky ze zhodnocovacích účtů, termínovaných vkladů a depozitních úložek u bank ve výši 80 372 tis. Kč.

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

**Položka B.II.3. Kurzové zisky - SÚ 663.** V hodnoceném účetním období došlo ve srovnání s minulým účetním obdobím ke snížení o 80 463 tis. Kč. Hodnotu tohoto účtu ovlivnilo zejména přecenění obligací ve výši 100 mil. EUR, 50 mil. EUR bylo přeceněno v roce 2012 pevným kurzem (24,80) jako opatření proti možnému měnovému riziku, což činilo 50 mil. Kč. Tato část obligací proto již nebyla v roce 2013 předmětem přecenění. Druhých 50 mil. EUR bylo v roce 2012 přeceněno dle uzavřené smlouvy v hodnotě 25,14 (v rozmezí kurzu 23,50 - 25,20, dle aktuálního stavu) a jednalo se o kurzový zisk ve výši 33 mil. Kč. V roce 2013 bylo provedeno přecenění 50 mil. EUR v kurzu 25,50 a jednalo se o kurzovou ztrátu ve výši 3 mil. Kč, jak je popsáno v části A.3. V hodnoceném účetním období byly na účtu kurzového zisku účtovány jen kurzové zisky z přecenění zůstatků bankovních účtů a valutových pokladen.

**B.IV. VÝNOSY Z TRANSFERŮ****236 420 413,10**

**Položka B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672.** Objem transferů byl srovnatelný s minulým účetním obdobím, s mírným nárůstem o 42 104 tis. Kč a dosáhl hodnoty 236 420 tis. Kč. Účtováno bylo o transferech, které účetní jednotka přijala nebo má v budoucnu na základě schválených smluv obdržet. Transfery přijaté od ústředních rozpočtů v hodnotě 182 382 tis. Kč (na výkon státní správy, na sociálně právní ochranu dětí, volby, činnost jednotného kontaktního místa, vybraná zdravotnická zařízení, prevence kriminality a další), z územních rozpočtů 8 267 tis. Kč; ze státních fondů 23 tis. Kč; ostatních subjektů 534 tis. Kč. Městským obvodům bylo poskytnuto z rozpočtu města 18 501 tis. Kč. Časové a věcné rozlišení přijatých investičních transferů v souvislosti s odpisováním majetku pořízeného z transferu dosáhlo hodnoty 26 713 tis. Kč.

**B.V. VÝNOSY ZE SDÍLENÝCH DANÍ A POPLATKŮ****5 853 716 533,90**

V hodnoceném účetním období byly výnosy ze sdílených daní a poplatků o 183 500 tis. Kč vyšší než v roce 2012. Výraznější přírůstek byl zaznamenán na dani z příjmu právnických osob, a to o 120 527 tis. Kč, na ostatních daních a poplatcích nárůst o 57 619 tis. Kč, na dani z přidané hodnoty o 15 520 tis. Kč. Výjimkou byla daň z příjmu fyzických osob, která zaznamenala oproti minulém období pokles o 10 166 tis. Kč.

**C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ****Položka C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním****221 212 607,26****Položka C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období****-95 624 742,74**

Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob ve výši 316 837 tis. Kč (výše daně bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového příznání). Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 95 625 tis. Kč, vykazany ve výkazu zisku a ztráty souhlasí s částí C.III.1. pasiv – SÚ 493.

Výsledek hospodaření minulých účetních období - SÚ 432 - byl vykázan v hodnotě 727 268 tis. Kč a celkový výsledek hospodaření (běžného i minulých období) dosáhl hodnoty 631 643 tis. Kč (část rozvahy - pasiva - C.III.).

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

K položce	Doplnující informace	Číska
	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 byla použita nepřímá metoda (dle algoritmu dodavatele IS), která vycházela z údajů základních výkazů účetní závěrky a hlavní knižky. 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.	P. – stav peněžních prostředků k 1. lednu" obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1. ledna 2013.	<b>1 833 640 427,83</b>
A.	Položka „A – Peněžní toky z provozní činnosti" zahrnuje v části „A.I." úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Tvorba rezerv nebyla na magistrátu realizována. 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 příjmu včetně doměrků – v této části bylo zachyceno vypořádání daně z příjmu za rok 2012 a dohadem stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2013.	<b>1 114 526 973,76</b>
B.	Část „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. a 4. nemá účetní jednotka náplň.	<b>-1 391 272 348,78</b>
C.	V části "C" výkazu - peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	<b>1 411 679 093,20</b>
F.	F. Celková změna stavu peněžních prostředků odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$	<b>1 134 933 718,18</b>
R.	R. Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni, souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B.III. sníženého o hodnotu cenných papírů - SÚ 253 k datu 31.12.2013. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem.	<b>2 968 574 146,01</b>

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

K položce Doplnující informace

Částka

**VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM** - podrobnější přehled o oblasti vlastního kapitálu poskytuje příloha č. 4 - PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU, ve které je zobrazen stav k počátku účetního období, přírůstky, úbytky a stav k rozvahovému dni. Uspořádání a název jednotlivých položek výkazu je natolik konkrétní, že není nutné podrobněji rozvádět.

**V části A.1. JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY** - zaujmají největší podíl bezúplatné převody majetku vykazované v položce A.1.3. Změna nastala v roce 2013 u položky A.1.4. Investiční transfery. Dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 44, Položka (6) písm. d) je tato položka určena pro organizační složky státu. Proto bylo provedeno přeúčtování na jiný analytický účet a v účetním období roku 2013 je hodnota investičních transferů, které byly poskytnuty na pořízení dlouhodobého hmotného majetku zřizovaným příspěvkovým organizacím vykazována v položce A.1.6. Ostatní.

**V části 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 a nárokované (dohadované) investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Ve sloupci snížení stavu byl vyúčtován dohad dotace u majetku, který byl převezen do užívání dříve než účetní jednotka obdržela dotaci, a to v souladu s ČÚS č. 703, bod 5.3.5. písm.c). 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 části A.V. OCEŇOVACÍ ROZDILY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY** - na tento účet nebylo v hodnoceném účetním období účtováno, nevyskytl se případ, který by souvisel se změnou metody. -1 620 803 851,30

**Část A.VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDILY** – 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. 130 444 225,70

**Část A.VII. OPRAVY MINULÝCH OBDOBÍ** - stav účtu Opravy minulého účetního období A.VII.1. se oproti minulému účetnímu období snížil o 2 084 tis. Kč a k rozvahovému dni dosahoval hodnoty 49 242 tis. Kč. Jako snížení stavu u oprav minulého účetního období (2 364 tis. Kč) se jednalo o opravu, kdy byla omylem zaúčtována vratka úhrady faktury jako snížení nákladů namísto snížení závazku ve výši 847 tis. Kč. Proúčtována byla korekce dohadem zaúčtované daně z příjmu právnických osob za rok 2012 ve výši 824 tis. Kč. V důsledku pozdního předání dokladu k zaúčtování byly účtovány i náklady na demolicí ve výši 693 tis. Kč. Zvýšení stavu celkem o 280 tis. Kč představuje vyúčtování dohadu k vrácení nevyčerpané kompenzační platby za rok 2012 na základě smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a jejího dodatku č. 13. 49 241 820,53

Na položce A.VII.2. Opravy předchozích účetních období nebylo v roce 2013 na magistrátu účtováno.

**Část B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY** - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 2 474 225 tis. Kč. Mezi fondy, které na samostatném bankovním účtu sledují rozpočtovou skladbu patří sociální fond a uměřovací fond. Tvorba a čerpání fondů probíhala v souladu s jejich statuty. 2 474 225 454,78

Tvorba **sociálního fondu** byla zabezpečována přídeji ve výši 5 % z ročního objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměn uvolněným členům zastupitelstva města za výkon funkce, přijatými úroky z účtu sociálního fondu a ostatními finančními operacemi (finanční vypořádání, vratky) a dosáhla výše 25 060 tis. Kč. Čerpání sociálního fondu bylo ve výši 24 745 tis. Kč, k rozvahovému dni vykazoval sociální fond zůstatek 30 453 tis. Kč.

Účelový **uměřovací fond**, který je tvořen pro účely splátky emise obligací, vykázal přírůstek ve výši 291 039 tis. Kč, úbytek fondu ve výši 13 233 tis. Kč představují operace s dluhovými cennými papíry při zhodnocování finančních prostředků fondu. Zůstatek k rozvahovému dni činil 2 443 772 tis. Kč.

Účetní **jednotka** tvořila také další účelové fondy, pro které nejsou zřízeny zvláštní běžné účty fondu. Jedná se o Fond pro děti ohrožené znečištěním ovzduší (zůstatek fondu k 31.12.2013 vykazán ve výši 250 tis. Kč), Fond životního prostředí (zůstatek fondu k 31.12.2013 je ve výši 14 776 tis. Kč) a Fond pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku se zůstatkem k rozvahovému dni ve výši 6 139 tis. Kč.

**Část C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ** - včetně výsledku hospodaření minulých účetních období - je okomentován v příloze č. 2 Výkaz zisku a ztráty.

631 642 769,19



**E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)****F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>2 196 104 931,54</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>316 098 865,55</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		137 644,40
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		181 907,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		235 278 666,68
	4. Ostatní tvorba fondu		80 500 647,47
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>37 978 342,31</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>2 474 225 454,78</b>

**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>17 304 369 160,87</b>	<b>3 361 307 987,13</b>	<b>13 943 051 173,74</b>	<b>13 546 884 590,47</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	337 860 475,19	51 468 522,45	286 391 952,74	297 164 958,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 154 663 477,63	392 940 511,10	2 761 722 966,53	2 666 752 001,88
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	860 773 842,17	122 080 839,98	738 693 002,19	725 509 756,09
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	3 794 389 609,27	1 018 592 586,26	2 775 797 023,01	2 695 364 446,01
G.5.	Jiné inženýrské sítě	8 620 280 361,21	1 715 111 572,07	6 905 168 789,14	6 831 482 189,17
G.6.	Ostatní stavby	536 401 395,40	61 113 955,27	475 287 440,13	330 611 238,92

**H. Pozemky**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>3 220 696 536,48</b>		<b>3 220 696 536,48</b>	<b>3 077 189 651,33</b>
H.1.	Stavební pozemky				190 505 373,69
H.2.	Lesní pozemky	194 969 512,10		194 969 512,10	505 977 626,09
H.3.	Zahrady, pasiviny, louky, rybníky	536 230 838,09		536 230 838,09	1 603 447 363,77
H.4.	Zastavěná plocha	1 655 298 713,51		1 655 298 713,51	777 259 287,78
H.5.	Ostatní pozemky	834 197 472,78		834 197 472,78	

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>8 227 977,31</b>	<b>26 000,00</b>
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	8 227 977,31	26 000,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>4 514 860,75</b>	<b>20 374 484,72</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	4 514 860,75	20 374 484,72

**K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>K.</b>	<b>Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji</b>		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

\* Konec sestavy \*

## Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2013 - účet 061 0300

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Porizovací cena v Kč celkem	Ocenění k 31.12.2012 ekvivalencí v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2013*	Oceňovací rozdíly z přecenění k 31.12.2013	Ocenění k ** 31.12.2013 ekvivalencí v Kč
1.	OZO Ostrava s.r.o.	409 206 000	100,00		409 206 000,00	532 552 560,96	497 252 000,00	497 252 000,00	13 777 000,00	511 029 000,00
2.	Garáže Ostrava, a.s.	154 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	99 835 958,40	99 835 958,40	1 513 809,00	101 349 767,40
3.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 327 648 000	100,00	9	3 327 648 000,00	1 591 804 040,48	4 258 372 000,00	4 258 372 000,00	949 000,00	4 259 321 000,00
4.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	357 872 000	100,00		357 872 000,00 357 828 000,00 44 000,00	317 599 234,36 317 563 954,36 35 280,00	349 147 000,00	349 182 280,00 349 147 000,00 35 280,00	-3 983 280,00	345 199 000,00 349 038 000,00 44 000,00 -3 883 000,00
5.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	270 386 000,00	270 386 000,00	20 556 000,00	290 942 000,00
6.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	38 588 000,00	38 588 000,00	1 219 000,00	39 807 000,00
7.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	870 000,00	870 000,00	13 000,00	883 000,00
8.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	9 260 000,00	9 260 000,00	974 000,00	10 234 000,00
9.	OVALIICLOUD.net a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	164 875 000,00	164 875 000,00	-12 917 000,00	151 958 000,00
10.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	46 203 000,00	46 203 000,00	-800 000,00	45 403 000,00
11.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r. o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	51 803 000,00	51 803 000,00	-2 696 000,00	49 107 000,00 51 943 000,00 -2 836 000,00
12.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	95 449 000,00	95 449 000,00	32 000,00	95 481 000,00
13.	Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.	4 400 000	59,09	52	2 600 000,00	2 600 000,00	12 546 579,70	12 546 579,70	818 987,40	13 365 567,10
14.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 158 995 000	100,00	130	1 158 995 000,00	1 158 995 000,00	1 093 344 000,00	1 093 344 000,00	-19 298 000,00	1 074 046 000,00 1 092 309 000,00 -18 263 000,00
15.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	1 522 000,00	1 522 000,00	419 000,00	1 941 000,00
16.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	15 186 000,00	15 186 000,00	-294 000,00	14 892 000,00 15 346 000,00 -454 000,00
	<b>Celkem</b>				<b>5 785 767 606,00</b>	<b>4 120 174 430,43</b>	<b>7 004 639 538,10</b>	<b>7 004 674 818,10</b>	<b>283 516,40</b>	<b>7 004 958 334,50</b>

\* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2013" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem zaúčtované v účetnictví SMO k 31.12.2013, které vycházejí z ocenění ekvivalencí k 31.12.2012 a jsou upraveny o změny v roce 2013 zapsané do obchodního rejstříku. Jedná se o zvýšení základního kapitálu u společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o. ve jmenovité hodnotě 44.000,- Kč.

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2013 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společnosti k 31.12.2012, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2013 u společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o., Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., DK POKLAD, s.r.o., VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. a ke zvýšení základního kapitálu v roce 2013 u společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.

## Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2013 - účet 062 0300

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Portfyzovací cena v Kč celkem	Ocenění k 31.12.2012 ekvivalenci v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2013 *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2013	Ocenění k 31.12.2013 **
1.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	1 000 000	40,00	400	400 000,00	440 000,00	7 190 400,00	7 190 400,00	617 600,00	7 808 000,00
2.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	647 500,00	647 500,00	-23 000,00	624 500,00
3.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	103 885 170,50	103 885 170,50	5 239 210,50	109 124 381,00
4.	KlC Odpady, a.s.	50 400 000	31,75	160	16 000 000,00	16 000 000,00	10 759 527,50	10 759 527,50	-286 575,00	10 472 952,50
5.	Ostrava 2011, s.r.o.	200 000	50,00		100 000,00	100 000,00	1 401 000,00	1 401 000,00	300 000,00	1 701 000,00
	<b>CELKEM</b>				<b>54 623 000,00</b>	<b>54 500 959,65</b>	<b>123 883 598,00</b>	<b>123 883 598,00</b>	<b>5 847 235,50</b>	<b>129 730 833,50</b>

\* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2013" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem zaúčtované v účetnictví SMO k 31.12.2013. Vycházejí z ocenění ekvivalenci k 31.12.2012 a dále jsou upraveny o případné změny základního kapitálu společnosti v roce 2013. U těchto společností nedošlo v roce 2013 ke změnám základního kapitálu.

\*\* Ocenění ekvivalenci (prothodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti.  
Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2013 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2012, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě u společnosti KlC Odpady, a.s. a Ostrava 2011, s.r.o. v roce 2013. Ke změnám základního kapitálu v roce 2013 u výše uvedených společností nedošlo.

## Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2013 - účet 069 0100

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Portfyzovací cena v Kč celkem	Účetní hodnota k 31.12.2013 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2013 v Kč	Ocenění k 31.12.2013 reálnou hodnotou v Kč **
1.	Severomoravská plynárenská, a.s.	2 069 728 000	0,0000	0	0,00	0,00	0,00	-	-
2.	Union Group, a.s. v konkurzu	2 300 000 000	0,53	7 051	12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00
	<b>CELKEM</b>				<b>12 100 000,00</b>	<b>12 500 000,00</b>	<b>7 051,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 051,00</b>

\* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2013" jsou uvedeny ostatní majetkové účasti města zaúčtované v účetnictví SMO k 31.12.2013. Vycházejí se z jejich ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2012, a jsou upraveny o změnu v roce 2013 - odúčtování obchodního podílu města ve společnosti Severomoravská plynárenská, a.s. (došlo ke squeeze-outu)

\*\* Ve sloupci "Ocenění k 31.12.2013 reálnou hodnotou v Kč" zůstává ocenění majetkové účasti města pouze ve společnosti Union Group, a.s. v konkurzu. Vzhledem k tomu, že tato společnost je v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcií 1,- Kč (již od 31.12.2010).

**Účet 311 Odběratelé, 315 Jiné pohledávky a 377 Ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12. 2013**

Priloha č. 2

p.č.	SU	AU	Název	Výše pohledávky		Rok vzniku	částka po splatnosti	částka ve splatnosti	přeplatky
				Kč	Kč				
1.	311	0100	Různé pohledávky odborů	63 212 895,96			63 212 895,96	0,00	0,00
2.	311	0103	KOF MěP - poplatky za psy v pěstounské péči	-2 200,00		2010	0,00	0,00	2 200,00
3.	311	0104	KOF MěP - za odchyt psů	7 903,10		2010	7 903,10	0,00	0,00
4.	311	0105	MěP - náhrada za pobyt psa v útulku (strava)	488 729,54		2008	485 051,54	3 678,00	0,00
5.	311	0126	KOF MěP - refakturace el. energie	3 630,00		2013	0,00	3 630,00	0,00
6.	311	0135	KOF 748 personální odbor	96 290,00		2013	0,00	96 290,00	0,00
7.	311	0137	Refundace mezd Městská policie	0,00					0,00
8.	311	0138	KOF MěP-rekval.kurzy strážníků a ostatní	66 164,25		2013	0,00	66 164,25	0,00
9.	311	0143	Faktury hospodářského odboru (telefony)	0,00		0	0,00	0,00	0,00
10.	311	0145	Příjmy z pronájmu ost. nemovitosti	29 404 772,37		2005	2 405 809,26	27 151 855,04	152 891,93
11.	311	0147	KOF GISMO,hosp.správa	317 625,00		2013	0,00	317 625,00	0,00
12.	311	0149	KOF-refakturace služeb spojených s nájmem	1 032 443,36		2005	503 654,57	528 788,79	0,00
13.	311	0150	Služby - ul. Horní r. 2011	37 727,00		2011	82 682,00	0,00	44 955,00
14.	311	0152	KOF - věcná břemena	590 106,00		2013	267 531,00	322 575,00	0,00
15.	311	0154	Služby - ul. Horní r. 2010	5 804,00		2011	5 804,00	0,00	0,00
16.	311	0155	Pohledávka za provedenou demolicí stavby	2 050 491,00		2009	0,00	2 050 491,00	0,00
17.	311	0156	Služby - ul. Horní, Pobalova	404 146,32		2012	415 184,40	0,00	11 038,08
18.	311	0160	Pohledávky - odbor dopravy	702 491,53		2009	276 971,00	425 520,53	0,00
19.	311	0162	Poskytování internetu	3 164,00		2007	5 317,00	0,00	2 153,00
20.	311	0165	KOF MěP - strážní služba	22 287,47		2013	0,00	22 287,47	0,00
21.	311	0170	KOF Prodej receptů - odb. soc.věcí a zdravotnicví	0,00					0,00
22.	311	0185	Zruš. organizace - Černá Louka	0,00					0,00
23.	311	0190	Pohledávky - Archiv města Ostravy	8 183,00		2013	118,00	8 065,00	0,00
24.	311	0400	Faktury - Jednorázový pronájem do 48 hodin	0,00					0,00
25.	311	0411	Nájemné - byty ul. Horní	2 587 783,56		2006	2 593 069,56	0,00	5 286,00
26.	311	0412	Nájemné - byty ul. Pobalova	5 797,90		2009	7 732,00	0,00	1 934,10
27.	311	0413	Nájemné - byty ul. Žofínská	36 895,00		2009	36 895,00	0,00	0,00
28.	311	0414	Nájem a náhrady Dům na púí cesty	4 668,00		2002	4 668,00	0,00	0,00
29.	311	0415	Nájem - garáže ul. Horní	8 782,00		2011	10 478,00	0,00	1 696,00
30.	311	0520	Různé pohledávky odboru majetkového	0,00		0	0,00	0,00	0,00
31.	311	0800	Prodej dlouhodobého majetku	186 000 000,00		2013	0,00	186 000 000,00	0,00
<b>účet 311 - Odběratelé k 31.12. 2013</b>				<b>287 096 580,36</b>			<b>70 321 764,39</b>	<b>216 996 970,08</b>	<b>222 154,11</b>
<b>účet 311 - Odběratelé k 31.12. 2012</b>				<b>409 459 521,70</b>			<b>9 250 700,91</b>	<b>400 254 986,69</b>	<b>46 165,90</b>

## Účet 311 Odběratelé, 315 Jiné pohledávky a 377 Ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12. 2013

SU	AU	Název	Výše pohledávky		Rok vzniku	částka po splatnosti		částka ve splatnosti		přeplatky
			Kč	Kč		Kč	Kč	Kč	Kč	
1.	315 0252	Městská policie -blokové pokuty	4 020 359,15		2006	4 031 221,15		0,00		10 862,00
2.	315 0253	Městská policie - botičky	160 566,31		2006	162 441,31		0,00		1 875,00
3.	315 0254	Pokuty ŽÚ	338 180,59		2007	338 180,59		0,00		0,00
4.	315 0255	Pokuty odb. vnitřních věcí	215 577,96		2009	210 777,96		5 300,00		500,00
5.	315 0256	Pokuty odb.dopravně správních činností	65 575 854,85		2006	64 925 984,28		725 400,00		75 529,43
6.	315 0257	Pokuty ochrany vod a půdy	34 000,00		2010	83 000,00		4 000,00		53 000,00
7.	315 0258	Pokuty odb. ochrany životního prostředí	113 600,00		2009	49 600,00		64 000,00		0,00
8.	315 0259	Pokuty odb. kultury a zdravotnictví	13 000,00		2009	13 000,00		0,00		0,00
9.	315 0260	Náhrady nákladů řízení (studny)	-1 000,00		2012	1 000,00		0,00		2 000,00
10.	315 0261	Blok. pokuty odb.vnitř. věci na místě nezaplaceně	0,00		0	0,00		0,00		0,00
11.	315 0262	Pokuty odb. sociálních věcí	5 000,00		2011	5 000,00		0,00		0,00
12.	315 0263	Pokuty odb. ODSČ - sankce provozovatel	-306 660,00		2013	0,00		8 200,00		314 860,00
13.	315 0264	Pokuty odb. školství	1 000,00		2013	1 000,00		0,00		0,00
14.	315 0290	Vratky přeplatků soc. dávek ZPO z min.let	554 482,00		2006	554 482,00		0,00		0,00
15.	315 0291	Přeplatky OK Nouze	17 454,00		2009	17 454,00		0,00		0,00
16.	315 0330	Poplatky za uložení odpadů	0,00		0	0,00		0,00		0,00
17.	315 0360	Poplatky z ubytovací kapacity	1 137 556,00		2013	0,00		1 137 556,00		0,00
18.	315 0370	Poplatky za komunální odpad	128 805 074,43		2000	135 200 503,46		0,00		6 395 429,03
19.	315 0380	Příjmy z úhrad dobyv. prostorů a vydob.nerostů	0,00		0	0,00		0,00		0,00
20.	315 0527	Náhrady MP - cizí subjekt	20 052,46		2008	20 052,46		0		0
21.	315 0530	Příjmy za zkoušky odbor.způsob od žad. řidič. opr.	0,00		0	0,00		0		0
22.	315 0556	Pokuty ÚHA	47 900,00		2009	34 500,00		13 400,00		0,00
23.	315 0557	Pokuty stavebně-správního odb.	0,00		0	0,00		0,00		0,00
24.	315 0558	Pokuty odboru silniční dopravy	149 600,00		2012	103 600,00		46 000,00		0,00
25.	315 0559	Pokuty odboru silniční dopravy	744 586,79		2004	687 786,79		59 800,00		3 000,00
26.	315 0568	Náhrady (náklady řízení) odb. ŽÚ	410 586,53		2009	385 586,53		25 000,00		0
27.	315 0590	Sběr, zpracování, odstranění autovraků - odb. ODSČ	0,00		0	0,00		0,00		0
<b>účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31.12. 2013</b>			<b>202 056 771,07</b>			<b>206 825 170,53</b>		<b>2 088 656,00</b>		<b>6 857 055,46</b>
<b>účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31.12. 2012</b>			<b>186 351 672,16</b>			<b>192 280 608,46</b>		<b>269 400,00</b>		<b>6 198 336,30</b>

**Účet 311 Odběratelé , 315 Jiné pohledávky a 377 Ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12. 2013**

Příloha č. 2

SU	AU	Název	Výše pohledávky		Rok vzniku	částka po splatnosti		částka ve splatnosti	přeplatky
			Kč	0,00		Kč	Kč		
1.	377 0000	pohledávky za ČS - platební karty		0,00	x				
2.	377 0062	Pohledávky DPH k MO	25 318 302,00		0		0,00		0,00
3.	377 0100	Ostatní krátkodobé pohledávky ORJ 137	-7 998,00						
4.	377 0100	Ostatní krátkodobé pohledávky ORJ 160	301 802,38		2011	301 802,38	0,00		0,00
5.	377 0100	Ostatní krátkodobé pohledávky ORJ 161	42 901,00		2011	42 901,00	0,00		0,00
6.	377 0100	Ostatní krátkodobé pohledávky ORJ 190	0,00		0		0,00		0,00
7.	377 0101	Měsíční vyúčtování - služby spojené s nájmem	411 484,58						
8.	377 0103	Čtvrtletní vyúčtování - služby spojené s nájmem	175 706,00						
9.	377 0104	Roční vyúčtování - služby spojené s nájmem	125 848,00						
10.	377 0109	Vyúčtování služeb spojené s nájmem - jiný termín	278 318,72						
12.	377 0112	Předfinancování projektu z ROP - pro MO	53 820 929,83						
13.	377 0113	Předfinancování projektu z ROP - pro PO	0,00						
15.	377 0122	Úroky z půjčených finančních prostředků	12 285,00						
16.	377 0130	Ostatní pohledávky - za městskými obvody	200,00						
18.	377 0134	Pohledávka DPH uplatněna v násl.úč.období ORJ137	0,00						
19.	377 0134	Pohledávka DPH uplatněna v násl.úč.období ORJ230	10 634,00						
20.	377 0134	Pohledávka DPH uplatněna v násl.úč.období ORJ270	106,60						
21.	377 0137	Pohledávka spojená se složením jistoty	0,00						
22.	377 0145	Přeplatky sociálních dávek	0,00						
23.	377 0150	Služby spojené s nájmem - byty	0,00						
24.	377 0152	Služby spojené s nájmem bytů ul. Pobialova	0,00						
25.	377 0153	Služby spojené s nájmem	15 722,32						
25.	377 0171	Podmíněné nároky na dotace	0,00						
26.	377 0180	Sociální dávky	0,00						
27.	377 0194	Pohledávky k dotacím cizí subjekty	328 271,50		2013	0,00	328 271,50		0,00
28.	377 0200	Pohledávka SF - MMO	116 076,90		2013	0,00	116 076,90		0,00
29.	377 0202	Pohledávka SF - MěP	21 928,00		2013	0,00	21 928,00		0,00
30.	377 0221	Termínované vklady	1 000 666 666,72						
31.	377 0221	Termínované vklady k ÚF	312 900 000,00						
32.	377 0210	Pohledávky za sociálním fondem z mezd ORJ 135	416 955,00						
33.	377 0210	Pohledávky za sociálním fondem z mezd ORJ 270	170 652,00						
<b>účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12. 2013</b>			<b>1 395 126 792,55</b>						
<b>účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12. 2012</b>			<b>1 479 899 172,92</b>						



## Opravné položky k účtům 311 - Odběratele, 315 - Krátkodob.pohledávky a 377 Ostatní krátkodob. pohledávky k 31.12. 2013

SU	AU	Název	Výše OP k 31.12.2013 Kč	Výše OP k 31.12.2012 Kč	Rozdíl	k účtu 315 xxxx
1.	192 0252	OP - pokuty MěP	1 869 022,97	2 224 987,04	-355 964,07	315 0252
2.	192 0253	OP - botičky MěP	138 706,76	189 848,70	-51 141,94	315 0253
3.	192 0254	OP - pokuty ŽÚ	179 680,84	122 625,03	57 055,81	315 0254
4.	192 0255	OP - pokuty odb. vnitř.věci	144 297,96	110 017,96	34 280,00	315 0255
5.	192 0256	OP - pokuty ODSČ	43 849 377,82	33 503 746,38	10 345 631,44	315 0256
6.	192 0257	OP - pokuty ochrany vod a půdy	13 250,00	6 100,00	7 150,00	315 0257
7.	192 0258	OP - pokuty odb. životního prostředí	36 740,00	25 200,00	11 540,00	315 0258
8.	192 0259	OP - pokuty odb. kultury a zdravotnictví	11 600,00	11 600,00	0,00	315 0259
9.	192 0260	OP - náhrady,náklady řízení (studny)	400,00	0,00	400,00	315 0260
10.	192 0261	OP - náhrady, odb. vnitř. věci (blokové)	0,00	120,00	-120,00	315 0261
11.	192 0262	OP - pokuty odb. OSVČ	4 800,00	2 800,00	2 000,00	315 0262
12.	192 0290	OP - vratky přepl. soc. dávek ZPO z minul. let	554 482,00	637 913,20	-83 431,20	315 0290
13.	192 0291	OP - přeplatky OK Nouze	18 454,00	95 918,40	-77 464,40	315 0291
14.	192 0370	OP - komunální odpad	102 515 843,46	104 906 523,09	-2 390 679,63	315 0370
15.	192 0527	OP - náhrady MěP	15 906,66	27 254,72	-11 348,06	315 0527
16.	192 0556	OP - náhrady ÚHA	13 550,00	53 600,00	-40 050,00	315 0556
17.	192 0558	OP - pokuta za nadměrný náklad odb. dopravy	56 820,00	0,00	56 820,00	315 0558
18.	192 0559	OP - pokuty odboru dopravy	414 394,58	273 290,00	141 104,58	315 0559
19.	192 0568	OP - náhrady (náklady řízení) odb. ŽÚ	44 338,65	11 600,00	32 738,65	315 0568
		účet 192 - k 31.12. 2013	149 881 665,70	142 203 144,52	7 678 521,18	

**Oravné položky k účtům 311 - Odběratelé. 315 - Krátkodob.pohledávky a 377 Ostatní krátkodob. pohledávky k 31.12. 2013**

	SU	AU	Název	Výše OP k 31.12. 2013 Kč	Výše OP k 2012 Kč	Rozdíl	k účtu 311 xxxx
1.	194	0100	OP - různé pohledávky odborů	254 347,10	737 279,54	-482 932,44	311 0100
2.	194	0104	OP - KOF 750 Městská policie	7 903,10	5 532,17	2 370,93	311 0104, 311 0138
3.	194	0105	OP - DDP 710 náhrady psí útulek	353 305,34	282 737,04	70 568,30	311 0105
4.	194	0143	OP - faktury hospodářský odbor	0,00	12 115,00	-12 115,00	311 0143
5.	194	0145	OP - příjmy z pronájmu ost. nemovitosti	742 091,10	873 610,71	-131 519,61	311 0145
6.	194	0149	OP - refakturace služeb spojených s nájmem	327 439,64	1 061 708,07	-734 268,43	311 0149
7.	194	0150	OP - DDP 3110 - služby ul. Horní r. 2011	31 686,60	12 073,10	19 613,50	311 0150
8.	194	0154	OP - DDP 3100 - služby ul. Horní min. léta	5 043,20	3 121,60	1 921,60	311 0154
9.	194	0156	OP - DDP 3120 - služby ul. Horní, Poblalova	8 420,70	201,00	8 219,70	311 0156
10.	194	0160	OP - pohledávky odbor dopravy	20 406,96	18 664,52	1 742,44	311 0160
11.	194	0162	OP - UCT Poskytování internetu - Ovanet	5 317,00	5 317,00	0,00	311 0162
12.	194	0411	OP - nájemné ul. Horním, Poblalova, Žofínská	1 971 039,44	2 099 923,23	-128 883,79	311 0411, 311 0412, 311 0413
13.	194	0414	OP - DDP 831 nájem, náhrady - Dům na půl cesty	4 668,00	304 143,31	-299 475,31	311 0414
14.	194	0520	OP - různé pohledávky odboru majetkého	0,00	41 368,00	-41 368,00	311 0520
			<b>účet 194 - k 31.12. 2013</b>	<b>3 731 668,18</b>	<b>5 457 794,29</b>	<b>-1 726 126,11</b>	

	SU	AU	Název	Výše OP k 31.12. 2013 Kč	Výše OP k 2012 Kč	Rozdíl	k účtu 377 xxxx
1.	199	0100	OP - ostatní krátkodobé pohledávky ORJ 160	241 441,90	120 720,95	120 720,95	377 0100 ORJ 160
2.	199	0100	OP - ostatní krátkodobé pohledávky ORJ 161	42 901,00	30 030,70	12 870,30	377 0100 ORJ 161
			<b>účet 194 - k 31.12. 2013</b>	<b>284 342,90</b>	<b>150 751,65</b>	<b>133 591,25</b>	