

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2015

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava



UCS: 00

Magistrát města Ostravy

NS: 00

Magistrát města Ostravy

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Ivana Svobodová
 Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA
 Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.03.2016, 13:25:05

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 nemastala žádná skutečnost, které by tuto činnost omezovala nebo jí zabráňovala.

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

V účetním období roku 2015 účetní jednotka pokračovala v realizaci reformy veřejných financí. V účetnictví byly aplikovány změny vyplývající z novelizované legislativy, které se významně dotkly např. účtování věcných břemen v oblasti majetku. K rozsáhlejším změnám došlo také v podrozvaze a měnila se i oblast transferů a daní. Uspořádání, označování a obsahové vymezení položek výkazů bylo provedeno v souladu s novou legislativou a u nových nebo změněných účtů byly formou převodových můstek nasazeny počáteční stavy. V příloze účetní závěrky byl zrušen výkaz N – Doplnující informace k policejce výkazu zisku a ztráty A.1.13 Mzdové náklady. Novelizací prošla i oblast výkazů pomocných analytických přehledů, které byly rozšířeny o nové záznamy dle přílohy č. 2a Technické vyhlášky o účetních záznamech č. 383/2009 Sb. 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. Z/2007 pro evidenci majetku.

Zásoby pořízené dodavatelsky byly oceňovány pořizovací cenou, to je cenou pořízení a náklady s pořízením souvisejícími. Reprodukční cenu byli oceňováni psi umístění v útulku. O pořízení zásob bylo účtováno způsobem B, v některých případech bylo použito při pořízení zásob i způsobu "A" (např. pořízení zvířat – koni a psů městské police). Při vyskládkění byla používána metoda FIFO.

Pro ocenění drobného dlouhodobého majetku a dlouhodobého majetku byly používány pořizovací ceny (pořízený dodavatelsky), reprodukční ceny (majetek bezúplatně nabytý, darovaný nebo nově zjištěný, dosud nezachycený v účetnictví).

Vnitřním předpisem (směrnici) jsou upraveny případy a stanoveny hodnoty, od kterých je drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek evidován v podrozvaze nebo v rozvaze, tak jak to umožňují §§ 11 a 14 prováděcí vyhlášky.

Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, byl zcela odepsán při pořízení, v rozvaze jsou oprávky uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazuje zůstatek. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2015 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován. S účinností od 1.1.2015 nebude u nově pořízeného majetku stanovována z důvodu složitosti vyčíslení jeho zbytková hodnota. Odpisový plán na rok 2015 byl schválen usnesením rady města č. 317/RM141817 ze dne 16.12.2014.

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). Reálná hodnota majetku byla stanovena většinou na základě znaleckých posudků.

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

Krátkodobý finanční majetek představují dluhové cenné papíry. Při nákupu byly oceněny pořizovací cenou. K 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 31.12.2015 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31.12.2014, které byly auditovány a v úvanu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2015 jako například zvýšení základního kapitálu u Dopravního podniku Ostrava, a.s. o 49 117 tis. Kč nebo osmi společností avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření ve výši 21 001 tis. Kč. Na základě těchto

skutečností byla upravena hodnota majetkové účasti účetní jednotky v těchto společnostech (příloha č. 1), která přecisťovala navýšení celkem o 18 357 tis. Kč. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově.

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 nevrátitelné zůstatky ve valutových pokladnách byly k rozvahovému dni přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31.12.2015.

V oblasti fondů byl tvořen kromě Fondu sociálního, Fondu pro kanalizace, Fondu pro vodovody, a další účelové fondy (více v části E.4). Hospodaření fondů probíhalo v souladu s jejich statuty. Při tvorbě a čerpání fondů byla uplatněna výše uvedená metoda.

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 2015 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 20. 1. 2016, byly evidovány v knize faktur roku 2015, ty které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2016. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního roku 2015, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2015 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi magistrem 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 místské obvody.

Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 524 246 tis. Kč, z toho 283 325 tis. Kč po lhůtě splatnosti. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají pohledávky za komunální odpad a z pokut. K pohledávkám po splatnosti, byly tvořeny opravné položky v souladu s § 65, odst. 6) prováděcí vyhlášky, tj. ve výši 10 % za každých ukončených 90 dnů po splatnosti. Výše opravných položek ke krátkodobým pohledávkám činila k rozvahovému dni 228 574 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 295 673 tis. Kč, což je o 20 800 tis. Kč méně než v předchozím účetním období.

Přehled o účtování na podporovaných účtech poskytl následující tabulka (A.4). Komentovány jsou podmíněné pohledávky a závazky ze soudních a jiných řízení. Z významnějších podmíněných pohledávek bylo nově v roce 2015 zúčtováno navýšení žaloby podané městem o zaplacení částky 14 184 tis. Kč vůči a.s. AMÁDEUS REAL na celkových 29 042 tis. Kč, smluvní pokuta ve výši 4 917 tis. Kč za BD STAV Morava. V oblasti dlouhodobých podmíněných závazků ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení byla nově podána na město žaloba společnosti Skanska a.s. o neuhrazení částky za vícepráce u projektu Multifunkční budovy Vědecko-technologického parku ve výši 10 055 tis. Kč, škoda na ušlém zisku s.r.o. Florian sport ve výši 4 195 tis. Kč a žaloba na ochranu osobnosti ve výši 1 mil. Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ	BĚŽNÉ	MINULÉ
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	5 908 868 152,65	5 697 165 715,38	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	36 220 973,28	35 835 445,98	
3.	Vyřazené pohledávky	905	26 878 836,98	13 581 158,99	
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	5 845 768 342,39	5 647 749 110,41	
			149 124 130,75		
P. II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	149 124 130,75		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
			91 968 857,70	799 785 140,57	
P. IV. Další podmíněné pohledávky					
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 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	1 340 333,00	142 026 867,80	
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	86 128 524,70	66 670 458,60	
			707 990 505,36	138 625,00	
P. V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ	BĚŽNĚ	MINULĚ
P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	952			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	953			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	954			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	955			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z leasingu	956			
	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			134 295 576,36	
6.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	961			
7.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	962			
8.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	963			
9.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	964			
10.	Krátkodobé podmíněné závazky z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	965			
11.	Dlouhodobé podmíněné závazky z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	966			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967			
	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů			1 768 100,00	
	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů			1 768 100,00	
P. VI. Další podmíněné závazky					
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 právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednostránkových	977			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednostránkových	978			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	979			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	980			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	981			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	982			
	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení			15 000 000,00	
	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení			15 000 000,00	
	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení			30 000 000,00	
P. VII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty					
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992			
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účty k podrozvahovým účtům	999			
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			471 237 453,26	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			471 237 453,26	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			3 798 140 339,01	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			3 798 140 339,01	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			500 743 131,83	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			500 743 131,83	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			1 641 285 625,95	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			1 641 285 625,95	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			2 253 982 126,95	
	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			2 253 982 126,95	

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

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.03.2016, 13:25:05

Podpisový záznam:

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MANUĚ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		12 839 179,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		5 591 760,00
3.	Evidované daňové nadoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

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

V období podínavící 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 podínavící koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nebyly známy informace, které by existovaly jako nejspíše podmínky či situace, které by byly zobrazené 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 hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví činila 25 314 140,26 Kč. Z toho úplatně prodány pozemky 12 444 471,20 Kč, darovány byly pozemky v hodnotě 382 400,- Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 7 600 000,- Kč a darovány byly za 1 861 319,06 Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31.12.2015 byly pozemky v hodnotě 3 024 950,- Kč. V oblasti staveb byly nakoupeny budovy v hodnotě 000,- Kč.

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

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.

Číslo položky	Název položky	Synetický účel		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ	BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovací 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. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNĚ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	388 419 554,73	671 055 282,46
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	75 017 226,16	35 419 746,54

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

0 Účetní jednotka neeviduje kulturní památky, u nichž nebyla známa pořizovací cena a byly by oceněny dle § 25 odst. (1), písm. k) zákona o účetnictví ve výši 1,- Kč.

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)13 098 496 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)**

746 614 215,- 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)

0,00

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

K položce Doplňující informace

Častka

AKTIVA CELKEM NETTO

33 168 841 466,27

Celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykážán v hodnotě 39 276 883 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 6 108 042 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 33 168 841 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 331 688 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdíly.

Část A.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

167 131 929,95

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	Rozdil KZ-PZ netto
Software	013	99 059	291 920	7 766	11 607	211 460	288 079	76 619	-22 440
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0	21 885	1 323	54	23 154	23 154	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	32 573	45 302	60 340	515	18 081	105 127	87 046	54 473
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	66 047	66 047	8 067	70 647	0	3 467	3 467	-62 580
Celkem 2015		197 679	425 154	77 496	82 823	252 695	419 827	167 132	-30 547
Celkem 2014		206 275	405 048	37 383	17 277	227 475	425 154	197 679	-8 596

Položka A.1.2. Software – SÚ 013 – dosáhl hodnoty brutto 288 079 tis. Kč. Přírůstky ve výši 7 766 tis. Kč představovaly nákupů softwarových produktů pro zvýšení a sjednocení virtualizační platformy (1 158 tis. Kč), SW balík NETApp Complete Bunde (3 081 tis. Kč) a další. Úbytek účtu tvoří zejména likvidace softwarů ve výši 10 945 tis. Kč na základě usnesení rady města č.01151/RM1418/19 z 21.4.2015. Na celkovém snížení hodnoty softwaru ve srovnání s minulým rokem o 22 440 tis. Kč se podílely rovněž odpisy, které dosáhly v hodnoceném období hodnoty 30 206 tis. Kč a jsou uvedeny v tabulce ve sloupci „korekce“. Celkovou výši korekce však ovlivňuje kromě odpisů i vyřazení majetku (11 607 tis. Kč), které snižuje hodnotu oprávek. Se započítáním tohoto vlivu se korekce oproti minulému účetnímu období zvýšila o 18 599 tis. Kč.

Položka A.1.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – SÚ 041 – hodnota účtu k rozvahovému dni dosáhla 3 467 tis. Kč. Mezi přírůstky patří zejména softwary, které byly převedeny v hodnoceném období do užívání a jsou komentovány u položky A.1.2. Software. Celkový přírůstek dosáhl hodnoty 8 067 tis. Kč. Úbytky ve výši 70 647 tis. Kč představují převážně převedení nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku do užívání. Nejvýznamnějším úbytkem je Generel odvočnění města Ostravy (54 000 tis. Kč), který byl převeden na SÚ 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek.

Část A.II. Dlouhodobý hmotný majetek

20 898 765 866,94

Oproti minulému účetnímu období byl v oblasti netto zaznamenán nárůst o 175 863 tis. Kč netto (brutto o 634 174 tis. Kč). Opotřebením této kategorie majetku bylo vyčísleno odpisy ve výši 5 618 465 tis. Kč. Celkové hodnota netto k rozvahovému dni činila 20 898 766 tis. Kč. Tradičně mezi kategorie majetku s nejvyššími přírůsky patřily náklady na pořízení dlouhodobě hmotného majetku zachycené na srovnávacím účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a účet 021 Stavby – viz tabulka.

v tis. Kč

Druh dlouhodobého hmotného 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
Pozemky	031	3 210 000	3 210 000	53 968	71 766	0	3 192 202	3 192 202	-17 798
Kulturní předměty	032	6 927	6 927	0	0	0	6 927	6 927	0
Stavby	021	14 165 673	17 886 213	1 773 406	270 832	4 088 394	19 388 787	15 300 393	1 134 720
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	821 720	2 012 206	123 473	28 999	1 271 846	2 106 680	834 834	13 114
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0	248 926	17 838	8 571	258 195	258 195	0	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0	0	2 542	0	30	2 542	2 512	2 512
Nedokončený DHM	042	2 509 992	2 509 992	926 238	1 921 291	0	1 514 939	1 514 939	-995 053
Poskytnuté zálohy na DHM	052	8 791	8 791	9 922	4 674	0	14 039	14 039	5 248
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0	0	112 181	79 261	0	32 920	32 920	32 920
Celkem 2015		20 723 103	25 883 057	3 019 568	2 385 394	5 618 465	26 517 231	20 898 766	175 663
Celkem 2014		20 095 815	24 835 357	2 407 374	1 359 574	5 159 954	25 883 057	20 723 103	627 288

Položka A.II.3. Stavby - SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 19 388 786 tis. Kč, oproti roku 2014 se zvýšila o 1 502 574 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto v celkové výši 1 773 406 tis. Kč, z toho v oblasti bytového hospodářství, nebytových domů a budov pro služby 459 198 tis. Kč (zafrazení investic do majetku - ukončení rekonstrukcí, modernizací, revitalizací, dalšího technického znodnocení bytových domů a budov), v oblasti veřejných komunikací 417 434 tis. Kč (největší podíl připadá na rekonstrukce místních komunikací, chodníků, budování nových cyklostezek, parkovišť), veřejného osvětlení 50 537 tis. Kč (rekonstrukce a výbudování nového veřejného osvětlení), inženýrské stavby a sítě 308 450 tis. Kč a ostatní stavby a nalezny nebo darovaný majetek 537 787 tis. Kč. Z jednotlivých akcí patří mezi nevyznanější dokončení projektů nebo jejich částí, a to například Revitalizace přednádražního prostoru Svrvov ve výši 363 322 tis. Kč, Multifunkčních budov vědecko-technologického parku – v hodnoceném období byly dokončeny a do staveb převedeny budovy v hodnotě 338 768 mil. Kč a ostatní stavby (přípojky, zpevněné plochy, veřejné osvětlení) v hodnotě 20 592 tis. Kč. Z dalších projektů Nová Karolina – Nová ulice Porážková 188 784 tis. Kč, rekonstrukce Městského stadionu ve Vítkovicích – jižní tribuna „D“ ve výši 128 757 tis. Kč, Propojení ulic Pavlova-Przeňská – komunikace, podchody, chodníky, přípojky a veřejné osvětlení v hodnotě 103 293 tis. Kč, Prořívání ochrana Žabník 59 198 tis. Kč, Okružní křižovatka Michálkovičská 17 854 tis. Kč a další.

Úbytek majetku ve výši 270 832 tis. Kč byl v převážné míře v důsledku svěření nebo bezplatného převodu dokončeného majetku vlastním příspěvkovým organizacím. Mimo to byl proveden nepeněžitý vklad do a.s. Dopravní podnik Ostava k navýšení základního kapitálu – účetní hodnota vyřazeného majetku činila 71 521 tis. Kč.

Položka A.III. 8. **Nedokontrovaný dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042** - zaznamenal v roce 2015 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 995 053 tis. Kč na 1 514 939 tis. Kč. Přírůstek ve výši 926 238 tis. Kč představoval náklady, které byly vynaloženy v roce 2015 na pokračující nebo nové zahajované akce. Nejvíce bylo proinvestováno na projektech: Zklonění ulice Nádražní 86 585 tis. Kč, Rekonstrukce městského stadionu Ostrava-Vitkovice 84 893 tis. Kč, Terminál Hraněčnk 74 513 tis. Kč, Přístupní uzal Hulváky 57 207 tis. Kč, Kanalizace Folvarnek 32 274 tis. Kč. Dokončené akce představují úbytek účtu ve výši 1 921 291 tis. Kč. Jedná se především o stavby a nejvýznamnější dokončené investice jsou uvedeny v části A.III.3. Stavby jako přírůstek účtu. Do kategorie samostatného hmotného movitého majetku (SÚ 022) šlo především o převod dokončeného movitého majetku projektu Trojebus Karolina (26 133 tis. Kč). Multifunkční budovy Vědecko-technoogického parku (20 074 tis. Kč) a projektu Inteligentní zastávky – informační displeje (12 067 tis. Kč). Hodnotu obrátů úbytků (paří i o přírůstcích) však ovlivňují v některých případech převody mezi městem a městskými obvody a přeúčtování na jiné organizační jednotky v rámci účetní jednotky.

Část A. III. Dlouhodobý finanční majetek

7 604 817 304,70

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	7 381 896	7 381 896	123 279	32 512	0	7 472 663	90 767	
Majetkové účasti v osobách s postatným vlivem	062	127 126	127 126	2 602	40	0	129 688	2 562	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	7	7	0	0	0	7	0	
Portfoliový dlouhodobý finanční majetek	043	0	0	77 432	74 972	0	2 460	2 460	
Celkem 2015		7 509 029	7 509 029	203 313	107 524	0	7 604 818	95 789	
Celkem 2014		7 134 696	7 134 696	423 517	49 184	0	7 509 029	374 333	

Položka A.III.1. **Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem – SÚ 061** – přírůstek o 123 279 tis. Kč byl tvořen jednak zvýšením základního kapitálu Dopravní podnik Ostrava, a.s. (49117 tis. Kč) a dále pak v důsledku přecenění majetkových účastí u společnosti, kde má město rozhodující vliv (74 162 tis. Kč). Úbytek (32 512 tis. Kč) byl vyvolán oceněním majetkových účastí na reálnou hodnotu k rozvahovému dni. Podrobný přehled podle majetkových účastí a jednotlivých společností je uveden v příloze č. 1.

Část A. IV. Dlouhodobé pohledávky

530 313 962,47

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
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	2 573	2 573	0	292	0	2 281	-292
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	40	40	1	0	0	41	1
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	25 181	29 335	2 575	400	8 308	23 202	-1 979
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	520 128	520 128	450 435	465 773	0	504 790	-15 338
Celkem 2015		547 922	552 076	453 011	466 465	8 308	530 314	-17 608
Celkem 2014		1 020 050	1 020 050	472 620	940 594	4 154	547 922	-472 128

Položka A.IV.7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 471 - oproti minulému účetnímu období se objem poskytnutých záloh snížil o 15 338 tis. Kč. Poskytnuto bylo 450 435 tis. Kč, vyúčtováno 465 773 tis. Kč. Z toho do oblasti sportu (210 767 tis. Kč, vyúčtováno bylo 203 340 tis. Kč), kultury (poskytnuto 54 360 tis. Kč, vyúčtováno 166 073 tis. Kč), krizové řízení, zejména HZS MSK (poskytnuto 25 039 tis. Kč), sociálních věcí (poskytnuto 90 941 tis. Kč, vyúčtováno 80 149 tis. Kč), Ostravský informační systém (poskytnuto 11 323 tis. Kč, vyúčtováno 11 919 tis. Kč) a další na školství, cestovní životního prostředí, dopravu, strategického rozvoje (poskytnuto 58 005 tis. Kč, vyúčtováno 24 292 tis. Kč). Celkem zůstává k rozvahovému dni 504 790 tis. Kč nevyúčtovaných dlouhodobých záloh poskytnutých na transfery.

Část B. ROZVAHY – OBĚŽNÁ AKTIVA NETTO

3 967 812 402,21

v tis. Kč

Druh oběžných aktiv	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
B. I. ZÁSoby									
Materiál na skladě	112	26 110	26 110	16 750	18 000	0	24 860	24 860	250
Ostatní zásoby	139	1 630	1 630	109	0	0	1 739	1 739	109
CELKEM zásoby		27 740	27 740	16 859	18 000	0	26 599	26 599	-1 141
B. II. KRÁTKODOBÉ POKLEDÁVKY									
Odebíratele	311	193 386	226 517	794 123	795 445	55 231	225 195	169 964	-23 422
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 676	1 676	19 313	17 815	0	3 174	3 174	1 498
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	57 405	223 966	205 772	207 569	173 185	222 169	48 984	-8 421
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkod.	316	12 750	12 750	76 112	20 952	0	67 910	67 910	55 160
Pohledávky za zaměstnanci	335	956	956	3 771	4 004	0	723	723	-233
Pohledávky za vybranými míst.vl.institucemi	346	20 141	20 141	846 682	860 447	0	6 376	6 376	-13 765
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	348	1 167	1 167	537 916	537 103	0	1 980	1 980	813
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	143 381	143 381	461 097	386 297	0	218 181	218 181	74 800
Náklady příštích období	381	5 389	5 389	5 488	5 330	0	5 547	5 547	158
Příjmy příštích období	385	2 185	2 185	2 931	2 185	0	2 931	2 931	746
Donadné účty aktivní	388	1 781 429	1 781 429	647 750	1 352 089	0	1 077 089	1 077 089	-704 340
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	65 662	66 052	769 840	759 009	158	76 883	76 725	11 043
CELKEM krátkodobé pohledávky		2 285 547	2 485 609	4 370 795	4 948 246	228 574	1 908 158	1 679 584	-605 963

Druh opeřených aktiv	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přínosky	Účtyky	Korekce	Stav k 31.12. brutto	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
B.III. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK									
Jiné cenné papíry	256	107 646	107 646	467 946	215 576	0	360 016	360 016	252 370
Termínované vklady krátkodobé	244	301 643	301 643	103 874	0	0	405 517	405 517	103 874
Jiné běžné účty	245	5 093	5 093	24 936	24 932	0	5 097	5 097	4
Základní běžný účet ÚSC	231	1 518 092	1 518 092	22 480 683	22 542 396	0	1 456 379	1 456 379	-61 713
Běžné účty fondů ÚSC	236	29 945	29 945	26 926	26 160	0	30 711	30 711	766
Ceniny	263	2 538	2 538	20 585	19 215	0	3 908	3 908	1 370
Peníze na cestě	262	0	0	13 003 396	13 003 396	0	0	0	0
Pokladna	261	1	1	99 477	99 477	0	1	1	0
CELKEM krátkod. finanční majetek		1 964 958	1 964 958	36 227 823	35 931 152	0	2 261 629	2 261 629	296 671
Celkem účt. skupina 1,2 a 3 - rok 2015		4 278 245	4 478 307	40 615 477	40 897 398	228 574	4 196 386	3 967 812	-310 433
Celkem účt. skupina 1, 2 a 3 - rok 2014		6 593 256	6 747 154	43 842 019	46 110 866	200 062	4 478 307	4 278 245	-2 315 011

B.II. Krátkodobé pohledávky**1 679 584 044,66**

Krátkodobé pohledávky – účtové skupina 3xx – poklesly v hodnotě netto o 605 963 tis. Kč, v hodnotě brutto o 577 452 tis. Kč. K významnějším změnám došlo u SÚ 311 Odběratelé, SÚ 316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, SÚ 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery a nejvýznamnější pohyb byl zaznamenán na SÚ 388 Donadné účty aktivní. Krátkodobé pohledávky (311,315 a 377), včetně opravných položek jsou také komentovány v části A.3.

Položka B.II.1. Odběratelé – SÚ 311 – stav účtů Odběratelé netto vykazoval k rozvahovému dni hodnotu 169 964 tis. Kč, to je o 23 422 tis. Kč méně než v roce 2014. Rozdíl tvoří zejména tvorba opravných položek ve výši 22 099 tis. Kč, ostatní pohledávky byly na srovnatelné úrovni s minulým účetním obdobím.

Položka B.II.6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé - SÚ 316 - v roce 2015 bylo poskytnuto vlastní příspěvkové organizaci Čyřlístek – centrum pro osoby se zdravotním postižením celkem 30 112 tis. Kč, navráceno bylo 20 952 tis. Kč a neziskové organizaci Region Poodří bylo poskytnuto 46 000 tis. Kč, navrácena nebyla v daném roce žádná částka. Hodnota poskytnutých krátkodobých finančních výpomocí činí k rozvahovému dni 67 910 tis. Kč, což představuje navýšení proti minulému účetnímu období o 55 160 tis. Kč.

Položka B.II.27. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 373 – proti minulému účetnímu období se pojem poskytnutých záloh zvýšil o 74 800 tis. Kč. Poskytnuto bylo 461 097 tis. Kč, vyúčtováno 386 297 tis. Kč, z toho do oblasti sportu (poskytnuto 130 960 tis. Kč, vyúčtováno bylo 121 523 tis. Kč), kultury (poskytnuto 48 390 tis. Kč, vyúčtováno 51 771 tis. Kč), zdravotnictví (poskytnuto 174 174 tis. Kč, vyúčtováno 145 243 tis. Kč), sociálních věcí (poskytnuto 46 071 tis. Kč, vyúčtováno 33 205 tis. Kč), školství (poskytnuto 31 450 tis. Kč, vyúčtováno 16 830 tis. Kč), a další na ochranu životního prostředí, dopravu atd. (poskytnuto 30 112 tis. Kč, vyúčtováno 17 725 tis. Kč). Celkem zůstává k rozvahovému dni 218 181 tis. Kč nevyúčtovaných krátkodobých poskytnutých záloh na transfery.

Položka B.II.31. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období snížila o 704 340 tis. Kč na konečných 1 077 089 tis. Kč jako přírůstek ve výši 647 750 tis. Kč díky na tomto účtu zachycení zejména transfery ve vztahu ke státnímu rozpočtu a ústředním orgánům (ministerstvem) – např. souhrnný dotační vztah na činnost obce, státní příspěvek na výkon pestounské péče, na výkon činnosti Jednotných kontaktních míst, účelové investiční a neinvestiční dotace ve výši 295 807 tis. Kč. Dále ochrannem stanovené výše transferů k dokončeným investicím, které byly převedeny před porušením transferů do majetku ve výši 226 673 tis. Kč, předčasně stanovené daň z příjmu ve výši 198 356 tis. Kč, předkládaná vrátka poskytnutých kompenzací na veřejnou službu – přípravu cestujících na území města ve výši 20 000 tis. Kč, ochrannem stanovené výše pojistných náhrad ve výši 10 666 tis. Kč, poplatků za zpětný odběr a uložení odpadů ve výši 1 686 tis. Kč, daň z příjmu z výkony nerostů ve výši 615 tis. Kč. Dále byly produčtovány chodacy k transferům, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, a to ve výši uznaných nákladů násobných transferovým podílem ve výši 77 928 tis. Kč k investičním transferům a 10 528 tis. Kč k neinvestičním transferům (tzv. přřazení výnosů k nákladům) a dále storna těchto dohadů vytvořených v minulém období – investiční (-192 288 tis. Kč) a neinvestiční (-2 221 tis. Kč). Snížení hodnoty účtu ve výši 1 352 089 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů včetně vztahu ke státnímu rozpočtu a ústředním vládním institucím ve výši 866 523 tis. Kč a k dokončeným investicím ve výši 256 743 tis. Kč. Vyúčtovány byly přřady stanovené dohadem k rozvahovému dni minulého účetního období, a to: daň z příjmu právnických osob za rok 2014 ve výši 197 273 tis. Kč, odhadovaná vrátka kompenzace veřejné dopravy ve výši 20 000 tis. Kč, ke škodním událostem ve výši 682 tis. Kč, k poplatkům za zoetný odběr a uložení odpadů ve výši 10 070 tis. Kč, k očekávaným výnosům z vydobyých nerostů ve výši 509 tis. Kč a dohadovaným výnosům z ubytovací kapacity za rok 2014 ve výši 89 tis. Kč.

B.III. Krátkodobý finanční majetek **2 261 629 197,42**

Položka B.III.3. Jiné cenné papíry – SÚ 256 – stav účtu k rozvahovému dni vykáán ve výši 360 016 tis. Kč, což je o 252 370 tis. Kč více než v minulém účetním období. Nakoupeny byly depozitní směnky ve výši 467 340 tis. Kč, které slouží ke zhodnocení volných finančních prostředků. Alíkvoční úroky činily 606 tis. Kč. V průběhu účetního období uplynuli u dvou depozitních směnek v hodnotě 215 576 tis. Kč termín úrocení a zhodnocené finanční prostředky byly přijaty zpět na zhodnocovací běžný účet (snížení účtu jiné cenné papíry).

Položka B.III.4. Termínované vklady krátkodobé – SÚ 244 – hodnota účtu ve výši 405 517 tis. Kč je o 103 874 tis. Kč větší než v minulém období. Přírůsky účtu jsou tvořeny přřpanými úroky z vkladového účtu a převocem 100 mil. Kč z jiného běžného účtu za účelem zhodnocení.

PASIVA CELKEM **33 168 841 466,27**

C. VLASTNÍ KAPITÁL **27 986 633 863,98**

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. V této části výkazu je podrobněji komentován jen SÚ 408 Opravy minulých období.

Položka C.I.7. Opravy minulých období – SÚ 408 – hodnota účtu vykáána ve výši 44 894 tis. Kč, na těchto účtech byly účtovány jak opravy minulých, tak i předcházejících účetních období. Největší podíl na opravách minulého účetního období (nákladů) ve výši 13 234 tis. Kč mají opravy, resp. doúčtování opravy z důvodů pozdního zařazení dokončených investic do majetku, kdy je dopočítáván ocpis za dobu, od kdy měl být dokončený majetek odpisován, dále byly opravovány transfery, ke kterým byly dodány šparné poklady. Opravy týkající se výnosové části ve výši 12 763 tis. Kč představují rozpustění transferů ve věcné a časové souvislosti k majetku, který byl pozdě zařazen do užívání a vrátky transferů, které nebyly dohadovány a dosáhly významné hodnoty. Opravy týkající se předchozích účetních období – v oblasti nákladů dosáhly výše 6 874 tis. Kč. Největší objem tvoří doúčtované odpisy, tak jako u oprav minulých let, dále byl produčován dohadný účet z roku 2013, opraveno účtování investice namísto opravy. Na straně výnosů se jednalo o opravy v celkovém objemu 3 532 tis. Kč, tvoří je zejména rozpustění transferu odpovídající transferovému podílu k odpisům dlouhodobého majetku.

D. CIZÍ ZDROJE

5 182 207 602,29

D.II. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

3 453 006 561,57

Druh dlouhodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůsteky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdil KZ-PZ
Dlouhodobé úvěry	451	2 958 497	0	131 500	2 826 997	-131 500
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	115 185	597	454	115 328	143
Ostatní dlouhodobé závazky	459	0	3 932	472	3 460	3 460
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	912 776	124 541	530 096	507 221	-405 555
Celkem rok 2015		3 986 458	129 070	662 522	3 453 006	-533 452
Celkem rok 2014		6 150 229	459 508	2 623 279	3 986 458	-2 163 771

v tis. Kč

Polozka D.II.1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 131 500 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly dvě splátky jistiny z úvěru EIB ve výši 130 mil. Kč. Do roku 2013 se splácely z tohoto úvěru pouze úroky. Jistiny mají oclizenou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let s pololetní frekvencí splátek. Poslední splátka jistiny (to je 6. tranše) započne v roce 2018 a celý úvěr bude splácen do 15.12.2027. Splátky hypotečního úvěru z komerční banky činily 1 500 tis. Kč. Tento úvěr bude splácen do roku 2020.

Polozka D.II.9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 472 - oproti minulému účetnímu období došlo ke snížení o 405 555 tis. Kč na celkovou hodnotu 507 221 tis. Kč. Nové byly přijaty zálohy ve výši 124 541 tis. Kč. Nejvyšší objem finančních prostředků byl poskytnut městu jako dlouhodobé zálohy na účelové transfery, zejména na realizaci projektu: Pavilon Evoluce 57 520 tis. Kč, Realizace vybraných prvků - Územní systém ekologické stability na území města 6 805 tis. Kč, projekt Přestupní uzel Hulváky 21 790 tis. Kč, Cyklostezky – Ostravce 9 821 tis. Kč, Prodloužená ulice Ruská 27 571 tis. Kč. Úbytek ve výši 530 096 tis. Kč představoval vyúčtované zálohy zejména projektu Revitalizace přednádražního prostoru Svinov 289 760 tis. Kč, Multifunkční budova Vědecko-technologického parku 157 120 tis. Kč, Komunitní centrum 31 334 tis. Kč, Rozvoj metropolitní komunikační infrastruktury SWO 46 210 tis. Kč.

D.III. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

1 729 201 040,72

v tis. Kč

Druh krátkodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
Dodavatelé	321	105 797	1 842 839	1 854 956	93 680	-12 117
Směnky k úhradě	322	740 000	530 000	790 000	480 000	-260 000
Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 663	4 844	4 626	1 881	217
Závazky z dělené správy a kaucí	325	777	9 092	8 991	878	101
Zaměstnanci	331	32 503	559 018	557 339	34 182	1 678
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	747	11 757	11 724	780	33
Sociální zabezpečení	336	12 839	169 413	168 715	13 537	698
Zdravotní pojištění	337	5 592	74 044	73 710	5 926	334
Důchodové spoření	338	44	593	592	45	1
Daň z příjmu	341	0	207 832	207 832	0	0
Jiné přímé daně	342	4 225	58 087	57 695	4 617	392
Daň z přidané hodnoty	343	14 760	611 139	609 714	16 185	1 425
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0	12 161	12 161	0	0
Závazky k vybraným místním institucím	349	883	967 629	967 745	767	-116
Závazky z uosaných nesplicených cených papírů a podílů	368	0	77 432	75 778	1 654	1 854
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	344 947	171 266	335 702	180 511	-164 436
Výcaje příštích období	383	21 063	7 679	21 063	7 679	-13 384
Výnosy příštích období	384	2 026	360 543	360 505	2 064	38
Dohadné účty pasivní	389	775 449	1 118 931	1 045 092	849 288	73 839
Ostatní krátkodobé závazky	378	24 606	2 881 670	2 870 749	35 527	10 921
Celkem rok 2015		2 087 921	9 675 969	10 034 689	1 729 201	-358 720
Celkem rok 2014		2 940 308	11 373 466	12 225 853	2 087 921	-852 387

Položka D.III.6. Směnky k úhradě – SÚ 322 - k rozvahovému dni je evidován závazek ze směnky ve výši 480 mil. Kč. Účetní jednotka měla uzavřeny dva směněné programy, a to s Českou spořitelnou, a.s., který byl k 23.11.2015 vyrovnán a s ČSOB, a.s., který dále trvá a tvoří zůstatek směněného závazku k rozvahovému dni. Početní zůstatek směněného závazku byl ve výši 740 mil. Kč. V průběhu účetního období byly nakoupeny směnky ve výši 530 mil. Kč z toho 50 mil. od České spořitelny, a s. a 480 mil. od ČSOB, a.s. a uhrazeny směnky v hodnotě 790 mil. Kč - 150 mil. uhrazeno České spořitelně a 640 mil. ČSOB, a.s.

„Smlouva o zajištění směněného programu“ s ČSOB, a.s. byla uzavřena v roce 2013 do výše 800 mil. Kč na období 5 let s tím, že směnky budou vystavovány a spláceny v průběhu 5 let a ročně bude splácena směněná suma vždy v hodnotě 160 mil. Kč (rozdíli mezi úhradou směnky a dalším nákupem, kdy každý další nákup bude nižší o 160 mil. Kč) a rovněž budou mrazeny směněné úroky. Konečná splatnost je stanovena na 29.10.2018. První splátka ve výši 160 mil. Kč byla realizována v minulém účetním období, druhá splátka v hodnoceném účetním období. To znamená, že bylo k 31.12.2015 splaceno 320 mil. Kč a neurazená částka odpovídá konečnému stavu účtu. Finanční prostředky ze směněných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí.

Položka D.III.33. Dohadné účty pasivní – SÚ 389 - hodnota účtu vykázána ve výši 849 288 tis. Kč. V roce 2015 došlo k navýšení o 73 839 tis. Kč. Přírustek byl v celkové výši 1 118 931 tis. Kč, představují jej především poskytnuté transfery v objemu 913 821 tis. Kč (příspěvkovým organizacím 266 702 tis. Kč, ostatním subjektům 657 119 tis. Kč), dále dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2015 ve výši 198 356 tis. Kč, dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla přesně vyše nákladu – k energiím a ke službám ve výši 4 368 tis. Kč, k dokončeným investicím, které byly převáděny do majetku 1 072 tis. Kč a dohadná položka k dotacím ve výši 1 314 tis. Kč.

Snižení účtu představuje částku 1 045 092 tis. Kč. Největší obem tvoří vyúčtování dohadů k poskytnutým transferům ve výši 842 753 tis. Kč (z toho příspěvkové organizace 168 775 tis. Kč, ostatní subjekty 653 978 tis. Kč), dále vyúčtované dohady energií a služeb činily 1 410 tis. Kč, k dokončeným investicím, které se převáděly do majetku 3 656 tis. Kč, vyúčtována byla daň z příjmu právnických osob za rok 2014 ve výši 197 273 tis. Kč.

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

K položce Doplňující informace

Částka

A. NÁKLADY CELKEM**6 652 862 500,29**

Položka A.I.12. Ostatní služby – SÚ 518 – v oblasti služeb dosáhly náklady výše 1 560 710 tis. Kč, což je o 124 211 tis. Kč méně než v minulém roce. Největších úspor bylo dosaženo na odbořech strategického rozvoje, investic a copravy. Byla ukončena realizace některých projektů jako např. Zelená osa Vítkovic, Izolační zeň, Územní systém ekologické stability, byl realizován menší objem demolic, došlo k legislativní změně metody účtování věcných břemen a bylo vynaloženo méně na poskytnuté kompenzace za veřejné služby – přepravu cestujících na území SMO (úhrady prokazatelně ztráty).

Položka A.I.27. Tvorba fondů - SÚ 548 - proti minulému účetnímu období se hodnota tohoto účtu snížila o 137 698 tis. Kč a dosáhla výše 363 077 tis. Kč. V roce 2015 nebyl tvořen uměřovací fond, což představovalo snížení tvorby fondu o 52 667 tis. Kč, nižší byla například i tvorba Fondu pro kanalizace o 72 637 tis. Kč nebo Fondu pro vodovody o 11 114 tis. Kč. Naopak změnou metody účtování účelových fondů - Fondu životního prostředí, Fondu pro upevnění veřejného pořádku a Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší, kdy tvorbou těchto fondů účtujeme nákladově, došlo k navýšení účtu tvorba fondů o 35 354 tis. Kč. Tvorba ostatních fondů byla ve srovnatelné výši jako v minulém období.

Položka A.I.31. Prodané pozemky - SÚ 554 - ve srovnání s minulým účetním období byl prodej pozemků vyšší o 97 630 tis. Kč a dosáhl objemu 97 839 tis. Kč. K nejvýznamnějším prodejům patřil prodej pozemků s.r.o. Mobis Automotive System Czech ve výši 67 617 tis. Kč, Dopravnímu podniku Ostrava, a.s. ve výši 12 751 tis. Kč a Správě silnic Moravskoslezského kraje za 12 580 tis. Kč.

Položka A.I.33. Tvorba a zúčtování opravných položek - SÚ 556 - zaznamenala v hodnoceném účetním období hodnoty 32 666 tis. Kč. Relativně došlo k poklesu tvorby opravných položek. Tvorba byla vykázána v hodnotě 70 458 tis. Kč, ale došlo ke zrušení opravných položek v objemu 37 793 tis. Kč. Největší objem vytvořených opravných položek připadá na vyřaditelné a nezaplacené smluvní pokuty a náhrady škody (z r. 2013) v objemu 23 666 tis. Kč. Dále byly vytvořeny k neuhrazeným poplatkům za komunální odpad (23 200 tis. Kč) a k neuhrazeným pokutám z dopravné správních činností (15 756 tis. Kč).

Položka A.II.2. Úroky – SÚ 562 - dosáhly výše 44 174 tis. Kč, což je o 278 478 tis. Kč méně než v minulém účetním období. Důvodem tak výrazného snížení úroků bylo to, že v hodnoceném účetním období nebyly hrazeny splátky kupónů z obligací. Největší část zaplacených úroků připadlo na úhrady úroků z úvěrů – Evropské investiční bance bylo úhrazeno 39 224 tis. Kč, úroky ze směnecných programů ve výši 4 583 tis. Kč, na hypoteční úvěr čerpaný u KB 367 tis. Kč.

Položka A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 2 497 846 tis. Kč, což bylo o 134 193 tis. Kč méně než v loňském roce. Největší objem transferů byl poskytnut městským obvodům 999 545 tis. Kč (o 157 871 tis. Kč méně než v roce 2014), zřizovaným příspěvkovým organizacím 725 849 tis. Kč (o 20 352 tis. Kč méně než v roce 2014), obchodním korporacím 442 745 tis. Kč (o 60 100 tis. Kč poskytnuto více než v předchozím roce), ostatním subjektům (cizím příspěvkovým organizacím, neziskovým organizacím, ostatním obcím, zahraničním subjektům) 326 473 tis. Kč, fyzickým osobám 3 234 tis. Kč.

B. VÝNOSY CELKEM**7 588 040 896,94**

Položka B.I.16 výnosy z prodeje pozemků - SÚ 647 - v hodnoceném účetním období dosáhly výnosy z prodeje pozemků částky 113 475 tis. Kč, což je o 103 121 tis. Kč více než v minulém období. Mezi nejvýznamnější se řadí prodeje společnostem s r. o. Mobis Automotive System Czech ve výši 68 939 tis. Kč, Multi Veste Czech Republic 5 ve výši 15 972 tis. Kč, Moravskoslezskému kraji byly prodány pozemky ve výši 8 764 tis. Kč, a.s. Kodocar Invest za 5 956 tis. Kč, a.s. Lifcomp za 2 175 tis. Kč

Položka B.1.16 Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 382 080 tis. Kč, to je o 2 382 128 tis. Kč méně než v předcházejícím účetním období. Toto snížení bylo ovlivněno především tím, že v minulém účetním období došlo k čerpání umorovacího fondu ve výši 2 521 798 tis. Kč, ze kterého byla uhrazena v červenci 2014 splátka obligací, a byl zrušen v hodnoceném období bylo nejvíce výnosově čerpáno prostřednictvím tohoto účtu z Fondu pro kanalizace 275 576 tis. Kč, Fondu pro vodovody 49 620 tis. Kč a sociálního ve výši 25 877 tis. Kč.

Položka B.11.2 Úroky - SÚ 662 – k rozvahovému dni činily přijaté úroky 11 299 tis. Kč. Oproti minulému roku pokles o 173 252 tis. Kč. Při meziročním srovnání měly na pokles inkasovaných úroků v roce 2015 vliv operace spojené s úhradou obligací v roce minulém ve výši 2 500 mil. Kč. Touto úhradou došlo k poklesu volných peněžních prostředků ke zhuštění (úroků z depozitních úložek, termínovaných vkladů), nejnižší vývoj úrokových sazeb a to, že v minulém období byl na tomto účtu začítován i poslední kupon z Royal Bank of Scotland ve výši 124 971 tis. Kč (rovněž spojeno s obligacemi).

Položka B.1V.2 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Účtováno bylo o transferech, které účetní jednotka přijala nebo má v budoucnu na základě schválených smluv oborů; a to v celkové hodnotě 268 270 tis. Kč. Objem transferů byl o 42 584 tis. Kč menší než v roce 2014. Transfery přijaté od ústředních rozpočtů v hodnotě 186 274 tis. Kč (na výkon státní správy, na sociálně právní ochranu dětí, vojny, činnost jednotného kontaktního místa, vybraná zdravotnická zařízení, prevence kriminality a další), z územních rozpočtů 11 232 tis. Kč, ze státních fondů 1 098 tis. Kč, ze zahraniční 135 tis. Kč, ostatních subjektů 447 tis. Kč. Městské obvod zaslaly magistrátu částku celkem 7 046 tis. Kč (výkon městské policie, finanční vypořádání a vratky nevyčerpaných dotací městskými obvodů). Časové a věcné rozlišení přijatých investičních transferů v souvislosti s popisováním majetku pořízeného z transferu dosáhlo hodnoty 62 038 tis. Kč.

Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68 – dosáhly částky 6 024 045 tis. Kč, což bylo o 195 143 tis. Kč méně než v roce 2014. Nárůst byl zaznamenán u výnosů daně z příjmu fyzických osob o 55 608 tis. Kč na celkových 1 510 057 tis. Kč a u daně z přidané hodnoty o 30 904 tis. Kč na celkových 2 698 546 tis. Kč. U ostatních daní byl výnos nižší než v minulém roce. Největší pokles byl zaznamenán u daně z příjmu právnických osob, a to o 269 667 tis. Kč na celkových 1 559 032 tis. Kč a u ostatních sdílených daní a poplatků o 11 988 tis. Kč na celkový výnos 256 410 tis. Kč.

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Položka C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním

1 144 093 086,65

Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl výsledek hospodaření nižší o 2 078 194 tis. Kč, z důvodu toho, že v minulém účetním období bylo proúčtováno do výnosů čerpání umorovacího fondu ve výši 2 500 000 tis. Kč na úhradu emise obligací s dopadem do výsledku hospodaření. Tento pokles se projevuje i u vykázáno výsledku hospodaření běžného účetního období a výsledku hospodaření předcházejících účetních období.

Položka C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázan v hodnotě 935 178 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob ve výši 198 355 820,- Kč za hlavní činnost (daň bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání). Dále bylo o v hodnoceném účetním období na účet daně z příjmu proúčtováno zpřesnění daňové povinnosti z roku 2014 ve výši 10 558 870,- Kč. Celkový výsledek hospodaření, to je včetně předcházejících účetních období, je k rozvahovému dni vykázán ve výši 4 591 835 tis. Kč (C. III. Rozvahy). Výše výsledku hospodaření předcházejících účetních období je ovlivněna čerpáním umorovacího fondu v roce 2014 ve výši 2 500 000 tis. Kč, ze kterého byla hrazena splátka emise obligací. Čerpání fondu bylo účtováno výsledkově a i nadále bude ovlivňovat výši výsledku hospodaření předcházejících účetních období.

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
P.	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 odvozené IS, při které jsme vycházeli z údajů zúčtovacích výkazů účetní závěrky a hlavní knihy. Nápočet hodnot resp. změny stavu položek rozvahy či účtů, byl zjišťován jako rozdíly mezi aktuálními (končným) 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 2015.	1 857 311 933,62
A.	Peněžní toky z provozní činnosti" zahrnují v části A.II. úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti opisů do nákladů. Rezervy nebyly tvořeny. 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 cihadné 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. Zúčtovaná daň z příjmu – v této části bylo zachyceno vypořádání dchadem stanovené daně z příjmu za rok 2014 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2015. V části A.IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2014.	1 331 330 329,66
B.	Část „B“ peněžní toky z dlouhodobých aktiv. Byly zde zaznamenány výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B.II.1., 2. nemá účetní jednotka nápis.	797 568 541,58-
C.	V části "C" výkazu - peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	489 460 570,70-
F.	Změna stavu peněžních prostředků odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah F=A+B-C.	44 301 217,38
R.	Stav peněžních prostředků k 31.12.2015, 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.	1 901 613 151,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM - podrobnější přehled o celosti 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. Hodnoty ve sloupci částka jsou uvedeny včetně počátečních stavů.	27 986 633 863,98
A.I. JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY	V položce A.I.2. byl vykážán majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami, přičemž největší podíl připadá ve sjezovaném účetním období na Ostravské muzeum. Zvýšení stavu v této položce je ovlivněno především přeepsanou technickou účtování, kdy vše SU 401 při operaci výřazení majetku je vyřazeno rozdílem mezi stranou MD a DAL. Položka A.I.3. představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem. Položka A.I.5. Dary představuje především nabytí pozemků a inženýrských sítí. Neinvestiční příspěvky a investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím tvoří převážnou část hodnoty vykázané v položce A.I.6. Ostatní.	22 314 792 201,59
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 dobady daných majetkoprávních transakcí do vlastních zdrojů, a to ve větší dotace, které 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 investiční transfery (zálohy) na pořízení dlouhodobého majetku. Položka A.III.5. představuje snížení přijatých transferů ve věcné a časové souvislosti u odčíslovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo zčásti z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve větší transferového podílu vypočteného z hodnoty odpisu majetku. V položce A.III.6. Ostatní jsou zachyceny transfery, které jsou účtovány prostřednictvím dohazného účtu aktivního v případech, kdy jsme ještě neobdrželi žádné finanční prostředky a potřebujeme vyjádřit hodnotu transferu buď při převodu dokončené investice do majetku nebo k rozvahovému dni.	2 371 364 449,03
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 proučtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zcháňením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o proučtování špatně zafazovaného cirobného majetku, případy coučtování odpisů, které vyjadřovaly opořebení majetku před jeho odpisováním a u majetku pořízeného z dotací i s tím souvisejícího časového a věcného rozlišení dotace.	-1 620 957 145,30
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.	94 271 185,70
A.VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH ÚČETNÍCH OBDOBÍ	OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH ÚČETNÍCH OBDOBÍ - Na těchto účtech bylo účtováno zejména doúčtování odpisů v případech pozdního zafazování dokončených investic do majetku a k tomu časové a věcné rozlišení transferu, které nebyly pro nepředání informace zafazovány v minulém účetním období prostřednictvím dohazných účtů nebo byly účtovány opravy chybně dodaných pozkladů. Proučtována byla dohazná položka k výnosům z vydávaných nerostů z minulých let a oprava mylného posouzení účetního případu (oprava x investice). Podrobněji v části E.1 Doplňující informace k položkám rozvahy.	44 893 811,40
B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY	FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 190 434 tis. Kč. Nově byly do oblasti fondů převedeny fondy magistrátu, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, a to Fond živního prostředí, Fond pro upravení veřejného pořádku a Fond pro děti ohrožené znečištěním ovzduší. Pro tyto fondy nejsou založeny běžné účty fondů, tvorba i přírůstky fondů celkem činily 363 159 tis. Kč, přičemž největší přírůstek byl u Fondu pro kanalizace (220 156 tis. Kč), Fondu pro vodovody (51 709 tis. Kč) a Fondu sociálního (26 201 tis. Kč), který je tvořen zejména přídeji ve výši 5 % z ročního objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměn uvolněným členům zastupitelstva města za výkon funkce, přijatými úroky z	190 433 870,49

Účtu sociálního fondu a ostatními finančními operacemi (finanční vyúčtování, vrátky). Deriváty byly fondy ve výši 382 162 tis. Kč. Nejvíce bylo deriváto z Fondu pro katalizace (275 576 tis. Kč), Fondu pro vodovody (49 540 tis. Kč), Fondu sociálního (26 877 tis. Kč). Z dalších fondů bylo odebráno z Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 14 311 tis. Kč, Fondu životního prostředí 8 325 tis. Kč, Fondu pro upevnění veřejného pořádku 8 403 tis. Kč.

C. VÝSLEDEK HOSPODARENÍ - včetně výsledku hospodáření přecházejících úsečích období - je dokumentován v části Přílohy E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty: **4 591 835 491,07**

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		209 437 290,08
G.II.	Tvorba fondu		363 158 844,19
	1. Převody hospodaření z minulých let		65 093 006,10
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		82 291,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		26 111 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		271 872 547,09
G.III.	Čerpání fondu		382 162 263,78
G.IV.	Konečný stav fondu		190 433 870,49

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	19 388 766 634,68	4 068 393 853,91	15 300 392 780,77
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	350 310 023,27	61 149 483,14	289 160 560,13
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu	3 619 803 177,50	456 313 565,10	3 163 491 612,40
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	865 018 652,07	142 170 049,20	722 848 502,87
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 362 453 616,92	1 265 614 142,63	3 096 839 474,29
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 190 841 556,13	2 071 588 177,81	7 119 253 378,32
G.6.	Ostatní stavby	1 000 357 688,79	91 558 436,03	908 799 252,76

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	3 192 201 836,00		3 192 201 836,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	189 766 856,00		189 766 856,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	525 971 419,69		525 971 419,69
H.4.	Zastavěná plocha	1 675 443 989,25		1 675 443 989,25
H.5.	Ostatní pozemky	801 019 571,06		801 019 571,06

I. Doplňující 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	11,87	10,71
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	11,87	10,71

J. Doplňující 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	67 585 310,72	181 793,50
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	66 978 652,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	606 658,72	181 793,50

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým			
IC účetní jednotky - věřitele	(sl. 1):	000006947	
Název účetní jednotky - věřitele	(sl. 2):	Ministerstvo financí ČR	
IC účetní jednotky - dlužníka	(sl. 3):	259313568	
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl. 4):	VITKOVICE ARÉNA, a.s. Ostrava-záruka tvá k datu 18.10.2016	
Datum poskytnutí garance	(sl. 5):		
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl. 6):	15 000 000,00	
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl. 7):		
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl. 8):		
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl. 9):		
Druh dluhového nástroje	(sl. 10):		4,00

K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo Poznámka

- 1 IC je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IC by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IC 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 IC je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IC by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IC 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 Datem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Kvantifikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele veřejně o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (veštné podpisu avazu směrnky), 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 vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboť 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.
- 5 Souborné dosažení plnění (úhrad realizovaných ručitelů) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výčtu

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

- 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 uvedeno ve Výstisku 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 Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné 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 poskytovatelé účelů jednotkou dodavatelů. 16, 18, 20, 22 Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, 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 platebách za dostupnost. 25 až 29 Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelé a další).

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2015 - účet 061 0300

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Portfoliová cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2014 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč*	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2015 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 v Kč**
1.	OZO Ostrava s.r.o.	409 206 000	100,00		409 206 000,00	532 552 560,96	526 585 000,00	526 585 000,00	21 666 000,00	548 251 000,00
2.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	85 896 173,10	85 896 173,10	-731 419,50	85 164 753,60
3.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 764 850 3 327 648 000 49 116 850	100,00	10 9 1	3 376 764 850,00 3 327 648 000,00 49 116 850,00	1 666 776 388,14 1 591 804 040,48 74 972 347,66	4 263 223 000,00 4 263 223 000,00	4 338 195 347,66 4 263 223 000,00 74 972 347,66	-22 164 497,66	4 316 030 850,00 4 266 914 000,00 49 116 850,00
4.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	357 872 000	100,00		357 872 000,00	317 599 234,36	344 480 000,00	344 480 000,00	-14 000,00	344 466 000,00
5.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	307 169 000,00	307 169 000,00	17 731 000,00	324 900 000,00
6.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	41 510 000,00	41 510 000,00	660 000,00	42 170 000,00
7.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	248 000,00	248 000,00	870 000,00	1 118 000,00
8.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	11 192 000,00	11 192 000,00	1 341 000,00	12 533 000,00
9.	OVALIICLOUD.net a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	156 676 000,00	156 676 000,00	5 723 000,00	162 399 000,00
10.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	44 820 000,00	44 820 000,00	-1 444 000,00	43 376 000,00
11.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r. o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	45 654 000,00	45 654 000,00	-143 000,00	45 511 000,00
12.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	92 956 000,00	92 956 000,00	-3 432 000,00	89 524 000,00
13.	Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.	4 400 000	59,09	52	2 600 000,00	2 600 000,00	13 254 477,90	13 254 477,90	-1 924 561,30	11 329 916,60
14.	VITKOVICE ARENA, a.s.	1 536 995 000	100,00	163	1 536 995 000,00	1 536 995 000,00	1 431 092 000,00	1 431 092 000,00	-2 290 000,00	1 428 802 000,00
15.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	2 409 000,00	2 409 000,00	316 000,00	2 725 000,00
16.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	14 731 000,00	14 731 000,00	-369 000,00	14 362 000,00
	Celkem				6 212 884 456,00	4 573 146 778,09	7 381 895 651,00	7 456 867 998,66	15 794 521,54	7 472 662 520,20

* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2015" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem oceněné ekvivalencí k 31.12.2014 a upravené o změny ve výši základního kapitálu v roce 2015 u společností Dopravní podnik Ostrava a.s., ve jmenovité hodnotě 49 117 tis. Kč

** Ocenění ekvivalencí (prolithodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti
Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých výkazů společnosti k 31.12.2014, které byly ověřeny auditorem, s přílepkem k očekávané ztrátě za rok 2015 u společností: Technické služby, a.s. Slezská Ostrava, Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., Dům kultury města Ostravy a.s., Vědecko - technologický park Ostrava, a.s., VITKOVICE ARENA, a.s., Ostravský informační servis, s.r.o., DK POKLAD, s.r.o. a s přihlednutím ke zvýšení základního kapitálu v roce 2015 u společností: Dopravní podnik Ostrava a.s. Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2015 - účet 062 0300

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Portizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2014 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč *	Oceňovací rozdíly z přecenění k 31.12.2015 v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2015 v Kč**
1.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošňov, a.s.	2 000 000	40,00	800	800 000,00	440 000,00	8 712 800,00	8 712 800,00	225 200,00	8 938 000,00
2.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	628 000,00	628 000,00	11 000,00	639 000,00
3.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	105 071 137,50	105 071 137,50	2 307 411,00	107 378 548,50
4.	KIC Odpady, a.s.	50 400 000	31,75	160	16 000 000,00	16 000 000,00	11 550 332,50	11 550 332,50	-39 687,50	11 510 645,00
5.	Ostrava 2018, s.r.o.	200 000	50,00		100 000,00	100 000,00	1 164 000,00	1 164 000,00	58 000,00	1 222 000,00
	CELKEM				55 023 000,00	54 500 959,65	127 126 270,00	127 126 270,00	2 561 923,50	129 688 193,50

* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2015" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem oceněné ekvivalenci k 31.12.2014. V roce 2015 nedošlo u společnosti ke změně ve výši základního kapitálu.

** Ocenění ekvivalenci (protrihodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti

Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2015 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2014, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2015 u společnosti KIC Odpady, a.s. a Ostrava 2018, s.r.o. Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti. Pozn. v roce 2015 došlo ke změně názvu společnosti Ostrava 2011, s.r.o. na Ostrava 2018, s.r.o.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2015 - účet 069 0100

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2015 v Kč	Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2015 v Kč**
1.	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
	CELKEM				12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00

* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2015" jsou uvedeny ostatní majetkové účasti města oceněné reálnou hodnotou k 31.12.2015

** Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2015 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).