

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady



(v Kč)
 Období: **12 / 2014**
 IČO: **00845451**
 Název: **Statutární město Ostrava**

UCS: **00** **Magistrát města Ostravy**
 NS: **00** *Magistrát města Ostravy*

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

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

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví**

Ing. Ivana Svobodová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA

Podpisový záznam

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 nenastala žádná skutečnost, která by tuto činnost omezovala nebo ji zabráňovala.

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

V účetním období roku 2014 účetní jednotka pokračovala v realizaci reformy veřejných financí. Bylo to náročné období, protože 31.12.2013 byla vydána poměrně rozsáhlá novela prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. s účinností již od 1. ledna 2014. V polovině ledna 2014 pak byly vydány ještě i novely některých Českých účetních standardů, rovněž s platností od 1. ledna 2014. Uspořádání, označování a obsahové vymezení položek výkazů bylo provedeno v souladu s novou legislativou a u nových nebo změněných účtů byly formou převodových musiků nasazeny počáteční stavy. Nově byla zavedena povinnost zřačit v pomocných analytických přehledech zejména "identifikátory veřejných zakázek". Příloha účetní závěrky byla nově rozšířena o další tři výkazy. V průběhu účetního období nebyly ve srovnání s minulým účetním obdobím měněny způsoby oceňování a rovněž nedošlo ke změně informačního systému, ve kterém se zpracovává účetnictví. Nadále byl používán IS GINIS.

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

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

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

Zásoby pořízené dodavatelsky byly oceňovány pořizovací cenou, to je cenou pořízení a náklady s pořízením souvisejícími. Zásoby pořízené vlastní činností by byly oceňovány na úrovni vlastních nákladů a reprodukční cenou psi umístění v útulku. O pořízení zásob bylo účtováno ve většině případů způsobem B, v některých případech bylo použito při pořizování zásob i způsobu "A" (např. pořízení zvířat – koní a psů městské policie). Při vyskládnění 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) máme upraveny hodnoty od kterých je tento majetek evidován v jednotlivých kategoriích majetku. Odchylné od § 11, položky (6) vyhlášky je od roku 2014 v kategorii drobného dlouhodobého nehmotného majetku evidován nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok v ocenění od 1,- Kč do 60 000,- Kč včetně, jehož pořízení bylo (bude) financováno z dotace z Regionálního operačního programu Moravskoslezsko nebo Integrovaného operačního programu a software. Ostatní drobný dlouhodobý majetek evidujeme v hodnotě od 7 tisíc Kč do 60 tisíc Kč. V kategorii drobného dlouhodobého hmotného majetku evidujeme nakoupené hmotné movité věci i pod hranici 3 tisíc Kč (§ 14, položky (6)). Jde např. o mobilní telefony, modemy. Dále je zde evidován od hodnoty 1,- Kč majetek města, který je na základě koncesní smlouvy užíván společností Ostravské vodárny a kanalizace a.s. a hmotný majetek, jehož pořízení bylo (bude) financováno z dotace z Regionálního operačního programu Moravskoslezsko nebo Integrovaného operačního programu. 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 2014 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován, zůstatková cena zůstala i v roce 2014 na hranici 1,- Kč. Odpisový plán na rok 2014 byl schválen radou města usnesením č. 9487/RM1014/124 z 18.3.2014.

Pro majetek, který je určený k prodeji, je hladina významnosti a způsob stanovení reálné hodnoty uveden ve vnitřním předpise účetní jednotky (tržní hodnota, ocenění posudkem znalce, ocenění kvalifikovaným odhadem, ocenění dle jiného právního předpisu). V roce 2014 se nevyskytl v rámci magistrátu prodej majetku, který by splňoval hladinu významnosti pro přecenění na reálnou hodnotu.

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 vyhláškou 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 31.12.2014, 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 vívem, 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 31.12.2014 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. k 31.12.2013, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2014 jako například zvýšení základního kapitálu (u a.s. VÍTKOVICE ARÉNA navýšen v roce 2014 základní kapitál o 378 mil. Kč) nebo očekávaná ztráta v hospodaření. Na základě těchto skutečností byla upravena 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. Pokladny v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech. Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně i zůstatky ve valutových pokladnách byly k 31.12.2014 přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31.12.2014.

Na základě usnesení rady města č. 4927/RM1014/64 z 26.6.2012 byly v roce 2012 uzavřeny s Deutsche Bank dvě forwardové smlouvy na zajištění proti měnovému riziku u emise obligací v objemu 100 mil. EUR. Tyto obligace byly v červenci 2014 splaceny a protože k přecenění obligací dle kurzů stanovených ve smlouvě došlo již k 31.12.2013, odpadlo přeceňování ke dni jejich splacení.

V oblasti fondů došlo v roce 2014 ke změně. Krom sociálního fondu, byl nově od 1.1.2014 tvořen Fond pro vodovody. Čerpán byl umofovací fond, v souvislosti s úhradou emise obligací. Protože fond byl od doby svého vzniku tvořen nákladově, došlo k čerpání 100 mil. EUR. Výsledkově a toto se projevilo významně ve výši vykázaného hospodářského výsledku za rok 2014. Nadále byly tvořeny i další účelové fondy (více v části E.4). Fondy byly tvořeny a čerpány výsledkovou metodou. Hospodaření fondů probíhalo v souladu s jejich statuty.

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 taxativně 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 2014 a účetní jednotka je obdržela do 15. 1. 2015 byly evidovány v knize faktur roku 2014, ty které přišly po tomto datu byly evidovány v knize faktur roku 2015. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního roku 2014 byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2014 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi městem a městskými obvody z titulu daně z přidané hodnoty v rámci účetní jednotky. Na účtu 377 0112 Ostatní krátkodobé pohledávky (378 112 Ostatní krátkodobé závazky) bylo účtováno, rovněž v rámci účetní jednotky, a to o předfinancování projektů z regionálních operačních programů určené pro městské obvody.

Krátkodobé pohledávky - SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 516 535 tis. Kč. Z toho 284 343 tis. Kč je po lhůtě splatnosti. Největší podíl neuhrazených pohledávek připadá na poplatky za komunální odpad, pokuty, zejména z oblasti dopravně správní činnosti a nájemné, včetně s tím spojených služeb. 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 200 062 tis. Kč. Opravné položky podle zákona o rezervách tvořeny nebyly. V hodnotě netto je k rozvahovému dni vykázán stav těchto pohledávek (SÚ 311,315 a 377) ve výši 316 473 Kč, což je o 1 416 409 tis. Kč méně než v předchozím účetním období. Pokles ostatních krátkodobých pohledávek byl ovlivněn ukončením termínovaných vkladů (k 31.12.2013 ve výši 1 313 567 tis. Kč), kdy finanční prostředky byly použity k úhradě emise obligací.

Přehled o účtování na podrozvahových účtech poskytuje následující tabulka. Komentovány byly podmíněné pohledávky a závazky ze soudních a jiných sporů. Z významnějších podmíněných pohledávek byla nově zúčtována žaloba podaná městem o zaplacení částky 14 858 tis. Kč vůči a.s. AMADEUS REAL. V oblasti dlouhodobých podmíněných závazků ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení byla nově podána na město žaloba společnosti AB Verwall o zaplacení částky 8 909 tis. Kč. Významnější změnou bylo rovněž ukončení ručitélského závazku za společnost Vítkovice Aréna, a.s. vůči věřiteli ČR – Ministerstvu financí ve výši 20 mil. Kč. Ručitélský závazek se tak snížil k rozvahovému dni na 30 mil. Kč, kdy ručení ve výši 15 mil. Kč by mělo být ukončeno do 30.11.2015 a ručitélský závazek za zbyvajících 15 mil. Kč do 18.10.2016.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		5 683 584 556,39	5 448 596 362,91
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	35 835 445,98	36 198 104,10
3.	Ostatní majetek	903	5 647 749 110,41	5 412 398 258,81
			13 581 158,99	21 510 898,54
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		13 581 158,99	21 510 898,54
1.	Vyřazené pohledávky	911	13 581 158,99	
2.	Vyřazené závazky	912		
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 vypůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	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		
			799 923 765,57	1 176 138 707,71
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	138 625,00	706 718,40
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	142 026 867,80	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	586 587 814,17	1 119 579 748,31
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	66 670 458,60	51 352 241,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	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		

		2 253 982 126,95	3 117 151 374,07
P.VII. 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	582 696 501,00	896 420 597,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných 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 garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	30 000 000,00	588 263 233,92
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	1 641 285 625,95	1 632 467 543,15
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		497 507 891,53	67 780 585,81
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	26 270 438,27	36 625 338,07
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	471 237 453,26	31 155 247,74
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 798 140 339,01	3 534 564 685,42

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	12 839 179,00	
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	12 839 179,00	12 380 641,00	
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	5 591 760,00	5 395 669,00	
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů			

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

V období počínající 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 hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví činila 8 973 050,- Kč. Z toho prodej pozemků činil 28 000,- Kč a 8 945 050,- Kč činily nakoupené pozemky.

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	671 055 282,46	832 842 943,48
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	35 419 746,54	26 713 248,99

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

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

13 126 756 m²

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

748 225 092,- 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 Ocenění lesních pozemků s lesním porostem nebylo prováděno jiným způsobem.

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

K položce

Doplňující informace

Částka

AKTIVA CELKEM NETTO**33 255 978 092,77**

Celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázán v hodnotě 38 847 623 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 5 591 645 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 33 255 978 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 332 559 tis. Kč, pokud nedošlo k takové změně, pak významnější rozdíl.

Část A.I. Dlouhodobý nehmotný majetek**197 678 858,71**

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	119 125	287 782	9 559	5 421	192 861	291 920	99 059	-20 066
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0	20 647	3 401	2 163	21 885	21 885	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	35 833	45 302	0	0	12 729	45 302	32 573	-3 260
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	51 317	51 317	24 423	9 693	0	66 047	66 047	14 730
Celkem 2013		206 275	405 048	37 383	17 277	227 475	425 154	197 679	-8 596
Celkem 2013		156 157	330 786	153 839	79 577	198 773	405 048	206 275	50 118

Položka A.I.2. Software – SÚ 013 – dosáhl hodnoty brutto 291 920 tis. Kč. Přírůstky ve výši 9 559 tis. Kč představovaly například nákupy softwarových aplikací do mobilních telefonů (1 757 tis. Kč), SW pro správu identit (1 694 tis. Kč), nákup SW pro dlouhodobou důvěryhodnou elektronickou spisovnu (1 197 tis. Kč), pro finanční modelování a řízení financí (1 055 tis. Kč), systém navádění na volná parkovací místa (897 tis. Kč) a další, včetně rozšíření funkcionality stávajících softwarů. Nepotřebný a zastaralý software ve výši 5 421 tis. Kč byl na základě usnesení rady města vyřazen a tvoří úbytek účtu. Na celkovém snížení hodnoty softwaru ve srovnání s minulým rokem o 20 066 tis. Kč se podílely rovněž odpisy, které jsou v tabulce v kolonce korekce. Celkem je odepsáno 192 861 tis. Kč, v hodnoceném účetním období činil odpis 24 204 tis. Kč.

Položka A.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – SÚ 041 – hodnota účtu k rozvahovému dni dosáhla 66 047 tis. Kč. Nejvýznamnější přírůstky - pořizování návrhů „Generelu odvodnění města Ostravy“ (14 570 tis. Kč), dále projekt „Plán udržitelné městské mobility Ostrava“ (2 558 tis. Kč) a softwary, které byly převedeny v hodnoceném období do užívání a jsou okomentovány u položky A.I.2. Software. Celkový přírůstek dosáhl hodnoty 24 423 tis. Kč. Úbytky ve výši 9 693 tis. Kč představují převážně převedení nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku do užívání.

Část A.II. Dlouhodobý hmotný majetek**20 723 103 244,05**

Oproti minulému účetnímu období byl v oblasti netto zaznamenán nárůst o 627 288 tis. Kč netto (brutto o 1 047 700 tis. Kč). Opořebení této kategorie majetku bylo vyjádřeno odpisy ve výši 5 159 954 tis. Kč. Celková hodnota netto k rozvahovému dni činila 20 723 103 tis. Kč. Tradičně mezi kategorie majetku s nejvyššími přírůstky patřily náklady na pořízení dlouhodobého hmotného majetku zachycené na syntetickém účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a účet 021 Stavby – viz tabulka.

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	v tis. Kč
Pozemky	031	3 220 697	3 220 697	30 063	40 760	0	3 210 000	3 210 000	-10 697	
Kulturní předměty	032	6 877	6 877	50	0	0	6 927	6 927	50	
Stavby	021	13 943 061	17 304 369	898 628	316 784	3 720 540	17 886 213	14 165 673	222 612	
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	796 852	1 941 955	146 157	75 906	1 190 486	2 012 206	821 720	24 868	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0	233 131	26 270	10 473	248 928	248 928	0	0	
Nedokončený DHM	042	2 118 343	2 118 343	1 301 356	909 707	0	2 509 992	2 509 992	391 649	
267 500Pospolytnuté zálohy na DHM	052	9 985	9 985	4 850	6 044	0	8 791	8 791	-1 194	
Celkem 2014		20 095 815	24 835 357	2 407 374	1 359 674	5 159 954	25 883 057	20 723 103	627 288	
Celkem 2013		19 272 674	23 628 994	2 719 799	1 513 436	4 739 542	24 835 357	20 095 815	823 141	

Položka A.II.3. Stavby - SÚ 021 – hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 17 886 213 tis. Kč, oproti roku 2013 se zvýšila o 581 844 tis. Kč brutto. Přírůstek ve výši 898 628 tis. Kč brutto, z toho v oblasti bytového hospodářství, nebytových domů a budov pro služby o 419 600 tis. Kč (zahrnutí investic do majetku - ukončení rekonstrukcí, modernizací, revitalizací, dalšího technického zhodnocení bytových domů a budov), v oblasti veřejných komunikací o 75 270 tis. Kč (největší podíl připadá na rekonstrukce místních komunikací, chodníků, budování nových cyklostezek, parkovišť), veřejného osvětlení o 52 199 tis. Kč (rekonstrukce a vybudování nového osvětlení), inženýrské sítě o 299 838 tis. Kč a ostatní stavby a nalezenný majetek o 51 721 tis. Kč. Z jednotlivých akcí patřilo mezi nejvýznamnější dokončení projektu v ZOO Ostrava - Pavilon evoluce, Safari, Pavilon vodního ptactva (185 072 tis. Kč), bezúplatně nabytí odpadovodu od MF (132 792 tis. Kč), Komunitního centra Ostrava (90 688 tis. Kč), Rekonstrukce nám. J. z Poděbrad (61 243 tis. Kč), obvodová komunikace Františkov (60 908 tis. Kč), Plošná kanalizace Polanka I. etapa (47 870 tis. Kč), Komunikace a kanalizace Zengrova (32 094 tis. Kč), Revitalizace Komenského sadů (29 981 tis. Kč), Regenerace byt. domů na ul. Siroťáci (27 507 tis. Kč), Dělnický dům v Polance nad Odrou (26 239 tis. Kč), Rekonstrukce domova pro seniory Kamenec (22 180 tis. Kč), Rekonstrukce byt. domu Štramberská (19 047 tis. Kč).

Úbytek majetku ve výši **316 784 tis. Kč** byl v převážné míře v důsledku svěření dokončeného majetku PO ZOO Ostrava (185 072 tis. Kč), Domovu pro seniory Kamenec (22 180 tis. Kč). Na městské obvody byly předány dokončené rekonstrukce bytových domů, komunikací, chodníků, parkovišť, kanalizace, sportovišť v hodnotě **77 963 tis. Kč**, z toho významnější akce Regenerace bytových domů na ul. Siroťáci (27 507 tis. Kč), Štramberská (19 047 tis. Kč), komunikace a kanalizace na ul. Zengrova (18 690 tis. Kč). Demolice a likvidace majetku byla provedena v hodnotě **21 566 tis. Kč**.

Položka A.II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2014 navýšení o 391 649 tis. Kč, na 2 509 992 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 301 356 tis. Kč představoval náklady, které byly vynaloženy v roce 2014 na pokračující nebo nově zahajované akce. Nejvíce bylo proinvestováno na projektech VTP multifunkční budovy III. a IV. (355 249 tis. Kč), Prodloužená ul. Ruská (82 450 tis. Kč), Propojení Pavlovova – Píseňská (61 554 tis. Kč), Metropolitní síť (59 553 tis. Kč), Rekonstrukce městského stadionu Ostrava (43 834 tis. Kč), Sportovní areál u Cementárny (43 532 tis. Kč), Odkanalizování v Ostravě-Přivozu 2. etapa (25 420 tis. Kč), Dělnický dům v Polance nad Odrou (23 405 tis. Kč), Cyklostezky: Slezskoostavský hrad – Hrabová (22 754 tis. Kč), Seidlerovo nábreží – Slezskoostavský hrad (19 079 tis. Kč), Koblovský most – Lávkna na Kamenec (10 422 tis. Kč); ul. Siroťáci – regenerace byt. domů (17 447 tis. Kč) a komunikace a chodníky (17 536 tis. Kč). Nákup automobilových cisternových stříkaček (24 535 tis. Kč). Dokončené akce představují úbytek účtu, jedná se především o stavby a nejnižší investice jsou uvedeny v části A.II.3. Stavby jako přírůstek účtu. Z vyjmenovaných akcí byly jako dokončený samostatný hmotný movitý majetek převedeny cisternové automobilové stříkačky (24 535 tis. Kč), a telekomunikační vedení Metropolitní sítě (82 414 tis. Kč). Hodnotu přírůstků (platí i o úbytcích) však ovlivňují i v některých případech převody mezi městem a městskými obvody a přetřívání na jiné organizační jednotky.

Část A. III. Dlouhodobý finanční majetek**7 509 028 972,00**

v tis. Kč

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	Přirůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 004 958	7 004 958	421 532	44 594	0	7 381 896	376 938
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	129 731	129 731	1 985	4 590	0	127 126	-2 605
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	7	7	0	0	0	7	0
Celkem 2014		7 134 696	7 134 696	423 517	49 184	0	7 509 029	374 333
Celkem 2013		7 128 532	7 128 532	46 464	40 300	0	7 134 696	6 164

Položka A.III.1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem – SÚ 061 – přírůstek o 421 532 tis. Kč byl tvořen jednak zvýšením základního kapitálu a s. VÍTKOVICE ARÉNA (378 000 tis. Kč) a dále pak v důsledku přecenění majetkových účastí u společnosti, kde má město rozhodující vliv (43 532 tis. Kč). Úbytek (44 594 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**547 922 175,62**

v tis. Kč

Druh dlouhodobých pohledávek	SÚ	Stav k 1.1. netto	Stav k 1.1. brutto	Přirůstky	Úbytky	Korekce	Stav k 31.12. netto	Rozdíl KZ-PZ netto
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36 722	36 722	51 215	85 364	0	2 573	-34 149
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	164	164	0	124	0	40	-124
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469*	32 016*	32 016	0	2 681	4 154	25 181	-6 835
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	951 148	951 148	421 405	852 425	0	520 128	-431 020
Celkem 2014		1 020 050*	1 020 050*	472 620	940 594	4 154	547 922	-472 128
Celkem 2013		715 512	715 512	903 094	601 056	0	1 017 550*	302 038

* Změnou legislativy k 1.1.2014 byl zrušen účet Pohledávky za účastníky sdružení - SÚ 351. Jeho konečný zůstatek ve výši 2 500 tis. Kč byl systémem převeden v rámci převodového můstku do počátečního zůstatku SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky. Protože se dle časového testu jednalo o pohledávku dlouhodobou, bylo provedeno ruční přeučtování do počátečního stavu účtu 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky. Ručním přeučtováním se projevilo na zmiňovaných účtech a v hlavní knize, ne však ve sloupci Minulé období v rozvaze. Bilanční kontinuita nebyla narušena.

Položka A.IV.1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé – SÚ 462 - celkově se snížil objem poskytnutých dlouhodobých návratných finančních výpomocí o 34 149 tis. Kč a klesl na celkovou hodnotu 2 573 tis. Kč (z minulého účetního období zbyvalo k úhradě 36 722 tis. Kč, v hodnoceném účetním období bylo zapůjčeno 51 215 tis. Kč, vráceno 85 364 tis. Kč). Jednalo se o poskytnutí finanční výpomoci vlastní příspěvkové organizaci ZOO Ostrava na realizaci projektu „Návštěvnícké centrum - síťedisko ekologické výchovy v ZOO Ostrava“ ve výši 42 125 tis. Kč, která byla v průběhu roku vrácena, PO Čtyřlístku ve výši 8 981 tis. Kč, která byla rovněž vrácena a splacena byla i finanční výpomoc z minulého účetního období (2 880 tis. Kč). Obdrželi jsme splátku půjček poskytnutých v minulém účetním období od Městské nemocnice Ostrava ve výši 21 452 tis. Kč, Renarkonu o.p.s. ve výši 9 548 tis. Kč, pokračovaly splátky půjčky od Jezdeckého klubu Baník (269 tis. Kč) a splacena byla finanční výpomoc SVČ Korunka ve výši 109 tis. Kč, která byla poskytnuta v průběhu účetního období.

Položka A.IV.7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 471 - oproti minulému účetnímu období se objem poskytnutých záloh snížil o 431 020 tis. Kč. Poskytnuto bylo 421 405 tis. Kč, vyúčtováno 852 425 tis. Kč. Z toho do oblasti sportu (190 793 tis. Kč, vyúčtováno bylo 567 623 tis. Kč), kultury (poskytnuto 118 505 tis. Kč, vyúčtováno 161 047 tis. Kč), krizové řízení, zejména HZS MSK (poskytnuto 26 525 tis. Kč, vyúčtováno 54 700 tis. Kč), sociálních věcí (poskytnuto 59 373 tis. Kč, vyúčtováno 45 500 tis. Kč), Ostravský informační systém (poskytnuto 11 919 tis. Kč, vyúčtováno 11 836 tis. Kč) a další na školství, ochranu životního prostředí, dopravu (poskytnuto 14 290 tis. Kč, vyúčtováno 11 719 tis. Kč). Celkem zůstává k rozvahovému dni 520 128 tis. Kč nevyúčtovaných dlouhodobých záloh poskytnutých na transfery.

Část B. ROZVAHY – OBĚŽNÁ AKTIVA NETTO

4 278 244 842,39
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	24 897	24 897	18 062	16 849	0	26 110	26 110	1 213
Ostatní zásoby	139	1 686	1 686	0	56	0	1 630	1 630	-56
CELKEM zásoby		26 583	26 583	18 062	16 905	0	27 740	27 740	1 157
B. II. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY									
Odběratelé	311	283 365	287 097	665 449	726 029	33 131	226 517	193 386	-89 979
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 083	1 083	16 771	16 178	0	1 676	1 676	593
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	52 175	202 057	210 171	188 262	166 561	223 966	57 405	5 230
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkod.	316	58 398	58 398	29 352	75 000	0	12 750	12 750	-45 648
Pohledávky za zaměstnanci	335	762	762	5 009	4 815	0	956	956	194
Pohledávky za vybranými míst.vl.institucemi	346	22 490	22 490	593 680	596 029	0	20 141	20 141	-2 349
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	348	2 513	2 513	105 786	107 132	0	1 167	1 167	-1 346
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	171 421	171 421	220 515	248 555	0	143 381	143 381	-28 040

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	Rozdil KZ-PZ netto
Náklady příštích období	381	6 315	6 315	6 495	7 421	0	5 389	5 389	-926
Příjmy příštích období	385	792	792	2 185	792	0	2 185	2 185	1 393
Dohadné účty aktivní	388	1 142 651	1 142 651	1 038 921	400 143	0	1 781 429	1 781 429	638 778
Ostatní krátkodobé pohledávky	377*	1 394 843	1 395 127	2 461 312	3 790 387	370	66 052	65 682	-1 329 161
CELKEM krátkodobé pohledávky		3 136 808*	3 290 706*	5 355 646	6 160 743	200 062	2 485 609	2 285 547	-851 261
B.III. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK									
Dluhové cenné papíry k obchodování	253	461 291	461 291	0	461 291	0	0	0	-461 291
Jiné cenné papíry	256	0	0	107 646	0	0	107 646	107 646	107 646
Termínované vklady krátkodobé	244	0	0	701 643	400 000	0	301 643	301 643	301 643
Jiné běžné účty	245	11 573	11 573	20 420	26 900	0	5 093	5 093	-6 480
Základní běžný účet ÚSC	231	2 255 641	2 255 641	23 121 530	23 859 079	0	1 518 092	1 518 092	-737 549
Běžné účty fondů ÚSC	236	698 533	698 533	4 047 233	4 715 821	0	29 945	29 945	-668 588
Ceniny	263	2 826	2 826	17 764	18 052	0	2 538	2 538	-288
Peníze na cestě	262	0	0	10 356 949	10 356 949	0	0	0	0
Pokladna	261	1	1	95 126	95 126	0	1	1	0
CELKEM krátkod. finanční majetek		3 429 865	3 429 865	38 468 311	39 933 218	0	1 964 958	1 964 958	-1 464 907
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
Celkem účt. skupina 1, 2 a 3 - rok 2013		5 095 576	5 243 388	34 913 309	33 407 043	153 898	6 749 654	6 595 756	1 500 180

* Změnou legislativy k 1.1.2014 byl zrušen účet Pohledávky za účastníky sdružení - SÚ 351. Jeho konečný zůstatek ve výši 2 500 tis. Kč byl systémem převeden v rámci převodového můstku do počátečního zůstatku SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky. Protože se dle časového testu jednalo o pohledávku dlouhodobou, bylo provedeno ruční přeučtování do počátečního stavu účtu 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky. Ručním přeučováním se se projevilo na zmiňovaných účtech a v hlavní knize, ne však ve sloupci: Minulé období v rozvaze. Bilanční kontinuita nebyla narušena.

B.II. Krátkodobé pohledávky

2 285 547 358,38

Krátkodobé pohledávky – účtová skupina 3xx – poklesly v hodnotě netto o 851 261 tis. Kč, v hodnotě brutto o 805 097 tis. Kč. K významnějším změnám došlo u SÚ 311 Odběratel, SÚ 316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, SÚ 388 Dohadné účty aktivní a nejvýznamnější pohyb byl zaznamenán na SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky. 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 193 386 tis. Kč, t. j. o 89 979 tis. Kč méně než v roce 2013. Snížil se zejména objem pohledávek z prodeje dlouhodobého majetku (plynárenského zařízení) o 60 000 tis. Kč a snížila se o 29 399 tis. Kč tvorba opravných položek. Ostatní pohledávky (pokles o 580 tis. Kč) byly na srovnatelné úrovni s minulým účetním obdobím.

Položka **B.II.6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé – SÚ 316** - v roce 2014 bylo poskytnuto vlastním příspěvkovým organizacím celkem 29 352 tis. Kč, navráceno bylo 75 000 tis. Kč. Z toho domovům sociálních služeb bylo poskytnuto 21 580 tis. Kč a vráceny byly finanční výpomoci v objemu 23 610 tis. Kč, Domovu dětí a mládeže Poruba 7 772 tis. Kč, které byly rovněž v hodnoceném účetním období vráceny. Vráceny byly i poskytnuté finanční výpomoci z přechodného účetního období, a to od ZOO Ostrava (Střediska ekologické výchovy a odbahnění rybníka) ve výši 43 618 tis. Kč. Hodnota poskytnutých krátkodobých finančních výpomocí činí k rozvahovému dni 12 750 tis. Kč, což představuje pokles oproti minulému účetnímu období o 45 648 tis. Kč.

Položka **B.II.31. Dohadné účty aktivní – SÚ 388** - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 638 778 tis. Kč na konečných 1 781 429 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 1 038 921 tis. Kč byly na tomto účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujícím (ch) účetních obdobích (673 066 tis. Kč), dále výnosy v souvislosti s přiznanými transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, a to ve výši uznatelných nákladů násobených transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům (194 509 tis. Kč), storna dohadných položek vytvořených k 31.12.2013 (- 195 174), dohady vytvořené v průběhu roku při převodu dokončených investic do majetku (137 705 tis. Kč), předpokládaná vratka poskytnutých kompenzací na veřejnou službu přepravu cestujících na území města (20 000 tis. Kč) a případy, kdy se výnosy týkaly běžného účetního období, ale k rozvahovému dni jsme neznali jejich přesnou výši (např. náhrady pojišťoven, poplatky za zpětný odběr, využití a uložení odpadů, apod. v dohadované výši 11 542 tis. Kč), dále dohadná položka na daň z příjmu právnických osob ve výši 197 273 tis. Kč. Snížení ve výši 400 143 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů (336 118 tis. Kč) a finanční vyrovnání s Moravskoslezským krajem k rozvahovému dni (64 025 tis. Kč).

Položka **B.II.32. Ostatní krátkodobé pohledávky – SÚ 377** – k rozvahovému dni účet vykázán v hodnotě netto 66 682 tis. Kč, což je o 1 329 161 (resp. 1 331 661 tis. Kč)* méně než v minulém účetním období. Na účtu ostatních krátkodobých pohledávek byly zachyceny pohledávky z termínovaných vkladů, včetně umořovacího fondu na kterých se zhodnocovaly volné finanční prostředky, které byly v červenci 2014 odčerpány k úhradě emise obligací (1 313 567 tis. Kč).

*V důsledku novely prováděcí vyhlášky, byl s účinností od 1.1.2014 zrušen SÚ 351 Pohledávky za účastníky sdružení a v rámci převodového můstku byla hodnota účtu (2 500 tis. Kč) převedena na SÚ 377 a objevuje se v rozvaze roku 2014 ve sloupci minulého období v hodnotě netto. Podle časového testu se však jednalo o dlouhodobou pohledávku, proto byl tento převod opraven, rovněž ve formě počátečního stavu, a naúčtován do počátečního stavu účtu SÚ 489 Ostatních dlouhodobých pohledávek (viz komentář k tomuto účtu). Tato ruční oprava byla provedena až po vygenerování počátečního účtu rozvážného, a proto se oprava neprojevila v rozvaze ve sloupci minulého období. Bilanční kontinuita nebyla touto opravou narušena.

B.III. Krátkodobý finanční majetek

1 964 957 901,91

Položka **B.III.11. Základní běžný účet územně samosprávných celků – SÚ 231** - stav peněžních prostředků se snížil o 737 549 tis. Kč na hodnotu 1 518 092 tis. Kč. Komentovány jsou pouze významnější pohyby peněz z finanční oblasti. V dubnu loňského roku byla čerpána poslední, 6. tranše úvěru z EIB, který město čerpalo od roku 2009 v celkové výši 3 miliard Kč. K 31.12.2014 bylo uhrazeno 50 mil. z jistiny 1. tranše a 40 799 tis. Kč na úrocích. Ze směnecného programu bylo uhrazeno 260 mil. Kč a na úrocích 6 054 tis. Kč. Dále byla realizována ze ZBÚ splátka emise obligací, včetně kupónů ve výši 2 624 971 tis. Kč, na kterou ale byly převedeny peněžní prostředky z Běžného účtu fondů (SÚ 236). Ostatní operace na základním běžném účtu vyplývaly z běžné činnosti úřadu.

PASIVA CELKEM

33 255 978 092,77

C. VLASTNÍ KAPITÁL

27 181 598 514,37

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. Hospodářský výsledek 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 vykázána ve výši 48 687 tis. Kč. Opravy nákladů, které měly být zaúčtovány v minulém účetním období (snížení-účtováno na MD SÚ 408) ve výši 8 109 tis. Kč, přechozích účetních období ve výši 1 252 tis. Kč, celkem 9 361 tis. Kč. Opravy výnosů minulého období (zvýšení - účtováno na DAL SÚ 408) ve výši 8 471 tis. Kč., přechozích účetních období ve výši 335 tis. Kč, celkem 8 806 tis. Kč. Z oblasti nákladů bylo účtováno z důvodů pozdního předložení dokladu k zaúčtování až po účetní závěrce (326 tis. Kč), doúčtována opravná položka k dlouhodobým pohledávkám (7 144 tis. Kč) a chybné zaúčtování dlouhodobého majetku namísto opravy (1 527 tis. Kč) a doúčtování odpisů (364 tis. Kč). Jako snížení nákladů nebo výnosy mělo být účtováno v minulém období snížení nákladů v důsledku chybného zaúčtování nákladů na opravy namísto účtování na účet nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (1 320 tis. Kč), chybného finančního vypořádání u PO (485 tis. Kč), zpřesnění dohadné položky k dani z příjmu právnických osob (6 347 tis. Kč) a přijatého pojistného plnění vztahujícího se k minulému úč. období (654 tis. Kč).

D. CIZÍ ZDROJE

6 074 379 578,40

D.II. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

3 986 458 325,63

v tis. Kč

Druh dlouhodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
Dlouhodobé úvěry	451	3 009 997	0	51 500	2 958 497	-51 500
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	2 500 000	0	2 500 000	0	-2 500 000
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	114 554	720	89	115 185	631
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	525 678	458 788	71 690	912 776	387 098
Celkem rok 2014		6 150 229	459 508	2 623 279	3 986 458	-2 163 771
Celkem rok 2013		5 453 680	711 902	15 353	6 150 229	696 549

Položka D.II.1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 51 500 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byla první splátka jistiny z úvěru EIB ve výši 50 mil. Kč. Do roku 2013 se splácely z tohoto úvěru pouze úroky. Jistiny mají odloženou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let 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.

Položka D.II.3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů – SÚ 453 – hodnota účtu se snížila o 2 500 000 tis. Kč. Jak již bylo komentováno v několika částech Přílohy, v červenci 2014 byla splácena emise obligací a účet nevykazuje k rozvahovému dni žádnou hodnotu. Na splacení obligací byl nákladově tvořen po dobu 10 let umořovací fond a v červenci 2014 byl výnosově čerpán.

Položka D.II.9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 472 - oproti minulému účetnímu období došlo ke zvýšení o 387 098 tis. Kč na celkovou hodnotu 912 776 tis. Kč. Nově byly přijaty zálohy ve výši 458 788 tis. Kč. Nejvyšší objem finančních prostředků byl poskytnut městu jako dlouhodobé zálohy na účelové transfery, zejména na realizaci projektu: Multifunkční budova III. VTP Ostrava ve výši 155 817 tis. Kč, projekt Prodloužená Ruská ul. 128 815 tis. Kč, projekt Realizace vybraných prvků územního systému ekologické stability na území statutárního města 63 343 tis. Kč, Cyklostezky Ostravice 53 285 tis. Kč, Rozvoj metropolitní komunikační infrastruktury SMO 29 179 tis. Kč, Safari v ZOO Ostrava 10 141 tis. Kč, Zelená osa Vítkovic 7 478 tis. Kč. Úbytek ve výši 71 690 tis. Kč představoval vyúčtované zálohy zejména projektu Digitalizace Archivu města Ostravy 24 160 tis. Kč, Rekonstrukce nám. Jiřího z Poděbrad 18 902 tis. Kč, Revitalizace Komenského sadů 13 492 tis. Kč, Zelená osa Vítkovic 7 478 tis. Kč, z dalších operačních a regionálních programů - efektivita procesu komunitního plánování sociálních služeb 2 474 tis. Kč, program vzdělávání SMO 2 015 tis. Kč, ukončení projektu ACT4PPP 1 727 tis. Kč, plán marketingové strategie rozvoje cestovního ruchu turistické oblasti Ostravsko 932 tis. Kč a výměna know how v oblasti volnočasových aktivit dětí a mládeže 510 tis. Kč.

D.III. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

2 087 921 252,77

Druh krátkodobých závazků	SÚ	Stav k 1.1.	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.	Rozdíl KZ-PZ
Dodavatelé	321	171 529	2 218 331	2 284 063	105 797	-65 732
Směny k úhradě	322	1 000 000	1 690 000	1 950 000	740 000	-260 000
Krátkodobé přijaté zálohy	324	6 529	14 636	19 502	1 663	-4 866
Závazky z dělené správy a kaucí	325	715	6 023	5 961	777	62
Zaměstnanci	331	31 538	550 616	549 650	32 504	966
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	780	10 745	10 778	747	-33
Sociální zabezpečení	336*	12 380	167 031	166 572	12 839	459
Zdravotní pojištění	337*	5 396	72 692	72 496	5 592	196
Důchodové spoření	338**	40	567	563	44	4
Daň z příjmu	341	0	310 505	310 505	0	0
Jiné přímé daně	342**	4 009	56 705	56 489	4 225	216
Daň z přidané hodnoty	343	25 318	654 059	664 617	14 760	-10 558
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0	3 620	3 620	0	0
Závazky k vybraným místním institucím	349	-4 651	818 758	813 225	882	5 533
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	311 896	366 033	332 982	344 947	33 051
Výdaje příštích období	383	25 599	21 063	25 599	21 063	-4 536
Výnosy příštích období	384	2 050	361 635	361 659	2 026	-24
Dohadné účty pasivní	389	1 317 525	869 783	1 411 859	775 449	-542 076
Ostatní krátkodobé závazky	378	29 655	3 180 664	3 185 713	24 606	-5 049
Celkem rok 2014		2 940 308	11 373 466	12 225 853	2 087 921	-852 387
Celkem rok 2013		1 759 544	11 139 355	9 958 590	2 940 309	1 180 765

*Konečný zůstatek účtu 336 Účtování s institucemi soc. zabezpečení a zdravotního pojištění (17 776 tis. Kč) se k 1.1.2014 rozdělil na SÚ 336 Sociální zabezpečení (12 380 tis. Kč) a SÚ 337 Zdravotní pojištění (5 396 tis. Kč).

** Konečný zůstatek účtu 342 Jiné přímé daně (4 049 tis. Kč) se rozdělil od 1.1.2014 na SÚ 342 Jiné přímé daně (4 009 tis. Kč) a na SÚ 338 Důchodové spoření (40 tis. Kč).

Položka D.III.6. Směnky k úhradě – SÚ 322 - účetní jednotka má uzavřeny dva směnečné programy. Hodnota účtu se oproti minulému účetnímu období snížila o 260 mil. Kč. V roce 2012 byl uzavřena s a.s. Českou spořitelnou „ Smlouva o směnečném programu do výše 300 000 000,- Kč“ na období od 21.11.2012 do 21.11.2015. Vydáno bude postupně 6 vlastních smének, které se banka zavázala odkupovat. Splátnost každé směnky je sjednána na maximálně šest měsíců a vystavení následující bude vždy v hodnotě o 50 mil. Kč nižší. Dle smlouvy se realizovaly v hodnoceném účetním období dvě výše popsané transakce (dvě splátky a vystavení), to znamená, že bylo z toho směnečného programu uhrazeno 100 mil. Kč. K rozvahovému dni máme vystavenou směnku na 100 milionů Kč. Tato směnka bude splacena k datu 21.5.2015 a poslední směnka z tohoto směnečného programu bude vydána ve výši 50 mil. Kč se splátkou do 21.11.2015. V říjnu 2013 byl uzavřena „Smlouva o zajištění směnečného programu“ s ČSOB, a.s. do výše 800 000 000,- Kč“. Směnky budou vystavovány a spláceny v průběhu 5 let, v půlročních intervalech budou hrazeny směnečné úroky a jednou ročně splátka směnečné sumy vždy v hodnotě 160 mil. Kč s konečnou splátností 29.10.2018. První splátka ve výši 160 mil. Kč byla realizována v hodnoceném účetním období. Finanční prostředky ze směnečných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí. K rozvahovému dni vykazuje účet „Směnky k úhradě“ zůstatek ve výši 740 mil. Kč.

Položka D.III.14. Důchodové spoření – SÚ 338 - tento účet je zmiňován z důvodů, že novelou prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. platné od 1.1.2014 byl nově zaveden. Obsahuje závazek zaměstnavatele z titulu srážky ze mzdy zaměstnance na II. pilíř důchodového spoření podle zákona upravujícího pojištění na důchodové spoření. Vykázaný závazek ve výši 44 tis. Kč je závazkem z prosincových mezd a bude odveden v termínu v následujícím období.

Položka D.III.37. Dohadné účty pasivní – SÚ 389 - v roce 2014 zaznamenán pokles o 542 076 tis. Kč. Z celkového vyúčtování transferů (1 411 859 tis. Kč) připadla největší část na transfery (1 089 805 tis. Kč). Mezi nejvýznamnější patřilo vyúčtování dohadů k poskytnutým transferům, a to: Vítkovice Aréna 448 721 tis. Kč, DK Poklad 113 200 tis. Kč, SAREZA 65 141 tis. Kč, HZS MSK 53 050 tis. Kč, HC Vítkovice Steel 52 000 tis. Kč, Dům kultury města Ostravy 27 884 tis. Kč, FC Baník 20 000 tis. Kč, Dolní oblast Vítkovic 13 000 tis. Kč. Vyúčtované dohady energií a služeb činily 329 tis. Kč, k dokončeným investicím, které se převáděly do majetku 4 888 tis. Kč. Vyúčtována byla daň z příjmu právnických osob za celé město za rok 2013 ve výši 316 837 tis. Kč. Nové byly tvořeny dohadné položky celkem ve výši 869 783 tis. Kč. Transfery byly dohadovány ve výši 660 341 tis. Kč, k nejvýznamnějším poskytnutým a v hodnoceném účetním období nevyúčtovaným transferům patřily transfery poskytnuté těmto subjektům: Dům kultury Akord (135 800 tis. Kč), Vítkovice Aréna (89 157 tis. Kč), SAREZA (68 079 tis. Kč), Dům kultury Poklad (53 000 tis. Kč), FC Baník (36 500 tis. Kč), HK HC Vítkovice Steel (36 000 tis. Kč), Hasičský záchranný sbor SMK (26 525 tis. Kč), Trojhalí (25 735 tis. Kč), Dům kultury města Ostravy (20 517 tis. Kč), Dolní oblast Vítkovice (18 652 tis. Kč), Ostravské výstavy (13 565 tis. Kč). Dále byly vytvořeny k rozvahovému dni dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známa přesná výše nákladu – k energiím a ke službám ve výši 1 410 tis. Kč, k dokončeným investicím, které byly převáděny do majetku 10 759 tis. Kč. Daň z příjmu právnických osob z hlavní činnosti byla za hodnocené období předběžně vyčíslena na 197 273 tis. Kč a v této výši také dohadována.

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

K položce

Doplňující informace

Čísloka

A. NÁKLADY CELKEM**7 145 961 659,31**

Položka A.I.13. Mzdové náklady – SÚ 521 - oproti minulému účetnímu období byl zaznamenán nárůst o 16 376 tis. Kč, což bylo ovlivněno zejména 3,5% nárůstem platů od listopadu 2014 a dále pak vyplacením odměn při skončení funkčního období uvolněných členů zastupitelstva, mzdové prostředky vyplacené v rámci realizace nových projektů jako např. zaměstnanci firemní školky. S nárůstem mzdových nákladů se zvýšily také odvody zákonného sociálního a veřejného zdravotního pojištění o 4 777 tis. Kč – položka A.I.14.

Položka A.I.27. Tvorba fondů – SÚ 548 - oproti minulému účetnímu období se hodnota tohoto účtu zvýšila o 184 859 tis. Kč. Od 1.1.2014 byly založeny dva nové fondy – Fond pro vodovody a Fond pro kanalizace, které byly zřízeny na dobu určitou (do roku 2024) a zdrojem příjmů je nájemné z dané infrastruktury. Tyto fondy byly tvořeny ve výši 355 615 tis. Kč, s počátečním stavem 22 357 tis. Kč. V hodnoceném účetním období se projevila menší tvorba umořovacího fondu (98 016 tis. Kč), protože finanční objem fondu založeného k úhradě obligací byl naplněn (v červenci 2014 byl realizován převod fin. prostředků fondu k úhradě obligací). Tvorba ostatních fondů byla srovnatelná s minulým účetním obdobím, zaznamenala mírný nárůst.

Položka A.I.30. prodaný dlouhodobý hmotný majetek – SÚ 553 - v hodnoceném účetním období došlo ve srovnání s minulým účetním obdobím k dalšímu snížení o 18 416 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben zejména tím, v uplynulých dvou letech byly uskutečněny významné prodeje zejména plynárenského zařízení. Nižší objem prodeje dlouhodobého hmotného majetku se odrazil i v poklesu výnosů z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků (SÚ 646) o 9 260 tis. Kč v položce B.I.14.

Položka A.I.31. Prodané pozemky – SÚ 554 - stejně jako u dlouhodobého hmotného majetku došlo zde ve srovnání s minulým účetním obdobím k poklesu prodeju pozemků o 30 983 tis. Kč. Nákladové se jednalo pouze o účetní hodnotu 209 tis. Kč, výnosy z prodeju pozemků (SÚ 647) však dosáhly částky 10 354 tis. Kč - přesto zaznamenaly rovněž pokles o 61 903 tis. Kč - položka B.I.15.

Položka A.I.33 Tvorba a zúčtování opravných položek – SÚ 556 - zaznamenala v hodnoceném účetním období hodnoty 43 175 tis. Kč, což bylo o 37 089 tis. Kč více než v minulém účetním období. V hodnoceném účetním období byly tvořeny opravné položky ve výši 67 098 tis. Kč, sníženy z důvodu úhrady, odpisu pohledávek či jiného titulu dle ČÚS č. 706, byly ve výši 23 923 tis. Kč. Největší objem opravných položek připadl na vyfakturované a nezaplacené smluvní pokuty a náhrady škody vystavené investičním odborem v objemu 23 765 tis. Kč (sníženy o 4 tis. Kč). Dále byly vytvořeny opravné položky k neuhrazeným poplatkům za komunální odpad ve výši 22 060 tis. Kč (sníženy o 13 442 tis. Kč), k neuhrazeným pokutám z dopravné správní činnosti vytvořeny ve výši 15 403 tis. Kč (sníženy o 7 171 tis. Kč), k neuhrazeným pohledávkám za prodej majetku (Amádeus Real 2 908 tis. Kč), nájemné a s tím spojené služby byly vytvořeny opravné položky v hodnotě 3 557 tis. Kč (sníženy o 640). K ostatním neuhrazeným pohledávkám byly tvořeny opravné položky ve výši 2 313 (sníženy o 2 666 tis. Kč).

Položka A.II.2. Úroky – SÚ 562 - k navýšení o 123 596 tis. Kč došlo zejména tím, že splátka posledního kupónu z emise obligací byla hrazena jiným způsobem než v přecházejících letech. V přechozích letech splátky kupónu realizovala Royal Bank of Scotland, kam jsme zasílaly pololetně finanční prostředky. Poslední splátku (124 971 tis. Kč) jsme požadovali zaslat na náš účet u Deutsche Bank AG, odkud byly poslední kupóny uhrazeny společně s úhradou obligací. Proto se tato poslední transakce projevila jak v nákladových, tak i výnosových úrocích a v podstatě neměla dopad do hospodářského výsledku.

Položka A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 - hodnota poskytnutých transferů činila 2 632 039 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období poklesla o 254 001 tis. Kč. Největší objem transferů byl poskytnut městským obvodům 1 157 416 tis. Kč (o 156 268 tis. Kč více než v minulém účetním období), zřizovaným příspěvkovým organizacím 746 201 tis. Kč, obchodním korporacím 382 645 tis. Kč (o 410 743 tis. Kč méně než v roce 2013), ostatním subjektům (cizím příspěvkovým organizacím, neziskovým organizacím, zahraničním subjektům) 342 672 tis. Kč, fyzickým osobám 3 106 tis. Kč.

Z hlediska zaměření byl největší objem transferů poskytnut do oblasti kultury (511 283 tis. Kč), sportu (382 039 tis. Kč), sociální oblasti (297 126 tis. Kč), zdravotnictví (114 326 tis. Kč), školství (37 638 tis. Kč), projekt TROJHALÍ KAROLINA (19 935 tis. Kč).

B. VÝNOSY CELKEM

10 170 975 984,54

Položka **B.I.9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení - SÚ 641** – ve srovnání s minulým účetním obdobím zaznamenan pokles o 72 401 tis. Kč, a to v důsledku toho, že v minulém účetním období byla předepsána vysoká smluvní pokuta za prodlení s předáním díla stavby, s odstraněním vad a nedodělků a za porušení předpisů BOZP na stavbě "Komunitní centrum Ostrava" ve výši 66 987 tis. Kč. Dále bylo v hodnoceném období na základě dohody o narovnání provedeno storno penalizačních faktur za 3 515 tis. Kč.

Položka **B.I.14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků – SÚ 646 a B.I.15 výnosy z prodeje pozemků - SÚ 647** - jsou okomentovány v části nákladů u položky A.I.30 a A.I.31.

Položka **B.I.16 Čerpání fondů – SÚ 648** – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 2 764 208 tis. Kč, to je o 2 731 417 tis. Kč více než v předcházejícím účetním období. Největší objem byl čerpán z umofovacího fondu ve výši 2 541 788 tis. Kč, ze kterého byla uhrazena v červenci 2014 splátka obligací (2 500 000 tis. Kč), přecenění dluhopisů (2 148 tis. Kč) a čerpán byl z tohoto fondu také převod zůstatku (39 640 tis. Kč). Z dalších fondů bylo výnosově čerpáno: 23 078 tis. Kč ze sociálního, 141 021 tis. Kč z fondu pro kanalizace a 58 321 z fondu pro vodovody.

Položka **B.II.2. Úroky - SÚ 662** – k rozvahovému dni činily přijaté úroky 184 551 tis. Kč, oproti minulému roku nárůst o 93 760 tis. Kč. Nejvýznamnější položkou bylo přijetí zaplacených kupónů (úroků) z Royal Bank of Scotland na účet do Deutsche Bank - okomentováno v části nákladů u položky A.II.2. Úroky - ve výši 124 971 tis. Kč. Dále se jednalo o úroky z finančních prostředků na umofovacím fondu, které činily 45 347 tis. Kč a 14 233 tis. Kč činily úroky z úložek a vkladů na termínovaných a běžných účtech.

Položka **B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672**. Objem transferů zaznamenal oproti minulému účetnímu období nárůst o 74 434 tis. Kč. Účtováno bylo o transferech, které účetní jednotka přijala nebo má v budoucnu na základě schválených smluv obdržet, a to v celkové hodnotě **310 854 tis. Kč**. Neinvestiční transfery přijaté od ústředních rozpočtů a státních fondů v hodnotě 465 554 tis. Kč. Z toho transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu 256 561 tis. Kč, na projekt Územního systému ekologické stability 63 343 tis. Kč, na sociálně právní ochranu dětí 52 657 tis. Kč, projekt Izolační zeleň města Ostravy 22 132 tis. Kč, volby do Evropského parlamentu 7 763 tis. Kč, projekt Zelená osa Vítkovic 7 487 tis. Kč, volby do zastupitelstev obcí 8 118 tis. Kč, na vybraná zdravotnická zařízení 6 515 tis. Kč, prevence kriminality 1 494 tis. Kč a další. V rámci účetní jednotky bylo přeposláno (snížení účtu) na městské obvody nebo byly vráceny nevyčerpané části dotací městskými obvody v hodnotě 200 507 tis. Kč (z nejdůležitějších - souhrnný dotační vztah ve výši 123 149 tis. Kč, transfery na sociálně právní ochranu dětí 35 002 tis. Kč, transfery na volby 15 882 tis. Kč), takže konečné **saldo** na magistrátu dosáhlo hodnoty **265 047 tis. Kč**. Transfery přijaté z územních rozpočtů činily **6 513 tis. Kč**, ostatních subjektů **1 119 tis. Kč** a ze zahraničí **456 tis. Kč**. Městským obvodem bylo poskytnuto za výkony městské policie **2 299 tis. Kč**. Časové a věcné rozlišení přijatých investičních transferů v souvislosti s odpisováním majetku pořízeného z transferu dosáhlo hodnoty **35 420 tis. Kč**.

Část **V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68** – dosáhly částky 6 219 188 tis. Kč, což bylo o 365 471 tis. Kč více než v roce 2014. Největší nárůst byl zaznamenán u výnosů ze sdílené daně z příjmu právnických osob zvýšení o 237 171 tis. Kč, z toho daň za magistral 197 273 tis. Kč. Navýšení výnosu této daně bylo způsobeno změnou metodiky účtování výnosu této daně za město (v r. 2014 účtován výnos daně v běžném účetním období, v roce 2013 byl výnos zaúčtován až v následujícím účetním období). Nárůst zaznamenal také výnos daně z přidané hodnoty o 86 960 tis. Kč, výnos daně z příjmu fyzických osob vyšší o 42 903 tis. Kč. Pokles, ve srovnání s minulým účetním obdobím, zaznamenal výnos z ostatních daní a poplatků, a to o 1 563 tis. Kč.

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Položka **C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním**

3 222 287 145,23

Položka **C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období** byl vykázán v hodnotě 3 025 014 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžné stanovenou daň z příjmu právnických osob ve výši 197 273 tis. Kč za hlavní činnost (daň bude zpravena v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání). Výsledek hospodaření běžného účetního období - SÚ 493 - souhlasí s částí C.III.1. rozvahy, částí pasiv. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období SÚ 432 byl vykázán v hodnotě 631 643 tis. Kč a celkový výsledek hospodaření (běžného i minulých období) dosahl hodnoty 3 656 557 tis. Kč (část Rozvaha - pasiva - C.III.). Výše vykázánoho výsledku hospodaření je však značně ovlivněna výnosovým účtováním při čerpání umofovacího fondu ve výši 2 500 000 tis. Kč na úhradu emise obligací, jak je uvedeno v komentářích účtů, kde se tyto účetní operace projevily a také v komentáři k výkazu o změnách vlastního kapitálu.

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

Částka

K položce Doplnující informace

0.00	Výkaz cash flow , jeho obsahové vymezení, byl zpracován v souladu s § 43 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Dle této vyhlášky je definována struktura výkazu a název jednotlivých položek. Při sestavení výkazu jsme použili nepřímou metodu dle algoritmu dodavatele IS, při které jsme vycházeli z údajů základních výkazů účetní závěrky a hlavní knihy. Nápočet hodnot, resp. změny stavu položek rozvahy či účtů, byl zjišťován jako rozdíl mezi aktuálním (konečným) stavem a stavem na počátku období, přičemž při posuzování přírůstků či úbytků byly tyto započítány do výkazu CF s příslušným znaménkem +/- dle povahy účtů (aktivní, pasivní). K jednotlivým položkám výkazu:	2 968 574 146,01
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1.ledna 2014.	3 835 094 268,64
A.	Peněžní toky z provozní činnosti" zahrnují v části „A.I.“ úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Rezervy nebyly tvořeny. Položka A.I.6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace – obsahuje nerealizované kurzové rozdíly, opravné položky apod., to je operace, které neprovázely pohyb peněžních prostředků. V části A.II. peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků – kromě těchto změn byly zachyceny i dohadné účty v souvislosti s aktuální metodou (věcná a časová souvislost nákladů a výnosů), vč. povinnosti provést nejpozději k rozvahovému dni zúčtování transferů, jejichž konečné vyúčtování bude provedeno dle smluvních podmínek až v období následujícím. V části A.III. Zaplacená daň z příjmu – v této části bylo zachyceno vypořádání daně z příjmu za rok 2013 a dohadem stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2014. V části A.IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2013.	1 631 758 853,16-
B.	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.	3 314 597 627,87-
C.	V části "C" výkazu - peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek se výrazně promítlo čerpání umořovacího fondu, který byl tvořen po dobu 10 let na úhradu emise obligací ve výši 100 mil. EUR.	1 111 262 212,39-
F.	Změna stavu peněžních prostředků odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$.	1 857 311 933,62
R.	Stav peněžních prostředků k 31.12.2014, 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.	

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

Částka

K položce Doplnující informace

C. 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, přírůsteky, úbytky a stav k rozvahovému dni. Uspořádání a název jednotlivých položek výkazu je natolik konkrétní, že není nutné podrobněji rozvádět. **27 181 598 514,37**

A.I. V části A.I. JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY - zaujmají největší podíl bezúplatné převody majetku vykazované v položce A.I.2. Svěření majetku příspěvkové organizací a A.I.3. Bezúplatné převody, zejména mezi magistrátem a městskými obvody. V položce A.I.2. byl vykázan majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami, přičemž největší podíl připadl ve sledovaném účetním období na ZOO Ostrava, školy a domovy (dětské seniory). Položka A.I.5. Dary představuje především darování pozemků, inž. sítí, kanalizace. Hodnota investičních transferů, které byly poskytnuty na pořízení dlouhodobého hmotného majetku zřizovaným příspěvkovým organizacím je vykázána v položce A.1.6. Ostatní. **22 523 616 166,45**

A.III. TRANSFERY NA POŘZENÍ 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 investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Položka A.III.5. představuje snížení přijatých transferů ve věcné a časové souvislosti u odpisovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo zčásti z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve výši transferového podílu vypočteného z hodnoty odpisů majetku. Položka A.III.5. představuje zúčtování investičních transferů, které byly dohadovány. **2 237 227 351,81**

A.V. V části A.V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet nebylo v hodnoceném účetním období účtováno. **-1 620 803 851,30**

A.VI. Část A.VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY – v položce A.VI.1. bylo zachyceno přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu u majetkových účastí k rozvahovému dni v osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem. **126 776 978,70**

A.VII. Část A.VII. OPRAVY MINULÝCH OBDOBÍ – na účty A.VII. Opravy minulých období byly účtovány případy, kdy nebyly včas doručeny doklady pro zúčtování případů týkajících se minulých účetních období jako např. vratky poskytnutých finančních plnění nebo neředešpané náhrady od pojišťoven. Dále to byly případy, kdy bylo dodatečně rozhodnuto např. o schválení projektu a náklady bylo nutno zahrnout do pořizování investice, proúčtování dohadem stanovené daně z příjmu právnických osob za rok 2013, mylné posouzení účetního případu (oprava x investice), náprava účtování v oblasti majetku (dopočet odpisů k pozdě zařazenému majetku). Podrobněji v části E.1 Doplnující informace k položkám rozvahy, v oblasti Pasiv, části C. Vlastní kapitál, položce C.1.7. **48 687 484,21**

B. Část B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY – ve sledovaném účetním období došlo k založení dvou nových fondů, a to Fondu vodovodů a Fondu kanalizace. Ze stávajících fondů patřily mezi nejvýznamnější fond umorovací a sociální fond. Celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 209 437 tis. Kč. Jedná se o výrazné snížení hodnoty fondů ve výši 2 264 788 tis. Kč, a to zejména z důvodu úhrady emisí obligací v hodnotě 2 500 mil. Kč. Na úhradu obligací byl po dobu 10 let vytvářen umorovací fond, který byl v červenci 2014 při úhradě obligací čerpán. Tvorba a čerpání všech fondů probíhala v souladu s jejich statuty. Tvorba sociálního fondu byla zabezpečována přířady 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 25 618 tis. Kč. Čerpání sociálního fondu bylo ve výši 25 264 tis. Kč, k rozvahovému dni vykazoval sociální fond zůstatek 30 807 tis. Kč (počáteční stav 30 453 tis. Kč). Účelový umorovací fond, byl tvořen pro účely splátky emise obligací, vykazal přírůstek ve výši 98 016 tis. Kč. Úbytek fondu ve výši 2 541 788 tis. Kč byl způsoben odčerpáním prostředků fondu na úhradu obligací ve výši 2 500 000 tis. Kč, přeceněním depozitní úlohy k rozvahovému dni ve výši 2 148 tis. Kč a převodem zůstatku fondu ve výši 39 640 tis. Kč na základní běžný účet. K rozvahovému dni umorovací fond vykazoval nulový zůstatek. **209 437 290,08**

Účetní jednotka tvořila také další účelové fondy, pro které nebyly zřízeny zvláštní běžné účty fondů, a to Fond pro kanalizace s přírůstkem 310 903 tis. Kč a Fond pro vodovody 67 069 tis. Kč.
Další fondy (účtováno jen o pohybu peněz) Fond pro děti ohrožené znečištěním ovzduší (zůstatek 2 380 tis. Kč), Fond životního prostředí (zůstatek 16 351 tis. Kč) a Fond pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku se zůstatkem k rozvahovému dni ve výši 11 009 tis. Kč.

C. Část C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ - včetně výsledku hospodaření minulých účetních období - je okomentován v příloze č. 2 Výkaz zisku a ztráty. **3 656 657 094,42**

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		2 474 225 454,78
G.II.	Tvorba fondu		501 606 310,78
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		264 859,30
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		53 907,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		77 928 799,17
	4. Ostatní tvorba fondu		423 358 745,31
G.III.	Čerpání fondu		2 766 394 475,48
G.IV.	Konečný stav fondu		209 437 290,08

Licence: OV00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BŘEŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	17 886 212 765,45	3 720 539 818,83	14 165 672 946,62	13 943 061 173,74
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	340 058 242,99	57 060 084,45	282 998 158,54	286 391 952,74
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 338 138 182,69	434 670 396,10	2 903 467 786,59	2 761 722 966,53
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	863 784 154,09	132 184 382,20	731 599 771,89	738 693 002,19
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	3 903 489 577,07	1 133 254 299,26	2 770 235 277,81	2 775 797 023,01
G.5.	Jiné inženýrské sítě	8 905 730 882,29	1 888 416 220,55	7 017 314 661,74	6 905 168 789,14
G.6.	Ostatní stavby	535 011 726,32	74 954 436,27	460 057 290,05	475 287 440,13

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BŘEŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3 209 999 294,35		3 209 999 294,35	3 220 696 536,48
H.1.	Stavební pozemky	196 626 655,00		196 626 655,00	194 969 512,10
H.2.	Lesní pozemky	548 726 968,69		548 726 968,69	536 230 838,09
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 642 569 957,60		1 642 569 957,60	1 655 298 713,51
H.4.	Zastavěná plocha	822 075 713,06		822 075 713,06	834 197 472,78
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou			
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	10,71	8 227 977,31
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	10,71	8 227 977,31

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	181 793,50	4 514 860,75
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	181 793,50	4 514 860,75

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	(sl. 1):	00006947	
Název účetní jednotky - věřitele	(sl. 2):	Ministerstvo financí	
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl. 3):	25911368	
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl. 4):	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	
Datum poskytnutí garance	(sl. 5):	17.12.2004	
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl. 6):	20 000 000,00	
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl. 7):	31.12.2014	
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl. 8):	0,00	K 15.12.2014 ručitelský závazek ukončen.
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl. 9):	0,00	
Druh dluhového nástroje	(sl.10):	4,00	

IČ účetní jednotky - věřitele	(sl. 1):	00006947	
Název účetní jednotky - věřitele	(sl. 2):	Ministerstvo financí	
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl. 3):	25911368	
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl. 4):	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	
Datum poskytnutí garance	(sl. 5):	30.11.2005	
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl. 6):	15 000 000,00	
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl. 7):	31.12.2014	
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl. 8):	0,00	
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl. 9):	0,00	
Druh dluhového nástroje	(sl.10):	4,00	

IČ účetní jednotky - věřitele	(sl. 1):	00006947	
Název účetní jednotky - věřitele	(sl. 2):	Ministerstvo financí	
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl. 3):	25911368	
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl. 4):	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	
Datum poskytnutí garance	(sl. 5):	18.10.2006	
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl. 6):	15 000 000,00	
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl. 7):	31.12.2014	
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl. 8):	0,00	
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl. 9):	0,00	
Druh dluhového nástroje	(sl.10):	4,00	

K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo
sloupce

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

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

- | Číslo sloupce | Poznámka |
|----------------|---|
| 1 | Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek. |
| 2 | Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte 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 poskytovaných účetní jednotkou dodavatel. |
| 16, 18, 20, 22 | Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují fak 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 platbách za dostupnost. |
| 25 až 29 | Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další). |

Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"

Číslo položky	Název položky	1.		2.		3.		4.		5.		6.	
		Běžné úč. období	Mínulé úč. období	Běžné úč. období	Mínulé úč. období	Běžné úč. období	Mínulé úč. období	Běžné úč. období	Mínulé úč. období	Běžné úč. období	Mínulé úč. období	Běžné úč. období	Mínulé úč. období
N.II.1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	501 859 931,00		318 029,40									
N.II.2.	Ostatní platy (hrazené refundace jiným organizacím)	1 093 038,12		984 719,03									
N.II.3.	Ostatní osobní výdaje	2 966 751,00								253 329,18			
N.II.4.	Platy představitelů státní moci a některých orgánů												
N.II.5.	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	14 467 918,00		1 352 059,00						104 239,69			
N.II.6.	Odstupné	2 367 506,00		215 227,82									
N.II.7.	Odhodné	895 549,00								44 777,45			
N.II.8.	Ostatní platby za provedenou práci, jinde nezařazené												
N.II.9.	Mzdové náhrady												
N.II.10.	Náhrady mezd v době nemoci	2 600 536,00		5 474,81									

Data do této části výkazu jsou doplněny z účetních dat

Podle Čl. II vyhlášky č. 473/2013 Sb. (Přechodná ustanovení), bod 3 územní samosprávné celky a svazky obcí uvedou v účetních závěrkách sestavených 31. březnu 2014, 30. červnu 2014, 30. září 2014 a k 31. prosinci 2014 v části

Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"

1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Mzdový náklad	Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru	Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr		
	Běžné úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období

Číslo položky Název položky

"N. Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty" "A.I.13. Mzdové náklady" přílohy č. 5 pouze položky ve sloupcích 1., 3. a 5.

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2014 - účet 061 0300

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Pořizovací cena v Kč celkem	Ocenění k 31.12.2013 ekvivalencí v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2014 *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2014	Ocenění k 31.12.2014 ekvivalencí v Kč
1.	OZO Ostrava s.r.o.	409 206 000	100,00		409 206 000,00	532 552 560,96	511 029 000,00	511 029 000,00	15 556 000,00	526 585 000,00
2.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	101 349 767,40	101 349 767,40	-15 453 594,30	85 896 173,10 168 523 000,00
3.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 327 648 000	100,00	9	3 327 648 000,00	1 591 804 040,48	4 259 321 000,00	4 259 321 000,00	3 902 000,00	4 263 223 000,00
4.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	357 872 000	100,00		357 872 000,00	317 599 234,36	345 199 000,00	345 199 000,00	-719 000,00	344 480 000,00 347 980 000,00 -3 500 000,00
5.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	290 942 000,00	290 942 000,00	16 227 000,00	307 169 000,00
6.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	39 807 000,00	39 807 000,00	1 703 000,00	41 510 000,00
7.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	883 000,00	883 000,00	-635 000,00	248 000,00
8.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	10 234 000,00	10 234 000,00	958 000,00	11 192 000,00
9.	OVAII!CLOUD.net a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	151 958 000,00	151 958 000,00	4 718 000,00	156 676 000,00
10.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	45 403 000,00	45 403 000,00	-583 000,00	44 820 000,00
11.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r. o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	49 107 000,00	49 107 000,00	-3 453 000,00	45 654 000,00 49 209 000,00 -3 555 000,00
12.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	95 481 000,00	95 481 000,00	-2 525 000,00	92 956 000,00 95 054 000,00 -2 098 000,00
13.	Védecko - technologický park Ostrava, a.s.	4 400 000	59,09	52	2 600 000,00	2 600 000,00	13 365 567,10	13 365 567,10	-111 089,20	13 254 477,90 23 031 000,00 -600 000,00
14.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 536 995 000	100,00	163	1 536 995 000,00 1 158 995 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00	1 536 995 000,00 1 158 995 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00	1 074 046 000,00	1 452 046 000,00 1 074 046 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00	-20 954 000,00	1 431 092 000,00 1 080 754 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00 -27 662 000,00
15.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	1 941 000,00	1 941 000,00	468 000,00	2 409 000,00
16.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	14 892 000,00	14 892 000,00	-161 000,00	14 731 000,00 14 825 000,00 -94 000,00
	Celkem				6 163 767 606,00	4 498 174 430,43	7 004 958 334,50	7 382 958 334,50	-1 062 683,50	7 381 895 651,00

* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2014" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem oceněné ekvivalencí k 31.12.2013 a upravené o změny ve výši základního kapitálu v roce 2014 u společnosti VÍTKOVICE ARÉNA a.s., ve jmenovité hodnotě 338 000 tis. Kč a 40 000 tis. Kč.

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2014 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2013, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávanému ztrátě za rok 2014 u společností Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o., Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., Dům kultury města Ostravy a.s., Védecko - technologický park Ostrava, a.s., VÍTKOVICE ARÉNA, a.s., DK POKLAD, s.r.o. a s přihlédnutím ke zvýšení základního kapitálu v roce 2014 u společnosti VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.

Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2014 - účet 062 0300

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Pořizovací cena v Kč celkem	Ocenění k 31.12.2013 ekvivalenci v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2014 *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2014	Ocenění k 31.12.2014 ** ekvivalenci v Kč
1.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000 1 000 000 1 000 000	40,00	800 400 400	800 000,00 400 000,00 400 000,00	440 000,00 440 000,00 0,00	7 808 000,00	7 808 000,00	904 800,00	8 712 800,00 20 782 000,00 1 000 000,00
2.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	624 500,00	624 500,00	3 500,00	628 000,00 1 291 000,00 -35 000,00
3.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	109 124 381,00	109 124 381,00	-4 053 243,50	105 071 137,50
4.	KIC Odpady, a.s.	50 400 000	31,75	160	16 000 000,00	16 000 000,00	10 472 952,50	10 472 952,50	1 077 380,00	11 550 332,50 36 709 000,00 -330 000,00
5.	Ostrava 2011, s.r.o.	200 000	50,00		100 000,00	100 000,00	1 701 000,00	1 701 000,00	-537 000,00	1 164 000,00 3 428 000,00 -1 100 000,00
CELKEM					55 023 000,00	54 500 959,65	129 730 833,50	129 730 833,50	-2 604 563,50	127 126 270,00

* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2014" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem oceněné ekvivalenci k 31.12.2013 a upravené o změnu ve výši základního kapitálu v roce 2014 u Společnosti pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s., ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč

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

Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2014 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2013, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2014 u společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., KIC Odpady, a.s. a Ostrava 2011, s.r.o. a s přihlédnutím ke zvýšení základního kapitálu u Společnosti pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s. Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2014 - účet 069 0100

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Pořizovací cena v Kč celkem	Účetní hodnota k 31.12.2014 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2014 v Kč	Ocenění k 31.12.2014 reálnou hodnotou 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 31.12.2014" jsou uvedeny ostatní majetkové účasti města oceněné reálnou hodnotou k 31.12.2013

** Ve sloupci "Ocenění k 31.12.2014 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 akcii 1,- Kč (již od 31.12.2010).