

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady



(v Kč)

Období: **12 / 2019**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kamila Cebulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 24. 02. 2020, 08:38:25

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2019 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován. S účinností od 1. 1. 2015 není u nově pořizovaného majetku stanovována z důvodu složitosti vyčíslení jeho zbytková hodnota. Odpisové plány na rok 2019 byly schváleny příslušnými orgány města.

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

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

Krátkodobý finanční majetek představují dluhové cenné papíry. Při nákupu byly oceněny pořizovací cenou. K 31. 12. 2019 bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů tržní hodnotou.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem, byl při pořízení oceňován pořizovací cenou nebo posudkem znalce u nepeněžních vkladů a k rozvahovému dni přeceněn ekvivalencí na hodnotu odpovídající míře účasti účetní jednotky na vlastním kapitálu ve společnostech, v nichž má majetkovou účast. Při ocenění ekvivalencí k 31. 12. 2019 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2018, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2019 jako například v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2019 u šesti společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 51 354 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává společnost VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. ve výši 46 991 tis. Kč). V roce 2019 nedošlo ke změnám základního kapitálu u žádné společnosti, došlo jen ke zvýšení podílu města na základním kapitálu, a to u Společnosti pro využití letiště Mošnov, a.s. ze 40% na 55%. Přehled poskytují tabulky v příloze č. 1. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově na účet Jiné oceňovací rozdíly. Na účtu Ostatní dlouhodobý finanční majetek (podíl účetní jednotky 0,53 %) jsou vedeny neobchodovatelné cenné papíry za společností Union Group, a.s. v počtu 7 051 kusů a pořizovací ceně 12 500 tis. Kč. S ohledem na skutečnost, že daná společnost je v konkurzu, byly cenné papíry přeceněny na reálnou hodnotu ve výši 1,- Kč za kus.

Oceňování majetku, závazků a pohledávek v cizí měně upravuje vnitřní směrnice. V průběhu účetního období se závazky a pohledávky v cizí měně přepočítávaly na českou měnu pevným kurzem platným vždy k 1. dni daného pololetí. U nákupu a prodeje cizí měny to byl den směny, za který byl nákup či prodej uskutečněn. Pokladny v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech. Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně i nevratitelné zůstatky ve valutových pokladnách byly k rozvahovému dni přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31. 12. 2019.

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

Při účtování nákladů a výnosů bylo respektováno dodržení aktuálního principu, tzn., že byla použita metoda věcného a časového rozlišení nákladů a výnosů s výjimkou případů vymezených ve vnitřním předpise. Metoda časového rozlišení a dohadných účtů aktivních a pasivních byla kromě nákladů a výnosů použita rovněž u transferů. Dodavatelské faktury, které se vztahovaly k účetnímu období roku 2019 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 17. 1. 2020, byly evidovány v knize faktur roku 2019. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2020. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2019, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2019 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi magistrátem a městskými obvody z titulu daně z přidané hodnoty v rámci účetní jednotky. Na účtu 377 0112 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0112 Ostatní krátkodobé závazky bylo účtováno, rovněž v rámci účetní jednotky, o předfinancování projektů z regionálních operačních programů určené pro městské obvody. Hospodářskou činnost v hodnoceném účetním období již nevykonával žádný městský obvod, od 1. 1. 2016 byly veškeré činnosti vykonávány jako hlavní činnost. Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 998 015 tis. Kč. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají pohledávky plynoucí z nájemného a služeb v bytovém hospodářství, dále 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 423 170 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 574 845 tis. Kč, což je o 97 431 tis. Kč méně než v předchozím účetním období.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	12 664 742 677,70	12 383 825 667,03
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	938 505,40	567 412,01
3.	Vyřazené pohledávky	905	85 217 985,15	86 130 096,50
4.	Vyřazené závazky	906	328 900 062,47	331 147 223,11
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		12 249 686 124,68	11 965 980 935,41
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	127 489 350,49	123 879 701,28
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	9 354 350,49	59 340 368,28
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	118 135 000,00	64 539 333,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		54 247 538,99	54 748 972,99
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		724 559,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	54 247 538,99	54 024 413,99
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		159 185 842,49	158 080 290,47
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	1 200 000,00	1 200 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	3 000 000,00	1 330 333,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	1 050 000,00	
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	26 313 734,74	22 471 896,72
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	127 622 107,75	133 076 060,75
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		2 916 938 703,80	2 678 589 555,84
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	26 343 864,25	1 213 536,74
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	330 767 165,41	281 707 782,71

			0000ALV06SHB
6. Ostatní dlouhodobě podmíněné závazky z transferů	956	2 559 827 674,14	2 395 668 236,39
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		117 850 984,65	134 077 028,57
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	14 304,00	14 304,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	429 629,00	584 269,11
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	565 001,00	99 001,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	116 563 122,62	133 100 526,43
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	278 928,03	278 928,03
P.VII. Další podmíněné závazky		42 993 904,42	1 474 593 038,27
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	42 993 904,42	1 474 593 038,27
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		1 344 413 665,79	1 316 476 784,95
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	15 922 784,75	5 491 320,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	428 124 412,67	447 904 182,14
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	900 366 468,37	863 081 282,81
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	9 949 514 605,17	8 460 353 201,32

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

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

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

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

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

Celková hodnota nemovitostí, u kterých dochází k převodu vlastnictví, a u kterých byl podán v hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví, činila 207 013 242,19 Kč. Z toho úplatné prodeje pozemků jsou ve výši 163 883 781,35 Kč, směněné pozemky ve výši 20 580,- Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 42 959 240,10 Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31. 12. 2019 byly pozemky v hodnotě 47 700,- Kč, darem účetní jednotka obdržela pozemky v hodnotě 101 940,74 Kč.

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

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	256 172 959,29	39 944 217,72
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	92 506 716,05	86 574 883,35

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

10,00 1 ks kříž v areálu hřbitova v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 08004009 ze dne 21. 9. 2011, 1 ks kříž - Krucifix na pozemku parc. č. 321 v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 08004005 ze dne 23. 4. 2012 a Kaplička, účetní doklad č. 17008012 z 29. 3. 2016. 6 ks kulturních předmětů - sochy, busta, oceněny ve výši 1,- Kč u městského obvodu Ostrava-Jih (účetní doklady č. 04005042, 04005044, 04005015, 04005016, 04005017, 04005018). Městským obvodem Hrabová byl nově zaveden - 1 ks Mlýnský kámen umístěný v parku Hrabovjanka, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 21008302 ze dne 1. 10. 2018.

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

13 034 739.00

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

742 980 123.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0,00 Lesní pozemky nebyly oceněny jiným způsobem.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Položka AKTIVA CELKEM - celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázán v hodnotě 71 356 291 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 15 109 995 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 56 246 224 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 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 562 462 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdíly.	56 246 224 250,06
A.II.	Část A. II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období zvýšení o 409 087 tis. Kč na hodnotu netto 39 565 371 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, kde došlo k nárůstu o 339 549 tis. Kč.	39 565 370 534,71
A.II.3.	Položka A. II. 3. Stavby - SÚ 021 – hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 37 446 732 tis. Kč, oproti roku 2018 se zvýšila o 951 861 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto byl v celkové výši 1 831 801 tis. Kč, z toho u magistrátu 849 430 tis. Kč a městských obvodů celkem 982 371 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější stavby magistrátu patří: Převod budov z městského obvodu Ostrava - Jih – Vodní areál ve výši 245 358 tis. Kč, Areál ZOO – energie ve výši 97 818 tis. Kč, LDN Radvanice – zateplení obvodového pláště, výměna oken a dveří ve výši 55 002 tis. Kč, Energetická úspora MNO část I., lékařská pohotovost, autodílna ve výši 32 148 tis. Kč, Hasičská zbrojnice Pustkovec ve výši 24 798 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodů ul. Michalkovická, Petřvaldská ve výši 21 781 tis. Kč, Kanalizace splašková Plesná, část Žizkov ve výši 21 644 tis. Kč a další.	25 398 901 770,57
	Z významnějších akcí realizovaných městskými obvody patří dokončení staveb nebo technického zhodnocení především školských zařízení a bytového fondu, např. městský obvod Poruba: koupě bytového domu U Oblouku ve výši 126 935 tis. Kč a realizace Komunitního centra VŠICHNI SPOLU ve výši 48 618 tis. Kč; městský obvod Ostrava-Jih: Rekonstrukce objektu a sportovního areálu Charvatská 10 ve výši 46 483 tis. Kč, městský obvod Vítkovice: Bytový dům Štramberská ve výši 75 169 tis. Kč a bytový dům Syllabova ve výši 25 404 tis. Kč; městský obvod Stará Bělá: rekonstrukce DPS ve výši 20 762 tis. Kč; městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz: ZŠ Zelená - zateplení hlavní části budovy a přírodovědné učebny s rekuperací ve výši 20 112 tis. Kč a další.	
	Úbytek majetku ve výši 879 940 tis. Kč, z toho u magistrátu 385 085 tis. Kč a městských obvodů celkem 494 855 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím nebo městským obvodům, dále městskými obvody svým příspěvkovým organizacím atd.	

A.II.8.	<p>Položka A. II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2019 ve srovnání s minulým účetním obdobím nárůst o 212 934 tis. Kč na 1 581 052 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 875 720 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. Investice v objemu 1 039 968 tis. Kč realizoval magistrát, městské obvody v souhrnné výši 835 752 tis. Kč, především na stavbách. K významnějším akcím magistrátu patří: Prodloužení sběrače do Radvanic ve výši 77 673 tis. Kč, Sportovní hala – Sokolovna Svinov ve výši 43 633 tis. Kč, Areál ZOO Ostrava – voliéra kondora ve výši 40 679 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Bartovice ve výši 40 548 tis. Kč, Budova Nové radnice – klimatizace ve výši 29 889 tis. Kč, Sportovní hala v Kráském Poli ve výši 29 386 tis. Kč, Rekonstrukce ÚČOV – dosazovací nádrže ve výši 25 890 tis. Kč a další.</p> <p>Městské obvody vynaložily 835 752 tis. Kč – největší objemy vynaložily městské obvody Poruba (257 751 tis. Kč), Ostrava-Jih (227 188 tis. Kč), Moravská Ostrava a Přívoz (94 940 tis. Kč), Slezská Ostrava (60 485 tis. Kč), Mariánské Hory a Hulváky (47 133 tis. Kč), Radvanice a Bartovice (31 888 tis. Kč) a především se jednalo o investice do rekonstrukcí bytových domů, sídlišť a školských zařízení. Např. Bytový dům na ulici U Oblouku ve výši 129 149 tis. Kč, Zázemí pro VPP ve výši 30 678 tis. Kč, Komunitní dům pro seniory Dělnická 411 ve výši 25 767 tis. Kč, Náměstí Ostrava-Jih, veřejný prostor Ostrava-Hrabůvka ve výši 98 255 tis. Kč, zateplení půdy, oprava střechy a výměna střešní krytiny bytových domů na ul. Zlepšovatelů ve výši 16 963 tis. Kč, ZŠ Zelená – zateplení hlavní části budovy a přírodovědné učebny s rekuperací ve výši 20 112 tis. Kč, Regenerace sídliště Fifejdy II ve výši 12 435 tis. Kč, Snížení energetické náročnosti Fr. Šrámka ve výši 11 219 tis. Kč a další.</p> <p>Úbytek účtu ve výši 1 662 786 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku, nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přírůstek účtu stavby – položka A. II. 3. Objem dokončených staveb ve výši 749 769 tis. Kč realizoval magistrát, Městské obvody dokončily pořizované investice v hodnotě 913 017 tis. Kč.</p>	1 581 051 866,57
B.II.32.	<p>Položka B. II. 32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 73 405 tis. Kč na konečných 512 925 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 587 549 tis. Kč byly na účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujících účetních obdobích, včetně dohadů vytvořených v průběhu roku k dokončeným investicím, které byly převedeny do majetku. Dále výnosy v souvislosti s přiznanými investičními i neinvestičními transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, včetně zpřesnění v případě nedočerpání dotace dle výše proinvestovaných uznatelných nákladů násobených transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2018, k očekávaným úhradám od pojišťoven, úhradám za zpětný odběr a využití odpadů, očekávaným úhradám z vydobytých nerostů apod. Dohadována byla rovněž částka na daň z příjmu právnických osob za rok 2019 ve výši 251 490 tis. Kč. Snížení ve výši 514 144 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Proúčtována byla dohadem stanovená daň z příjmů právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč, finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem – zejména dotace na sociálně – právní ochranu dětí a sociální práce a další.</p>	512 925 379,89
0.00	<p>PASIVA celkem jsou rovna AKTIVA celkem, je dodržena bilanční rovnováha.</p> <p>Pasiva celkem dosáhla hodnoty 56 246 224 tis. Kč, což je o 1 296 311 tis. Kč více než v minulém účetním období. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo zvýšení o 1 506 783 tis. Kč na 50 704 229 tis. Kč. Část C. Rozvahy - I. Jmenné účetní jednotky a upravující položky, II. Fondy účetní jednotky a III. Výsledek hospodaření je podrobněji komentována v části E. 4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu. Ke snížení došlo u cizích zdrojů (část D. rozvahy) o 210 171 tis. Kč na 5 541 996 tis. Kč. Došlo ke snížení rezerv o 159 058 tis. Kč a dlouhodobých závazků o 130 279 tis. Kč a ke zvýšení krátkodobých závazků v celkové výši 79 166 tis. Kč.</p>	56 246 224 250,06
D.	<p>Cizí zdroje dosáhly hodnoty 5 541 996 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke snížení o 210 171 tis. Kč.</p>	5 541 995 548,72
D.I.1.	<p>Položka D. I. 1. Rezervy – SÚ 441 – na této položce došlo k významnému snížení o 159 058 tis. Kč na 1 959 tis. Kč, zejména se jedná o zrušení rezervy ve věci soudního sporu o zaplacení částky 1 580 419 095,05 Kč na základě rozsudku Nejvyššího soudu, které ukončilo spor.</p>	1 959 591,00

D.II.1.	Položka D. II. 1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 183 975 tis. Kč na 1 942 814 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly splátky jistin úvěru Evropské investiční banky (EIB) ve výši 300 mil. Kč. Do roku 2013 se splácely z tohoto úvěru pouze úroky. Jistiny mají odloženou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let. První splátka započala v roce 2014, poslední splátka jistiny (to je 6. tranše) začala v roce 2018 a celý úvěr bude splacen do 15. 12. 2027. Dále došlo ke zvýšení účtu SÚ 451 u městského obvodu Pôruba o 129 000 tis. Kč z důvodu koupě bytového domu Oblouk.	1 942 813 836,44
D.III.37.	Položka D. III. 37. Dohadné účty pasivní - SÚ 389 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 114 650 tis. Kč na konečných 2 685 025 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 2 922 295 tis. Kč. Byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2019 ve výši 251 490 tis. Kč, dále poskytnuté transfery příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známá přesná výše nákladů k energiím a ke službám a další. Snížení účtu představuje částku 2 807 646 tis. Kč. Největší objem tvoří vyúčtování dohadů k poskytnutým transferům příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dále vyúčtované dohady energií a služeb, vyúčtována byla daň z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč a další.	2 685 024 630,66

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.	<p>NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 10 257 227 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 477 440 tis. Kč. Došlo ke zvýšení Nákladů z činnosti o 302 315 tis. Kč, Nákladů na transfery o 228 984 tis. Kč a Finančních nákladů o 14 186 tis. Kč. Naopak ke snížení došlo u Daně z příjmu právnických osob o 68 044 tis. Kč.</p> <p>Komentovány budou položky výkazu zisku a ztráty, které zaznamenaly oproti minulému účetnímu období významnou změnu, to je rozdíl oproti minulému období vyšší než 1 % celkového objemu nákladů, což činí hodnotu 102 572 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.</p>	10 257 227 178,68
A.I.8.	<p>Položka A. I. 8. Opravy a udržování – SÚ 511 - v hodnoceném období bylo na opravy a udržování vynaloženo 779 973 tis. Kč, což je o 25 307 tis. Kč méně než v minulém roce. Významnou položkou jsou náklady na opravy a údržbu místních komunikací a chodníků, veřejného osvětlení, kolektorů, bytového fondu, školských zařízení, parkovišť a mostů.</p> <p>Největší výdaje na výše uvedené opravy a udržování vynaložil magistrát ve výši 305 407 tis. Kč, městský obvod Ostrava – Jih 211 323 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava 56 584 tis. Kč, městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz 51 512 tis. Kč, městský obvod Poruba 40 237 tis. Kč, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky 37 984 tis. Kč, městský obvod Radvanice a Bartovice 13 982 tis. Kč a městský obvod Vítkovice 13 593 tis. Kč. Oproti roku 2018 se náklady magistrátu na opravy a udržování snížily o 17 706 tis. Kč, u městských obvodů došlo ke snížení v celkovém objemu 7 602 tis. Kč.</p>	779 972 641,04
A.I.12.	<p>Položka A. I. 12. Ostatní služby – SÚ 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 995 173 tis. Kč, to je zvýšení o 69 071 tis. Kč. Magistrát vykázal zvýšení o 28 332 tis. Kč na 635 676 tis. Kč. U městských obvodů, ve srovnání s rokem 2018, došlo k nárůstu v celkovém objemu 40 739 tis. Kč na 359 497 tis. Kč. Nejvyšší výdaje na služby vykázal městský obvod Ostrava-Jih 96 203 tis. Kč, městský obvod Poruba 85 664 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava 53 751 tis. Kč, městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz 27 033 tis. Kč, městský obvod Radvanice a Bartovice 26 192 tis. Kč, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky 19 056 tis. Kč a městský obvod Vítkovice 11 057 tis. Kč.</p>	995 172 894,35
A.I.13.	<p>Položka A. I. 13. Mzdové náklady – SÚ 521 - Celkový objem mzdových nákladů vzrostl o 84 698 tis. Kč na 1 357 784 tis. Kč. Nárůst byl ovlivněn zejména zvýšením tarifních platů státních zaměstnanců ve výši 5% od ledna 2019.</p>	1 357 783 832,97
A.I.27.	<p>Položka A. I. 27. Tvorba fondů – SÚ 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 716 450 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 14 921 tis. Kč.</p>	716 449 891,55
A.I.30.	<p>Položka A. I. 30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek – SÚ 553 – jedná se zejména o prodej bytů a bytových domů v celkové výši 138 732 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím zvýšení o 75 944 tis. Kč.</p>	138 732 102,96
A.I.31.	<p>Položka A. I. 31. Prodané pozemky – SÚ 554 – celková výše nákladů hodnoty 233 456 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím navýšení o 210 018 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější položky patří prodej pozemků v průmyslové zóně Hrušov a Mošnov.</p>	233 456 293,09
A.I.32.	<p>Položka A. I. 32. – Tvorba a zúčtování rezerv – SÚ 555 – jedná se zejména o zrušení rezervy ve věci soudního sporu o zaplacení částky 1 580 419 095,05 Kč na základě rozsudku Nejvyššího soudu, které ukončilo spor.</p>	159 057 711,00

A.III.2.	Položka A. III. 2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 4 091 714 tis. Kč, což bylo o 228 984 tis. Kč více než v loňském roce. Na účtu 572 se neúčtuje o transferech odesílaných z magistrátu městským obvodům, to probíhá snížením výnosů na straně poskytovatele. Na straně příjemce (městského obvodu) je účtováno kladně do výnosů. K této změně vedla účetní jednotka nutnost nezkrášlovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na tomto účtu jsou zachyceny jen dotace poskytované cizím subjektům, kromě investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky.	4 091 714 160,55
A.V.	Položka A. V. Daň z příjmů – SÚ 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 178 679 tis. Kč, což je o 68 044 tis. Kč méně než v loňském roce. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období 2019 činí 251 489 510,- Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období 2018 bylo ve výši 72 810 770,- Kč.	178 678 740,00
B.	VÝNOSY CELKEM dosáhly hodnoty 11 917 623 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 1 268 812 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 119 176 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly.	11 917 623 398,49
B.I.15.	Položka B. I. 15. Výnosy z prodeje pozemků – SÚ 647 – výnosy dosáhly hodnoty 458 063 tis. Kč, což je zvýšení o 427 110 tis. Kč oproti roku 2018. Nejvýznamnější jsou výnosy z prodeje pozemků v průmyslové zóně Hrušov ve výši 308 607 tis. Kč a prodej pozemků v průmyslové zóně Mošnov v celkové výši 161 040 tis. Kč.	458 062 575,99
B.I.16.	Položka B. I. 16. Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 651 856 tis. Kč, to je o 207 384 tis. Kč více než v předcházejícím účetním období. Přehled o čerpání fondů poskytuje komentář k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu v části E. 4 Přílohy.	651 855 650,56
B.IV.2.	Položka B. IV. 2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty 670 907 tis. Kč, což je o 60 822 tis. Kč více než v roce 2018.	670 906 781,36
B.V.	Položka B. V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 8 380 647 tis. Kč, což bylo o 489 662 tis. Kč více než v roce 2018. Nejvýznamnější z hlediska výnosů jsou v tomto zdaňovacím období výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, které se zvýšily oproti minulému období o 242 838 tis. Kč na celkových 2 302 456 tis. Kč. K nárůstu došlo také u sdílené daně z přidané hodnoty o 139 893 tis. Kč na 3 838 579 tis. Kč a výnosů ze sdílené daně z příjmů právnických osob o 135 351 tis. Kč na 1 883 680 tis. Kč. Ke snížení došlo u výnosů z ostatních sdílených daní a poplatků o 25 442 tis. Kč na 125 484 tis. Kč a výnosů ze sdílených majetkových daní o 2 980 tis. Kč na 230 447 tis. Kč.	8 380 646 968,39
C.1.	Položka C. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán jako zisk ve výši 1 839 075 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl vyšší o 723 328 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnoceném období vykázala zvýšení celkových nákladů o 477 440 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 1 268 812 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku.	1 839 074 959,81
C.2.	Položka C. 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 1 660 396 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2019 ve výši 251 490 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2018, kdy byla daňová povinnost snížena o 72 811 tis. Kč. Výše daně z příjmu za rok 2019 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.	1 660 396 219,81

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Výkaz cash flow, jeho obsahové vymezení, byl zpracován v souladu s § 43 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Dle této vyhlášky je definována struktura výkazu a název jednotlivých položek. Při sestavení výkazu jsme použili nepřímou metodu dle algoritmu dodavatele IS, při které jsme vycházeli z údajů základních výkazů účetní závěrky a hlavní knihy. Nápočet hodnot, resp. změny stavu položek rozvahy či účtů, byl zjišťován jako rozdíl mezi aktuálním (konečným) stavem a stavem na počátku období, přičemž při posuzování přírůstků či úbytků byly tyto započítány do výkazu CF s příslušným znaménkem +/- dle povahy účtů (aktivní, pasivní). K jednotlivým položkám výkazu:	
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu - obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1. ledna 2019.	3 587 453 589,53
A.	Peněžní toky z provozní činnosti - v části „A. I.“ zahrnují úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Položka A. I. 6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace – obsahuje nerealizované kurzové rozdíly, opravné položky apod., tj. operace, které neprovázely pohyb peněžních prostředků. V části A. II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků - kromě těchto změn byly zachyceny i dohadné účty v souvislosti s aktuální metodou (věcná a časová souvislost nákladů a výnosů), vč. povinnosti provést nejpozději k rozvahovému dni zúčtování transferů, jejichž konečné vyúčtování bude provedeno dle smluvních podmínek až v období následujícím. V části A. III. Zaplacená daň z příjmů – v této části bylo zachyceno vypořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2018 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2019. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2019.	2 126 729 520,43
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv - byly zde zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B. II. 1., 2. nemá účetní jednotka náplň.	1 234 436 750,45-
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	200 460 748,10-
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků - odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$.	691 824 021,88
R.	Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2019 - 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.	4 279 277 611,41

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 50 704 229 tis. Kč. Výkaz o změnách vlastního kapitálu poskytuje přehled o celé oblasti vlastního kapitálu, ve kterém je zobrazen stav k počátku účetního období, přírůstky, úbytky a stav k rozvahovému dni. Uspořádání, členění v jednotlivých oblastech vlastního kapitálu a název jednotlivých položek výkazu je natolik konkrétní, že není nutné podrobněji komentovat.	50 704 228 701,34
A.I.	<p>Položka A. I. Jmění účetní jednotky - v položce A. I. 2. byl vykázán majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami nebo dokončené technické zhodnocení na svěřeném majetku. Zvýšení stavu v této položce je ovlivněno především předepsanou technikou účtování, kdy výše SÚ 401 při operaci vyřazení majetku je vyjádřena rozdílem mezi stranou MD a DAL, kdy na straně DAL je účtováno u majetku s dotací v hodnotě převáděné dotace (transferu). Totéž se týká i položky A. I. 3, která představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem.</p> <p>Položka A. 1. 6. Ostatní – obsahuje zejména investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím města. Byly zde také proúčtovány dotace obdržené před účetní reformou a nezanesené do účetnictví převodovým můstkem ve výši 30 200 tis. Kč.</p>	42 030 287 090,83
A.III.	A. III. TRANSFERY NA POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU – položky A. III. 1. a 2. – souvisí s položkami A. I. 2. a 3., jedná se pouze o dopady daných majetkoprávních transakcí do vlastních zdrojů, a to ve výši dotace, která souvisí se svěřením či bezúplatným převodem majetku a je zachycena na účtu 403 (s převodem majetku se převádí také neodčerpaná část transferu). Položka A. III. 3. Investiční transfery – ve sloupci zvýšení stavu jsou uvedeny přijaté zálohy na investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Položka A. III. 5. představuje snížení přijatých transferů ve věcné a časové souvislosti u odpisovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo zčásti z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve výši transferového podílu vypočteného z hodnoty odpisů majetku. V položce A. III. 6 Ostatní jsou zachyceny transfery, které jsou účtovány prostřednictvím dohadného účtu aktivního v případech, kdy jsme ještě neobdrželi žádné finanční prostředky a potřebujeme vyjádřit hodnotu transferu buď při převodu dokončené investice do majetku, nebo k rozvahovému dni a dále vyúčtování transferů při obdržení závěrečné platby.	3 033 654 619,42
A.V.	V části A. V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o přeúčtování špatně zařazeného nebo nevyřazeného majetku, případy doúčtování odpisů, které vyjadřovaly opotřebením majetku před jeho odpisováním a opravné položky k pohledávkám za měsíční zálohy za služby za období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2009. V následujícím účetním období účetní jednotka již tento účet nepoužívá. Případné zjištěné nedostatky z doby před zavedením účetní reformy budou účtovány prostřednictvím účtu oprav předcházejících účetních období.	7 123 210 834,65-
A.VI.	Část A. VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY – v položce A. VI. 1. bylo zachyceno přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu u majetkových účastí k rozvahovému dni v osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem. Položka A. VI. 2. představuje oceňovací rozdíly, které vyplynuly z přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a představují rozdíl mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou.	317 946 731,99
A.VII.	Část A. VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech jsou zachyceny opravy minulého účetního období, a dále opravy předchozích účetních období.	15 478 851,34-

B.	FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 1 083 337 tis. Kč. Hospodaření fondů probíhá podle jejich statutů. Samostatný bankovní účet je zřízen pouze k sociálnímu fondu. K ostatním fondům nebyly zakládány samostatné bankovní účty, finanční operace probíhají na běžných účtech účetní jednotky. Fondy, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, jsou analyticky rozlišeny. Přírůstky fondů činily celkem 716 399 tis. Kč. Nejvýznamnější jsou příjmy: Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 237 023 tis. Kč, Fond pro kanalizace 244 569 tis. Kč, Fond pro vodovody 52 995 tis. Kč, Fond pro novou koncertní halu 50 000 tis. Kč. Čerpány byly fondy ve výši 669 126 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace v objemu 260 099 tis. Kč, Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 219 388 tis. Kč, Fondu pro vodovody 52 994 tis. Kč.	1 083 336 589,46
C.	Hodnota výsledku hospodaření 11 377 693 tis. Kč, která je vykázána ve výkaze Přehled o změnách vlastního kapitálu, v sobě zahrnuje nejen výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění ve výši 1 660 396 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 9 717 297 tis. Kč.	11 377 693 355,63

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 036 063 195,28
G.II.	Tvorba fondu		716 397 596,67
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		354 969 001,98
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 176 134,55
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		43 850 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		314 402 460,14
G.III.	Čerpání fondu		669 124 202,49
G.IV.	Konečný stav fondu		1 083 336 589,46

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	37 446 732 497,93	12 047 830 727,36	25 398 901 770,57	25 059 352 802,23
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	6 313 503 900,65	2 562 990 274,23	3 750 513 626,42	3 725 126 731,64
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	5 750 406 925,88	1 610 347 100,84	4 140 059 825,04	3 877 131 623,13
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 420 835 341,44	324 680 115,31	1 096 155 226,13	1 131 161 321,13
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 739 746 999,90	3 420 007 798,94	6 319 739 200,96	6 294 872 495,36
G.5.	Jiné inženýrské sítě	10 357 740 587,14	2 916 838 075,97	7 440 902 511,17	7 455 748 691,06
G.6.	Ostatní stavby	3 864 498 742,92	1 212 967 362,07	2 651 531 380,85	2 575 311 939,91

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 672 035 794,54		11 672 035 794,54	11 816 659 363,01
H.1.	Stavební pozemky	27 787 689,89		27 787 689,89	27 992 391,27
H.2.	Lesní pozemky	172 867 033,10		172 867 033,10	176 113 472,10
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 494 239 198,82		2 494 239 198,82	2 553 949 794,48
H.4.	Zastavěná plocha	5 626 742 464,54		5 626 742 464,54	5 669 645 149,57
H.5.	Ostatní pozemky	3 350 399 408,19		3 350 399 408,19	3 388 958 555,59

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	5 677 374,14	1 388 614,34
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	2 844 615,38	
		2 832 758,76	1 388 614,34

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	21 241 139,37	12 340 074,94
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	21 241 125,60	9 940 074,94
		13,77	2 400 000,00

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2019 - účet 061 0300 (40 - 100 %)

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Požizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2018 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2019 v Kč	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2019 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2019 v Kč*
1.	OZO Ostrava s.r.o.	294 206 000	100,00		294 206 000,00	417 552 560,96	500 249 000,00	500 249 000,00	23 634 000,00	523 883 000,00
2.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 764 850	100,00	10	3 376 764 850,00	1 667 041 673,14	4 387 926 000,00	4 387 926 000,00	99 411 000,00	4 487 337 000,00
3.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	391 813 000	100,00		391 813 000,00	322 692 042,36	380 528 000,00	380 528 000,00	-5 660 000,00	374 868 000,00 374 990 000,00 -122 000,00
4.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	376 475 000,00	376 475 000,00	21 521 000,00	397 996 000,00
5.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	48 606 000,00	48 606 000,00	695 000,00	49 301 000,00
6.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	16 426 000,00	16 426 000,00	1 372 000,00	17 798 000,00
7.	OVANET a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	203 394 000,00	203 394 000,00	-1 698 000,00	201 696 000,00
8.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	43 339 000,00	43 339 000,00	976 000,00	44 315 000,00
9.	AKORD & POKLAD, s. r.o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	78 068 720,00	56 807 000,00	56 807 000,00	5 931 000,00	62 738 000,00 63 663 000,00 -925 000,00
10.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	79 791 000,00	79 791 000,00	-2 142 000,00	77 649 000,00 80 151 000,00 -2 502 000,00
11.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 537 995 000	100,00	164	1 537 995 000,00	1 655 329 115,94	1 396 192 000,00	1 396 192 000,00	-40 780 000,00	1 355 412 000,00 1 402 403 000,00 -46 991 000,00
12.	Černá louka s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	1 200 000,00	6 342 000,00	6 342 000,00	1 769 000,00	8 111 000,00
13.	Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o.	2 904 000	100,00		2 904 000,00	2 459 540,00	2 857 000,00	2 857 000,00	0,00	2 857 000,00
14.	Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o.	5 000 000	100,00		5 000 000,00	5 000 000,00	4 747 000,00	4 747 000,00	-635 000,00	4 112 000,00
15.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	55 909 502,70	55 909 502,70	-100 920,60	55 808 582,10
16.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	733 000,00	733 000,00	127 500,00	860 500,00
17.	Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s.	14 000 000	45,00	126	6 300 000,00	6 300 000,00	6 250 050,00	6 250 050,00	-23 850,00	6 226 200,00 14 404 000,00 -568 000,00
18.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000	55,00	1 100 800 300	1 100 000,00 800 000,00 300 000,00	4 040 000,00 440 000,00 3 600 000,00	10 944 400,00 10 944 400,00	14 544 400,00 10 944 400,00	1 260 400,00	15 804 800,00 28 982 000,00 -246 000,00
	Celkem				6 125 469 456,00	4 597 517 778,13	7 577 515 952,70	7 581 115 952,70	105 657 129,40	7 686 773 082,10

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2019 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2018, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2019 u těchto společností: Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o., AKORD & POKLAD, s.r.o., Dům kultury města Ostravy, a.s., VÍTKOVICE ARÉNA, a.s., Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s., Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.

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

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2019 - účet 062 0300 (20 - 40 %)

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Podílová cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2018 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2019 v Kč	Osaňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2019 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2019 v Kč*
1.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	100 937 097,50	100 937 097,50	-2 078 440,00	98 858 657,50
	CELKEM				37 663 000,00	37 481 708,55	100 937 097,50	100 937 097,50	-2 078 440,00	98 858 657,50

* Ocenění ekvivalencí (protihodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti
 Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2019 u společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a.s. se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společnosti k 31.12.2018, které byly ověřeny auditorem.
 Výsledná hodnota vlastního kapitálu je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2019 - účet 069 0100 (pod 20 %)

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Požizovací cena celkem v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2019 v Kč	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2019 v Kč
1.	Union Group, a.s.	2 300 000 000	0,53	7 051	12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00
	CELKEM				12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00

* Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2019 v Kč" zůstává ocenění majtkové účasti města pouze ve společnosti Union Group, a.s. Vzhledem k tomu, že tato společnost byla v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcií 1,- Kč (již od 31.12.2010).