



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč)

Období: **12 / 2022**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava****Sestavená ke dni 31. prosinci 2022**

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Prokešovo náměstí 1803/8	ulice, č.p.	Prokešovo náměstí 1803/8
obec	Ostrava-Moravská Ostrava	obec	Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta	70200 Ostrava, Moravská Ostrava	PSČ pošta	70200 Ostrava, Moravská Ostrava

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00845451	hlavní činnost	Pronájem a správa majetku
právní forma	ÚSC – veřejnoprávní korporace	vedlejší činnost	
zřizovatel	zákon č. 128/2000 Sb., o obcích	CZ-NACE	751100

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	599 443 305		
fax	599 443 125		
e-mail	posta@ostrava.cz		
WWW stránky	www.ostrava.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Ing. Kamila Cebulová		Ing. Tomáš Macura, MBA	
Podpisový záznam			

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.02.2023, 12:31:31

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 vnitřních směrnících 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 Ostrava). Při vyskladnění byla používána metoda FIFO.

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2022 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 2022 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 předpise 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 1 m² 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. 2022 bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů tržní hodnotou.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícím 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. 2022 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2021, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2022 jako například v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2022 u dvou společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 48 475 tis. Kč, a to u společnosti Garáže Ostrava, a.s. ve výši 100 tis. Kč a VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. ve výši 48 375 tis. Kč. V roce 2022 došlo ke zvýšení základního kapitálu u nově založené společnosti, a to DKMO s.r.o. ve výši 200 tis. Kč.

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. 2022.

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 2022 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 20. 1. 2023, byly evidovány v knize faktur roku 2022. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2023. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2022, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Krátkodobé pohledávky – SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 926 038 tis. Kč. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají pohledávky za komunální odpad, z pokut a pohledávky plynoucí z nájemného a služeb v bytovém hospodářství. 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 454 551 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 471 487 tis. Kč, což je o 350 315 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		14 288 090 119,76	13 888 076 299,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	803 995,77	855 331,96
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	87 398 566,82	87 709 104,12
3.	Vyřazené pohledávky	905	160 967 906,33	254 760 340,23
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	14 038 919 650,84	13 544 751 522,89
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		123 876 191,47	268 924 589,12
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	59 990 191,47	111 929 589,12
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	63 886 000,00	156 995 000,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		59 469 726,07	59 477 761,07
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	73 400,00	105 320,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	59 396 326,07	59 372 441,07
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		72 932 951,35	155 266 703,28
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	3 957 272,67	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	505 820,00	280 366,03
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	500 000,00	1 000 000,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	1 640 000,00	3 100 000,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	31 901 275,84	29 304 950,45
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	14 671 331,76	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	19 757 251,08	121 581 386,80
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		3 487 535 472,52	2 766 865 664,62
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	12 577 861,71	14 248 562,17
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	449 553 731,61	172 377 821,50

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
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	3 025 403 879,20	2 580 239 280,95
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		124 825 302,72	130 998 200,28
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	492 173,64	14 304,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	1 323 438,04	171 955,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	149 000,00	589 001,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	122 800 369,04	130 168 728,28
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	6 110,00	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	54 212,00	54 212,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		25 160 374,19	25 128 300,06
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	25 160 374,19	25 128 300,06
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		839 806 177,90	1 355 636 326,19
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	23 687 019,43	17 399 807,19
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	374 498 521,68	388 699 286,15
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	441 620 636,79	949 537 232,85
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	11 659 903 930,18	10 964 577 815,54

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)

K okamžiku sestavení účetní závěrky došlo k převodu jmění obchodní společnosti Dům kultury města Ostravy, a.s. na jediného akcionáře, kterým je statutární město Ostrava, a to v souladu se zákonem č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

Rozhodný den byl stanoven 1.1.2022, ke kterému byla sestavena zahajovací rozvaha. K 31. 12. 2022 byl proveden zápis převodu jmění do obchodního rejstříku. Statutární město Ostrava jako přejímající společník přebírá jednotlivé složky aktiv a pasiv zanikající společnosti, včetně opravných položek k pohledávkám.

Při převodu zanikající společnosti Dům kultury města Ostravy, a.s. byl dopad na rozvahu v těchto částech:

- v části C.I.1. se hodnota zvýšila o 17 951 tis. Kč
- v části C.I.3. se hodnota zvýšila o 14 615 tis. Kč
- v části C.I.6. se hodnota zvýšila o 17 171 tis. Kč
- v části C.III. se hodnota zvýšila o 5 750 tis. Kč

Další dopady převodu do rozvahy přejímajícího společníka – statutární město Ostrava:

- v části B.I. se hodnota zvýšila o 82 tis. Kč
- v části B.II. se hodnota zvýšila o 968 tis. Kč
- v části B.III. se hodnota zvýšila o 22 298 tis. Kč
- v části D.III. se hodnota zvýšila o 5 458 tis. Kč

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 10 187 778,90 Kč. Z toho prodané pozemky úplatně ve výši 1 424 885,90 Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31. 12. 2022 byly pozemky v hodnotě 8 362 893,- Kč a budovy v hodnotě 400 000,- Kč.

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

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	86 817 196,15	140 571 540,86
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	110 992 106,31	86 974 007,83

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

18,00 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) a u městského obvodu Hrabová byl zaveden - 1 ks Mlýnský kámen umístěný v parku Hrabovjanka, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 21008302 ze dne 1. 10. 2018; u Magistrátu města Ostravy 8 ks plastik v Sadu Milady Horákové, oceněny ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 00330046 ze dne 26. 2. 2021.

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

13 314 274 m²

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

758 913 618,- Kč

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 79 443 243 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 17 557 267 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 61 885 976 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 2 155 253 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 618 860 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdíly.	61 885 976 471,36
A.II.	Část A.II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období zvýšení o 1 578 684 tis. Kč na hodnotu netto 43 200 632 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, a to zvýšení o 1 281 779 tis. Kč, u nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku zvýšení o 179 202 tis. Kč a u samostatných hmotných movitých věcí a souborů hmotných movitých věcí zvýšení o 97 000 tis. Kč.	43 200 632 152,91
A.II.3.	Položka A.II.3. Stavby – SÚ 021 – hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 41 466 229 tis. Kč, oproti roku 2021 se zvýšila o 1 999 561 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto byl v celkové výši 2 856 065 tis. Kč, z toho u magistrátu 1 223 820 tis. Kč a u městských obvodů 1 632 245 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější stavby magistrátu patří: Rekonstrukce budovy Plato – Jatka ve výši 251 205 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace, oblast Radvanice, Bartovice výši 131 869 tis. Kč, Zastávka MHD Kotva na ul. Výškovická ve výši 73 265 tis. Kč, Odkanalizování jižní části Svinova ve výši 62 754 tis. Kč, Veřejné prostranství u městských jatek ve výši 55 517 tis. Kč, Plošná kanalizace Polanka nad Odrou IV. Etapa ve výši 55 052 tis. Kč, Rekonstrukce ÚČOV – Dosazovací nádrž č. 1 – č. 10 ve výši 48 554 tis. Kč, ZOO p.o. Ostrava voliéra pro kondory ve výši 46 803 tis. Kč a další.	27 313 067 744,50
	Z významnějších akcí realizovaných městskými obvody patří dokončení staveb nebo technického zhodnocení např. městský obvod Ostrava – Jih: Svěření bytových domů ul. Horní ve výši 49 484 tis. Kč, Zateplení fasády a střechy objektu občanské vybavenosti V Zálomu ve výši 24 794 tis. Kč, Městský obvod Poruba: Rekonstrukce BD U Oblouku ve výši 117 816 tis. Kč, Revitalizace veřejného prostoru nám. Družby ve výši 49 543 tis. Kč, Revitalizace vnitrobloku J. Nerudy ve výši 38 175 tis. Kč, Městský obvod Vítkovice: Rekonstrukce BD Štramberská 10 ve výši 26 283 tis. Kč, Mariánské Hory a Hulváky: Zateplení, snížení energetické náročnosti ZŠ 37 269 tis. Kč, Městský obvod Proskovice: Hasičská zbrojnice Proskovice ve výši 20 205 tis. Kč, Městský obvod Hrabová: Přístavba ÚMOB pro kulturní účely ve výši 25 047 tis. Kč, Městský obvod Polanka nad Odrou: Křižovatka ulic 1. května a Heleny Salichové ve výši 11 625 tis. Kč, Městský obvod Radvanice a Bartovice: Energetické úspory bytových domů v Ostravě-Radvanicích, BD na ul. Těšínská ve výši 10 277 tis. Kč a další.	
	Úbytek majetku ve výši 1 017 374 tis. Kč, z toho u magistrátu 842 094 tis. Kč a městských obvodů celkem 175 280 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím, obchodním společnostem města nebo městským obvodům, dále městskými obvody svým příspěvkovým organizacím atd.	

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

A.II.8.	<p>Položka A.II.8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – SÚ 042 - zaznamenal v roce 2022 ve srovnání s minulým účetním obdobím nárůst o 179 202 tis. Kč na 3 191 692 tis. Kč. Přírůstek ve výši 2 796 645 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce.</p> <p>K významnějším akcím magistrátu patří: MNO – modernizace pavilonu E2 ve výši 155 892 tis. Kč, Multifunkční parkovací dům v MNO ve výši 132 934 tis. Kč, Koncertní hala města Ostravy ve výši 80 948 tis. Kč, Rekonstrukce objektu bývalých jatek ve výši 74 205 tis. Kč, Sportovní hala Ostrava-Třebovice ve výši 73 205 tis. Kč, Vícepodlažní parkování v ZOO Ostrava ve výši 70 832 tis. Kč, Veřejné prostranství u městských jatek ve výši 54 933 tis. Kč, Rekonstrukce podchodu pod ul. Místecká ve výši 48 457 tis. Kč, Rekonstrukce tramvajového podchodu Tylova ve výši 39 784 tis. Kč, Domov Korytko – rekonstrukce, nástavba a přístavba objektu ve výši 39 757 tis. Kč, Obnova Grossmannovy vily ve výši 38 043 tis. Kč, Odkanalizování jižní části Svinova ve výši 37 696 tis. Kč, Parkovací objekt DK Poklad ve výši 32 218 tis. Kč a další.</p> <p>Městské obvody vynaložily 1 210 203 tis. Kč – největší objemy vynaložily městské obvody: Ostrava – Jih (269 907 tis. Kč), Slezská Ostrava (172 325 tis. Kč), Poruba (170 906 tis. Kč), Moravská Ostrava a Přívoz (132 921 tis. Kč), Vítkovice (91 126 tis. Kč), Mariánské Hory a Hulváky (86 561 tis. Kč), Lhotka (45 354 tis. Kč), Radvanice a Bartovice (45 017), Polanka nad Odrou (28 337 tis. Kč), Svinov (27 053 tis. Kč) a další. Především se jednalo o investice do rekonstrukcí bytových domů, školských zařízení atd. Např. Rekonstrukce bytového domu U Oblouku (Poruba) ve výši 53 644 tis. Kč, Vybudování nové výukové učebny a družiny v ZŠ Lhotka ve výši 44 061 tis. Kč, Sanace dna bývalého koupaliště a Koupark (Radvanice a Bartovice) ve výši 12 163 tis. Kč a další.</p> <p>Úbytek účtu ve výši 2 620 014 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 1 361 511 tis. Kč realizoval magistrát. Městské obvody dokončily pořizované investice v hodnotě 1 258 503 tis. Kč.</p>	3 191 691 991,03
B.II.32.	<p>Položka B.II.32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 130 794 tis. Kč na konečných 671 890 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 630 007 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 nedoocerpání dotace dle výše proinvestovaných uznatelných nákladů násobených transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2021, 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 2022 ve výši 311 189 tis. Kč. Snížení ve výši 499 213 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Proúčtována byla dohadem stanovená daň z příjmů právnických osob za rok 2021 ve výši 241 624 tis. Kč.</p>	671 889 883,77
B.III.2.	<p>Položka B.III.2. Dluhové cenné papíry k obchodování – SÚ 253–k navýšení účtu ve výši 271 297 tis. Kč došlo realizací nákupů cenných papírů, celková výše účtu SÚ 253 je 469 063 tis. Kč.</p>	469 063 387,40
0.00	<p>PASIVA celkem jsou rovna AKTIVA celkem, je dodržena bilanční rovnováha.</p> <p>Pasiva celkem dosáhla hodnoty 61 885 976 tis. Kč, což je o 2 155 253 tis. Kč více než v minulém účetním období. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo zvýšení o 1 735 925 tis. Kč na 54 351 194 tis. Kč. Část C. Rozvahy - I. Jmění 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 zvýšení došlo u cizích zdrojů (část D. rozvahy) o 419 328 tis. Kč na 7 534 783 tis. Kč, z toho u dlouhodobých závazků došlo ke zvýšení o 389 446 tis. Kč na 3 406 565 tis. Kč a krátkodobé závazky byly zvýšeny o 29 882 tis. Kč na 4 128 163 tis. Kč.</p>	61 885 976 471,36

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

D.	Cizí zdroje dosáhly hodnoty 7 534 783 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke zvýšení o 419 328 tis. Kč.	7 534 782 782,98
D.II.1.	<p>Položka D.II.1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 – zvýšení o 451 591 tis. Kč na 3 114 858 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. Další splátka jistiny od České spořitelny byla ve výši 150 000 tis. Kč V roce 2022 došlo také k načerpání úvěru od České spořitelny ve výši 800 000 tis. Kč.</p>	3 114 857 943,58
D.III.37.	<p>Položka D.III.37. Dohadné účty pasivní – SÚ 389 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 135 968 tis. Kč na konečných 3 202 880 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 3 447 299 tis. Kč. Byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2022 ve výši 311 189 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.</p> <p>Snížení účtu představuje částku 3 311 957 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 2021 ve výši 241 624 tis. Kč a další.</p>	3 202 879 995,30

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
A.	NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 12 286 699 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 1 101 430 tis. Kč. Došlo ke zvýšení u Nákladů na transfery o 690 047 tis. Kč, Nákladů z činnosti o 213 853 tis. Kč, u Finančních nákladů o 145 246 tis. Kč a u Daně z příjmu právnických osob o 52 284 tis. Kč. Komentovány budou položky výkazu zisku a ztráty, které zaznamenaly oproti minulému účetnímu období významnou změnu, to je rozdíl oproti minulému období vyšší než 1 % celkového objemu nákladů, což činí hodnotu 122 867 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.	12 286 699 144,33
A.I.2.	Položka A.I.2. Spotřeba energií – SÚ 502–v hodnoceném období bylo vynaloženo 221 725 tis. Kč, což je o 106 249 tis. Kč víc než v minulém roce. Navýšení je dáno aktuální situací a vývojem u cen energií.	221 724 579,62
A.I.12.	Položka A.I.12. Ostatní služby – SÚ 518–v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 1 237 763 tis. Kč, to je zvýšení o 173 392 tis. Kč. Navýšení položky je dáno aktuální situací a vývojem cen služeb v roce 2022.	1 237 763 075,02
A.I.31.	Položka A.I.31. Prodané pozemky – SÚ 554 – celková výše nákladů dosáhla hodnoty 29 648 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím snížení o 150 301 tis. Kč.	29 648 279,95
A.II.1.	Položka A.II.1. Prodané cenné papíry a podíly – SÚ 561 – hodnota položky dosáhla v roce 2022 hodnoty 197 766 tis. Kč, je navýšení oproti předchozímu roku o 98 616 tis. Kč. Narůst je dán zaúčtováním v souvislosti s prodejem cenných papírů.	197 766 340,74
A.III.2.	Položka A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 5 012 616 tis. Kč, což bylo o 690 047 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 jednotku nutnost nezkrusovat 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.	5 012 616 166,40
A.V.	Položka A.V.I. Daň z příjmů – SÚ 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 251 188 tis. Kč, což je o 52 284 tis. Kč více než v loňském roce. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období 2022 činí 311 189 068,- Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období 2021 bylo ve výši 60 001 280,- Kč.	251 187 788,00
B.	VÝNOSY CELKEM dosáhly hodnoty 14 014 048 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 1 737 340 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1 % celkových výnosů, to je 140 140 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly.	14 014 047 726,61
B.I.3.	Položka B.I.3. Výnosy z pronájmu – SÚ 603 – výnosy dosáhly hodnoty ve výši 1 066 498 tis. Kč, což je zvýšení o 66 688 tis. Kč.	1 066 498 357,78
B.I.16.	Položka B.I.16. Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni byla vykázána ve výši 704 848 tis. Kč, to je o 86 545 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.	704 848 034,66
B.II.1.	Položka B.II.1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů – SÚ 661 – hodnota účtu se navýšila oproti roku 2021 o 100 120 tis. Kč na celkovou částku 201 008 tis. Kč. Jedná se o výnos z prodeje dluhových cenných papírů.	201 008 025,00

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

B.II.2.	Položka B.II.2. Úroky –SÚ 662–v průběhu roku 2022 došlo k navýšení účtu na hodnotu 332 030 tis. Kč, což je o 295 570 tis. Kč více než v předchozím období.	332 030 128,82
B.II.4.	Položka B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou – SÚ 664 – výnosy dosáhly hodnoty 15 870 tis. Kč, oproti předchozímu období došlo ke snížení o 102 825 tis. Kč. Jedná se zejména o přecenění majetku reálnou hodnotou určeného k prodeji.	15 870 136,52
B.IV.2.	Položka B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů – SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty 788 722 tis. Kč, což je o 28 271 tis. Kč méně než v roce 2021.	788 721 777,53
B.V.	Položka B.V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 9 938 831 tis. Kč. U výnosů z daní v roce 2022 došlo ke zvýšení oproti roku 2021 o 1 303 396 tis. Kč. Ke zvýšení došlo u výnosů ze sdílené daně z přidané hodnoty o 725 360 tis. Kč, ze sdílené daně z příjmů právnických osob o 341 103 tis. Kč, ze sdílené daně z příjmů fyzických osob o 207 152 tis. Kč a výnosů z ostatních sdílených daní a poplatků o 51 433 tis. Kč. U výnosů ze sdílených majetkových daní došlo ke snížení o 21 652 tis. Kč oproti roku 2021.	9 938 830 953,13
C.1.	Položka C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán jako zisk ve výši 1 978 536 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl vyšší o 688 194 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnoceném období vykázala zvýšení celkových nákladů o 1 101 430 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 1 737 340 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku. Součástí celkové částky je výsledek hospodaření Domu kultury města Ostravy, a.s. – ztráta ve výši 771 983,59 Kč.	1 978 536 370,28
C.2.	Položka C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 1 727 349 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2022 ve výši 311 189 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2021, kdy byla daňová povinnost snížena o 60 001 tis. Kč. Výše daně z příjmu za rok 2022 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.	1 727 348 582,28

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 2022.	5 309 053 927,32
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 2021 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2022. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2022.	2 382 339 369,10
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.	2 406 628 443,76-
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	632 049 217,74
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků – odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$.	607 760 143,08
R.	Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2022. Stav peněžních prostředků nesouhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B.III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Rozdíl ve výši 17 889 844,31 Kč vznikl v souvislosti se sloučením Domu kultury města Ostravy, a.s. a statutárního města Ostrava, kdy byla dodržena metodika účtování v rámci sloučení a do hodnot výkazu se nepromítly hodnoty počátečních stavů peněžních prostředků k 1.1.2022 (položka P.) a počáteční stavy v části A. II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků. Uvedené hodnoty jsou uvedeny v kontrolním čísle výkazu, jehož hodnota je 5 934 703 914,71 Kč.	5 916 814 070,40

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 54 330 048 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.	54 330 047 719,05
A.I.	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.	41 223 812 326,17
A.III.	V části 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.	3 028 048 905,60
A.V.	V části A.V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY – na tento účet byly účtovány ty účetní případy, které měly být proučtovány 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.	245 380 612,27
A.VII.	Část A.VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech jsou zachyceny opravy minulého účetního období, a dále opravy předchozích účetních období.	150 853 031,12-

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

- B.** FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY – celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 1 725 752 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. **1 725 752 163,25**
- Přírůstky fondů činily celkem 1 026 279 tis. Kč. Nejvýznamnější jsou příjmy: Fond pro kanalizace 329 509 tis. Kč, Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 239 755 tis. Kč, Fond pro vodovody 130 284 tis. Kč, Fond pro výstavbu nového koncertního sálu 130 000 tis. Kč, Fond pro odkup jednotek (bytů) a parkovacích stání stavby blok Nové Lauby 76 234 tis. Kč atd.
- Čerpány byly fondy ve výši 774 467 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 340 850 tis. Kč, Fondu pro kanalizace v objemu 159 783 tis. Kč, Fondu pro výstavbu nového koncertního sálu 85 238 tis. Kč Fondu pro vodovody 44 002 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 26 136 tis. Kč atd.
- C.** Hodnota výsledku hospodaření činí 15 381 118 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 1 727 349 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 13 659 519 tis. Kč snížený o částku 5 750 300,- Kč, což představuje odloženou daň Domu kultury města Ostravy, a.s. **15 381 117 577,53**
- V Rozvaze je vykázán výsledek hospodaření v celkové výši 15 386 867 877,53 Kč. Je vykázán rozdíl oproti výsledku hospodaření v Přehledu o změnách vlastního kapitálu ve výši 5 750 300,- Kč, který představuje naúčtovanou odloženou daň v rámci převodu jmění obchodní společnosti Dům kultury města Ostravy, a.s. na statutární město Ostrava.

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

<i>Číslo</i>	<i>Název</i>	<i>Položka</i>	<i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i>
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 473 940 357,51
G.II.	Tvorba fondu		1 026 280 881,75
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		496 209 890,88
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 723 122,17
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		44 064 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		482 283 868,70
G.III.	Čerpání fondu		774 469 076,01
G.IV.	Konečný stav fondu		1 725 752 163,25

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	41 466 228 767,88	14 153 161 023,38	27 313 067 744,50	26 031 289 455,19
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	7 333 859 409,30	2 867 319 680,74	4 466 539 728,56	4 154 457 035,75
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	6 378 661 957,04	1 825 805 746,51	4 552 856 210,53	4 271 886 995,86
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 480 005 219,93	366 688 166,15	1 113 317 053,78	1 076 789 438,76
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 624 220 052,24	4 093 275 524,80	6 530 944 527,44	6 131 338 860,75
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11 284 964 730,77	3 531 046 909,45	7 753 917 821,32	7 570 614 803,95
G.6.	Ostatní stavby	4 364 517 398,60	1 469 024 995,73	2 895 492 402,87	2 826 202 320,12

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 735 852 548,35		11 735 852 548,35	11 713 161 307,37
H.1.	Stavební pozemky	26 447 516,92		26 447 516,92	26 614 358,22
H.2.	Lesní pozemky	177 333 502,72		177 333 502,72	173 056 460,72
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 666 481 903,55		2 666 481 903,55	2 640 677 239,27
H.4.	Zastavěná plocha	5 422 368 931,60		5 422 368 931,60	5 442 693 286,48
H.5.	Ostatní pozemky	3 443 220 693,56		3 443 220 693,56	3 430 119 962,68

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	

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		7 531,00	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		7 531,00	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou			

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	15 870 136,52		118 694 650,58
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	10 516 750,18		118 321 604,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	5 353 386,34		373 046,58

* Konec sestavy *