



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2015

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8 obec Ostrava-Moravská Ostrava PSČ pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava	ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8 obec Ostrava-Moravská Ostrava PSČ pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava

Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo 00845451 právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích	hlavní činnost Pronájem a správa majetku vedlejší činnost 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. Ivana Svobodová Podpisový záznam	Ing. Tomáš Macura, MBA Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.04.2016, 13:02:59

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

Účetní jednotka účtuje co do rozsahu, způsobu vedení účetnictví a požadavky na jeho průkaznost v souladu s platnou legislativou. Účetní období se shoduje s kalendářním rokem. V následujícím účetním období pokračuje účetní jednotka nepřetržitě ve své činnosti a k datu sestavení účetní závěrky nastala žádná skutečnost, která by tuto činnost omezovala nebo ji zabráňovala.

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

V účetním období roku 2015 účetní jednotka pokračovala v realizaci reformy veřejných financí. V účetnictví byly aplikovány změny vyplývající z novelizované legislativy, které se významně dotkly např. účtování věcných břemen v oblasti majetku. K rozsáhlejším změnám došlo také v podrozvaze a měnila se i oblast transferu a daní. Uspořádání, označování a obsahové vymezení položek výkazů bylo provedeno v souladu s novou legislativou a u nových nebo změněných účtů byly formou převodových můstek nasazeny počáteční slavy. V příloze účetní závěrky byl zrušen výkaz N – Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty A.1.13 Mzdové náklady. Novelizací prošla i oblast výkazů pomocných analytických přehledů, které byly rozšířeny o nové záznamy dle přílohy č. 2a Technické vyhlášky o účetních záznamech č. 383/2009 Sb. V průběhu účetního období nebyly ve srovnání s minulým účetním obdobím měněny způsoby oceňování a rovněž nedošlo ke změně informačního systému, ve kterém se zpracovává účetnictví. Nadále byl používán IS GINIS.

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

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě a jsou upřesněny ve vnitřních předpisech – směrnicích. 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. Z12007 pro evidenci majetku.

Zásoby pořízené dodavatelsky byly oceňovány pořizovací cenou, to je cenou pořízení a náklady s pořízením souvisejícími. Zásoby pořízené vlastní činností byly oceňovány na úrovni vlastních nákladů a reprodukční cenou psi umístění v útulku. O pořízení zásob bylo účtováno ve většině případů způsobem B, v některých případech bylo použito při pořizování zásob i způsobu "A" (např. pořízení zvířat – koní a psů městské policie nebo kde si to vyžadovaly potřeby městského obvodu). 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 (směrnici) jsou upraveny případy a stanoveny hodnoty, od kterých je drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek evidován v podrozvaze nebo v rozvaze, tak jak to umožňují §§ 11 a 14 prováděcí vyhlášky.

Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, byl zcela odepsán při pořízení, v rozvaze jsou oprávky uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazuje zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2015 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován. S účinností od 1.1.2015 nebude u nově pořizovaného majetku stanovována z důvodu složitosti vyčíslení jeho zbytková hodnota. Odpisové plány na rok 2015 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). V roce 2015 realizovaly metodu přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu tři městské obvody a magistrát. Jednalo se zejména o prodeje obecního bytového fondu a pozemků. Reálná hodnota majetku byla stanovena většinou na základě znaleckých posudků.

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

Krátkodobý finanční majetek představují dluhové cenné papíry. Při nákupu byly oceněny pořizovací cenou. K rozvahovému dni bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů na reálnou hodnotu, která představuje alikvotní úrokový výnos.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem, byl při pořízení oceňován pořizovací cenou nebo posudkem znalce u nepeněžních vkladů a k rozvahovému dni přeceněn ekvivalencí na hodnotu odpovídající míře účasti účetní jednotky na vlastním kapitálu ve společnostech, v nichž má majetkovou účast. Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodářství, tj. rozvah k 31.12.2014, které byly audity audity a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2015 jako například zvýšení základního kapitálu u Dopravního podniku Ostrava, a.s. o 49 117 tis. Kč nebo osmi společnostmi evizovaná očekávaná ztráta v hospodaření ve výši 21 001 tis. Kč. Na základě těchto skutečností byla upravena i hodnota majetkové účasti účetní jednotky v těchto společnostech (příloha č. 1), která představovala navýšení celkem o 18 357 tis. Kč. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově.

Oceňování majetku, závazků a pohledávek v cizí měně upravuje vnitřní směrnice. V průběhu účetního období se závazky a pohledávky v cizí měně přepočítávaly na českou měnu pevným kurzem platným vždy k 1. dni daného pololetí. U nákupu a prodeje cizí měny to byl den směny, za který byl nákup či prodej uskutečněn. Pokladny v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech.

Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně i nevratitelné zůstatky ve valutových pokladnách byly k rozvahovému dni přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31.12.2015.

V oblasti fondů byl tvořen kromě Fondu sociálního, Fond pro kanalizace, Fond pro vodovody, a další účelové fondy (více 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 akruálního principu, tzn., že byla použita metoda věcného a časového rozlišení nákladů a výnosů s výjimkou případů vymezených ve vnitřním předpise. Metoda časového rozlišení a dohadných účtů aktivních a pasivních byla kromě nákladů a výnosů použita rovněž u transferů. Dodavatelské faktury, které se vztahovaly k účetnímu období roku 2015 a účetní jednotka je obtížela nejpозději do 20. 1. 2016 byly evidovány v knize faktur roku 2015, ty které přišly po tomto datu byly evidovány v knize faktur roku 2016. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního roku 2015 byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2015 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi 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 vykonávaly v hodnoceném účetním období dva městské obvody, a to Ostrava – Jih a Hrabová (bytové hospodářství, krátkodobé pronájem, výnosy z reklam). Od 1.1.2016 budou i tyto výkony účtovány v hlavní činnosti. Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky čínily k rozvahovému dni brutto 966 583 tis. Kč, z toho 700 791 tis. Kč po hnutě splatnosti. 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 450 530 tis. Kč. Opravné položky podle zákona o rezervách tvořeny nebyly. V hodnotě netto je k rozvahovému dni vykázan sláv těchto pohledávek (SÚ 311,315 a 377) ve výši 516 052 tis. Kč, což je o 38 600 tis. Kč méně než v předchozím účetním období.

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet				
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky						
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		9 917 529 191,14		9 367 016 692,99
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		938 969,17		867 930,52
3.	Vyřazené pohledávky	905		74 033 801,54		71 540 430,83
4.	Vyřazené závazky	906		215 901 023,81		212 179 842,52
5.	Ostatní majetek	909		9 626 655 396,62		9 082 428 489,12
P. II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		153 722 066,77		
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		153 722 066,77		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916				
P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		17 582 849,11		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922				
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923				
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		17 582 849,11		
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						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		154 710 074,84		898 631 970,86
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		562 300,00		562 300,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933				
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934				
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939				
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941				
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942				
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		36 638 973,97		168 802 508,62
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		8 105 727,03		631 859 278,50
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		21 018 992,14		5 830 742,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		18 479,00		22 651 126,14
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		88 365 602,70		18 479,00
P. V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů						
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		712 922 469,36		138 625,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952				
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953				138 625,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954				

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ	BĚŽNĚ	MINULĚ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	139 227 540,36		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	573 694 929,00		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		98 715 989,94		10 002 141,31
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	535 214,95		867 389,15
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	965	84 001,00		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	966	97 817 845,96		9 134 752,16
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		
P.VII.	 Další podmíněné závazky		1 671 757 838,50		2 254 114 126,95
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	132 000,00		132 000,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978			582 696 501,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	15 000 000,00		30 000 000,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	1 656 625 838,50		1 641 285 625,95
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		2 523 467 970,79		2 692 696 453,49
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			1 100 000,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	574 533 950,04		747 387 495,32
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	1 948 934 020,75		1 944 208 958,17
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	6 664 202 894,07		6 805 949 557,74

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.04.2016, 13:02:59

Podpisový záznam:

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		22 734 714,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		10 007 950,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

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

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

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

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nebyly známy informace, které by existovaly jako nejspíše podmínky či situace nezobrazené v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

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

Celková hodnota nemovitosti, 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 112 596 623,24 Kč. Z toho úplné prodeje pozemků 17 788 755,18 Kč, darovány byly pozemky v hodnotě 382 400,- Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 28 060 000,- Kč a darovány byly za 1 861 319,06 Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31.12.2015 byly pozemky v hodnotě 30 355 414,- Kč, darem účetní jednotka obdržela pozemek v hodnotě 43 920,- Kč. V oblasti staveb byly nakoupeny budovy v hodnotě 34 104 815,- Kč.

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

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.

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

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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	569 220 032,99	757 174 804,11
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	90 411 503,66	75 562 661,35

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

2

Kříž v areálu hřbitova v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč - č.ÚD 08004009 ze dne 21.9.2011.
Kříž - Krucifix na pozemku parc.č.321 v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč - č.ÚD 08004005 ze dne 23.4.2012.

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

13108231

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

747169167

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

0

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

0

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

0

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

0,00

0

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

K položce

Doplňující informace

Částka

AKTIVA CELKEM NETTO

Celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázán v hodnotě 65 906 854 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 12 325 307 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 53 581 547 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 232 861 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 535 815 tis. Kč, pokud nedošlo k takovému změně, pak významnější rozdílly.

53 581 547 406,37**A.II.3. Stavby**

Stavby - SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 34 871 998 tis. Kč, oproti roku 2014 se zvýšila o 2 014 237 tis. Kč brutto.

25 198 160 211,20

Přírůstek brutto v celkové výši 2 598 200 tis. Kč, z toho v oblasti bytového hospodářství, nebytových domů a budov pro službu 998 847 tis. Kč (zařazení investic do majetku - ukončení rekonstrukcí, modernizací, revitalizací, dalšího technického zhodnocení bytových domů a budov, přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu), v oblasti veřejných komunikací 623 427 tis. Kč (největší podíl připadá na rekonstrukce místních komunikací, chodníků, budování nových cyklostezek, parkovišť), veřejného osvětlení 51 553 tis. Kč (rekonstrukce a vybudování nového veřejného osvětlení), inženýrské stavby a sítě 315 442 tis. Kč a ostatní stavby a nalezeny nebo darované majetek 608 931 tis. Kč. Z jednotlivých akcí patřilo mezi nejvýznamnější dokončení projektů nebo jejich částí, a to například Revitalizace přednádražního prostoru Svinov ve výši 383 322 tis. Kč, Multifunkčních budov vědecko-technologického parku – v hodnoceném období byly dokončeny a do staveb převezeny budovy v hodnotě 338 768 mil. Kč a ostatní stavby(přípojky, zpevněné plochy, veřejné osvětlení) v hodnotě 20 592 tis. Kč. Z dalších projektů, Nová Karolina – Nová ulice Porážkova 188 784 tis. Kč, rekonstrukce Městského stadionu ve Vilkovicích – jižní tribuna „D“ ve výši 128 757 tis. Kč, Propojení ulic Pavlova-Plezeňská – komunikace, podchody, chodníky, přípojky a veřejné osvětlení v hodnotě 103 293 tis. Kč, Protipovodňová ochrana Žabník 59 198 tis. Kč, Sportovní areál u Cementárny 55 154 tis. Kč, akce Zachytiny dřev Hůrka 42 596 tis. Kč. Převedena do majetku byla krytá garážová stání v hodnotě 37 896 tis. Kč, která byla dříve spravována příspěvkovou organizací Majetková správa Ostrava – Jih. Dokončeno bylo zateplení ZŠ Dvorského 37 540 tis. Na účet staveb byla převedena nakoupená budova a garáže na nám. Dr. E. Beneše v hodnotě 34 104 tis. Kč sloužící jako úřad městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz, rekonstrukce vestibulu Kina Luna a jeho přílehlých prostor v hodnotě 30 249 tis. Kč, Rekonstrukce ul. 28. října od Masarykova náměstí po Smetanovo náměstí ve výši 29 798 tis. Kč, dokončena mateřská školka v Nově Bělé v hodnotě 27 532 tis. Kč, Trolejbus Karolina 20 283 tis. Kč, bytové domy Edisonova 19 706 tis. Kč, projekt Rozšíření výukového areálu Bělský Les 18 661 tis. Kč, Okružní křižovatka Michálkovic 17 854 tis. Kč, Plavecká účebna ZŠ A. Kučery v hodnotě 18 572 tis. Kč a další.

Úbytek majetku ve výši 583 962 tis. Kč byl v převážné míře v důsledku svěření nebo bezuplatného převodu dokončeného majetku vlastním příspěvkovým organizacím, zejména školám. Mimo to byl proveden nepeněžitý vklad do a.s. Dopravní podnik Ostrava k navýšení základního kapitálu ve výši 71 521 tis. Kč a prodej domu v lokalitě „Červený kříž“ v Ostravě-Marjánských horách za 12 548 tis. Kč.

A.II.8.**Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2015 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 1 077 706 tis. Kč na 1 702 065 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 549 671 tis. Kč představoval náklady, které byly vynaloženy v roce 2015 na pokračující nebo nově zahajované akce. Nejvíce bylo proinvestováno na projektech: Zklidnění ulice Nádražní 86 585 tis. Kč, Rekonstrukce městského stadionu Ostravy-Vilkovice 84 893 tis. Kč, Terminál Hřanečnick 74 513 tis. Kč, Přístupní uzel Hulváky 57 207 tis. Kč, Zateplení ZŠ Dvorského 34 357 tis. Kč, Kanalizace Folvarnek 32 274 tis. Kč, Rekonstrukce ul. 28. října od Masarykova po Smetanovo náměstí 28 762 tis. Kč, Rekonstrukce kina Luna 28 668 tis. Kč, Městským obvodem Moravská Ostrava a Přívoz byla nakoupena budova na nám. Dr. E. Beneše v hodnotě 61 015 tis. Kč sloužící jako sídlo úřadu. Dokončené akce představují úbytek účtu ve výši 2 627 377 tis. Kč. Jedná se především o stavby a nejvýznamnější dokončené investice jsou uvedeny v části A.II.3. Stavby jako přírůstek účtu. Do kategorie samostatného hmotného majetku (SÚ 022) šlo především o převod dokončeného movitého majetku projektu Trolejbus Karolina (26 133 tis. Kč), Multifunkční budovy vědecko-technologického parku (20 074 tis. Kč) a projektu Inteligentní zastávky – informační displeje (12 067 tis. Kč). Hodnotu obrátů úbytků (plati i o přírůstcích) však ovlivňují v některých případech převody mezi městem a městskými obvody a předúčtování na jiné organizační jednotky v rámci účetní jednotky.

1 702 064 680,54**B.II.31. Dohadné účty aktivní**

Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období snížila o 677 708 tis. Kč na konečných 1 143 691 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 723 852 tis. Kč byly na tomto účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujícím (ch) účetních obdobích, dále výnosy v souvislosti s přiznanými investičními i neinvestičními transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, a to ve výši uzatelených nákladů násobných transferovým podílem

1 143 691 493,66

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

- přiznání výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2014 (- 194 509 tis. Kč), dohady vytvořené v průběhu roku k dokončeným investicím, které byly převedeny do majetku, předpokládaná vrátka poskytnutých kompenzací na veřejnou službu přepravu cestujících na území města (20 000 tis. Kč) a případy, kdy se výnosy týkaly běžného účetního období, ale k rozvahovému dni jsme neznali jejich přesnou výši (např. náhrady pojištěoven, úhrady za zpětný odběr a využití odpadů, očekávané úhrady z vydobývacích nerostů apod. v dohadované výši

13 120 tis. Kč), dále dohadná položka na daň z příjmu právnických osob ve výši 198 356 tis. Kč. Snižování ve výši 1 401 559 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Mezi nejvýznamnější transfery, které byly vyúčtovány se řadí tyto projekty: Revitalizace přednádražního prostoru Svinov, II. Etapa (296 294 tis. Kč), Multifunkční budovy vědecko- technologického parku Ostrava (284 575 tis. Kč), Prodloužená ulice Porážková (83 323 tis. Kč), Pavilon Evoluce (56 472 tis. Kč), Rekonstrukce sportovního areálu v Ostravě-Vítkovicích (50 mil. Kč), Tramvajová zastávka Karolína (45 654 tis. Kč). Ve výši 197 273 tis. Kč byla proúčtována i dohadovaná daň z příjmu za rok 2014 a finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem (125 206 tis. Kč).

B.III.3. Jiné cenné papíry 360 016 046,42

Jiné cenné papíry – SÚ 256 – stav účtu k rozvahovému dni vykážán ve výši 360 016 tis. Kč, což je o 252 370 tis. více než v minulém účetním období. Nakoupeny byly depozitní směnky ve výši 467 340 tis. Kč, které slouží ke zhodnocení volných finančních prostředků. Alikvotní úroky činily 607 tis. Kč. V průběhu účetního období uplynuli u dvou depozitních směnek v hodnotě 215 576 tis. Kč termín úročení a zhodnocené finanční prostředky byly přijaty zpět na zhodnocovací běžný účet (snížení účtu Jiné cenné papíry).

B.III.4. Terminované vklady 405 516 932,11

Terminované vklady – SÚ 244 – hodnota účtu ve výši 405 517 tis. Kč je o 103 874 tis. Kč větší než v minulém období. Přírůstky účtu jsou tvořeny příspěvy úroky z vkladového účtu a převodem 100 mil. Kč z jiného běžného účtu za účelem zhodnocení.

0.00 53 581 547 406,37

PASIVA celkem jsou rovna aktiva celkem, je dodržena bilanční rovnováha.

C.I.1. Jmění účetní jednotky 44 479 509 660,62

Jmění účetní jednotky – SÚ 401 - hodnota účtu dosáhla výše 44 479 510 tis. Kč a ve srovnání s minulým účetním obdobím poklesla o 348 491 tis. Kč. Největší podíl představuje svěřeni majetku příspěvkovým organizacím, které se projevuje snížením stavu účtu o 377 959 tis. Kč. Dále jsou to bezúplatné převody s vyzázaným saldem (přírůstkem) 95 084 tis. Kč. Mezi nejvýznamnějším přírůstkem patří bezúplatný převod stavby

Protipovodňová ochrana Žabník v Ostravě – Koblové (58 538 tis. Kč) a převod v rámci zrušení příspěvkové organizace majetkové správy na městském obvodu Ostrava-Jih na zřizovatele (25 195 tis. Kč). Velkou míru představují bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, které se projevují jen obrátově a nemají dopad do konečného salda účtu. Neinvestiční příspěvky a investiční dotace příspěvkovým organizacím představují snížení účtu v objemu 258 288 tis. Kč. Z investičních dotací patří mezi nejvýznamnější dotace Městské nemocnici v Ostravě ve výši 156 176 tis. Kč – na energetické úspory 91 316 tis. Kč, na rekonstrukci ortopedie a urologie 40 819 tis. Kč, na rekonstrukci IT infrastruktury 15 691 tis. Kč a další. Na domovy pro seniory nebo osoby se zdravotním postižením 43 560 tis. Kč. Jako úbytek se projevilo darování parkoviště Krajskému ředitelství policie ČR ve výši 3 166 tis. Kč. Naopak jako přírůstek v rámci darů se jednalo o částku 32 211 tis. Kč, kdy šlo v převážné většině o darování pozemků – Ředitelství silnic a dálnic ve výši 10 547 tis. Kč, od moravskoslezského kraje 4 400 tis. Kč. Ostravské výstavy a.s. darovala lávku přes řeku Ostravici v hodnotě 9 mil. Kč. Zbyvalíci pozemky jsme získali darem od Správy silnic MS kraje a fyzických osob.

C.I.1.7. Opravy předcházejících účetních období 8 566 945,35

Opravy předcházejících účetních období – SÚ 408 – na těchto účtech byly účtovány jak opravy minulých, tak i předcházejících účetních období. Největší podíl na opravách minulého účetního období (nákladů) ve výši 21 623 tis. Kč mají opravy, resp. doúčtování odpisů z důvodů pozdního zařazení dokončených investic do majetku, kdy je dopočítáván odpis za dobu, od kdy měl být dokončený majetek odpisován (17 022 tis. Kč). Dále byly opravovány transfery, ke kterým byly dodány špatné podklady (-3 788 tis. Kč) a k prodaným bytovým jednotkám doúčtování ve výši podílu na nákladech roku 2014 (8 389 tis. Kč). Opravy týkající se výnosové části ve výši 14 079 tis. Kč představují rozpuštění transferů ve věcně a časově souvislosti k majetku, který byl pozdě zařazen do užívání (12 837 tis. Kč), a vrátky transferů, které nebyly dohadovány a dosáhly významné hodnoty (1 242 tis. Kč). Opravy týkající se předchozích účetních období – v oblasti nákladů dosáhly výše 10 875 tis. Kč. Opět byly doúčtovávány odpisy, tak jako u oprav minulých let (5 117 tis. Kč), dále byl proúčtován dohadný účet z roku 2013 (509 tis. Kč), opraveno účtování

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

investice namísto opravy (1 249 tis. Kč) a oprava zaúčtování neinvestičního transferu namísto investičního (4 mil. Kč). Na straně výnosů se jednalo o nepředepsaný předpis pronajatých nebytových prostor (2 500 tis. Kč) a rozpuštění transferu odpovídající transferovému podílu k odpisům dlouhodobého majetku (3 532 tis. Kč), celkem v hodnotě 6 032 tis. Kč.

D.II.8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 510 311 037,56

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 472 - oproti minulému účetnímu období došlo ke snížení objemu přijatých záloh o 414 179 tis. Kč na celkovou hodnotu 510 311 tis. Kč. Nové byly přijaty dlouhodobé zálohy ve výši 131 913 tis. Kč. Nejvyšší objem finančních prostředků byl poskytnut jako dlouhodobé zálohy na účelové transfery, zejména na realizaci projektů: Pavilon Evoluce ve výši 57 520 tis. Kč, Prodloužená Ruská ul. 27 570 tis. Kč, Přestupní uzel Hulváky ve výši 21 789 tis. Kč, Cyklostezka Ostravice 9 821 tis. Kč, projekt Realizace vybraných prvků územního systému ekologické stability na území statutárního města 6 882 tis. Kč, Přírodní zahrada MŠ Větrná ve výši 2 166 tis. Kč. Vyúčtovány byly zálohy ve výši 546 092 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější patří projekty Revitalizace přednádražního prostoru Svínov ve výši 289 760 tis. Kč, Multifunkční budovy vědecko-technologického parku Ostrava ve výši 157 120 tis. Kč, Rozvoj metropolitní komunikační infrastruktury SMO ve výši 46 210 tis. Kč a Komunitní centrum ve výši 31 334 tis. Kč.

D.III.6. Směnky k úhradě 480 000 000,00

Směnky k úhradě – SÚ 322 – k rozvahovému dni je evidován závazek ze směnky ve výši 480 mil. Kč. Účetní jednotka měla uzavřeny dva směněčné programy, a to s Českou spořitelnou, a.s., který byl k 23. 11. 2015 vyrovnán a s ČSOB, a.s., který dále trvá a tvoří zůstatek směněčných závazků k rozvahovému dni. Počáteční zůstatek směněčného závazku byl ve výši 740 mil. Kč. V průběhu účetního období byly nakoupeny směnky ve výši 530 mil. Kč, z toho 50 mil. od České spořitelny, a.s. a 480 mil. od ČSOB, a.s. a uhrazeny směnky v hodnotě 790 mil. Kč - 150 mil. uhrazeno České spořitelně a 640 mil. ČSOB, a.s.

„Smlouva o zajištění směněčného programu“ s ČSOB, a.s. byla uzavřena v roce 2013 do výše 800 mil. Kč na období 5 let s tím, že směnky budou vystavovány a spláceny v průběhu 5 let a ročně bude splacena směněčná suma vždy v hodnotě 160 mil. Kč (rozdíl mezi úhradou směnky a dalším nákupem, kdy každý další nákup bude nižší o 160 mil. Kč) a rovněž budou hrazeny směněčné úroky. Konečná splatnost je stanovena na 29. 10. 2018. První splátka ve výši 160 mil. Kč byla realizována v minulém účetním období, druhá splátka v hodnoceném účetním období. To znamená, že bylo k 31. 12. 2015 splaceno 320 mil. Kč a neuhrazená částka odpovídá konečnému stavu účtu. Finanční prostředky ze směněčných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí.

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

K položce

Doplňující informace

Částka

A. NÁKLADY CELKEM - komentovány budou náklady, které zaznamenaly proti minulému účetnímu období významnou změnu, to je rozdíl vyšší než 1% z celkového objemu vykázaných nákladů, což činí částku 89 127 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu. **8 912 747 917,77**

A.1. Náklady z činnosti **5 598 364 526,51**
 Náklady celkem dosáhly hodnoty 8 912 748 tis. Kč, což představuje výrazné snížení proti minulému účetnímu období, a to o 753 138 tis. Kč. V provozní oblasti dosáhly náklady výše

5 598 365 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2014 se jednalo o snížení nákladů z činnosti o 312 541 tis. Kč. Nižší náklady byly vynaloženy zejména na opravy, služby, tvorbu fondů, úroky a náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. Naopak došlo ke zvýšení nákladů v položkách prodané pozemky a v oblasti nákladů z vyřazených pohledávek.

A.1.8. Opravy a udržování **568 042 732,40**
 Opravy a udržování – SÚ 511 – vynaložené náklady na opravy dosáhly výše 568 043 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byly náklady na opravy nižší o 217 956 tis. Kč, z toho v hospodářské činnosti o 53 692 tis. Kč a v hlavní činnosti o 164 264 tis. Kč. Největší podíl na snížení nákladů byl zaznamenán u městského obvodu Ostrava-Jih, a to o 114 185 tis. Kč, a to zejména vlivem zadávání veřejných zakázek, které se buď nestihly vysoutěžit a opravy musely být odloženy nebo byly vysoutěženy výhodnější ceny. V hodnoceném účetním období nebyly prováděny v tak velkém rozsahu opravy typu výměny oken, osvětlení, opravy střech, fasád, rozvodů vody, náterů apod. v příspěvkových organizacích, zejména školách, tak jak tomu bylo v minulém účetním období.

K dalším úsporám došlo v důsledku mírné zimy na zimní údržbě komunikací. Městský obvod Slezská Ostrava snížil náklady na opravy o 39 586 tis. Kč, kdy z důvodu neuzavření rámcových smluv na opravy a udržování práce byly realizovány jen nejnnutnější údržbové práce a havarijní opravy. Dalším městským obvodem, který měl významně nižší náklady na opravy, a to o 22 709 tis. Kč byla Ostrava-Poruba, kde došlo k menšímu rozsahu realizovaných akcí zejména v oblasti dopravní údržby komunikací.

A.1.12. Ostatní služby **1 801 774 291,54**
 Ostatní služby – SÚ 518 – v oblasti služeb dosáhly náklady výše 1 801 774 tis. Kč, což je o 172 117 tis. Kč méně než v roce minulém. Největších úspor bylo dosaženo na magistrátu – 124 211 tis. Kč, zejména na odborech strategického rozvoje, investic a dopravy. Byla ukončena realizační fáze některých projektů jako např. Zelená osa Vítkovic, Izolační zeleň, Územní systém ekologické stability, byl realizován menší objem demolic, došlo k legislativní změně metody účtování věcných břemen a bylo vynaloženo méně na poskytnuté kompenzace za veřejné služby - přepravu cestujících na území SMO (úhrady prokazatelné ztráty). Výrazných úspor dosáhl také městský obvod Ostrava-Jih (38 597 tis. Kč), jednak v hospodářské činnosti v důsledku přechodu správy, údržby a oprav domovního a bytového fondu z příspěvkové organizace Majetková správa Ostrava-Jih na zřizovatele, ukončením činnosti pověřeného správce byt. fondu a vlivem zadávání veřejných zakázek, ze kterých byly vysoutěženy cenově nejvýhodnější nabídky.

A.1.27 Tvorba fondů **389 824 642,94**
 Tvorba fondů - SÚ 548 - proti minulému účetnímu období se hodnota tohoto účtu snížila o 134 106 tis. Kč a dosáhla výše 389 825 tis. Kč. V roce 2015 nebyl tvořen umořovací fond, což představovalo snížení tvorby fondu o 52 667 tis. Kč, nižší byla například i tvorba Fondu pro kanalizace o 72 637 tis. Kč nebo Fondu pro vodovody o 15 360 tis. Kč. Naopak změnou metodiky účtování účelových fondů - Fondu životního prostředí, Fondu pro upravení veřejného pořádku a Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší, kdy tvorbu těchto fondů účtujeme nakladově, došlo k navýšení účtu tvorba fondů o 35 354 tis. Kč. Tvorba ostatních fondů byla ve srovnatelné výši jako v minulém období

A.1.31. Prodané pozemky **111 457 889,48**
 Prodané pozemky - SÚ 554 - ve srovnání s minulým účetním období byl prodej pozemků vyšší o 101 034 tis. Kč a dosáhl objemu 111 458 tis. Kč. K nejvýznamnějším prodejům patřil prodej pozemků s.r.o. Mobis Automotive System Czech ve výši 67 617 tis. Kč. Dopravnímu podniku Ostrava, a.s. ve výši 12 751 tis. Kč a Správě silnic Moravskoslezského kraje za 12 580 tis. Kč.

A.1.33. Tvorba a zúčtování... **3 899 715,98**
 Tvorba a zúčtování opravných položek - SÚ 556 – zaznamenala v hodnoceném účetním období hodnoty 3 900 tis. Kč. Relativně došlo k poklesu tvorby opravných položek. Tvorba byla vykázána v hodnotě 83 689 tis. Kč, ale došlo ke zrušení opravných položek v objemu 79 789 tis. Kč,

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

opravných položek.
Největší objem vytvořených opravných položek připadá na vyfakturované a nezaplacené smluvní pokuty (z r. 2013) v objemu 23 666 tis. Kč. Dále byly vytvořeny k neuhrazeným poplatkům za komunální odpad (23 200 tis. Kč) a k neuhrazeným pokutám z dopravné správních činností (15 756 tis. Kč).

A.I.34. Náklady z vyřazených pohledávek – SU 557 – dosáhly hodnoty 177 097 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období se zvýšily o 129 385 tis. Kč. Zejména šlo o prodeje pohledávek ve výši 101 631 tis. Kč, z odboru dopravné správních činností (pokuty) bylo vyřazeno 18 019 tis. Kč, z důvodu vymazu dlužné společnosti 16 546 tis. Kč. Dalšími důvody pro vyřazení pohledávek bylo uplynutí lhůty pro jejich vymožení, úmrtí dlužníku, prominutí z jiných důvodů. To se odrazilo také v položce A.I.33, která se úměrně snižuje s objemem vyřazených pohledávek, ke kterým byly v minulosti tvořeny opravné položky, jak je výše uvedeno.

A.II.2. Úroky Úroky – SU 562 – dosáhly výše 46 784 tis. Kč, což je o 280 156 tis. Kč méně než v minulém účetním období. Důvodem tak výrazného snížení úroků bylo to, že v hodnoceném účetním období nebyly hrazeny splátky kupónů z obligací. Největší část zaplacených úroků připadlo na úhrady úroků z úvěrů – Evropské investiční bance bylo uhrazeno 39 224 tis. Kč, úroky ze směněných programů 4 583 tis. Kč na hypoteční úvěr čerpány u KB 367 tis. Kč, úvěry městských obvodů 2 585 tis. Kč, úroky z přijatých kaucí (nájemné, příhlášky k veřej. zakázkám) činily 25 tis. Kč.

A.III.2. Náklady vybraných mistrůch vládních institucí na transfery – SU 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 3 016 840 tis. Kč, což bylo o 177 138 tis. Kč méně než v loňském roce. Menší objem transferů obdržely zejména městské obvody o 154 781 tis. Kč a příspěvkové organizace o 42 843 tis. Kč. Naopak větší objem transferů byl poskytnut místním vládním institucím například na spolufinancování projektu cyklostezka Odra-Morava-Dunaj v Moravskosl. kraji a vybrané sociální služby 13 134 tis. Kč.

B. VÝNOSY CELKEM
Komentovány budou z hlediska významnosti, tak jako u nákladů, výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 100 825 tis. Kč, případně jiné významnější rozdily.

B.I.15. Výnosy z prodeje pozemků – SU 647 – v hodnoceném účetním období dosáhly výnosy z prodeje pozemků částky 127 179 tis. Kč, což je o 107 490 tis. Kč více než v minulém období. Mezi nejvýznamnější se řadí prodeje společností s r. o. Mobis Automotive Systém Czech ve výši 68 939 tis. Kč, Multi Vestie Czech Republic 5 ve výši 15 972 tis. Kč, Moravskoslezskému kraji byly prodány pozemky ve výši 8 764 tis. Kč, a.s. Kodecar Invest za 5 956 tis. Kč, a.s. Litcomp za 2 175 tis. Kč.

B.I.16. Čerpání fondů – SU 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 423 249 tis. Kč, to je o 2 457 195 tis. Kč méně než v předcházejícím účetním období. Toto snížení bylo ovlivněno především tím, že v minulém účetním období došlo k čerpání umořovacího fondu ve výši 2 541 788 tis. Kč, ze kterého byla uhrazena v červenci 2014 splátka obligací a byl zrušen. V hodnoceném období bylo nejvíce výnosově čerpáno prostřednictvím tohoto účtu z Fondu pro kanalizace 275 576 tis. Kč, Fondu pro vodovody 49 640 tis. Kč a sociálního ve výši 45 333 tis. Kč. Z dalších fondů – z Fondu rozvoje bydlení, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší, Fondu životního prostředí, Fondu pro upevnění veřejného pořádku bylo odčerpáno 52 700 tis. Kč.

B.II.2. Úroky Úroky – SU 662 – k rozvahovému dni činily přijaté úroky 13 283 tis. Kč. Oproti minulému roku pokles o 174 778 tis. Kč. Při meziročním srovnání měly na pokles inkasovaných úroků v roce 2015 vliv operace spojené s úhradou obligací v roce minulém ve výši 2 500 mil. Kč. Touto úhradou došlo k poklesu vojnyh peněžních prostředků ke zhodnocení (úroků z depozitních úložek, termínovaných vkladů), nepřiznivý vývoj úrokových sazeb a to, že v minulém období byl na tomto účtu zaudčován i poslední kupón z Royal Bank of Scotland ve výši 124 971 tis. Kč (rovněž spojeno s obligacemi).

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

B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Účtováno bylo o transferech, které účetní jednotka přijala nebo má v budoucnu na základě schválených smluv obdržet, a to v celkové hodnotě 1 573 174 tis. Kč. Objem transferů byl o 269 182 tis. Kč menší než v roce 2014. Transfery přijaté od ústředních rozpočtů v hodnotě 591 273 tis. Kč (na výkon státní správy, na sociálně právní ochranu dětí, volby, činnost jednorázového kontaktního místa, vybraná zdravotnická zařízení, prevence kriminality a další), z územních rozpočtů 96 571 tis. Kč, ze státních fondů 2 619 tis. Kč, ze zahraniční 135 tis. Kč, ostatních subjektů 1 613 tis. Kč. Městským obvodům bylo poskytnuto z rozpočtu města nebo prostřednictvím magistrátu 721 667 tis. Kč. Časové a věcné rozlišení přijatých investičních transferů v souvislosti s odpisováním majetku pořízeného z transferu dosáhlo hodnoty 77 276 tis. Kč. V hospodářské činnosti 82 020 tis. Kč (městský obvod Ostrava-Jih).	1 573 173 964,02
B.V. Výnosy ze sdílených daní	Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68 – dosáhly částky 6 287 565 tis. Kč, což bylo o 174 302 tis. Kč méně než v roce 2014. Nárůst byl zaznamenán u výnosů daně z příjmu fyzických osob o 55 608 tis. Kč na celkových 1 510 057 tis. Kč a u daně z přidané hodnoty o 30 903 tis. Kč na celkových 2 698 545 tis. Kč. U ostatních daních byl výnos nižší než v minulém roce. Největší pokles byl zaznamenán u daně z příjmu právnických osob, a to o 233 924 tis. Kč na celkových 1 594 775 tis. Kč, u sdílených majetkových daní o 14 924 tis. Kč na celkový výnos 227 618 tis. Kč a u ostatních sdílených daní a poplatků o 11 965 tis. Kč na celkový výnos 256 570 tis. Kč.	6 287 565 395,47
C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním	Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázan jako zisk ve výši 1 418 892 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl nižší o 2 113 798 tis. Kč, z důvodu toho, že v minulém účetním období bylo proúčtováno do výnosů čerpání umořovacího fondu ve výši 2 500 000 tis. Kč na úhradu emise obligací s dopadem do hospodářského výsledku, jak je zmíněno v různých částech přílohy. Tento pokles se projevuje i u vykázaného hospodářského výsledku běžného účetního období a výsledku hospodaření předcházejících účetních období.	1 418 892 187,93
C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázan jako zisk ve výši 1 169 755 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snižený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2015 ve výši 198 356 tis. Kč za hlavní činnost, za hospodářskou činnost ve výši 40 222 tis. Kč. Výše daně z příjmu bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl snižen i o proúčtování zpřesněné daně z příjmu za rok 2014 ve výši 10 559 tis. Kč.	1 169 755 067,93

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

K položce

Doplňující 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. Napočet 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 2015.	2 874 040 807,27
A.	Peněžní toky z provozní činnosti" zahrnují v části „A.I.“ úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Rezervy byly tvořeny na pobídkovou složku při prodeji nemovitosti. 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 nejpозději k rozvahovému dni zúčtování transferů, jejichž konečné vyúčtování bude provedeno dle smluvních podmínek až v období následujícím. V části A.III. Zaplacená daň z příjmu – v této části bylo zachyceno vypořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2014 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2015. V části A.IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2014.	1 835 550 041,11
B.	Část „B“ peněžní toky z dlouhodobých aktiv. Byly zde zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B.II.1., 2. a 4. nemá účetní jednotka náplň.	1 346 077 577,26-
C.	V části "C" výkazu - peněžní toky ze změn stavu vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	302 324 344,39-
F.	Změna stavu peněžních prostředků odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$.	187 148 119,46
R.	Stav peněžních prostředků k 31.12.2015, souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B.III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem.	3 061 188 926,73

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

K položce

Doplňující informace

Částka

KAPITÁL CELKEM	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM - podrobnější přehled o oblasti vlastního kapitálu poskytuje příloha č. 4 - PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU, ve které je zobrazen stav k počátku účetního období, přírůstky, úbytky a stav k rozvahovému dni. Uspořádání a název jednotlivých položek výkazu je natolik konkrétní, že není nutné podrobněji rozvádět.	47 703 027 520,32
A.1. JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY	V položce A.1.2. byl vykážán majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami, přičemž největší podíl připadá ve sledovaném účetním období na školská zařízení a Ostravské muzeum. 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. Položka A.11.3 představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem. Položka A.1.5. Dary představuje především nabýti pozemků a inženýrských sítí. Neinvestiční příspěvky a investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím tvoří převážnou část hodnoty vykázané v položce A.1.6. Ostatní.	44 479 509 660,62
A.III. TRANSFERY NA PORÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU	A.III.TRANSFERY NA PORÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU – položky A.III.1. a 2. – souvisí s položkami A.11.2. a 3. jedná se pouze o dopady daných majetkoprávních transakcí do vlastních zdrojů, a to ve vyšší dotace, která souvisí se svěřením či bezúplatným převodem majetku a je zachycena na účtu 403 (s převodem majetku se převádí také neoděpaná část transferu). Položka A.III.3. Investiční transfery – ve sloupci zvýšení stavu jsou uvedeny přijaté zálohy na investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Ve sloupci snížení stavu byl vyúčtován dohad dotace u majetku, který byl převeden do užívání dříve než účetní jednotka obdržela dotaci, a to v souladu s ČÚS č. 703, bod 5.3.5. písm.c). Položka A.III.5. představuje snížení přijatých transferů ve věcné a časové souvislosti u odpisovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo zčásti z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve vyšší transferového podílu vyproštěného 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.	3 039 650 707,13
A.V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY	V části A.V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly v hodnoceném účetním období účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o přeučtování špatně zařazeného drobného majetku, případy doúčtování odpisů, které vyjadřovaly opotřebení majetku před jeho odpisováním a u majetku pořízeného z dotací i s tím souvisejícího časového a věcného rozlišení dotace.	7 125 239 831,53-
A.VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY	Část A.VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY – v položce A.VI.1. bylo zachyceno přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu u majetkových účtastí k rozvahovému dni v osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem. Položka A.VI.2. představuje oceňovací rozdíly, které vyplynuly z přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a představují rozdíly mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou.	151 490 837,07
A.VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH ÚČETNÍCH OBDOBÍ	OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH ÚČETNÍCH OBDOBÍ - Na těchto účtech bylo účtováno zejména doúčtování odpisů v případech pozdního zařazení dokončených investic do majetku a k tomu časově a věcně rozlišení transferů, dále vraky transferů, které nebyly pro nepředání informace zaúčtovány v minulém účetním období. prostřednictvím dohadných účtů nebo byly účtovány opravy chybně dodaných podkladů. Rovněž byly na tomto účtu zachyceny případy související s bylovým hospodářstvím - snížení nakladů o podíl nájemníků a poslední prodej bytových jednotek, chybějící předpis nájmů bytových prostor. Proúčtována byla dohadná položka k výnosům z vydobyvých nerostů z minulých let a oprava mylného posouzení účetního případu (oprava x investice). Podrobněji v části E.1 Doplňující informace k položkám rozvahy.	8 566 945,35
B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY	FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 276 696 tis. Kč. Nově byly do oblasti fondů převedeny fondy magistrátu, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, a to Fond životního prostředí, Fond pro upewnění veřejného pořádku a Fond pro děti ohrožené znečištěním ovzduší. Pro tyto fondy, jakožto i pro Fond rozvoje bydlení nejsou založeny běžné účty fondů, ale tvorba i	276 695 946,02

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

Přirůstky fondů celkem činily 399 159 tis. Kč, přičemž největší přirůstek byl u Fondu pro kanalizace (220 156 tis. Kč), Fondu pro vodovody (51 709 tis. Kč) a Fondu sociálního (50 503 tis. Kč), který je tvořen zejména přídělky ve výši 5 % z ročního objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměň uvolněným členům zastupitelstva města za výkon funkce, přijatými úroky z účtu sociálního fondu a ostatními finančními operacemi (finanční vypořádání, vratky). Čerpány byly fondy ve výši 426 111 tis. Kč. Nejvíce bylo čerpáno z Fondu pro kanalizace (275 576 tis. Kč), Fondu pro vodovody (49 640 tis. Kč), Fondu sociálního (45 333 tis. Kč). Z dalších fondů bylo odčerpáno z Fondu rozvoje bydlení 23 319 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 14 311 tis. Kč, Fondu životního prostředí 9 529 tis. Kč, Fondu pro upevnění veřejného pořádku 8 403 tis. Kč.

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ - včetně výsledku hospodaření předcházejících účetních období - je okomentován v části Přílohy E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty.

6 872 353 255,66

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		303 647 967,25
G.II.	Tvorba fondu		399 158 996,61
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		80 209 968,40
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 151 416,49
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		31 787 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		284 010 611,72
G.III.	Čerpání fondu		426 111 017,84
G.IV.	Konečný stav fondu		276 695 946,02

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	34 871 997 842,81	9 673 837 631,61	25 198 160 211,20	23 752 333 153,03
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 958 816 680,07	2 299 325 112,14	3 659 491 567,93	3 648 480 631,17
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	6 739 482 385,38	1 507 369 650,96	5 232 112 734,42	4 821 250 856,99
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 262 022 951,75	277 951 532,24	984 071 419,51	967 133 625,34
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	8 178 021 484,40	2 498 499 896,45	5 679 521 587,95	5 229 959 057,35
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 420 040 800,18	2 143 284 789,38	7 276 756 030,80	7 181 170 752,75
G.6.	Ostatní stavby	3 313 613 541,03	947 406 670,44	2 366 206 870,59	1 904 328 229,43

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky	11 735 068 028,91		11 735 068 028,91	11 799 619 285,01
H.1.	Stavební pozemky	27 986 898,57		27 986 898,57	27 986 898,57
H.2.	Lesní pozemky	189 916 676,97		189 916 676,97	196 782 235,97
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 409 607 662,99		2 409 607 662,99	2 432 971 381,68
H.4.	Zastavěná plocha	5 579 396 118,48		5 579 396 118,48	5 642 769 545,05
H.5.	Ostatní pozemky	3 528 160 671,90		3 528 160 671,90	3 499 109 223,74

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	70 398 940,76	64 104 302,47
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	69 792 282,04	63 922 508,97
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	606 658,72	181 793,50

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým	
IČ účetní jednotky - věřitele	(sl. 1): 00006947
Název účetní jednotky - věřitele	(sl. 2): Ministerstvo financí ČR
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl. 3): 25911368
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl. 4): VITKOVICE ARENA, a.s. Ostrava-záruka trvá k datu 18.10.2016
Datum poskytnutí garance	(sl. 5):
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl. 6): 15 000 000,00
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl. 7):
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl. 8):
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl. 9):
Druh dlouhového nástroje	(sl. 10): 4,00

K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním**Poznámky k vyplnění:**

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

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní. Předpokládány nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
6 až 7	Předpokládány nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovatelů účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v letech za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

* Konec sestavy *

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

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Portfoliová cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2014 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2015 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 v Kč**
1.	OZO Ostrava s.r.o.	409 206 000	100,00		409 206 000,00	532 552 560,96	526 585 000,00	526 585 000,00	21 666 000,00	548 251 000,00
2.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	85 896 173,10	85 896 173,10	-731 419,50	85 164 753,60
3.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 764 850 3 327 648 000 49 116 850	100,00	10 9 1	3 376 764 850,00 3 327 648 000,00 49 116 850,00	1 666 776 388,14 1 591 804 040,48 74 972 347,66	4 263 223 000,00 4 263 223 000,00	4 338 195 347,66 4 263 223 000,00 74 972 347,66	-22 164 497,66	4 316 030 850,00 4 266 914 000,00 49 116 850,00
4.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	357 872 000	100,00		357 872 000,00	317 599 234,36	344 480 000,00	344 480 000,00	-14 000,00	344 466 000,00
5.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	307 169 000,00	307 169 000,00	17 731 000,00	324 900 000,00
6.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	41 510 000,00	41 510 000,00	660 000,00	42 170 000,00
7.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	248 000,00	248 000,00	870 000,00	1 118 000,00
8.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	11 192 000,00	11 192 000,00	1 341 000,00	12 533 000,00
9.	OVALIICLOUD.net a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	156 676 000,00	156 676 000,00	5 723 000,00	162 399 000,00
10.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 667 000,00	44 820 000,00	44 820 000,00	-1 444 000,00	43 376 000,00
11.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r. o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	45 654 000,00	45 654 000,00	-143 000,00	45 511 000,00
12.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	92 956 000,00	92 956 000,00	-3 432 000,00	89 524 000,00
13.	Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.	4 400 000	59,09	52	2 600 000,00	2 600 000,00	13 254 477,90	13 254 477,90	-1 924 561,30	11 329 916,60
14.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 536 995 000	100,00	163	1 536 995 000,00	1 536 995 000,00	1 431 092 000,00	1 431 092 000,00	-2 290 000,00	1 428 802 000,00
15.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	2 409 000,00	2 409 000,00	316 000,00	2 725 000,00
16.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	14 731 000,00	14 731 000,00	-369 000,00	14 362 000,00
	Celkem				6 212 884 456,00	4 573 146 778,09	7 381 895 651,00	7 456 867 998,66	15 794 521,54	7 472 662 520,20

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

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

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

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2014 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2015 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 v Kč**
1.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000	40,00	800	800 000,00	440 000,00	8 712 800,00	8 712 800,00	229 200,00	8 938 000,00
2.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	628 000,00	628 000,00	11 000,00	639 000,00
3.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	105 071 137,50	105 071 137,50	2 307 411,00	107 378 548,50
4.	KIC Odpady, a.s.	50 400 000	31,75	160	16 000 000,00	16 000 000,00	11 550 332,50	11 550 332,50	-39 687,50	11 510 645,00
5.	Ostrava 2018, s.r.o.	200 000	50,00		100 000,00	100 000,00	1 164 000,00	1 164 000,00	58 000,00	1 222 000,00
	CELKEM				55 023 000,00	54 500 959,65	127 126 270,00	127 126 270,00	2 561 923,50	129 688 193,50

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

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních vykazů společností k 31.12.2014, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2015 u společností KIC Odpady, a.s. a Ostrava 2018, s.r.o. Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem podílu města ve společnosti.

Pozn. v roce 2015 došlo ke změně názvu společnosti Ostrava 2011, s.r.o. na Ostrava 2018, s.r.o.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2015 - účet 069 0100

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2015 v Kč	Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2015 v Kč**
1.	Union Group, a.s. v konkurzu	2 300 000 000	0,53	7 051	12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00
CELKEM					12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00

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

** Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2015 v Kč" zůstává ocenění majetkové účasti města pouze ve společnosti Union Group, a.s. v konkurzu. Vzhledem k tomu, že tato společnost je v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcií 1,- Kč (již od 31.12.2010).