



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2017

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Sestavená ke dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

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

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kamila Cebulová

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.03.2018, 11:21:08

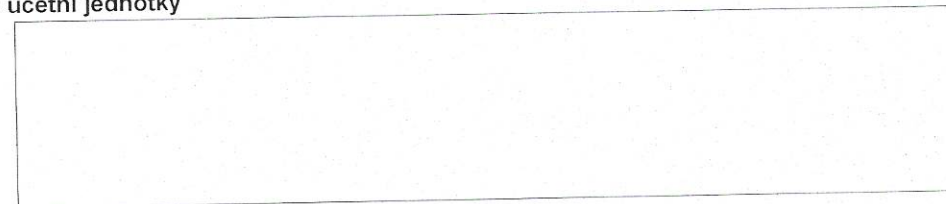
Místo podnikání

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

Předmět podnikání

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

Razítko účetní jednotky



Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA

Podpisový záznam

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

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

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

V účetním období roku 2017 účetní jednotka pokračovala v realizaci reformy veřejných financí. Uspořádání, označování a obsahové vymezení položek výkazů je v souladu s platnou legislativou. V průběhu účetního období nebyly ve srovnání s minulým účetním obdobím měněny způsoby oceňování a rovněž nedošlo ke změně informačního systému, ve kterém se zpracovává účetnictví. Nadále byl používán IS GINIS.

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

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

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

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

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2017 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 2017 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 2017 realizovaly metodu přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu městský obvod Poruba a magistrát. Z předchozích let zůstává přeceněný obecní bytový fond určený k prodeji. 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. 2017 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2016, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2017 jako například zvýšení základního kapitálu společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o. o 34 mil. Kč nebo v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2017 u osmi společnostmi, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 82 010 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává společnost VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. ve výši 42 471 tis. Kč). Na základě těchto skutečností byla upravena i hodnota majetkové účasti účetní jednotky v těchto společnostech. Přehled poskytují tabulky v příloze č. 1. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově na účet Jiné oceňovací rozdíly. V roce 2017 byla založena nová společnost Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o., kde má účetní jednotka 100% majetkovou účast. Na účtu Ostatní dlouhodobý finanční majetek (podíl účetní jednotky 0,53 %) jsou vedeny neobchodovatelné cenné papíry za společností Union Group, a.s. v počtu 7 051 kusů a pořizovací ceně 12 500 tis. Kč. S ohledem na skutečnost, že daná společnost je v konkurzu, byly cenné papíry přeceněny na reálnou hodnotu ve výši 1,- Kč za kus.

K 31. 12. 2017 došlo k přeúčtování podílů 3 společností, a to z účtu 062 300 Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem na účet 061 300 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Jedná se o 50% podíl ve společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., 45% podíl města ve společnosti Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. a 40% podíl ve Společnosti pro využití letiště Ostrava-Mošnov, a.s.

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. 2017.

V oblasti fondů byl v roce 2017 vytvořen nový fond pod názvem "Fond pro rekonstrukci Domu kultury města Ostravy a výstavbu nového koncertního sálu". Fond byl zřízen na dobu neurčitou. 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 2017 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 19. 1. 2018, byly evidovány v knize faktur roku 2017. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2018. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2017, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2017 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi magistrátem a městskými obvody z titulu daně z přidané hodnoty v rámci účetní jednotky. Na účtu 377 0112 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0112 Ostatní krátkodobé závazky bylo účtováno, rovněž v rámci účetní jednotky, o předfinancování projektů z regionálních operačních programů určené pro městské obvody. Hospodářskou činnost v hodnoceném účetním období již nevykonával žádný městský obvod, od 1. 1. 2016 byly veškeré činnosti vykonávány jako hlavní činnost. Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 698 994 tis. Kč. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají pohledávky plynoucí z nájemného a služeb v bytovém hospodářství, dále pohledávky za komunální odpad a z pokut. K pohledávkám po splatnosti, byly tvořeny opravné položky v souladu s § 65, odst. 6) prováděcí vyhlášky, tj. ve výši 10% za každých ukončených 90 dnů po splatnosti. Výše opravných položek ke krátkodobým pohledávkám činila k rozvahovému dni 443 087 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 255 907 tis. Kč, což je o 58 710 tis. Kč méně než v předchozím účetním období. Výrazné snížení pohledávek netto o 98 874 tis. Kč bylo zaznamenáno na účtu 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

Přehled o účtování na podrozvahových účtech poskytuje následující tabulka (A. 4.). Z významnějších Dlouhodobých podmíněných pohledávek ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení bylo nově v roce 2017 zaúčtováno navýšení žaloby podané městem Ostrava o 20 564 tis. Kč vůči společnosti AMÁDEUS REAL, a.s. V oblasti Ostatních dlouhodobých podmíněných dlouhodobých závazků z transferů došlo k navýšení o 1 217 523 tis. Kč, jedná se o zavedení Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby, příjemcem transferu je Dopravní podnik Ostrava a.s. Důvodem úpravy je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu.

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 | | 12 138 864 257,77 | 10 202 190 104,06 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 964 496,43 | 960 187,43 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 79 482 277,29 | 75 580 495,77 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 306 179 986,36 | 215 665 770,28 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 11 752 237 497,69 | 9 909 983 650,58 |
| P.II. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | 74 679 578,54 | 42 198 953,14 |
| 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 | 11 977 578,54 | 2 108 241,14 |
| 6. | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | 62 702 000,00 | 40 090 712,00 |
| P.III. | Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | 54 024 413,99 | 2 168 967,80 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924 | 54 024 413,99 | 2 168 967,80 |
| 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 | | 163 292 628,09 | 143 469 150,79 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 932 | | 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 | 1 330 333,00 | 1 984 783,00 |
| 9. | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 944 | 5 641 555,70 | 5 015 230,56 |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 945 | 17 906 143,14 | 18 606 052,14 |
| 11. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | 138 414 596,25 | 117 300 785,09 |
| P.V. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | 2 259 626 885,68 | 646 623 159,27 |
| 1. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 | | |
| 3. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 953 | 1 675 701,11 | 2 503 117,39 |
| 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 | |
|------------------|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 5. | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 955 | 101 573 461,15 | 81 829 821,88 |
| 6. | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 956 | 2 156 377 723,42 | 562 290 220,00 |
| P.VI. | Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | | 115 622 798,25 | 119 229 612,01 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 | 14 304,00 | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | 185 901,43 | 286 531,13 |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 965 | 72 001,00 | 81 001,00 |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 966 | 115 071 663,79 | 118 583 129,85 |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | 278 928,03 | 278 950,03 |
| P.VII. | Další podmíněné závazky | | 1 474 560 314,40 | 1 498 280 328,50 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 | | 132 000,00 |
| 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 | 1 474 560 314,40 | 1 498 148 328,50 |
| P.VIII. | Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | | 1 233 700 562,19 | 1 733 470 377,91 |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 | 5 986 820,00 | 75 020,00 |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | 489 582 344,94 | 580 742 543,18 |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 | 738 131 397,25 | 1 152 652 814,73 |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 8 419 582 972,27 | 7 642 543 279,00 |

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

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

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

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

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

Celková hodnota nemovitostí, u kterých dochází k převodu vlastnictví, a u kterých byl podán v hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví, činila 51 749 939,56 Kč. Z toho úplatné prodeje pozemků jsou ve výši 380 925,56 Kč a směněny byly pozemky ve výši 10 322 144,- Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 14 385 120,- Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31. 12. 2017 byly pozemky v hodnotě 8 628 839,- Kč, směnou byly nabyty pozemky v hodnotě 4 482 910,- Kč, darem účetní jednotka obdržela pozemek v hodnotě 1 235 000,- Kč. V oblasti staveb byly nakoupeny budovy v hodnotě 550 001,- Kč, darem byla obdržena budova v hodnotě 11 765 000,- 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 | 71 746 574,36 | 214 041 644,76 |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 85 621 607,99 | 98 267 562,80 |

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

10 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. Jeden soubor majetku - ikon oceněn ve výši 1,- Kč, bezúplatný převod z městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz na Magistrát města Ostravy, účetní doklad č. 00330076 ze dne 30. 9. 2017. Městským obvodem Ostrava – Jih bylo nově zavedeno 6ks kulturních předmětů - sochy, busta, oceněny ve výši 1,- Kč (účetní doklady č. 04005042, 04005044, 04005015, 04005016, 04005017, 04005018).

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

13118598,00

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

747760086,00

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 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 67 606 589 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 13 669 313 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 53 937 276 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 544 350 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 539 373 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdílly. | 53 937 276 262,45 |
| A.II. | Část A. II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období snížení o 1 274 712 tis. Kč na hodnotu netto 38 526 536 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, kde došlo ke snížení o 1 096 204 tis. Kč. | 38 526 535 657,26 |
| A.II.3. | Položka A. II. 3. Stavby - SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 35 230 108 tis. Kč, oproti roku 2016 se snížila o 619 587 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto byl v celkové výši 1 210 194 tis. Kč, z toho u magistrátu 763 356 tis. Kč a městských obvodů celkem 446 838 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější stavby magistrátu patří: Tramvajová trať ul. Nádražní ve výši 74 953 tis. Kč, Rekonstrukce kanalizace Vítkovice – lokalita Jeremenko ve výši 68 437 tis. Kč, Petřkovice kanalizační stoka ve výši 53 542 tis. Kč, Plošná kanalizace Michálkovice ve výši 50 594 tis. Kč, Kanalizační síť Nová Ves ve výši 43 442 tis. Kč, Odkanalizování Přívozu ve výši 41 422 tis. Kč, Zvýšení povodňové ochrany města ve výši 18 284 tis. Kč a další. Z významnějších akcí realizovaných městskými obvody patří dokončení staveb nebo technického zhodnocení především školských zařízení a bytového fondu, např. městský obvod Ostrava – Jih: bezúplatný převod cyklostezky a komunikace od magistrátu ve výši 27 094 tis. Kč, technické zhodnocení domu Velflíkova ve výši 11 085 tis. Kč; městský obvod Poruba: rekonstrukce chodníků a vozovek ve výši 23 368 tis. Kč, přecenění bytového fondu ve výši 19 577 tis. Kč, nákup objektu Dělnická ve výši 9 070 tis. Kč; městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz: Dětský ráj ve výši 6 958 tis. Kč; městský obvod Svinov: novostavba MŠ ul. Stanislavského vč. zahrady 14 336 tis. Kč a další. Úbytek majetku ve výši 1 829 781 tis. Kč, z toho u magistrátu 1 569 409 tis. Kč a městských obvodů celkem 260 372 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím, nejvýznamnější je svěření budov, komunikací, oplocení a veřejného osvětlení organizací Městská nemocnice Ostrava, příspěvková organizace v celkovém objemu 1 364 267 tis. Kč. Z významných úbytků městských obvodů bylo - městský obvod Svinov: bezúplatný převod do majetku ZŠ a MŠ ve výši 34 835 tis. Kč; městský obvod Ostrava-Jih: prodej bytovny Pavlovova ve výši 14 971 tis. Kč; městský obvod Radvanice a Bartovice: svěření majetku ZŠ a MŠ v celkové výši 128 407 tis. Kč a další. | 24 442 929 351,35 |
| A.II.8. | Položka A. II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2017 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 12 208 tis. Kč na 1 386 855 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 343 037 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. Největší investice v objemu 831 696 tis. Kč realizoval magistrát, především na stavbách. Z významnějších akcí se jednalo o akce: Rekonstrukce vodovodu a kanalizace ul. Českobratrská a Sadová ve výši 49 037 tis. Kč, Plynofikace areálu ZOO ve výši 39 133 tis. Kč, Tramvajové mosty na ul. Plzeňská ve výši 93 680 tis. Kč, SPZ Mošnov II. etapa ve výši 312 101 tis. Kč, Nová radnice ve výši 26 586 tis. Kč, Rekonstrukce kanalizace a vodovodu Svinov ve výši 14 587 tis. Kč a další. Za nabytí pozemků, budov bylo vynaloženo 206 060 tis. Kč. Městské obvody vynaložily 511 341 tis. Kč – největší objemy vynaložily městské obvody Ostrava- Jih (131 675 tis. Kč), Moravská Ostrava a Přívoz (82 755 tis. Kč) a Poruba (76 993 tis. Kč), především se jednalo o investice do rekonstrukcí bytových domů, sídlišť a školských zařízení, např. Rekonstrukce sídliště Šalamouna ve výši 11 736 tis. Kč, Dům služeb Horní ve výši 26 338 tis. Kč, Výstavba Komunitního centra „Všichni spolu“ ve výši 9 645 tis. Kč, Regenerace sídliště Fifejdy ve výši 9 217 tis. Kč, Podzemní kontejnery na separovaný odpad ve výši 7 348 tis. Kč, Dětský ráj v sadu Dr. Milady Horákové ve výši 6 958 tis. Kč, Revitalizace fotbalového areálu ul. Klegova ve výši 7 121 tis. Kč a další. Úbytek účtu ve výši 1 355 245 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku, nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přírůstek účtu stavby – položka A. II. 3. Největší objem dokončených staveb ve výši 910 951 tis. Kč realizoval magistrát. Městské obvody dokončily pořizované investice v hodnotě 444 294 tis. Kč. | 1 386 855 437,53 |
| B.II.32. | Položka B. II. 32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 135 879 tis. Kč na konečných 322 757 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 423 517 tis. Kč byly na účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v | 322 756 864,60 |

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

následujících účetních obdobích, včetně dohadů vytvořených v průběhu roku k dokončeným investicím, které byly převedeny do majetku. Dále výnosy v souvislosti s přiznanými investičními i neinvestičními transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, včetně zpřesnění v případě nedočerpání dotace dle výše proinvestovaných uznatelných nákladů násobených transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2016, 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 2017 ve výši 192 038 tis. Kč. Snížení ve výši 287 638 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Proúčtována byla dohadem stanovená daň z příjmů právnických osob za rok 2016 ve výši 143 564 tis. Kč, finanční vypořádání dotaci se státním rozpočtem – zejména dotace na sociálně – právní ochranu dětí a sociální práce, volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a další.

| | | |
|------------------|---|--------------------------|
| B.III.2. | Položka B. III. 2. Dluhové cenné papíry k obchodování – SÚ 253 – v hodnoceném období došlo ke zvýšení hodnoty o 200 557 tis. Kč na 398 707 tis. Kč. Byly nakoupeny dluhové cenné papíry za 200 201 tis. Kč (100 mil. Kč PPF Financial Holdings B.V., 100 201 tis. Kč Oberbank Bond Garant). Účtovány jsou v oblasti krátkodobého finančního majetku, jsou určeny k obchodování, záměrem účetní jednotky není držet je do splatnosti. | 398 706 843,72 |
| 0.00 | PASIVA celkem jsou rovna AKTIVA celkem, je dodržena bilanční rovnováha. Pasiva celkem dosáhla hodnoty 53 937 276 tis. Kč, což je o 544 350 tis. Kč více než v minulém účetním období. Zvýšeny byly cizí zdroje (část D. rozvahy) o 869 624 tis. Kč na 5 555 798 tis. Kč. Zejména došlo ke zvýšení krátkodobých závazků v celkové výši 1 083 062 tis. Kč a snížení dlouhodobých závazků o 213 438 tis. Kč. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo snížení o 325 274 tis. Kč na 48 381 478 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. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu. | 53 937 276 262,45 |
| D. | Cizí zdroje dosáhly hodnoty 5 555 798 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke zvýšení o 869 624 tis. Kč. | 5 555 798 479,45 |
| D.II.1. | Položka D. II. 1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 290 590 tis. Kč na 2 422 207 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly splátky jistin úvěru Evropské investiční banky (EIB) ve výši 275 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) započne v roce 2018 a celý úvěr bude splacen do 15. 12. 2027. | 2 422 206 824,90 |
| D.II.8. | Položka D. II. 8 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – SÚ 472 – hodnota účtu se zvýšila oproti minulému účetnímu období o 68 400 tis. Kč na 103 342 tis. Kč. Ke zvýšení stavu uvedeného účtu došlo v důsledku přijetí záloh na projekty, které nebyly dosud vyúčtovány. Vyúčtovány byly dlouhodobé zálohy v objemu 6 235 tis. Kč, přičemž nejvýznamnějšími byly Dětská skupina Jesličky v objemu 4 296 tis. Kč (městský obvod Mariánské Hory a Hulváky) a Přírodní zahrada MŠ Větrná v objemu 1 732 tis. Kč (městský obvod Poruba). V roce 2017 byly přijaty dlouhodobé zálohy v celkovém objemu 74 635 tis. Kč, z nichž nejvýznamnější je záloha poskytnutá z Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 33 661 tis. Kč na realizaci akce "SPZ Ostrava-Mošnov - technická infrastruktura, II. etapa" a Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání na realizaci projektu "Rozvoj rovného přístupu ke vzdělávání ve městě Ostrava" v celkové výši 18 050 tis. Kč. | 103 341 708,13 |
| D.II.6. | Položka D. III. 6. Směnky k úhradě – SÚ 322 – k rozvahovému dni je evidován závazek ze směnek ve výši 160 mil. Kč. Účetní jednotka uzavřela v roce 2013 s ČSOB, a. s. „Smlouvu o zajištění směnečného programu" do výše 800 mil. Kč na období 5 let. Směnky byly a budou vystavovány a spláceny, včetně směnečných úroků, v průběhu 5 let. Počínaje rokem 2014 je ročně splácena směnečná suma vždy v hodnotě 160 mil. Kč (rozdíl mezi úhradou směnky a dalším nákupem). K rozvahovému dni bylo splaceno 640 mil. Kč. Konečná splatnost je stanovena na 29. 10. 2018. Finanční prostředky ze směnečných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí. | 160 000 000,00 |
| D.III.32. | Položka D. III. 32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 374 - se zvýšily oproti minulému účetnímu období o 8 679 tis. Kč. Jedná se o zálohy, které mají být vyúčtovány do 12 měsíců od jejich poskytnutí. Na tomto účtu jsou zachyceny jak účelové investiční, tak i neinvestiční zálohy. | 18 266 157,97 |

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

Úbytek ve výši 132 855 tis. Kč představuje zúčtování poskytnutých záloh při ukončení projektů. Mezi nejvýznamnější se řadí vyúčtování záloh k poskytnutým dotacím na sociálně právní ochranu dětí ve výši 73 275 tis. Kč a dotace na sociální práce ve výši 24 665 tis. Kč, z rozpočtu Moravskoslezského kraje na úhradu uznatelných nákladů spojených s poskytováním služeb elektronických komunikací pro integrovaný záchranný systém a krizové řízení Moravskoslezského kraje ve výši 2 573 tis. Kč a Výstavbu vrtulníkového hangáru v areálu Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje ve výši 8 693 tis. Kč.

Poskytnuté zálohy tvoří přírůstky účtu a dosáhly hodnoty 141 534 tis. Kč. Jedná se zejména o zálohy poskytované do oblasti sociální na sociálně právní ochranu dětí ve výši 74 099 tis. Kč, a dotace na sociální práce ve výši 24 322 tis. Kč, z rozpočtu Moravskoslezského kraje na úhradu uznatelných nákladů spojených s poskytováním služeb elektronických komunikací pro integrovaný záchranný systém a krizové řízení Moravskoslezského kraje ve výši 2 573 tis. Kč a Výstavbu vrtulníkového hangáru v areálu Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje ve výši 8 693 tis. Kč.

D.III.37.

Položka D. III. 37. Dohadné účty pasivní - SÚ 389 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 1 201 765 tis. Kč na konečných 2 004 174 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 2 199 517 tis. Kč. Především došlo k přeúčtování částky 1 153 727 tis. Kč na základě Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby u společnosti Dopravní podnik Ostrava a.s., byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 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.

2 004 173 999,39

Snížení účtu představuje částku 997 762 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 2016 ve výši 143 564 tis. Kč a další.

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|----------------|--|-------------------------|
| A. | <p>NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 9 061 551 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 814 131 tis. Kč. Došlo k poklesu Nákladů z činnosti o 677 759 tis. Kč a zvýšení Nákladů na transfery o 1 489 826 tis. Kč - zejména se jedná o přeúčtování částky 946 423 tis. Kč z účtu 518 Ostatní služby na účet 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery u společnosti Dopravní podnik Ostrava, a.s. vyplývající ze Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby, důvodem je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu. V hodnoceném období se dále snížily Finanční náklady o 50 317 tis. Kč a naopak zvýšila hodnota Daně z příjmu právnických osob o 52 381 tis. Kč.</p> | 9 061 550 754,45 |
| | 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 90 616 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu. | |
| A.I.8. | <p>Položka A. I. 8. Opravy a udržování – SÚ 511 - v hodnoceném období bylo na opravy a udržování vynaloženo 776 718 tis. Kč, což je o 102 494 tis. Kč více než v minulém roce. Významnou položkou jsou také náklady na opravy a údržbu místních komunikací a chodníků, veřejného osvětlení, kolektorů, bytového fondu, školských zařízení, parkovišť a mostů. Největší výdaje na výše uvedené opravy a udržování vynaložil magistrát ve výši 317 660 tis. Kč, městský obvod Ostrava – Jih 122 163 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava 63 929 tis. Kč, městský obvod Poruba 51 659 tis. Kč, městský obvod Vítkovice 42 604 tis. Kč a městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz 41 967 tis. Kč. Oproti roku 2016 se náklady magistrátu na opravy a udržování snížily o 4 987 tis. Kč, u městských obvodů došlo k nárůstu v celkovém objemu 107 481 tis. Kč.</p> | 776 718 028,51 |
| A.I.12. | <p>Položka A. I. 12. Ostatní služby – SÚ 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 833 805 tis. Kč, to je pokles o 1 026 863 tis. Kč. Magistrát vykázal snížení o 1 057 915 tis. Kč na 519 974 tis. Kč. Zejména se jedná o přeúčtování částky 946 423 tis. Kč z účtu 518 Ostatní služby na účet 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery u společnosti Dopravní podnik Ostrava, a.s. vyplývající ze Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby, důvodem je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu. U městských obvodů, ve srovnání s rokem 2016, došlo k poklesu v celkovém objemu 31 052 tis. Kč na 313 831 tis. Kč. Nejvyšší výdaje na služby vykázal městský obvod Ostrava-Jih 90 185 tis. Kč, městský obvod Poruba 69 361 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava 43 687 tis. Kč, městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz 29 964 tis. Kč a městský obvod Vítkovice 11 622 tis. Kč.</p> | 833 805 346,82 |
| A.I.13. | <p>Položka A. I. 13. Mzdové náklady – SÚ 521 - Celkový objem mzdových nákladů vzrostl o 76 643 tis. Kč na 1 135 336 tis. Kč. Nárůst byl ovlivněn jednak zvýšením tarifních platů státních zaměstnanců ve výši 4% od listopadu 2016 a 10% od listopadu 2017 a jednak tím, že byli přijati noví zaměstnanci, zejména k zajištění úkolů plynoucích z nově zahajovaných projektů financovaných z EU.</p> | 1 135 335 504,22 |
| A.I.27 | <p>Položka A. I. 27. Tvorba fondů – SÚ 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 803 587 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím nárůst o 175 187 tis. Kč. Největší tvorbu fondu zaznamenal Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava ve výši 420 mil. Kč.</p> | 803 587 178,25 |
| A.I.31. | <p>Položka A. I. 31. Prodané pozemky – SÚ 554 - oproti minulému účetnímu období se hodnota tohoto účtu zvýšila o 47 724 tis. Kč na 75 488 tis. Kč. Mezi významnější patří prodej a směna pozemků společností Dopravní podnik Ostrava, a.s. v celkovém objemu 29 801 tis. Kč.</p> | 75 487 756,71 |
| A.I.32. | <p>Položka A. I. 32. Tvorba a zúčtování rezerv – SÚ 555 – hodnota vytvořených rezerv se snížila o 156 212 tis. Kč na celkovou vykázanou nulovou hodnotu. Vzhledem k vývoji soudního sporu se společností AMÁDEUS REAL, a.s. ve věci náhrady škody a ušlého zisku týkající se objektu bývalého obchodního domu Ostravica a sousedních nemovitostí, nebylo v roce 2017 přikročeno k tvorbě účetní rezervy.</p> | |

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

| | | |
|-----------------|--|-------------------------|
| A.I.34. | Položka A. I. 34. – Náklady z vyřazených pohledávek – SÚ 557 – dosáhly hodnoty 207 559 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo ke zvýšení o 158 356 tis. Kč. Největší nárůst nákladů z vyřazených pohledávek, zejména z bytového fondu, zaznamenal městský obvod Ostrava-Jih o 119 033 tis. Kč a dále městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz o 36 986 tis. Kč. Důvody pro vyřazení pohledávek byly zejména nevymahatelnost např. pro úmrtí dlužníků a ukončení dědického řízení bez majetku, u společností výmaz z veřejného rejstříku (likvidace, insolvence) či ukončení soudních řízení bez výsledku, ukončení desetileté vymáhací lhůty, nedobytnost prohlášená po lustraci exekutorského úřadu, prominutí příslušenství pohledávek, či jiných důvodů. Vyřazení pohledávek je prováděno na základě usnesení příslušného orgánu. | 207 559 256,53 |
| A.III.2. | Položka A. III. 2 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 3 388 905 tis. Kč, což bylo o 1 489 826 tis. Kč více než v loňském roce. Jedná se zejména o částku 1 153 488 tis. Kč poskytnutou společností Dopravní podnik Ostrava, a.s. (přeúčtování částky 946 423 tis. Kč z účtu 518 Ostatní služby, 207 065 tis. Kč účtování dle nové metodiky) na základě Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících a poskytnutí kompenzací za veřejné služby - důvodem je změna metodiky vyplývající z účetní konsolidace státu. Na účtu 572 se neúčtuje o transferech odesílaných z magistrátu městským obvodům, to probíhá snížením výnosů na straně poskytovatele. Na straně příjemce (městského obvodu) je účtováno kladně do výnosů. K této změně vedla účetní jednotka nutnost nezakreslovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na tomto účtu jsou zachyceny jen dotace poskytované cizím subjektům, krom investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky. | 3 388 905 407,13 |
| A.V. | Položka A. V. Daň z příjmů – SU 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 193 100 tis. Kč, což je o 52 381 tis. Kč více než v loňském roce. Na zvýšení daňové povinnosti má vliv dosažení vyšších celkových výnosů i nákladů. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období 2017 činí 192 038 320,- Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období 2016 bylo ve výši 1 062 100,- Kč. | 193 100 420,00 |
| B. | VÝNOSY CELKEM dosáhly hodnoty 9 999 737 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 714 584 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 99 997 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly. | 9 999 737 348,48 |
| B.I.9. | Položka B. I. 9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení – SÚ 641 – hodnota účtu je ve výši 176 403 tis. Kč, což představuje zvýšení o 150 257 tis. Kč. Největší objem smluvních pokut připadá na městský obvod Ostrava – Jih ve výši 128 346 tis. Kč, zejména se jedná o bytový fond. | 176 402 910,32 |
| B.I.16. | Položka A. I. 16. Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 460 085 tis. Kč, to je o 37 203 tis. Kč méně než v předcházejícím účetním období. Přehled o čerpání fondů poskytuje komentář k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu v části E. 4 Přílohy. | 460 085 095,43 |
| B.IV. | Položka B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty 545 115 tis. Kč, což je na srovnatelné úrovni s rokem 2016, kdy tato hodnota byla 543 602 tis. Kč. | 545 115 440,44 |
| B.V. | Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 7 256 682 tis. Kč, což bylo o 518 638 tis. Kč více než v roce 2016. Nejvýznamnější z hlediska výnosů jsou i v tomto zdaňovacím období výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty, které se oproti minulému období zvýšily o 363 396 tis. Kč na 3 177 404 tis. Kč. Významný nárůst byl zaznamenán také u výnosů ze sdílené daně z příjmů fyzických osob o 181 195 tis. Kč na celkových 1 859 768 tis. Kč. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob se zvýšily o 39 394 tis. Kč na 1 759 838 tis. Kč. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků se snížily o 57 215 tis. Kč na 236 406 tis. Kč a výnosy ze sdílených majetkových daní o 8 133 tis. Kč na 223 266 tis. Kč. | 7 256 682 060,88 |
| C.1. | Položka C. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán jako zisk ve výši 1 131 287 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl nižší o 47 166 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnoceném období vykázala zvýšení celkových nákladů o 814 131 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 714 584 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku. | 1 131 287 014,03 |

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

- C.2.** Položka C. 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 938 187 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2016, kdy byla daňová povinnost snížena o 1 062 tis. Kč na výše uvedenou hodnotu. Výše daně z příjmu za rok 2017 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.

938 186 594,03

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 2017. | 4 254 988 816,79 |
| 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 2016 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2017. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2017. | 2 489 236 230,75 |
| B. | Peněžní toky z dlouhodobých aktiv - byly zde zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B. II. 1., 2. nemá účetní jednotka náplň. | 1 210 205 354,52- |
| C. | Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek. | 1 264 398 022,05- |
| F. | Celková změna stavu peněžních prostředků - odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$. | 14 632 854,18 |
| R. | Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2017 - souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B. III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem. | 4 269 621 670,97 |

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|--|-------------------|
| 0.00 | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 48 381 478 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. | 48 381 477 783,00 |
| A.I. | <p>Položka A. I. Jmění účetní jednotky - v položce A. I. 2. byl vykázán majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami nebo dokončené technické zhodnocení na svěřeném majetku, přičemž největší podíl připadá ve sledovaném účetním období na svěřený majetku příspěvkové organizaci Městská nemocnice Ostrava v objemu 1 273 821 tis. Kč (1 163 023 tis. Kč svěřený budov, 65 991 tis. Kč svěřený pozemků, 44 807 tis. Kč svěřený komunikací, oplocení, veřejného osvětlení atd., na základě usnesení zastupitelstva města č. 2025/ZM1418/31 ze dne 13. 12. 2017). Zvýšení stavu v této položce je ovlivněno především předepsanou technikou účtování, kdy výše SÚ 401 při operaci vyřazení majetku je vyjádřena rozdílem mezi stranou MD a DAL, kdy na straně DAL je účtováno u majetku s dotací v hodnotě převáděné dotace (transferu). Totéž se týká i položky A. I. 3, která představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem.</p> <p>Položka A. I. 5. Dary – nejvýznamnější hodnotou je nabytí budovy a pozemku od TJ Sokol Pustkovec z.s. v celkové výši 13 000 tis. Kč, na základě darovací smlouvy.</p> <p>Položka A. I. 6. Ostatní – položka obsahuje zejména investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím města. Byly zde také proúčtovány dotace obdržené před účetní reformou a nezanesené do účetnictví převodovým můstkem ve výši 30 200 tis. Kč.</p> | 42 799 292 523,86 |
| A.III. | <p>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.</p> | 2 925 220 225,71 |
| A.V. | <p>V části A. V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o přeúčtování špatně zařazeného nebo nevyřazeného majetku, případy doúčtování odpisů, které vyjadřovaly opotřebení 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.</p> | 7 123 210 834,65- |
| A.VI. | <p>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.</p> | 209 255 961,43 |
| A.VII. | <p>Část A. VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech jsou zachyceny opravy minulého účetního období, a dále opravy předchozích účetních období. Nejvýznamnějšími opravami předchozích účetních období je zaúčtování opravy chybně vyúčtovaných služeb spojených s nájmem bytů (1 013 tis. Kč, městský obvod Vítkovice), vyřazení majetku z důvodu dvojí evidence (1 992 tis. Kč, městský obvod</p> | 25 558 053,01- |

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

Proskovice).

- B.** FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 748 205 tis. Kč. Hospodaření fondů probíhá podle jejich statutů. Samostatný bankovní účet je zřízen pouze k sociálnímu fondu. K ostatním fondům nebyly zakládány samostatné bankovní účty, finanční operace probíhají na běžných účtech účetní jednotky. Fondy, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, jsou analyticky rozlišeny. Přírůstky fondů činily celkem 803 566 tis. Kč. Nejvýznamnější je příjem Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava je 423 069 tis. Kč, Fondu pro kanalizace činil 228 804 tis. Kč, Fondu sociálního 54 277 tis. Kč, Fondu pro vodovody 52 486 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 17 390 tis. Kč, Fond životního prostředí města Ostravy 13 331 tis. Kč, Fond pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku 10 114 tis. Kč a do Fondu rozvoje bydlení přibylo 507 tis. Kč. Čerpány byly fondy ve výši 460 117 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace v objemu 177 972 tis. Kč, Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 128 979 tis. Kč; Fondu pro vodovody 52 490 tis. Kč, kdy prostředky tohoto fondu v hodnoceném období nepokryly ani náklady na obnovu a rozvoj vodovodů pro veřejnou potřebu a tyto náklady musely být hrazeny z provozních prostředků; dále z Fondu sociálního bylo čerpáno 45 486 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 17 379 tis. Kč, Fondu rozvoje bydlení 8 811 tis. Kč, Fondu životního prostředí 20 145 tis. Kč a Fondu pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku ve výši 7 816 tis. Kč. 748 204 855,29
- C.** Hodnota výsledku hospodaření 8 848 273 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 938 187 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 7 910 086 tis. Kč. 8 848 273 104,37

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

| Číslo | Název | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--|---------|---------------------|
| G.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 404 754 993,53 |
| G.II. | Tvorba fondu | | 803 578 931,20 |
| | 1. Přebytky hospodaření z minulých let | | 471 247 803,01 |
| | 2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce | | 3 062 381,67 |
| | 3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů | | 32 918 214,00 |
| | 4. Ostatní tvorba fondu | | 296 350 532,52 |
| G.III. | Čerpání fondu | | 460 129 069,44 |
| G.IV. | Konečný stav fondu | | 748 204 855,29 |

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| G. | Stavby | 35 230 107 579,25 | 10 787 178 227,90 | 24 442 929 351,35 | 25 539 132 875,40 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | 6 139 305 664,23 | 2 458 610 607,33 | 3 680 695 056,90 | 3 703 641 754,26 |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 5 245 739 043,47 | 1 492 952 244,95 | 3 752 786 798,52 | 5 091 746 537,93 |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 1 361 360 190,40 | 309 189 058,77 | 1 052 171 131,63 | 988 433 875,05 |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 8 970 194 482,22 | 2 941 608 419,99 | 6 028 586 062,23 | 6 051 707 729,64 |
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | 9 920 245 939,50 | 2 521 715 107,00 | 7 398 530 832,50 | 7 232 011 900,19 |
| G.6. | Ostatní stavby | 3 593 262 259,43 | 1 063 102 789,86 | 2 530 159 469,57 | 2 471 591 078,33 |

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| H. | Pozemky | 11 780 917 680,62 | | 11 780 917 680,62 | 11 840 601 200,11 |
| H.1. | Stavební pozemky | 27 992 582,79 | | 27 992 582,79 | 27 842 088,57 |
| H.2. | Lesní pozemky | 190 404 410,77 | | 190 404 410,77 | 190 396 457,97 |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 2 494 350 217,31 | | 2 494 350 217,31 | 2 421 258 145,89 |
| H.4. | Zastavěná plocha | 5 664 940 515,06 | | 5 664 940 515,06 | 5 687 293 476,85 |
| H.5. | Ostatní pozemky | 3 403 229 954,69 | | 3 403 229 954,69 | 3 513 811 030,83 |

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 | 901 371,40 | 47 438 665,04 |
| I.1. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | | 45 638 665,04 |
| I.2. | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou | 901 371,40 | 1 800 000,00 |

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 | 24 683 183,28 | 8 129 896,66 |
| J.1. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 23 426 339,56 | 8 129 896,66 |
| J.2. | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 1 256 843,72 | |

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo
sloupce

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

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

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

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v obcích s rozhodujícím vlivem k 31.12.2017 - Úč. 061 0300 (40 - 100 %)

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 | Ocenění ekvivalenci k 31.12.2016 v Kč | Účetní hodnota k 31.12.2017 v Kč | Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2017 v Kč | Ocenění ekvivalenci k 31.12.2017 v Kč* |
|------------|---|---|----------------|-------------------------|---|---|--|---|--|---|
| 1. | OZO Ostrava s.r.o. | 294 206 000 | 100,00 | | 294 206 000,00 | 417 552 560,96 | 454 629 000,00 | 454 629 000,00 | 26 669 000,00 | 481 298 000,00 |
| 2. | Dopravní podnik Ostrava a.s. | 3 376 764 850 | 100,00 | 10 | 3 376 764 850,00 | 1 667 041 673,14 | 4 320 639 000,00 | 4 320 639 000,00 | 5 562 000,00 | 4 326 201 000,00 |
| 3. | Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o. | 391 813 000 357 872 000 | 100,00 | | 391 813 000,00 357 872 000,00 | 322 692 042,36 317 599 234,36 | 345 547 000,00 | 350 639 808,00 345 547 000,00 | 29 861 192,00 | 380 501 000,00 346 560 000,00 |
| 4. | Ostravské komunikace, a.s. | 33 941 000 105 377 646 | 100,00 | 311 | 105 377 646,00 | 5 092 808,00 99 369 302,00 | 343 082 000,00 | 343 082 000,00 | 14 502 000,00 | 33 941 000,00 357 584 000,00 |
| 5. | Krematorium Ostrava, a.s. | 26 318 460 | 100,00 | 26 | 26 318 460,00 | 38 832 414,00 | 44 498 000,00 | 44 498 000,00 | 1 940 000,00 | 46 438 000,00 |
| 6. | Ostravské výstavy, a.s. | 1 000 000 | 100,00 | 100 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 247 000,00 | 2 247 000,00 | 218 000,00 | 2 465 000,00 |
| 7. | Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o. | 100 000 | 100,00 | | 100 000,00 | 100 000,00 | 13 941 000,00 | 13 941 000,00 | 1 461 000,00 | 15 402 000,00 |
| 8. | OVANET a.s. | 128 200 000 | 100,00 | 1 282 | 128 200 000,00 | 131 407 836,73 | 163 293 000,00 | 163 293 000,00 | 62 736 000,00 | 226 029 000,00 |
| 9. | Technické služby, a.s. Slezská Ostrava | 22 797 000 | 100,00 | 23 | 22 797 000,00 | 25 687 000,00 | 43 081 000,00 | 43 081 000,00 | -154 000,00 | 42 927 000,00 |
| 10. | Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r.o. | 51 133 000 | 100,00 | | 51 133 000,00 | 34 121 000,00 | 44 398 000,00 | 44 398 000,00 | -941 000,00 | 43 457 000,00 44 374 000,00 -917 000,00 |
| 11. | Dům kultury města Ostravy, a.s. | 91 000 500 | 100,00 | 1 030 | 91 000 500,00 | 58 713 265,90 | 87 488 000,00 | 87 488 000,00 | -5 137 000,00 | 82 351 000,00 86 751 000,00 -4 400 000,00 |
| 12. | VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. | 1 537 995 000 1 536 995 000 1 000 000 | 100,00 | 164 163 1 | 1 537 995 000,00 1 536 995 000,00 1 000 000,00 | 1 655 329 115,94 1 536 995 000,00 118 334 115,94 | 1 382 713 000,00 | 1 501 047 115,94 1 382 713 000,00 118 334 115,94 | -61 820 185,94 | 1 439 226 930,00 1 391 539 000,00 1 000 000,00 89 158 930,00 -42 471 000,00 |
| 13. | Ostravský informační servis, s.r.o. | 200 000 | 100,00 | | 200 000,00 | 200 000,00 | 2 993 000,00 | 2 993 000,00 | 268 000,00 | 3 261 000,00 |
| 14. | DK POKLAD, s.r.o. | 19 520 000 | 100,00 | | 19 520 000,00 | 43 947 720,00 | 14 125 000,00 | 14 125 000,00 | -202 000,00 | 13 923 000,00 13 968 000,00 -45 000,00 |
| 15. | Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o. | 2 904 000 | 100,00 | | 2 904 000,00 | 2 459 540,00 | 2 425 540,00 | 2 425 540,00 | 437 460,00 | 2 863 000,00 2 870 000,00 -7 000,00 |
| 16. | Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o. | 5 000 000 | 100,00 | | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | x | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 17. | Garáže Ostrava, a.s. | 164 400 000 | 50,97 | 1 | 83 800 000,00 | 83 245 056,00 | 85 274 339,10 | 85 274 339,10 | -670 255,50 | 84 604 083,60 168 348 000,00 -2 360 000,00 |
| 18. | Koordinátor ODIS s.r.o. | 920 000 | 50,00 | | 460 000,00 | 479 251,10 | 644 500,00 | 644 500,00 | 34 500,00 | 679 000,00 |
| 19. | Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. (bývalý Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.) | 14 000 000 4 400 000 -4 400 000 14 000 000 | 45,00 59,09 | 126 52 -52 126 | 6 300 000,00 2 600 000,00 -2 600 000,00 6 300 000,00 | 6 300 000,00 2 600 000,00 -2 600 000,00 6 300 000,00 | 8 167 419,80 8 167 419,80 8 167 419,80 8 167 419,80 | 11 867 419,80 8 167 419,80 -8 167 419,80 11 867 419,80 | -4 440 169,80 | 7 427 250,00 13 495 000,00 9 600 000,00 -6 590 000,00 |
| 20. | Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s. | 2 000 000 | 40,00 | 800 | 800 000,00 | 440 000,00 | 9 453 200,00 | 9 453 200,00 | 553 200,00 | 10 006 400,00 |
| | Celkem | | | | 6 145 689 456,00 | 4 593 917 778,13 | 7 368 638 998,90 | 7 500 765 922,84 | 70 877 740,76 | 7 571 643 663,60 |

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2017 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2016, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím ke zvýšení základního kapitálu u společností: Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o. (jmen. hodnota 33 941 000 Kč), VÍTKOVICE ARÉNA, a.s. (jmenovitá hodnota 1 000 000 Kč a navýšení rezervního fondu 89 158 930 Kč), Vědecko-technologický park Ostrava, a.s. (jmenovitá hodnota 9 600 000 Kč, změna názvu společnosti na Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s., snížení podílu města na 45 % a jeho přeúčtování na účet 062 0300), Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o. (založení nové společnosti - jmen. hodnota vkladu 5 000 000 Kč) a se zohledněním očekávané ztráty za rok 2017 u těchto společností: Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., Dům kultury města Ostravy a.s., VÍTKOVICE ARÉNA, a.s., DK POKLAD, s.r.o., Dům seniorů v Krásném Polí s.r.o., Garáže Ostrava, a.s., Moravskoslezské inovační centrum Ostrava a.s. Výsledná hodnota vlastního kapitálu je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Pozn dle metodické změny jsou k 31.12.2017 vedeny na účtu 061 0300 podíly od 40 % včetně do 100 %, v důsledku toho došlo k přeúčtování 50% podílu ve společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., 45% podílu ve společnosti Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. a 40% podílu ve Společnosti pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s., a to z účtu 062 0300 na účet 061 0300.

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2017 - účet 062 0300 (20 - 40 %)

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 | Ocenění ekvivalencí k 31.12.2016 v Kč | Účetní hodnota k 31.12.2017 v Kč * | Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2017 v Kč | Ocenění ekvivalencí k 31.12.2017 v Kč** |
|------------|---|--|---------------------------------|-----------------------|---|---|---|--|--|---|
| 1. | Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s. | 0 2 000 000 -2 000 000 | 0,00 40,00 -40,00 | 0 400 -400 | 0,00 800 000,00 -800 000,00 | 0,00 440 000,00 -440 000,00 | 0,00 9 453 200,00 -9 453 200,00 | 0,00 9 453 200,00 -9 453 200,00 | | |
| 2. | Koordinátor ODIS s.r.o. | 0 920 000 -920 000 | 0,00 50,00 -50,00 | | 0,00 460 000,00 -460 000,00 | 0,00 479 251,10 -479 251,10 | 0,00 644 500,00 -644 500,00 | 0,00 644 500,00 -644 500,00 | | |
| 3. | KIC Odpady, a.s., v likvidaci | 50 400 000 | 31,75 | 160 | 16 000 000,00 | 16 000 000,00 | 11 369 357,50 | 11 369 357,50 | -7 976 087,93 | 3 393 269,57 35 907 463,21 -25 220 000,00 |
| 4. | Ostravské vodárny a kanalizace a.s. | 131 904 000 | 28,55 | 37 663 | 37 663 000,00 | 37 481 708,55 | 103 884 314,00 | 103 884 314,00 | -1 339 851,50 | 102 544 462,50 |
| 5. | Ostrava 2018, s.r.o. | 0 200 000 -200 000 | 0,00 50,00 -50,00 | | 0,00 100 000,00 -100 000,00 | 0,00 100 000,00 -100 000,00 | 0,00 1 701 000,00 -1 701 000,00 | 0,00 1 701 000,00 -1 701 000,00 | | |
| 6. | Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. (bývalý Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.) | 0 9 600 000 4 400 000 -14 000 000 | 0,00 0,00 45,00 -45,00 | 0 74 52 -126 | 0,00 3 700 000,00 2 600 000,00 -6 300 000,00 | 0,00 3 700 000,00 2 600 000,00 -6 300 000,00 | 0,00 8 167 419,80 8 167 419,80 -8 167 419,80 | 0,00 3 700 000,00 8 167 419,80 -11 867 419,80 | | |
| | CELKEM | | | | 53 663 000,00 | 53 481 708,55 | 115 253 671,50 | 115 253 671,50 | -9 315 939,43 | 105 937 732,07 |

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2017 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2016, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2017 u společnosti KIC Odpady, a.s., v likvidaci. Společnost 2018, s.r.o. nebyla přeceněna ekvivalencí k 31.12.2017 z důvodu prodeje 50% podílu ve společnosti. Výsledná hodnota vlastního kapitálu je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Pozn. dle metodické změny jsou k 31.12.2017 vedeny na účtu 062 0300 podíly od 20 do 40 %, v důsledku toho došlo k přeúčtování 50% podílu ve společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., 45% podílu ve společnosti Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. a 40% podílu ve Společnosti pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s., a to z účtu 062 0300 na účet 061 0300.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2017 - účet 069 0100 (pod 20 %)

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 31.12.2017 v Kč | Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2017 v Kč | Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2017 v Kč* |
|---------------|-------------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|---|
| 1. | Union Group, a.s. | 2 300 000 000 | 0,53 | 7 051 | 12 100 000,00 | 12 500 000,00 | 7 051,00 | 0,00 | 7 051,00 |
| CELKEM | | | | | 12 100 000,00 | 12 500 000,00 | 7 051,00 | 0,00 | 7 051,00 |

* Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2017 v Kč" zůstává ocenění majetkové účastí města pouze ve společnosti Union Group, a.s. Vzhledem k tomu, že tato společnost byla v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcii 1,- Kč (již od 31.12.2010).