



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p.	ulice, č.p.
obec	obec
PSČ, pošta	PSČ, pošta
Prokešovo nám 8	Prokešovo nám 8
Ostrava	Ostrava
72930	72930

Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo	hlavní činnost
právní forma	vedlejší činnost
zřizovatel	CZ-NACE
00845451	Pronájem a správa majetku
ÚSC - veřejnoprávní korporace	751100
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. Ivana Svobodová

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.03.2015, 07:07:23

Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA

Podpisový záznam

Příloha č. 8

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

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

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

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

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

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

Zásoby pořízené dodavatelem 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 větší míře případů způsobem B, v některých případech bylo použito při pořizování zásob i způsob "A" (např. pořízení zvířat – koní a psů městské policie nebo kde si to vyžadovaly potřeby městského obvodu). Při vyskládání byla používána metoda FIFO.

Pro ocenění drobného dlouhodobého majetku a dlouhodobého majetku byly používány pořizovací ceny (pořízené dodavatelem), reprodukční ceny (majetek bezúplatně nabýlý, darovaný nebo nově zjištěný, dosud nezachycený v účetnictví).

Vnitřním předpisem (směrnici) máme upraveny případy a hodnoty od kterých je drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek evidován v podrozvaze nebo v rozvaze, tak jak to umožňují §§ 11 a 14, vyhlášky. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, byl zcela odepsán při pořízení, v rozvaze jsou oprávkový uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazuje zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2014 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován, zůstatková cena zůstala i v roce 2014 na hranici 1.-Kč. Odpisové plány na rok 2014 byly schváleny k tomu oprávněnými orgány.

Majetek určený k prodeji, který splňoval kritérium významnosti stanovené ve vnitřním předpisu, byl oceněn reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty je uveden rovněž ve vnitřním předpise účetní jednotky (tržní hodnota, ocenění posudkem znalce, ocenění kvalifikovaným odhadem, ocenění dle jiného právního předpisu). V roce 2014 realizovaly metodu přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu čtyři městské obvody. Jednalo se zejména o prodej obecního bytového fondu a pozemku. 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 vyhláškou o oceňování staveb, pozemků a trvalých porostů. V ostatních případech byly pozemky oceňovány pořizovací cenou, dle znaleckého posudku nebo cenou reprodukční.

Krátkodobý finanční majetek představují dluhové cenné papíry. Při nákupu byly oceněny pořizovací cenou. K rozvahovému dni bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů na reálnou hodnotu, která představuje tržní hodnotu cenných papírů k 31.12.2014, v ostatních případech (u termínovaných vkladů) účetní jednotka účtovala o alikvotním úrokovém výnosu.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem a podstatným 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 31.12.2014 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. k 31.12.2013, které byly audity ověřeny a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2014 jako například zvýšení základního kapitálu (u a.s. VITKOVICE ARENA navýšen v roce 2014 základní kapitál o 378 mil. Kč) nebo očekávaná ztráta v hospodaření. Na základě těchto skutečností byla upravena i hodnota majetkové účasti účetní jednotky v těchto společnostech (příloha č. 1). Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově.

Oceňování majetku, závazků a pohledávek v cizí měně je upraveno ve vnitřní směrnici. V průběhu účetního období se závazky a pohledávky v cizí měně přepočítávaly na českou měnu pevným kurzem platným vždy k 1. dni daného pololetí. U nákupu a prodeje cizí měny to byl den směny, za který byl nákup či prodej uskutečněn. Pokladny v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech. Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně i zůstatky ve valutových pokladnách byly k 31.12.2014 přepočítány aktuálním kurzem ČNB k 31.12.2014.

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

V oblasti fondů došlo v roce 2014 ke změnám. Krom sociálního fondu, byl nově od 1. 1. 2014 tvořen Fond pro kanalizace a Fond pro vodovody. Čerpan byl umožnovací fond, v souvislosti s úhradou emise obligací. Protože fond byl od doby svého vzniku tvořen nákladově, došlo k čerpání 100 mil. EUR výsledkově a toto se projevilo významně ve vyšší vykázaného hospodářského výsledku za rok 2014. Nadále byly tvořeny i 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 akrálního principu, tzn., že byla použita metoda časového rozlišení nákladů a výnosů s výjimkou případů taxativně vymezených ve vnitřním předpise. Metoda časového rozlišení a dohadných účtů aktivních a pasivních byla kromě nákladů a výnosů použita rovněž u transferů. Dodavatelské faktury, které se vztahovaly k účetnímu období roku 2014 a účetní jednotka je obdržela do 15. 1. 2015 byly evidovány v knize faktur roku 2014, ty které přišly po tomto datu byly evidovány v knize faktur roku 2015. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního roku 2014 byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2014 měsíčním plátcem DPH. Na účtu 377 0062 Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 0062 Ostatní krátkodobé závazky jsou zachyceny pohledávky a závazky mezi městem a městskými obvody z titulu daně z přidané hodnoty v rámci účetní jednotky. Na účtu 377 0112 Ostatní krátkodobé pohledávky (378 112 Ostatní krátkodobé závazky) bylo účtováno, rovněž v rámci účetní jednotky, 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). Krátkodobé pohledávky - SÚ 311 Odběratelé, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 1 005 227 tis. Kč. Z toho 741 423 tis. Kč je po lhůtě 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 těmto pohledávkám, 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 činila k rozvahovému dni 450 575 tis. Kč. Opravné položky podle zákona o rezervách tvořeny nebyly. V hodnotě netto je k rozvahovému dni ukončením termínovaných vkladů (K 31.12.2013 ve výši 1 313 567 tis. Kč), kdy finanční prostředky byly použity k úhradě emise obligací.

Přehled o účtování na podrozvahových účtech poskytuje následující tabulka. Komentovány byly podmíněné pohledávky a závazky ze soudních a jiných sporů. Z významnějších podmíněných pohledávek byla nově zúčtována žaloba podaná městem o zaplacení částky 14 858 tis. Kč vůči a.s. AMÁDEUS REAL. V oblasti dlouhodobých podmíněných závazků ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení byla nově podána na město žaloba společnosti AB Verwall o zaplacení částky 8 909 tis. Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ	BEŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	9 154 836 850,47	8 790 857 062,16	4 949 610,32
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	71 540 430,83	67 912 297,36	8 717 995 154,48
3.	Ostatní majetek	903	9 082 428 489,12	8 717 995 154,48	251 804 602,97
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky					
1.	Vyřazené pohledávky	911	212 179 842,52	251 804 602,97	251 804 602,97
2.	Vyřazené závazky	912	212 179 842,52		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921			
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			
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	898 770 595,86	1 311 046 448,10	
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		10 000,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	138 625,00	3 194 750,40	
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	168 802 508,62	14 182 995,22	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	631 859 278,50	1 189 545 334,25	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	5 830 742,00	20 000 000,00	
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	22 651 126,14	26 644 223,14	
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	18 479,00	18 479,00	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	68 907 536,60	56 888 366,09	
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	10 002 141,31	1 389 543,99	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		1 352 249,99	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	867 389,15		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	9 134 752,16	37 294,00	
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			
P.VII. Další podmíněné závazky					
			2 254 114 126,95	4 467 828 950,23	

1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	132 000,00	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	582 696 501,00	896 420 597,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	30 000 000,00	1 938 808 810,08
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	1 641 285 625,95	1 632 467 543,15
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		2 692 696 453,49	904 129 234,25
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	1 100 000,00	
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	747 387 495,32	742 881 263,74
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	1 944 208 958,17	161 247 970,51
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	6 805 949 557,74	6 466 122 912,24

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.03.2015, 07:07:23

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	21 709 832,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	10 007 950,00	9 602 627,00
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 nemovitostí, u kterých byl podán v hodnoceném účetním období návrh na zápis do katastru nemovitostí a nebyla k rozvahovému dni doručena doložka o zápisu na listy vlastnictví činila 43 962 589,- Kč. Z toho prodej pozemků činil 33 543 539,- Kč, prodej bytu 750 000,- Kč a 9 669 050,- Kč činily nakoupené pozemky.

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

Tento údaj se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

Číslo položky	Název položky	Synetický účet		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. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Císlo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	757 174 804,11	917 629 394,52
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	75 562 661,35	37 186 935,04

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

4 Účetní jednotka eviduje 4 kusy kulturních památek u nichž nebyla známa pořizovací cena a byly oceněny dle § 25 odst. (1), písm. k) zákona o účetnictví ve výši 1,- Kč. Jedná se o 1 ks sochy, 1 ks pomníku a 2 ks křížů.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
13136439

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)
748777023

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 oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0

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

0,00 Ocenění lesních pozemků s lesním porostem nebylo prováděno jiným způsobem.

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

K položce	Doplnující informace	Číska
A.II.	<p>AKTIVA CELKEM - celkový objem aktiv brutto byl k rozahovému dni vykážán v hodnotě 64 945 284 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 11 596 597 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 53 348 687 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 533 487 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdílly.</p>	53 348 686 486,98
A.II.	<p>Část A.II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal zvýšení oproti minulému účetnímu období o 946 787 tis. Kč na hodnotu netto 39 390 648 tis. Kč</p>	39 390 648 272,47
A.II.3.	<p>Položka A.II.3. Stavby - SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 32 857 761 tis. Kč, oproti roku 2013 se zvýšila o 1 219 619 tis. Kč brutto. Přírůstek ve výši 2 103 341 tis. Kč brutto, z toho v oblasti bytového hospodářství, nebytových domů a budov pro služby o 1 311 056 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 související s prodejem bytového fondu městských obvodů), v oblasti veřejných komunikací o 282 011 tis. Kč (největší podíl připadá na rekonstrukce místních komunikací, chodníků, budování nových cyklostezek, parkovišť, veřejného osvětlení o 52 509 tis. Kč (rekonstrukce a vybudování nového osvětlení), inženýrské sítě a ostatní stavby a nalezený a darovaný majetek o 457 765 tis. Kč. Z jednotlivých akcí patřilo mezi nejvýznamnější dokončení projektů v ZOO Ostrava - Pavilonu evoluce, Safari, Pavilon vodního plachtva (185 072 tis. Kč), bezúplatně nabytí odpadovodu od MF (132 792 tis. Kč), Komunitního centra Ostrava (90 688 tis. Kč), esetizace přednádražního prostoru v Ostravě-Přivoze (88 266 tis. Kč), Rekonstrukce nám. J. z Poděbrad (61 243 tis. Kč), obvodová komunikace Františkov (60 908 tis. Kč), Rekonstrukce bytových domů a okolí ul. Kotlářova (54 746 tis. Kč), Plošná kanalizace Polanka l. etapa (47 870 tis. Kč), Komunikace a kanalizace Zengrova (32 094 tis. Kč), Revitalizace Komenského sadů (29 981 tis. Kč), Regenerace byt. domu na ul. Siročci (27 507 tis. Kč),., Dělnický dům v Polance nad Odrou (26 239 tis. Kč), Rekonstrukce podchodu Savarin (26 084 tis. Kč), Rekonstrukce domova pro seniory Kamenec (22 180 tis. Kč), Rekonstrukce kulturního domu v Hoštálkovicích (20 924 tis. Kč), Rekonstrukce byt. domu Štramberská (19 047 tis. Kč), Technické zhodnocení budovy ZŠ Šeříková (17 529 tis. Kč) a ZŠ I. Sekaniny (17 161 tis. Kč), Úbytek majetku ve výši 883 722 tis. Kč byl v převážné míře v důsledku svěření dokončeného majetku vlastním příspěvkovým organizacím, zejména školám. Mimo školská zařízení to bylo například svěření PO ZOO Ostrava (185 072 tis. Kč), Domovu pro seniory Kamenec (22 180 tis. Kč), předání komunikací, chodníků, parkovišť, kanalizace, sportovišť městským obvodům (29 745 tis. Kč), Hodnotu úbytků (platí i o přírůstcích) však ovlivňují i v některých případech převody mezi městem a městskými obvody anebo přeučtování na jiné organizační jednotky v rámci účetní jednotky (například přeučtování bytového fondu z důvodu změny jeho obhospodařování ve výši 397 982 tis. Kč).</p>	23 752 333 153,03
A.II.8.	<p>Položka A.II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2014 navýšení o 272 279 tis. Kč na 2 779 771 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 930 391 tis. Kč představoval náklady, které byly vynaloženy v roce 2014 na pokračující nebo nově zahájené akce. Nejvíce bylo proinvestováno na projektech VTP multifunkční budovy III. a IV. (355 249 tis. Kč), Prodloužená ul. Ruská (82 450 tis. Kč), Propojení Pavlova - Pizenská (61 554 tis. Kč), Mетроpolitní síť (59 553 tis. Kč), Rekonstrukce městského stadionu Ostrava (43 834 tis. Kč), Sportovní areál u Cementárny (43 532 tis. Kč), Rekonstrukce podchodu Savarin (26 034 tis. Kč), Odkanalizování v Ostravě-Přivoze 2. Etapa (25 420 tis. Kč), Dělnický dům v Polance nad Odrou (23 405 tis. Kč), Cyklostezky Slezskostravský hrad - Hrabová (22 724 tis. Kč), Seidlovo nábreží - Slezskostravský hrad (19 079 tis. Kč), Koblovský most - Lávka Kamenec (10 422 tis. Kč), ul. Siročci - regenerace byt. domů (17 447 tis. Kč) a komunikace a chodníky (17 536 tis. Kč), zateplení ZŠ Šeříková (17 529 tis. Kč), ZŠ Kučery (13 626 tis. Kč), Elektroinstalace ZŠ I. Sekaniny (17 161 tis. Kč), Rekonstrukce kulturního domu v Hoštálkovicích (15 170 tis. Kč), Rekonstrukce bytových domů a okolí na ul. Kotlářové (14 110 tis. Kč), Nákup automobilových cisternových střikáček (24 535 tis. Kč), Dokončené akce představují úbytek účtu, jedna se především o stavby a nejvýznamnější dokončené investice jsou uvedeny v části A.II.3. Stavby jako přírůstek účtu. Z vyjmenovaných akcí byly jako dokončený samostatný hmotný majetek převedeny cisternové automobilové střikáčky (24 535 tis. Kč), a telekomunikační vedení Mетроpolitní síte (82 414 tis. Kč). Hodnotu přírůstků (platí i o úbytcích) však ovlivňují i v některých případech převody mezi městem a městskými obvody a přeučtování na jiné organizační jednotky.</p>	2 779 771 068,11

A.IV.1.

Položka A.IV.1. Poskytnuté návrhové finanční výpomoci dlouhodobě – SÚ 462 - celkově se snížil objem poskytnutých dlouhodobých návrhových finančních výpomocí o 33 019 tis. Kč a klesl na celkovou hodnotu 3 703 tis. Kč (z minulého účetního období zbývalo k úhradě 36 722 tis. Kč, v hodnoceném účetním období bylo zapůjčeno bylo 52 346 tis. Kč, vráceno 85 364 tis. Kč). Jednalo se o poskytnutí finanční výpomoci vlastní příspěvkové organizaci ZOO Ostrava na realizaci projektu "Návštěvnícké centrum - středisko ekologické výchovy v ZOO Ostrava" ve výši 42 126 tis. Kč, která byla v průběhu roku vrácena, PO Čtyřlístku ve výši 8 981 tis. Kč, která byla rovněž vrácena a splacena byla i finanční výpomoc z minulého účetního období (2 880 tis. Kč). Obdrtěli jsme splátku půjček poskytnutých v minulém účetním období od Městské nemocnice Ostrava ve výši 21 452 tis. Kč, Renarkonu o.p.s. ve výši 9 547 tis. Kč, pokračovaly splátky půjčky od Jezdeckého klubu Baník (269 tis. Kč) a splacena byla finanční výpomoc SVČ Korunka ve výši 109 tis. Kč, která byla poskytnuta v průběhu účetního období. Bezúročná půjčka byla poskytnuta vlastním příspěvkovým organizacím – školám ve výši 1 130 tisíc Kč.

3 703 000,00**A.IV.7.**

Položka A.IV.7. Dlouhodobě poskytnuté zálohy na transfery – SÚ 471 - oproti minulému účetnímu období se objem poskytnutých záloh snížil o 431 020 tis. Kč. Poskytnuto bylo 421 405 tis. Kč, vyúčtováno 852 425 tis. Kč. Z toho do oblasti sportu (190 793 tis. Kč, vyúčtováno bylo 567 623 tis. Kč), kultury (poskytnuto 118 505 tis. Kč, vyúčtováno 161 047 tis. Kč), krizové řízení, zejména HZS MSK (poskytnuto 26 525 tis. Kč, vyúčtováno 54 700 tis. Kč), sociálních věcí (poskytnuto 59 373 tis. Kč, vyúčtováno 45 500 tis. Kč), Ostravský informační systém (poskytnuto 11 919 tis. Kč, vyúčtováno 11 836 tis. Kč) a další na školství, ochranu životního prostředí, dopravu (poskytnuto14 290 tis. Kč, vyúčtováno 11 719 tis. Kč). Celkem zůstává k rozvahovému dni 520 128 tis. Kč nevyúčtovaných dlouhodobých záloh poskytnutých na transfery.

520 128 213,82**B.II.6.**

Položka B.II.6. Poskytnuté návrhové finanční výpomoci krátkodobě – SÚ 316 - v roce 2014 bylo poskytnuto vlastním příspěvkovým organizacím celkem 32 506 tis. Kč, navráceno bylo 74 999 tis. Kč. Z toho domovům sociálních služeb bylo poskytnuto 21 579 tis. Kč a vráceny byly finanční výpomoci v objemu 23 609 tis. Kč, Domovu dětí a mládeže Poruba 7 772 tis. Kč, které byly rovněž v hodnoceném účetním období vráceny. Školám bylo poskytnuta finanční výpomoc v hodnotě 3 155 tis. Kč. Vráceny byly i poskytnuté finanční výpomoci z přechozního účetního období, a to od ZOO Ostrava (Střediska ekologické výchovy a odabnění rbynika) ve výši 43 618 tis. Kč. Hodnota poskytnutých krátkodobých finančních výpomocí činí k rozvahovému dni 15 905 tis. Kč, což představuje pokles oproti minulému účetnímu období o 42 493 tis. Kč.

15 905 000,00**B.II.31.**

Položka B.II.31. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 625 361 tis. Kč na konečných 1 821 399 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 1 109 972 tis. Kč byly na tomto účtu zachyceny transfery, které účelní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujícím (ch) účetních obdobích (709 275 tis. Kč), dále výnosy v souvislosti s přiznanými transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, a to ve výši uznatelných nákladů násobných transferovým podílem - přiznání výnosů k nákladům (208 564 tis. Kč), storna dohadných položek vytvořených k 31.12.2013 (- 195 174),dohady vytvořené v průběhu roku (158 113 tis. Kč), předpokládaná vratka poskytnutých kompenzací na veřejnou službu přepravu cestujících na území města (20 000 tis. Kč) a případy, kdy se výnosy týkaly běžného účetního období, ale k rozvahovému dni jsme neznačili jejich přesnou výši (např. náhrady pojištěn, úhrady za zpětný oběr a využití odpadů, očekávané úhrady z vydobytých nerostů apod. v dohadované výši 11 921 tis. Kč), dále dohadná položka na daň z příjmu právnických osob ve výši 197 273 tis. Kč. Snížení ve výši 484 610 tis. Kč představuje konečné vyúčtování účetních případů a odúčtování dohadů vytvořených k rozvahovému dni.

1 821 398 708,01**B.III.11**

Položka B.III.11. Základní běžný účet územně samosprávných celků – SÚ 231 - stav peněžních prostředků se snížil o 756 662 tis. Kč. Komentovány jsou pouze významnější pohyby peněz z finanční oblasti. V dubnu loňského roku byla čerpána poslední, 6. tranše úvěru z EIB, který město čerpalo od roku 2009 v celkové výši 3 miliard Kč. K 31.12.2014 bylo uhrazeno 50 mil. z jistiny 1. tranše a 40 799 tis. Kč na úrocích. Ze směnečného programu bylo uhrazeno 260 mil. Kč a na úrocích 6 054 tis. Kč. Dále byla realizována ze ZBÚ splátka emise obligací, včetně kuponů ve výši 2 624 971 tis. Kč, na kterou ale byly převedeny peněžní prostředky z Běžného účtu fondů. Ostatní operace na základním běžném účtu vplyvaly z běžné činnosti úřadu.

2 307 355 187,19**PASIVA CELKEM****53 348 686 486,98****C.**

Část I. Vlastní kapitál a II. Fondy účetní jednotky jsou okomentovány pod bodem E.4 Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu. Část III. Hospodářský výsledek je okomentován v bodě E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty. V této části výkazu je podrobněji komentován jen SÚ 408 Opravy minulých období.

C.I.7.	Položka C.I.7. Opravy minulých období – SÚ 408 – hodnota účtu vykázána ve výši 20 954 tis. Kč. Opravy nákladů, které měly být zaúčtovány v minulém účetním období (snížení-účtováno na MD SÚ 408) ve výši 12 439 tis. Kč, přechozích účetních období ve výši 7 261 tis. Kč, celkem 19 700 tis. Kč. Opravy výnosů minulého období (zvýšení - účtováno na DAL SÚ 408) ve výši 10 707 tis. Kč., předchozích účetních období ve výši 336 tis. Kč, celkem 11 043 tis. Kč. V oblasti nákladů nebylo proúčtováno vyřazení dlouhodobého majetku (6 339 tis. Kč), oprava chybně účtované dotace z provozní na investiční (4000 tis. Kč), předložena doklad k zaúčtování po účetní závěrce (326 tis. Kč), doučována opravná položka k dlouhodobým pohledávkám (7 144 tis. Kč) a chybně zaúčtováno pořízení dlouhodobého majetku namísto opravy (1 527 tis. Kč) a doučování odpisů (364 tis. Kč).Jako snížení nákladů nebo výnosy mělo být účtováno v minulém období snížení nákladů v důsledku chybně stanoveného dohadu na energii (1 423 tis. Kč), chybného účtování záloh na služby spojených s nájmem, (497 tis. Kč), dar poskytnutý vybrané účetní jednotce (316 tis. Kč), oprava zaúčtovaných služeb na pořízení majetku (1 320 tis. Kč), chybné finanční vypořádání (486 tis. Kč), zpřesnění dohadné položky k dani z příjmu právnických osob (6 347 tis. Kč) a přijaté pojistné plnění vztahující se k minulému úč. období (654 tis. Kč).	20 953 561,35
D.II.1.	Položka D.II.1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 62 840 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byla první splátka jistiny z úvěru EIB ve výši 50 mil. Kč. Do roku 2013 se splácely z tohoto úvěru pouze úroky. Jistiny mají odloženou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let s pololetní frekvencí splátek. Poslední splátka jistiny (to je 6. tranše) započne v roce 2018 a celý úvěr bude splacen do 15.12.2027. Splátky ostatních úvěrů z KB činily 11 340 tis. Kč a u úvěrů z ČS činily 1 500 tis. Kč.	3 041 226 824,90
D.II.3.	Položka D.II.3. Dlouhodobé závazky z vydaných dlouhopisů – SÚ 453 – hodnota účtu se snížila o 2 500 000 tis. Kč. Jak již bylo komentováno v několika částech Přílohy, v červenci 2014 byla splacena emise obligací a účet nevykazuje k rozvahovému dni žádnou hodnotu. Na splacení obligací byl nákladově tvořen po dobu 10 let umořovací fond a v červenci 2014 byl výnosově čerpán.	
D.II.9.	Položka D.II.9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 472 - oproti minulému účetnímu období došlo ke zvýšení o 398 123 tis. Kč na celkovou hodnotu 924 490 tis. Kč. Nové byly přijaty byly zálohy ve výši 471 171 tis. Kč. Nejvyšší objem finančních prostředků byl poskytnut jako dlouhodobé zálohy na účelové transfery, zejména na realizaci projektu: Multinúctní budova III. VTP Ostrava ve výši 155 817 tis. Kč, projekt Prodloužená Ruská ul. 128 815 tis. Kč, projekt Realizace vybraných prvků územního systému ekologické stability na území statutárního města 63 343 tis. Kč, Cyklostezky Ostravice 53 285 tis. Kč, Rozvoj metropolitní komunikační infrastruktury SMO 29 179 tis. Kč, zálohy na dotace školám ve výši 12 383 tis. Kč, Safari v ZOO Ostrava 10 141 tis. Kč, Zelená osa Vítkovic 7 063 tis. Kč. Úbytek ve výši 73 049 tis. Kč představoval vyúčtované zálohy zejména projektu Digitalizace Archivu města Ostravy 24 160 tis. Kč, Rekonstrukce nám. Jiřího z Poděbrad 18 902 tis. Kč, Revitalizace Komenského sadů 13 492 tis. Kč, Zelená osa Vítkovic 7 478 tis. Kč.	924 489 754,71
D.III.6.	Položka D.III.6. Směnky k úhradě – SÚ 322 - účetní jednotka má uzavřeny dva směnéčné programy. Hodnota účtu se oproti minulému účetnímu období snížila o 260 mil. Kč. V roce 2012 byl uzavřena s a.s. Českou spořitelnou, Smlouva o směnéčném programu do výše 300 000 000,- Kč ² na období od 21.11.2012 do 21.11.2015. Vydáno bude postupně 6 vlastních smének, které se banka zavázala odkupovat. Splatnost každé směnky je sledována na maximálně šest měsíců a vystavení následující bude vždy v hodnotě o 50 mil. Kč nižší. Dle smlouvy se realizovaly v hodnoceném účetním období dvě výše popsané transakce (dvě splátky a vystavení), to znamená, že bylo z tohoto směnéčného programu uhrazeno 100 mil. Kč. K rozvahovému dni máme vystavenou směnku na 100 milionů Kč. Tato směnka bude splacena k datu 21.5.2015 a poslední směnka z tohoto směnéčného programu bude vydána ve výši 50 mil. Kč se splátkou do 21.11.2015. V říjnu 2013 byla uzavřena „Smlouva o zajištění směnéčného programu“ s ČSOB, a.s. do výše 800 000 000,00 Kč ² . Směnky budou vystavovány a spláceny v průběhu 5 let, v půlročních intervalech budou hrazeny směnéčné úroky a jednou ročně splátka směnéčné sumy vždy v hodnotě 160 mil. Kč s konečnou splatností 29.10.2018. První splátka ve výši 160 mil. Kč byla realizována v hodnoceném účetním období. Finanční prostředky ze směnéčných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí. K rozvahovému dni vykazuje účet „Směnky k úhradě“ zůstatek ve výši 740 mil. Kč.	740 000 000,00
D.III.14.	Položka D.III.14. Dúchodové spoření – SÚ 338 - tento účet je zmiňován z důvodu, že novelou prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. platné od 1.1.2014 byl nově zaveden. Obsahuje závazek zaměstnavatele z titulu srážky ze mzdy zaměstnance na II. pilíř důchodového spoření podle zákona upravujícího pojistné na důchodové spoření. Vykázaný závazek ve výši 69 tis. Kč je závazkem z prosincových mezd a bude odveden v termínu v následujícím období. Za hodnocené období bylo sraženo 879 tis. Kč a k rozvahovému dni odvedeno 810 tis. Kč.	69 402,00

D.III.37**790 438 463,29**

Položka D.III.37. Dohadné účty pasivní – SÚ 389 - v roce 2014 zaznamenán pokles o 551 846 tis. Kč. Vyúčtovány byly dohadné položky ve výši 1 435 216 tis. Kč, nově byly vytvořeny dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známa přesná výše nákladu v objemu 883 370 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější patřílo vyúčtování dohadů k poskytnutým transferům, a to: Vitkovice Aréna 448 721 tis. Kč, DK Poklad 113 200 tis. Kč, SAREZA 65 141 tis. Kč, HZS MSK 53 050 tis. Kč, HC Vitkovice Steel 52 000 tis. Kč, Dům kultury města Ostravy 27 884 tis. Kč, FC Baník 20 000 tis. Kč. Dolní oblast Vitkovic 13 000 tis. Kč (celkově v roce 2014 byly vyúčtovány transfery v objemu 1 089 805 tis. Kč). Dohady energií a služeb činily 23 686 tis. Kč, k dokončeným investicím, které se převáděly do majetku 4 888 tis. Kč. Vyúčtována byla daň z příjmu právnických osob za celé město za rok 2013 ve výši 316 837 tis. Kč. Nově byly dohadovány transfery ve výši 660 341 tis. Kč. K nejvýznamnějším poskytnutým a v hodnoceném účetním období nevyúčtovaným transferům patřily transfery poskytnuté těmto subjektům: Dům kultury Akord (135 800 tis. Kč), Vitkovice Aréna (89 157 tis. Kč), SAREZA (68 079 tis. Kč), Dům kultury Poklad (53 000 tis. Kč), FC Baník (36 500 tis. Kč), HK HC Vitkovice Steel (36 000 tis. Kč), HZS SMK (26 525 tis. Kč), Trojhati (25 735 tis. Kč), Dům kultury města Ostravy (20 517 tis. Kč). Dolní oblast Vitkovice (18 652 tis. Kč), Ostravské výstavy (13 565 tis. Kč). Další dohadné položky byly vytvořeny k rozvahovému dni k energiím a ke službám ve výši 14 997 tis. Kč, k dokončeným investicím, které byly převáděny do majetku 10 759 tis. Kč. Daň z příjmu právnických osob z hlavní činnosti byla za hodnocené období předběžně vyčíslena na 197 273 tis. Kč a v této výši také dohadována.

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

K položce Doplňující informace

Částka

A.	A. NÁKLADY CELKEM	9 665 885 691,18
A.I.13.	<p>Položka A.I.13. Mzdové náklady – sú 521 - oproti minulému účetnímu období byl zaznamenán nárůst o 29 856 tis. Kč, což bylo ovlivněno zejména 3,5% nárůstem platů od listopadu 2014 a dále pak vyplacením odměn při skončení funkčního období uvolněných členů zastupitelstva, mzdové prostředky vyplacené v rámci realizace nových projektů jako např. zaměstnanci firmní školy. S nárůstem mzdových nákladů se zvýšily také odvody zákonného sociálního a veřejného zdravotního pojištění o 8 075 tis. Kč – položka A.I.14.</p>	945 258 694,44
A.I.27.	<p>Položka A.I.27. Tvorba fondů - SÚ 548 - oproti minulému účetnímu období se hodnota tohoto účtu zvýšila o 188 902 tis. Kč a dosáhla výše 523 930 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byly provedeny menší úložky do uměřovacího fondu ve výši 100 212 tis. Kč, což ovlivnilo snížení tvorby uměřovacího fondu o 193 004 tis. Kč ve srovnání s minulým rokem. Naopak byly od 1.1.2014 založeny dva nové fondy - Fond pro vodovody a Fond pro kanalizace, které byly zřízeny na dobu určitou (do roku 2024) a zdrojem příjmů je nájemné z dané infrastruktury. Tyto fondy byly tvořeny ve výši 356 615 tis. Kč, s počátečním stavem 22 357 tis. Kč. Tvorba ostatních fondů byla srovnatelná s minulým účetním obdobím, zaznamenala mírný nárůst.</p>	523 930 476,29
A.I.30.	<p>Položka A.I.30. prodaný dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 553 - v hodnoceném účetním období došlo ve srovnání s minulým účetním obdobím k dalšímu snížení o 209 661 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben zejména tím, v uplynulých dvou letech byly uskutečněny významné prodeje jednak plynárenského zařízení a jednak bytového fondu městských obvodů. Nižší objem prodeje dlouhodobého hmotného majetku se odrazil i v poklesu výnosů z prodeje o 184 975 tis. Kč v položce B.I.14.</p>	89 816 698,23
A.I.31.	<p>Položka A.I.31. Prodané pozemky - SÚ 554 - stejně jako u dlouhodobého hmotného majetku došlo zde ve srovnání s minulým účetním období k poklesu prodeje pozemků o 87 717 tis. Kč, objem prodaných pozemků dosáhl hodnoty 10 424 tis. Kč, z čehož největší prodej realizoval městský obvod Ostrava - JIH v objemu 3 766 tis. Kč. Menší prodej se projevili i poklesem výnosů z prodeje pozemků o 92 272 tis. Kč v položce B.I.15.</p>	10 423 572,06
A.I.33.	<p>Položka A.I.33. Tvorba a zúčtování opravných položek - SÚ 556 – zaznamenala v hodnoceném účetním období hodnoty 73 350 tis. Kč, což bylo o 71 278 tis. Kč více než v minulém účetním období. Největší objem opravných položek připadá na vyfakturované a nezaplacené smluvní pokuty a náhrady škody z roku 2013 v objemu 23 446 tis. Kč. Dále byly vytvořeny opravné položky k neuhrazeným poplatkům za komunální odpad ve výši 8 618 tis. Kč, k neuhrazeným pokutám z dopravně správní činnosti ve výši 8 232 tis. Kč, k dlouhodobé pohledávce za neuhrazený prodej pozemků ve výši 2 908 tis. Kč. Vyšší opravných položek také ovlivnil menší objem vyřazených pohledávek – viz položka A.I.34.</p>	73 350 243,82
A.I.34.	<p>Položka A.I.34 – Náklady z vyřazených pohledávek – SU 557 – se snížily o 20 601 tis. Kč oproti loňskému roku. To se odrazilo také v položce A.I.33., která se úměrně snížila s objemem vyřazených pohledávek a ve sledovaném účetním období z tohoto titulu nedošlo tedy ke snížení opravných položek v hodnotě 20 601 tis. Kč.</p>	47 711 438,41
A.II.2.	<p>Položka A.II.2. Úroky – SÚ 562 - k navýšení o 122 757 tis. Kč došlo zejména tím, že splátka posledního kupónu z emise obligací byla hrazena jiným způsobem než v přecházejících letech. V přechodních letech splátky kupónu realizovala Royal Bank of Scotland, kam jsme zaslali pololetně finanční prostředky. Poslední splátku (124 971 tis. Kč) jsme požadovali zaslat na náš účet u Deutsche Bank AG, odkud byly poslední kupóny uhrazeny společně s úhradou obligací. Proto se tato poslední transakce projevila jak v nákladových, tak i výnosových úrocích a v podstatě neměla dopad do hospodářského výsledku.</p>	326 939 211,12

B. VÝNOSY CELKEM**12 965 560 555,53****B.I.9.****25 585 010,16**

Položka B.I.9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení - SÚ 641 – ve stovnářní s minulým účetním obdobím zaznamenán pokles o 65 921 tis. Kč, a to v důsledku toho, že v minulém účetním období byla předepsána vysoká smluvní pokuta za prodlení s předáním díla stavby, s odstraněním vad a nedodělků a za porušení předpisů BOZP na stavbě "Komunální centrum Ostrava" ve výši 66 987 tis. Kč. Dále bylo v hodnoceném období na základě dohody o narovnání provedeno storno penalizačních faktur za 3 515 tis. Kč. Největší objem vystavených smluvních pokut a úroků z prodlení připadl na městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz (15 670 tis. Kč), Vítkovice (7 141 tis. Kč) a Porubu (933 tis. Kč) zejména jako sankce z neuhrazeného nájemného a služeb v oblasti bytového hospodářství.

B.I.14.**98 060 117,45**

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

B.I.16.**2 880 443 500,58**

Položka B.I.16 Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 2 880 444 tis. Kč, to je o 2 688 352 tis. Kč více než v předcházejícím účetním období. Nejvýznamnější částku představovalo čerpání fondů ve výši 2 852 499 tis. Kč. Největší objem byl čerpán z umorovacího fondu (2 541 788 tis. Kč), ze kterého byla uhrazena v červenci 2014 splátka obligací (2 500 000 tis. Kč), přecenění dluhopisů (2 148 tis. Kč) a čerpán byl z tohoto fondu převod zůstatku (39 640 tis. Kč). Z dalších fondů bylo čerpáno: sociální ve výši 45 280 tis. Kč, rozvoje bydlení ve výši 64 646 tis. Kč, pro kanalizace 141 021 tis. Kč, pro vodovody 58 321 tis. Kč, životního prostředí o 1 443 tis. Kč.

B.II.2.**188 061 427,16**

Položka B.II.2. Úroky - SÚ 662 – k rozvahovému dni činily přijaté úroky 188 061 tis. Kč, oproti minulému roku nárůst o 90 678 tis. Kč. Nejvýznamnější položkou bylo přijetí zaplacených kupónů (úroků) z Royal Bank of Scotland na účet do Deutsche Bank - okomentováno v položce A.II.2. Úroky. Dále se jednalo o úroky z depozitních důlek, termínovaných vkladů a běžných účtů.

B.II.4.**64 104 302,47**

Položka B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou – SÚ 664 – pokles o 196 249 tis. Kč v důsledku menšího objemu prodaného majetku – okomentováno v položce A.I.30 a A.I.31.

B.IV.2.**1 842 356 350,43**

Položka B.IV.2. 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 1 842 356 tis. Kč. Objem transferů byl o 273 850 tis. Kč vyšší než v roce 2013. Transfery přijaté od ústředních rozpočtů v hodnotě 696 662 tis. Kč (na výkon státní správy, na sociálně právní ochranu dětí, volby, činnost jednotného kontaktního místa, vybraná zdravotnická zařízení, prevenci kriminality a další), z územních rozpočtů 115 116 tis. Kč, ze státních fondů 7 850 tis. Kč, ze zahraniční 456 tis. Kč, ostatních subiektů 1 199 tis. Kč. Městským obvodům bylo poskytnuto z rozpočtu města nebo prostřednictvím magistrátu 853 979 tis. Kč. Časové a věcné rozlišení přijatých investičních transferů v souvislosti s odpisováním majetku porizzeného z transferu dosáhlo hodnoty 48 557 tis. Kč. V hospodářské činnosti 1 18 537 tis. Kč (městský obvod Ostrava-Jih).

B.V.**6 461 866 997,91**

Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68 – dosáhly částky 6 461 867 tis. Kč, což bylo o 396 801 tis. Kč více než v roce 2013. Největší nárůst byl zaznamenán u výnosů ze sdílené daně z příjmu právnických osob zvýšení o 236 790 tis. Kč, z toho daň za statutární město 197 273 tis. Kč. Navýšení výnosu této daně bylo způsobeno změnou metodiky účtování výnosu této daně za město (v r. 2014 účtován výnos daně v běžném účetním období, v roce 2013 byl výnos zaučtován až v následujícím účetním období). Nárůst zaznamenal také výnos daně z přidané hodnoty o 86 960 tis. Kč, výnos daně z příjmu fyzických osob vyšší o 42 902 tis. Kč, výnos daně z majetkových daní o 31 812 tis. Kč. Pokles, ve srovnání s minulým účetním obdobím, zaznamenal výnos z ostatních daní a poplatků, a to o 1 663 tis. Kč.

C.1.**3 532 690 674,35**

Položka C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním

C.2.**3 299 674 864,35**

Položka C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob ve výši 233 016 tis. Kč za hlavní i hospodářskou činnost (daň bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového příznání). Výsledek hospodaření běžného účetního období - SÚ 493 - souhlasí s částí C.III.1. pasiv. Výsledek hospodaření minulých účetních období SÚ

432 byl vykázán v hodnotě 2 404 253 tis. Kč a celkový výsledek hospodaření (běžného i minulých období) dosahoval hodnoty 5 703 927 tis. Kč (část rozvahy - pasiva - C.III.). Výše vykázанého výsledku hospodaření je však značně ovlivněna výnosovým účtováním při čerpání umořovacího fondu ve výši 2 500 000 tis. Kč na úhradu emise obligací, jak je uvedeno v části fondu i v komentáři k výkazu o změnách vlastního kapitálu.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
P.	<p>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> <p>Stav peněžních prostředků k 1. lednu* obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1. ledna 2014.</p>	4 023 216 987,13
A.	<p>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 aktualizací 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.</p> <p>V části A.III. Zaplacená daň z příjmu – v této části bylo zachyceno vypořádání daně z příjmu za rok 2013 a dohadem stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2014. V části A.IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2013.</p> <p>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.</p>	2 041 109 399,87-
C.	<p>V části „C.“ výkazu - peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek se výrazně promítlo čerpání umorovacího fondu, který byl tvořen po dobu 10 let na úhradu emise obligací ve výši 100 mil. EUR.</p>	3 409 552 716,79-
F.	<p>Změna stavu peněžních prostředků odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah F=A+B+C.</p>	1 149 176 179,86-
R.	<p>Stav peněžních prostředků k 31.12.2014, souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B.III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem.</p>	2 874 040 807,27

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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.

46 687 450 911,08

A.I.

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

44 828 001 281,51

A.III.

V části A.III. TRANSFERY NA PORŘIZENÍ 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 a nárokované (dohadované) 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). Snížení investičních transferů z důvodu darování hracích prvků základní školy zobrazuje položka A.III.4. 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.

2 764 950 683,22

A.V.

V části A.V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet bylo v hodnoceném účetním období omylen účtováno, bylo opraveno a konečné saldo běžného účetního období je rovno nule. Hodnota účtu se od minulého účetního období nezměnila.

7 124 315 581,03-

A.VI.

Část A.VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY - v položce A.VI.1. bylo zachyceno přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu u majetkových účastí k rozvahovému dni v osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem. Položka A.VI.2. představuje oceňovací rozdíly, které vyplynuly z přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a představují rozdíly mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou.

190 285 445,11

A.VII.

Část A.VII. OPRAVY MINULÝCH OBDOBÍ - na účty A.VII. Opravy minulých období byly účtovány případy, kdy nebyly včas doručeny doklady pro zúčtování případů týkajících se minulých účetních období jako např. vratky poskytnutých finančních plnění nebo nepředepsané náhrady od pojišťoven. Dále to byly případy, kdy bylo dodatečně rozhodnuto např. o schválení projektu a náklady bylo nutno zahrnout do pořizování investice, proúčtování dohadem stanovené daně z příjmu právníky osob za rok 2013, mylné posouzení účetního případu (oprava x investice), náprava účtování v oblasti majetku (nevýřazení majetku, dopčet odpisů k pozdě zařazenému majetku, chybné stanovení dohad na energie). Podrobněji v části E.1 Doplnující informace k položkám rozvahy.

20 953 561,35

B.

Část B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - ve sledovaném účetním období došlo k založení dvou nových fondů, a to Fondu vodovodu a Fondu kanalizace. Ze stávajících fondů patřily mezi nevyřizovanější fond umorovací a sociální fond. Celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 303 648 tis. Kč. Jedná se o výrazné snížení hodnoty fondů ve výši 2 299 988 tis. Kč, a to z důvodu úhrady emisí obligací v hodnotě 2 500 mil. Kč. Na úhradu obligací byl po dobu 10 let vyvávřen umorovací fond, který byl v červenci 2014 při úhradě obligací čerpán. Tvorba a čerpání všech fondů probíhala v souladu s jejich statuty.

303 647 967,25

Tvorba sociálního fondu byla zabezpečována přiděly ve výši 5 % z ročního objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměn uvolněným členům zastupitelstva města za výkon funkce, přijatými úroky z účtu sociálního fondu a ostatními finančními operacemi (finanční vypořádání, vratky) a dosáhla

výše 45 910 tis. Kč. Čerpání sociálního fondu bylo ve výši 45 280 tis. Kč, k rozvahovému dni vykazoval sociální fond zůstatek 46 132 tis. Kč. Účelový umorovací fond, byl tvořen pro účely splátky emise obligací, vykázal přírůstek ve výši 100 212 tis. Kč. Úbytek fondu ve výši 2 541 788 tis. Kč byl způsoben odčerpáním prostředků fondu na úhradu obligací ve výši 2 500 000 tis. Kč, přeceněním depozitní úločky k rozvahovému dni ve výši 2 148 tis. Kč a převodem zůstatku fondu ve výši 39 640 tis. Kč na základní běžný účet. K rozvahovému dni umorovací fond vykazuje nulový zůstatek. Účetní jednotka tvořila také další účelové fondy, pro které nebyly zřízeny zvláštní běžné účty fondu. K rozvahovému dni vykazovaly tyto fondy následující konečné zůstatky: Fond životního prostředí 6 tis. Kč a Fond pro vodovody 8 748 tis. Kč, Fond pro kanalizace 169 882 tis. Kč, Fond životního prostředí 606 tis. Kč, Fond pro rozvoj bydlení 72 280 tis. Kč, Fond pro kanalizace 169 882 tis. Kč, Fond životního prostředí (zůstatek 2 380 tis. Kč), Fond životního prostředí (zůstatek 16 351 tis. Kč) a Fond pro upevnění veřejného pořádku, bezpečnosti a ochrany osob a majetku se zůstatkem k rozvahovému dni ve výši 11 009 tis. Kč.

C. Část C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ - včetně výsledku hospodaření minulých účetních období - je okomentován v příloze č. 2 Výkaz zisku a ztráty.

5 703 927 553,67

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.		2 603 638 149,48
G.II.	Tvorba fondu		551 824 816,97
	1. Prebytky hospodaření z minulých let		30 597 702,21
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 030 396,29
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		82 450 278,17
	4. Ostatní tvorba fondu		435 746 440,30
G.III.	Čerpání fondu		2 851 812 999,20
G.IV.	Konečný stav fondu		303 647 967,25

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	
G.	Stavby	32 857 760 620,41	9 105 427 467,38	23 752 333 153,03
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 894 205 687,59	2 245 715 056,42	3 648 490 631,17
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu	6 291 988 944,05	1 470 738 087,06	4 821 250 856,99
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 218 287 604,27	251 153 978,93	967 133 625,34
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	7 519 571 280,93	2 289 612 223,58	5 229 959 057,35
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 138 947 505,82	1 957 776 753,07	7 181 170 752,75
G.6.	Ostatní stavby	2 794 759 597,75	890 431 368,32	1 904 328 229,43

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 799 619 285,01		11 799 619 285,01	11 765 889 832,65
H.1.	Stavební pozemky	27 986 898,57		27 986 898,57	28 318 063,57
H.2.	Lesní pozemky	196 782 235,97		196 782 235,97	195 125 093,07
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 432 971 381,68		2 432 971 381,68	2 407 121 009,91
H.4.	Zastavěná plocha	5 642 769 545,05		5 642 769 545,05	5 648 772 305,67
H.5.	Ostatní pozemky	3 499 109 223,74		3 499 109 223,74	3 486 563 360,43

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

Císlo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	10,71	8 811 502,64
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		583 525,33
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	10,71	8 227 977,31

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

Císlo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	64 104 302,47	260 353 101,96
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	63 922 508,97	255 838 241,21
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	181 793,50	4 514 860,75

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

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

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

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

K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

- | Číslo sloupce | Poznámka |
|---------------|--|
| 1 | IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji 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 ji 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 vešlel o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (vešleň podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou. |
| 6 | Vyše zjištěné 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 uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha. |
| 9 | Souhrn dosažených 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 (vešleň 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 odpovědná/přijímající písemně 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 předemšité 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 poskytovatelských účelů jednotkou dodavatelem.
- 16, 18, 20, 22 Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelem. 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, neboť výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 24 Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
- 25 až 29 Další přehled zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelem a další).

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

Číslo položky	Název položky	1.	2.	3.	4.	5.	6.
		Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období
N.II.1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	845 133 495,90		298 239,60			
N.II.2.	Ostatní platy (hrazené refundací jiným organizacím)	1 877 659,04		190 046,46			
N.II.3.	Ostatní osobní výdaje	30 059 278,00				204 903,05	
N.II.4.	Platy představitelů státní moci a některých orgánů						44 350,26
N.II.5.	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	59 670 073,00		749 291,60			
N.II.6.	Odstupné	2 880 689,00		169 452,29			
N.II.7.	Odcudné						26 033,84
N.II.8.	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
N.II.9.	Mzdové náhrady						590,83
N.II.10.	Náhrady mezd v době nemoci	4 250 156,00		4 814,75			

Data do této části výkazu jsou doplněny z účetních dat

Podle Čl. II vyhlášky č. 473/2013 Sb. (Přechodná ustanovení), bod 3 územní samosprávné celky a svazky obcí uvedou v účetních závěrkách sestavených k

Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.1.13. Mzdové náklady"

Číslo položky	Název položky	1.		3.		5.	
		Mzdový náklad	Mínulé úč. období	Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru	Mínulé úč. období	Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr	Mínulé úč. období
31.	březnu 2014, 30. červnu 2014, 30. září 2014 a k 31. prosinci 2014 v části "N. Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty" "A.1.13. Mzdové náklady" přílohy č. 5 pouze položky ve sloupcích 1., 3. a 5.						

* Konec sestavy *

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

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Pořizovací cena v Kč celkem	Ocenění k 31.12.2013 ekvivalenci v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2014 *	Oceňovací rozdíly z přecenění k 31.12.2014	Ocenění k ** 31.12.2014 ekvivalenci v Kč
1.	OZO Ostrava s.r.o.	409 206 000	100,00		409 206 000,00	532 552 560,96	511 029 000,00	511 029 000,00	15 556 000,00	526 585 000,00
2.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	101 349 767,40	101 349 767,40	-15 453 594,30	85 896 173,10
3.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 327 648 000	100,00	9	3 327 648 000,00	1 591 804 040,48	4 259 321 000,00	4 259 321 000,00	3 902 000,00	4 263 223 000,00
4.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	357 872 000	100,00		357 872 000,00	317 599 234,96	345 199 000,00	345 199 000,00	-719 000,00	344 480 000,00
5.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	290 942 000,00	290 942 000,00	16 227 000,00	307 169 000,00
6.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	39 807 000,00	39 807 000,00	1 703 000,00	41 510 000,00
7.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	883 000,00	883 000,00	-635 000,00	248 000,00
8.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	10 234 000,00	10 234 000,00	958 000,00	11 192 000,00
9.	OVAIIICLOUD.net a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	151 958 000,00	151 958 000,00	4 718 000,00	156 676 000,00
10.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	45 403 000,00	45 403 000,00	-583 000,00	44 820 000,00
11.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r.o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	49 107 000,00	49 107 000,00	-3 453 000,00	45 654 000,00
12.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	95 481 000,00	95 481 000,00	-2 525 000,00	92 956 000,00
13.	Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.	4 400 000	59,09	52	2 600 000,00	2 600 000,00	13 365 567,10	13 365 567,10	-111 089,20	13 254 477,90
14.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 536 995 000	100,00	163	1 536 995 000,00 1 158 995 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00	1 536 995 000,00 1 158 995 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00	1 074 046 000,00	1 452 046 000,00 1 074 046 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00	-20 954 000,00	1 431 092 000,00 1 080 754 000,00 338 000 000,00 40 000 000,00 -27 662 000,00
15.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	1 941 000,00	1 941 000,00	468 000,00	2 409 000,00
16.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	14 892 000,00	14 892 000,00	-161 000,00	14 731 000,00
	Celkem				6 163 757 606,00	4 498 174 430,43	7 004 958 334,50	7 382 958 334,50	-1 062 683,50	7 381 895 651,00

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

** Ocenění ekvivalenci (protihodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti
 Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2014 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2013, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2014 u společnosti Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o., Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o., Dům kultury města Ostravy a.s.,
 Vědecko - technologický park Ostrava, a.s., VÍTKOVICE ARÉNA, a.s., DK POKLAD, s.r.o., a s přihlédnutím ke zvýšení základního kapitálu v roce 2014 u společnosti VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.
 Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

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

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Pořizovací cena v Kč celkem	Ocenění k 31.12.2013 ekvivalenci v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2014 *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2014	Ocenění k 31.12.2014 **
1.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošňov, a.s.	2 000 000 1 000 000 1 000 000	40,00	800 400 400	800 000,00 400 000,00 400 000,00	440 000,00 440 000,00 0,00	7 808 000,00	7 808 000,00	904 800,00	8 712 800,00 20 782 000,00 1 000 000,00
2.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	624 500,00	624 500,00	3 500,00	628 000,00 1 297 000,00 -35 000,00
3.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	109 124 381,00	109 124 381,00	-4 053 243,50	105 071 137,50
4.	KIC Odpady, a.s.	50 400 000	31,75	160	16 000 000,00	16 000 000,00	10 472 952,50	10 472 952,50	1 077 380,00	11 550 332,50 36 709 000,00 -330 000,00
5.	Ostrava 2011, s.r.o.	200 000	50,00		100 000,00	100 000,00	1 701 000,00	1 701 000,00	-537 000,00	1 164 000,00 3 428 000,00 -1 100 000,00
CELKEM					55 023 000,00	54 500 959,65	129 730 833,50	129 730 833,50	-2 604 563,50	127 126 270,00

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

** Ocenění ekvivalenci (prolithodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti
Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2014 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2013, které byly ověřeny auditorem, s přihlednutím k očekávané ztrátě za rok 2014 u společnosti Koordinátor ODIS s.r.o., KIC Odpady, a.s. a Ostrava 2011, s.r.o. a s přihlednutím ke zvýšení základního kapitálu u Společnosti pro využití letiště Ostrava - Mošňov, a.s. Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2014 - účet 069 0100

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota v Kč celkem	Pořizovací cena v Kč celkem	Účetní hodnota k 31.12.2014 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2014 v Kč	Ocenění k 31.12.2014 reálnou hodnotou v Kč **
1.	Union Group, a.s. v konkurzu	2 300 000 000	0,53	7 051	12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00
CELKEM					12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00

* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2014" jsou uvedeny ostatní majetkové účasti města oceněné reálnou hodnotou k 31.12.2013

** Ve sloupci "Ocenění k 31.12.2014 reálnou hodnotou v Kč" zůstává ocenění majetkové účasti města pouze ve společnosti Union Group, a.s. v konkurzu. Vzhledem k tomu, že tato společnost je v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcií 1,- Kč (již od 31.12.2010).