



# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00845451**

Název: **Statutární město Ostrava**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

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

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

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	599 443 305	[Empty box for stamp]	
fax	599 443 125		
e-mail	posta@ostrava.cz		
WWW stránky	www.ostrava.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Ing. Ivana Svobodová	[Signature of Ing. Ivana Svobodová]	Ing. Tomáš Macura, MBA	[Signature of Ing. Tomáš Macura, MBA]
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.03.2017, 14:42:48

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

Statutární město Ostrava je územně a organizačně členěno na 23 městských obvodů. Vnitřní vztahy ve věcech správy statutárního města jsou upraveny Statutem města Ostravy, který byl vydán jako obecně závazná vyhláška. Účetní jednotka se však vykazuje vůči externím subjektům a státu jako jeden celek, konsolidaci v rámci účetní jednotky zajišťuje magistrát. Účetní jednotka účtuje co do rozsahu, způsobu vedení účetnictví a požadavky na jeho průkaznost v souladu s platnou legislativou. Účetní období se shoduje s kalendářním rokem. V následujícím účetním období pokračuje účetní jednotka nepřetržitě ve své činnosti. K datu sestavení účetní závěrky nenastala žádná skutečnost, která by tuto činnost omezovala nebo jí zabraňovala a rovněž nedošlo ke změně používaných účetních metod.

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

V účetním období roku 2016 účetní jednotka pokračovala v realizaci reformy veřejných financí. Legislativní změny se dotýkaly zejména oblasti daně z přidané hodnoty, a to především zavedení povinnosti kontrolního hlášení. 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 (směrnici) jsou upraveny případy a stanoveny hodnoty, od kterých je drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek evidován v podrozvaze nebo v rozvaze, tak jak to umožňují §§ 11 a 14 prováděcí vyhlášky. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, byl zcela odepsán při pořízení, v rozvaze jsou oprávky uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazuje zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2016 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 2016 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 2016 realizovaly metodu přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu městský obvod Poruba a magistrát. Jednalo se o prodej integrovaného domu a pozemky. 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 1m<sup>2</sup> 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 31.12.2016 se u těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31.12.2015, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2016 jako například snížení základního kapitálu z důvodu kapitálové přiměřenosti u s.r.o. OZO Ostrava o 115 mil. Kč nebo v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2016 u devíti společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 55 643 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává a.s. Vítkovice Aréna ve výši 46 140 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. Založena byla nová společnost s r.o. Dům seniorů v Krásném Poli, kde má účetní jednotka 100% majetkovou účast. Na účtě Ostatní dlouhodobý finanční majetek (podíl účetní jednotky 0,53 %) jsou vedeny neobchodovatelné cenné papíry za společností Union Group, a.s. v počtu 7 051 kusů a pořizovací ceně 12 500 tis. Kč. S ohledem na skutečnost, že daná společnost je v konkurzu, byly cenné papíry přeceněny na reálnou hodnotu ve výši 1,- Kč za kus.

Oceňování majetku, závazků a pohledávek v cizí měně upravuje vnitřní směrnice. V průběhu účetního období se závazky a pohledávky v cizí měně přepočítávaly na českou měnu pevným kurzem platným vždy k 1. dni daného pololetí. U nákupu a prodeje cizí měny to byl den směny, za který byl nákup či prodej uskutečněn. Pokladny v cizích měnách byly vedeny v pevných kurzech. Neuhrazené závazky a pohledávky, zůstatky na bankovních účtech vedených v cizích měnách, případně i nevratitelné zůstatky ve valutových pokladnách byly k rozvahovému dni přepočteny aktuálním kurzem ČNB k 31.12.2016.

V oblasti fondů byl v hodnoceném období vytvořen nový fond pod názvem "Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava" za účelem rekonstrukce, modernizace a obnovy nemocnice. 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 2016 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 20. 1. 2017 byly evidovány v knize faktur roku 2016, ty které přišly po tomto datu byly evidovány v knize faktur roku 2017. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního roku 2016 byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2016 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 798 921 tis. Kč, z toho 591 433 tis. Kč 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 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 484 305 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 314 616 tis. Kč, což je o 201 436 tis. Kč méně než v předchozím účetním období. Výrazné snížení pohledávek netto o 157 326 tis. Kč bylo zaznamenáno na účtu 311 Odběratelé.

Přehled o účtování na podrozvahových účtech poskytuje následující tabulka (A.4.). Komentovány jsou podmíněné pohledávky a závazky ze soudních a jiných řízení. Z významnějších podmíněných pohledávek bylo nově v roce 2016 zúčtováno navýšení žaloby podané městem o zaplacení kupní ceny ve výši 18 714 tis. Kč vůči a.s. AMÁDEUS REAL na celkových 47 756 tis. Kč, vymáhání nároků na smluvní pokutu vůči s.r.o. NAVIGA4 ve výši 12 058 tis. Kč. Odúčtovány byly podmíněné pohledávky ve výši 2 399 tis. Kč z důvodu nejistého výsledku soudního řízení a předpokladaných nákladů. U další pohledávky došlo k uznání dluhu a uzavření splátkového kalendáře. V oblasti podmíněných dlouhodobých závazků došlo ke snížení o 158 478 tis. Kč, které představuje úhradu dluhu na základě rozhodnutí soudu a následně uzavřené smlouvy ve výši 436 tis. Kč vůči SAFETY PRO s.r.o. K dalšímu snížení ve výši 158 042 tis. Kč došlo v důsledku tvorby rezervy, kdy je o této částce účtováno v rozvaze a tamtéž je i okomentována. V roce 2016 byla ukončena garance ve výši 15 mil. Kč, kterou město poskytlo a.s. VÍTKOVICE ARÉNA, a to uplynutím garanční doby. Jiné garance účetní jednotka neposkytuje.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>10 202 190 104,06</b>	<b>9 917 529 191,14</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	960 187,43	938 969,17
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	75 580 495,77	74 033 801,54
3.	Vyřazené pohledávky	905	215 665 770,28	215 901 023,81
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	9 909 983 650,58	9 626 655 396,62
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>42 198 953,14</b>	<b>153 722 066,77</b>
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	2 108 241,14	153 722 066,77
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	40 090 712,00	
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>2 168 967,80</b>	<b>17 582 849,11</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou 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	2 168 967,80	17 582 849,11
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>143 469 150,79</b>	<b>154 710 074,84</b>
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	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	1 984 783,00	36 638 973,97
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	5 015 230,56	8 105 727,03
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	18 606 052,14	21 018 992,14
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		18 479,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	117 300 785,09	88 365 602,70
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>646 623 159,27</b>	<b>712 922 469,36</b>
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	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	81 829 821,88	139 227 540,36
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	562 290 220,00	573 694 929,00
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>119 229 612,01</b>	<b>98 715 989,94</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	286 531,13	535 214,95
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	81 001,00	84 001,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	118 583 129,85	97 817 845,96
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	278 950,03	278 928,03
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>1 498 280 328,50</b>	<b>1 671 757 838,50</b>
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		
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		15 000 000,00
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	1 498 148 328,50	1 656 625 838,50
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>1 733 470 377,91</b>	<b>2 523 467 970,79</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	75 020,00	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	580 742 543,18	574 533 950,04
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	1 152 652 814,73	1 948 934 020,75
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	7 642 543 279,00	6 664 202 894,07

**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 95 314 697,37 Kč. Z toho činily úplatné prodeje pozemků částku 654 756,46 Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 293 154,57 Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31.12.2016 byly pozemky v hodnotě 4 009 500,- Kč, bezúplatným převodem byly nabyty pozemky v hodnotě 84 888 698,- Kč, darem účetní jednotka obdržela pozemek v hodnotě 12 418,34 Kč. V oblasti staveb byly nakoupeny budovy v hodnotě 5 456 170,- 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	214 041 644,76	569 220 032,99
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	98 267 562,80	90 411 503,66



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

- 4 1 ks kříž v areálu hřbitova v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč - č.ÚD 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 - č.ÚD 08004005 ze dne 23.4.2012. Jeden soubor majetku - ikon oceněn ve výši 1,- Kč - č. ÚD 85038 ze dne 30. 9.2015 a Kaplička, č. úč. dokladu 17008012 z 29.3.2016.

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

13120453,00

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup> (ČÍSLO)**

747865821,00

**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 vykázan v hodnotě 66 510 809 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 13 117 883 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 53 392 926 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto snížil o 188 621 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 533 929 tis. Kč, pokud nedošlo k takovéto změně, pak významnější rozdily.	53 392 925 923,14
A.II.	Část A.II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal zvýšení oproti minulému účetnímu období o 53 694 tis. Kč na hodnotu netto 39 801 248 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, kde došlo k navýšení o 340 973 tis. Kč, zejména v důsledku dokončení pořizovaných investic, což se projevilo zároveň i snížením nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku o 303 002 tis. Kč.	39 801 247 541,61
A.II.3.	Položka A.II.3. Stavby - SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 35 849 694 tis. Kč a oproti roku 2015 se zvýšila o 977 696 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto v celkové výši 1 433 764 tis. Kč, úbytek dosáhl hodnoty 456 068 tis. Kč. V oblasti bytového hospodářství, nebytových domů a budov pro služby došlo k navýšení hodnoty staveb o 426 020 tis. Kč (zařazení investic do majetku - ukončení rekonstrukcí, modernizací, revitalizací, dalšího technického zhodnocení bytových domů a budov), v oblasti veřejných komunikací 572 480 tis. Kč (největší podíl připadá na rekonstrukce místních komunikací, chodníků, budování nových cyklostezek, parkovišť), veřejného osvětlení 37 351 tis. Kč (rekonstrukce a vybudování nového veřejného osvětlení), inženýrských staveb a sítí 190 230 tis. Kč a ostatních staveb a nalezeného nebo darovaného majetku o 207 683 tis. Kč. Z nejvýznamnějších staveb patří dokončení akce Prodloužená Ruská v objemu 193 346 tis. Kč, Terminál Hranečnický 158 156 tis. Kč, Rekonstrukce ulice Nádražní 82 061 tis. Kč, Přestupní uzel Hulváky 65 609 tis. Kč, nákup nemovitostí bývalých Jatek a objektu Bauhausu za 51 282 tis. Kč, Propojení kanalizace Nová Bělá – Hrabová za 28 263 tis. Kč, Přístavba obytných bloků v domově seniorů IRIS za 28 058 tis. Kč, Kanalizace Bartovice 21 930 tis. Kč, Dopravní obslužnost Nové Radnice 20 533 tis. Kč, Organizace parkování v ZOO 13 304 tis. Kč. Z významnějších akcí realizovaných městskými obvody patří dokončení staveb nebo technického zhodnocení především školských zařízení, např. městský obvod Ostrava – Jih dokončil technické zhodnocení základních a mateřských škol v objemu 21 720 tis. Kč, technické zhodnocení bytového domu Edisonova za 19 269 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava převedl do staveb Komunitní dům seniorů Heřmanická za 22 623 tis. Kč, Poruba rekonstrukcí bytového domu Skautská za 13 781 tis. Kč, městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz provedl výměnu oken ZŠ Gebauerova za 11 651 tis. Kč, Radvanice a Bartovice stavební úpravy ZŠ Trnkovecká za 10 502 tis. Kč. Úbytek majetku ve výši 456 068 tis. Kč, z toho u bytových a nebytových domů ve výši 340 006 tis. Kč, komunikace, mosty, lávky 25 675 tis. Kč, veřejné osvětlení 1 286 tis. Kč, inženýrské stavby 34 867 tis. Kč a ostatní stavby 54 234 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím v hodnotě 225 803 tis. Kč, z nichž nejvýznamnější převod majetku byl příspěvkové organizaci PLATO v hodnotě 45 848 tis. Kč, Zoologické zahrady Ostrava ve výši 32 443 tis. Kč a Domovu pro seniory IRIS 28 058 tis. Kč. Na městské obvody byl předán a svěřen majetek v hodnotě 109 230 tis. Kč. Z významných úbytků městských obvodů bylo darování majetku bývalé ZŠ Volgogradská, včetně sportoviště, městským obvodem Ostrava-Jih Moravskoslezskému kraji ve výši 42 599 tis. Kč a převod technického zhodnocení na ZŠ Dvorského v objemu 37 540 tis. Kč. Městský obvod Slezská Ostrava vyřazoval plynovody v objemu 23 696 tis. Kč. Tento majetek byl však prodán již v roce 2012 a je zachycen na účtu oprav předcházejících období. Z významnějších převodů na školské příspěvkové organizace patří i převod dokončeného zateplení škol v objemu 33 831 tis. Kč městským obvodem Moravská Ostrava a Přívoz.	25 539 132 875,40
A.II.8	Položka A.II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2016 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 303 002 tis. Kč na 1 399 063 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 078 297 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. Největší investice v objemu 604 387 tis. Kč realizoval magistrát především na stavbách. Převážovaly vodo hospodářské stavby (349 381 tis. Kč), významného podílu dosáhly také stavby dopravní (156 423 tis. Kč). Na ostatní stavby bylo vynaloženo 66 974 tis. Kč, veřejné osvětlení 25 032 tis. Kč, na sociální, zdravotnické a školské objekty 5 798 tis. Kč, bytovou výstavbu a zlepšení životního prostředí 779 tis. Kč. Za nákup strojů, vozidel a pořízení ostatního majetku bylo vynaloženo 156 962 tis. Kč. Z významnějších akcí se jednalo o koupi nemovitosti "Areál BAUHAUS a městská jatka" v Ostravě ve výši 79 990 tis. Kč, rekonstrukce ul. Nádražní II. etapy 73 949 tis. Kč, rekonstrukce kanalizací	1 399 063 291,04

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

Jeremenkova 42 032 tis. Kč, Bílovecká 34 506 tis. Kč, Folvarek 32 679 tis. Kč, plošná kanalizace Michálkovice 28 310 tis. Kč, Nová Ves – jih 17 178 tis. Kč. Rekonstrukce dmýchadel čističky odpadních vod 29 871 tis. Kč, retenční nádrže PZ Mošnov 11 787 tis. Kč, přístavba objektu integrovaného výjezdového centra 18 283 tis. Kč a další. Městské obvody vynaložily 316 948 tis. Kč a především se jednalo o investice do rekonstrukcí bytových domů a sídlišť a školských zařízení jako např. TZ bytového domu Edisonova ve výši 19 269 tis. Kč, výstavby tělocvičny a nového sportovního areálu při základní škole v Petřkovicích 14 264 tis. Kč, výměna oken v základní škole Gebauerova za 11 651 tis. Kč, rekonstrukce sídliště Fifejdy II. – VI. etapa ve výši 10 832 tis. Kč, sídliště Šalamounova 10 671 tis. Kč, rekonstrukce bytového domu Dělnická 7 235 tis. Kč.

Úbytek účtu ve výši 1 381 298 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku a nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přírůstek účtu stavby – položka A.II.3. Největší objem dokončených investic ve výši 1 074 308 tis. Kč realizoval magistrát. Do majetku byly navedeny stavby dopravní v hodnotě 585 409 tis. Kč, stavby vodohospodářské 137 193 tis. Kč a ostatní stavby 141 717 tis. Kč, sociální, zdravotnické a školské 33 318 tis. Kč, veřejné osvětlení 21 750 tis. Kč a stavby pro životní prostředí ve výši 148 tis. Kč. Ostatní pořizované investice byly převedeny do majetkové evidence v hodnotě 154 772 tis. Kč. Městské obvody dokončily pořizované investice v hodnotě 306 990 tis. Kč.

- B.II.32.** Položka B.II.32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období snížila o 956 813 tis. Kč na konečných 186 878 186 878 087,88 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 181 079 tis. Kč byly na účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujícím (ch) účetních obdobích (148 633 tis. Kč), 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 neobdržely finanční prostředky, včetně zpřesnění v případě nedočerpání dotace dle výše proinvestovaných uznatelných nákladů násobených transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům (-17 517 tis. Kč), storna dohadných položek vytvořených k 31.12.2015 (- 106 212 tis. Kč). K očekávaným úhradám od pojišťoven, úhradám za zpětný odběr a využití odpadů, očekávaným úhradám z vydobytých nerostů apod., byly vytvořeny dohady v předpokládané výši 12 611 tis. Kč. Dohadována byla rovněž částka na daň z příjmu právnických osob za rok 2016 ve výši 143 564 tis. Kč. Snížení ve výši 1 137 892 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Mezi nejvýznamnější transfery, které byly vyúčtovány se řadí tyto projekty: Prodloužená ulice Ruská (156 482 tis. Kč), Pavilón Evoluce v ZOO Ostrava (122 273 tis. Kč), Nová ulice Porážková (108 538 tis. Kč), Cyklostezky Ostravice (99 503 tis. Kč), Propojení ulic Pavlovova-Plzeňská (79 705 tis. Kč), dokončení projektu „Safari“ v ZOO Ostrava (38 431 tis. Kč), Přestupní uzel Hulváky (27 943 tis. Kč). V rámci operačního programu životního prostředí byla dokončena realizace vybraných prvků územního systému ekologické stability na území statutárního města Ostravy ve výši 70 148 tis. Kč. Ve výši 198 356 tis. Kč byla proúčtována i dohadem stanovená daň z příjmu za rok 2015 a finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem a krajským úřadem ve výši 89 210 tis. Kč, vratka kompenzace poskytnuté veřejné dopravě ve výši 20 mil. Kč a další.
- B.III.2.** Položka B.III.2. Dluhové cenné papíry k obchodování – SU 253 – v hodnoceném období byly nakoupeny dluhové cenné papíry za 198 150 tis. Kč. Účtovány jsou v oblasti krátkodobého finančního majetku, protože jsou určeny k obchodování a i když konečná splatnost je stanovena na rok 2020, není záměrem účetní jednotky držet je do splatnosti. 198 150 000,00
- B.III.3.** Položka B.III.3. Jiné cenné papíry – SÚ 256 – k začátku hodnoceného období byly evidovány na tomto účtu z minulého období tři nakoupené depozitní směnky v hodnotě 360 016 tis. Kč. V průběhu hodnoceného účetního období byla nakoupena další depozitní směnka v hodnotě 100 378 tis. Kč. Směnky sloužily ke zhodnocení volných finančních prostředků a v průběhu účetního období uplynuly termíny úročení a byly přijaty zpět na zhodnocovací běžný účet v hodnotě 460 394 tis. Kč. K rozvahovému dni vykazuje tento účet nulovou hodnotu.
- B.III.4.** Položka B.III.4. Termínované vklady – SÚ 244 – novelou vyhlášky č. 5/2014 Sb. došlo od s účinností od 1.1.2016 ke změně metodiky sledování termínovaných vkladů, kdy nejsou již analyticky členěny rozpočtovou skladbou, nejsou již charakterizovány jako peněžní fondy a účtováno je o nich jako o ostatních finančních nástrojích. Z tohoto důvodu byla hodnota účtu ve výši 405 517 tis. Kč převedena k 1.1.2016 na zhodnocovací základní běžný účet a k rozvahovému dni vykazuje nulový zůstatek.
- B.III.9.** Položka B.III.9. Běžný účet – SU 241 – účet byl používán pro vedlejší hospodářskou činnost. Od počátku hodnoceného účetního období celá účetní jednotka účtuje pouze v hlavní činnosti, proto byl zůstatek účtu ve výši 118 584 tis. Kč převeden na základní běžný účet.

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

B.III.11.	Položka B.III.11. Základní běžný účet územně samosprávných celků – SÚ 231 - stav peněžních prostředků se zvýšil 1 732 101 tis. Kč na celkových 4 085 492 tis. Kč. K výraznému nárůstu došlo jednak převodem jistin a úroků depozitních směnek, kterým skončilo v hodnoceném období úročení (460 394 tis. Kč), lepším výběrem sdílených daní a poplatků (450 479 tis. Kč), změnou metodiky účtování termínovaných vkladů tak, jak je uvedeno u položky B.III.4., kdy byly finanční prostředky převedeny na základní běžný účet ÚSC (405 517 tis. Kč), dále pak převodem finančních prostředků z účtu hospodářské činnosti do činnosti hlavní (118 584 tis. Kč). Dalším zdrojem základního běžného účtu byly finanční prostředky ze snížení základního kapitálu s.r.o. OZO (115 mil. Kč), kde má účetní jednotka 100% majetkovou účast. Další příjmy plynuly z činnosti účetní jednotky.	4 085 491 798,84
C.	PASIVA celkem jsou rovna AKTIVA celkem, je dodržena bilanční rovnováha. Pasiva celkem dosáhla hodnoty 53 392 926 tis. Kč, což je o 188 621 tis. Kč méně než v minulém účetním období. Sníženy byly cizí zdroje (část D. rozvahy) o 1 192 345 tis. Kč na 4 686 174 tis. Kč, zejména došlo ke snížení závazků - u dlouhodobých o 717 649 tis. Kč a krátkodobých o 630 908 tis. Kč. Ke zvýšení o 156 212 tis. Kč došlo u rezerv. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo zvýšení o 1 003 724 tis. Kč na 48 706 751 tis. Kč. Největší podíl na tomto zvýšení má dosažení kladného výsledku hospodaření ve výši 1 037 733 tis. Kč po zdanění. Navýšeny byly také fondy o 128 059 tis. Kč, naopak ke snížení došlo u položky jmění a upravujících položek o 162 068 tis. Kč. Části I. Vlastní kapitál, II. Fondy účetní jednotky a III. Výsledek hospodaření jsou podrobněji okomentovány v části E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu.	53 392 925 923,14
D.	Cizí zdroje dosáhly hodnoty 4 686 174 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke snížení o 1 192 345 tis. Kč.	4 686 174 474,09
D.I.1.	Položka D.I.1. Rezervy – SÚ 441 – tvorba rezerv byla navýšena o 156 212 tis. Kč. Důvody jsou okomentovány v části E.2 u Výkazu zisku a ztráty v položce A.I.32. Tvorba a zúčtování rezerv.	161 017 302,00
D.II.1.	Položka D.II.1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 240 590 tis. Kč na 2 712 797 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly splátky jistin úvěru EIB ve výši 225 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. Splátky ostatních úvěrů z KB činily 12 590 tis. Kč a u úvěrů z ČS činily 3 000 tis. Kč.	2 712 796 824,90
D.II.8.	Položka D.II.8 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – SU 472 – hodnota účtu se snížila oproti minulému účetnímu období o 475 369 tis. Kč z počátečních 510 311 tis. Kč na 34 942 tis. Kč. Ke snížení stavu přijatých dlouhodobých záloh došlo v důsledku ukončení projektů, na které byly tyto zálohy poskytnuty. Vyúčtovány byly dlouhodobé zálohy v objemu 507 496 tis. Kč. Mezi ukončené projekty, při kterých došlo k vyúčtování poskytnutých dlouhodobých záloh ve významně vyšší patří: Prodloužená ulice Ruská 156 482 tis. Kč, Pavilón Evoluce v ZOO Ostrava 117 751 tis. Kč, Cyklostezka Ostravice 96 762 tis. Kč, Realizace vybraných prvků územního systému ekologické stability 1. etapa, část A a B 70 148 tis. Kč Safari v ZOO Ostrava 38 036 tis. Kč, přestupní uzel Hulváky s vyúčtováním zálohy ve výši 27 943 tis. Kč. Nově byly v hodnoceném období přijaty dlouhodobé zálohy v objemu 32 127 tis. Kč, z nichž nejvýznamnější je záloha poskytnutá z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání na realizaci projektu "Rozvoj rovného přístupu ke vzdělávání ve městě Ostrava" ve výši 19 mil. Kč.	34 941 834,05
D.III.6.	Položka D.III.6. Směnky k úhradě – SÚ 322 – k rozvahovému dni je evidován závazek ze směnek ve výši 320 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 480 mil. Kč. Konečná splatnost je stanovena na 29.10.2018. Finanční prostředky ze směnečných programů budou využívány výhradně na realizaci schválených investičních akcí.	320 000 000,00

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

**D.III.32.** Položka D.III.32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - SÚ 374 - se snížily oproti minulému účetnímu období o 222 915 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. **9 587 383,39**

Úbytek ve výši 318 547 tis. Kč představuje zúčtování poskytnutých záloh při ukončení projektů. Mezi nejvýznamnější se řadí vyúčtování záloh u projektu Nová ulice Porážková, kde byly vyúčtovány zálohy ve výši 103 417 tis. Kč, vyúčtování s MS krajem formou finančního vypořádání k poskytnutým dotacím na sociálně právní ochranu dětí, souhrnnému dotačnímu vztahu, na výkon sociálních služeb a pomoci v hmotné nouzi, na volby ve výši 89 149 tis. Kč, k projektu Propojení ulic Pavlovova-Pízeňská ve výši 45 317 tis. Kč, Nová mateřská škola Nová Bělá ve výši 23 826 tis. Kč, Modernizace přírodovědných a technických učeben základních škol na území městského obvodu Poruba ve výši 17 998 tis. Kč, projektu Ekotermo IV. ve výši 14 680 tis. Kč, Rozšíření výukového areálu Bělský les 11 801 tis. Kč, ozdravné pobyty dětí základních škol 4 645 tis. Kč a další.

Poskytnuté zálohy tvoří přírůstky účtu a dosáhly hodnoty 95 632 tis. Kč. Jedná se zejména o zálohy poskytované do oblasti sociální na sociálně právní ochranu dětí ve výši 46 978 tis. Kč, na sociální pomoc v hmotné nouzi a soc. služby 24 037 tis. Kč, na úhradu výdajů souvisejících s volbami do jedné třetiny senátu a do krajských zastupitelstev ve výši 8 245 tis. Kč, na vybraná zdravotnická zařízení ve výši 4 840 tis. Kč, na ozdravné pobyty dětí ve výši 4 645 tis. Kč, na poskytování služeb elektronických komunikací pro integrovaný záchranný systém a krizové řízení moravskoslezského kraje ve výši 2 573 tis. Kč a další.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.	<p>NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 8 247 420 tis. Kč, což představuje snížení oproti minulému účetnímu období o 665 328 tis. Kč. Tento pokles nákladů byl ovlivněn především výrazným snížením nákladů na transfery, a to o 1 117 760 tis. Kč – okomentováno u položky A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. V hodnoceném období se snížila také hodnota daně z příjmu právnických osob o 108 418 tis. Kč. V provozní oblasti došlo naopak k nárůstu nákladů o 520 744 tis. Kč, rovněž finanční náklady se zvýšily o 40 106 tis. Kč. Komentovány budou položky výkazu zisku a ztráty, které zaznamenaly oproti minulému účetnímu období významnou změnu, to je rozdíl oproti minulému období vyšší než 1 % celkového objemu nákladů, což činí hodnotu 82 475 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.</p>	8 247 419 940,22
A.I.8.	<p>Položka A.I.8 Opravy a udržování – SU 511 - v hodnoceném období bylo na opravy a udržování vynaloženo 674 224 tis. Kč, což je o 106 181 tis. Kč více než v minulém roce. Největší podíl připadá na opravy místních komunikací a chodníků. Tyto opravy bylo možno realizovat ve větším objemu i v důsledku obdržení dotací. Významnou položkou jsou také náklady na opravy a údržbu veřejného osvětlení, kolektorů, bytového fondu, školských zařízení, parkovišť a mostů. Největší výdaje na výše uvedené opravy a udržování vynaložil magistrát 322 647 tis. Kč, kdy se náklady oproti roku 2015 zvýšily o 42 499 tis. Kč, městský obvod Vítkovice zaznamenal zvýšení nákladů o 21 225 tis. Kč, městský obvod Poruba o 11 081 tis. Kč více, městský obvod Ostrava-Jih o 9 247 tis. Kč a Městský obvod Radvanice a Bartovice o 8 369 tis. Kč více.</p>	674 224 177,03
A.I.12.	<p>Položka A.I. 12 Ostatní služby – SU 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 1 860 668 tis. Kč, to je nárůst o 58 894 tis. Kč, z toho u magistrátu navýšení o 17 179 tis. Kč na 1 577 889 tis. Kč. Jako tradičně největší položkou v oblasti služeb byla úhrada za poskytování služeb v přepravě cestujících v rámci veřejné dopravy, na kterou bylo vynaloženo 1 048 226 tis. Kč. Druhou nejvýznamnější položkou byly služby spojené se sběrem, svozem a odstraňováním komunálního odpadu. Mezi významné nákladové položky se řadí rovněž péče a údržba o městskou zeleň, dále outsourcing informačních technologií, náklady na monitorování městských komunikací a křižovatek a další zavádění kamerového systému, služby eCENTRE související s sdruženými nákupy, forenzní audit a další. Vyšší náklady na služby, ve srovnání s rokem 2015, vynaložil také městský obvod Ostrava Jih (o 21 437 tis. Kč), který převzal nově do péče garáže a garážová stání, zadal zpracování auditů energetické náročnosti k bytovým domům, zpracování různých studií (pro demografický vývoj, OMNibusový průzkum, referendum ke slučování škol), dále školení pro nové zaměstnance, konzultační a poradenské služby v oblasti mediální komunikace Public Relations. Městský obvod Slezská Ostrava vynaložil o 7 358 tis. Kč více. Tyto prostředky byly vynaloženy z největší části na péči o veřejnou zeleň, na kterou obdržel od magistrátu dotaci, a v sociální oblasti např. na přepravu znevýhodněných osob. Městský obvod Vítkovice vynaložil o 6 747 tis. Kč více především v důsledku demolice objektů a terénních úprav v osadě Jeremenkova a úprav veřejné zeleně, na kterou obdržel rovněž dotaci. Náklady na služby v ostatních městských obvodech byly na srovnatelné úrovni. V některých nákladových položkách došlo naopak ke snížení, zejména v důsledku ukončení realizační fáze některých projektů zaměřených na výsadbu zeleně ve městě. V hodnoceném období byly vynakládány udržovací náklady, které zaujímají sice významnou hodnotu, jak je uvedeno výše, ale menší než náklady realizační.</p>	1 860 668 324,95
A.I.13.	<p>Položka A.I.13. Mzdové náklady – SU 521 - celkový objem mzdových nákladů vzrostl o 98 761 tis. Kč na 1 058 692 tis. Kč. Nárůst byl ovlivněn jednak valorizací mezd ve výši 3% od listopadu 2015 a jednak tím, že byli přijati noví zaměstnanci, zejména k zajištění úkolů plynoucích z nově zahajovaných projektů financovaných z EU.</p>	1 058 692 168,74
A.I.27.	<p>Položka A.I.27. Tvorba fondů – SU 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 628 400 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím nárůst o 238 575 tis. Kč. Ke zvýšené tvorbě fondů došlo založením nového fondu s názvem Fond rozvoje Městské nemocnice Ostrava, do kterého činil příděl z rozpočtu města 250 mil. Kč. Podrobnější komentář k tvorbě jednotlivých fondů je uveden u výkazu E.4 Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu, v části B.</p>	628 400 487,12
A.I.31.	<p>Položka A.I.31. Prodané pozemky – SU 554 - oproti minulému účetnímu období se hodnota tohoto účtu snížila o 83 694 tis. Kč na 27 764 tis. Kč. V</p>	27 763 660,39

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

System Czech ve výši 67 617 tis. Kč, Dopravnímu podniku Ostrava, a.s. ve výši 12 751 tis. Kč, Správě silnic Moravskoslezského kraje za 12 580 tis. Kč. V tomto kontextu je v hodnoceném období zaznamenán pokles nákladů. Mezi významnější patří prodej pozemku Vítkovicím- výzkum a vývoj - technické aplikace, a.s. (10 982 tis. Kč) a směna pozemků, kterou uskutečnil městský obvod Ostrava - Poruba (4 474 tis. Kč). Oba pozemky byly přeceněny na reálnou hodnotu. Nižší prodej pozemků se projevil také ve výnosech na položce B.I.15.

<b>A.I.32.</b>	Položka A.I.32. Tvorba a zúčtování rezerv – SU 555 – hodnota vytvořených rezerv se zvýšila oproti roku 2015, kdy byla tvořena rezerva ve výši 2 854 tis. Kč, o 153 358 tis. Kč na celkových 156 212 tis. Kč. V letošním roce bylo přikročeno k tvorbě účetní rezervy ve výši 158 042 tis. Kč. na soudní spor se společností Amádeus Real, a.s. ve věci náhrady škody a ušlého zisku týkající se objektu bývalého obchodního domu Ostravice a sousedních nemovitostí. Na základě mezitímního rozsudku, ke kterému účetní jednotka podala odvolání, byla tvorba rezervy na žalovanou částku rozložena do období 10 let. O částku rezervy byla snížena hodnota podmíněného dlouhodobého závazku ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení v podrozvahové evidenci. Ke snížení rezerv o 1 830 tis. Kč došlo v důsledku splnění podmínek pro pobídkovou slevu při opravách nemovitostí poskytovaných městským obvodem Vítkovice.	<b>156 211 567,00</b>
<b>A.I.34.</b>	Položka A.I.34 – Náklady z vyřazených pohledávek – SU 557 – dosáhly hodnoty 49 204 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo k poklesu o 127 893 tis. Kč. Největší pokles nákladů z vyřazených pohledávek o 101 926 tis. Kč zaznamenal městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz. Bylo to způsobeno zejména tím, že v letošním roce nedošlo k prodeji pohledávek, tak jako v roce 2015, kdy byly prodány a vyřazeny pohledávky v objemu 101 631 tis. Kč. Významnější pokles zaznamenal i magistrát (17 604 tis. Kč) a městský obvod Vítkovice o 10 952 tis. Kč, kdy v roce 2015 měl městský obvod zastupitelstvem města povolen mimořádně vyšší odpis pohledávek ve výši 10 650 tis. Kč. Důvody pro vyřazení pohledávek byly zejména nevyhmatelnost 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.	<b>49 203 500,29</b>
<b>A.II.4.</b>	Položka A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou – SU 564 dosáhly výše 47 439 tis. Kč, zatímco v roce 2015 byly téměř na nulové hodnotě. Byl uskutečněn prodej budovy – Integrovaného domu, která byla přeceněna na reálnou hodnotu. Náklady z přecenění činily 45 639 tis. Kč. Ve výši 1 800 tis. Kč byly přeceněny cenné papíry.	<b>47 438 665,04</b>
<b>A.III.</b>	Položka A.III. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SU 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 1 899 080 tis. Kč, což bylo o 1 117 760 tis. Kč méně než v loňském roce. Tento pokles byl ovlivněn změnou metodiky účtování transferů v rámci účetní jednotky, kdy transfery odesílané z magistrátu městským obvodům nejsou účtovány nákladově, tak jak tomu bylo dříve, ale snížením výnosů na straně poskytovatele. Na straně příjemce (městského obvodu) je účtováno kladně do výnosů. K této změně vedla účetní jednotku nutnost nezkrášlovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na účtu se tak správně projevují jen dotace poskytované cizím subjektům, krom investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky. Objem dotací zasílaných magistrátem na městské obvody, včetně finančního vyrovnání dosáhl v hodnoceném období hodnoty 1 137 796 tis. Kč, což odpovídá poklesu na účtu (účtováno na SU 672 minusovým zápisem).	<b>1 899 079 743,46</b>
<b>A.V.</b>	Položka A.V. Daň z příjmu – SU 591 – hodnota daně z příjmu právnických osob činí 140 719 510 Kč, což je o 108 417 tis. Kč méně než v loňském roce. Na snížení daňové povinnosti má vliv dosažení menších výnosů i při snížených celkových nákladech. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období činí 143 564 190 Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období, vedlo ke snížení daně za minulé účetní období o 2 844 680 Kč.	<b>140 719 510,00</b>
<b>B.</b>	VÝNOSY CELKEM - komentovány budou, tak jako u nákladů, výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 92 851 tis. Kč nebo jiné významnější rozdily.	<b>9 285 153 194,90</b>

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

<b>B.I.15.</b>	Položka B.I.15. Výnosy z prodeje pozemků – SÚ 647 – v hodnoceném účetním období dosáhly výnosy z prodeje pozemků částky 42 282 tis. Kč, což je o 84 897 tis. Kč méně než v minulém období. Komentář k poklesu výnosů z prodeje pozemků je uveden v části nákladů, položce A.I.31 Prodané pozemky (SU 554). Největší prodej pozemků ve výši 33 720 tis. Kč zrealizoval magistrát. Mezi nejvýznamnější patřil prodej Vítkovicím – výzkum a vývoj-technické aplikace, a.s. (9 705 tis. Kč bez DPH), Dopravnímu podniku Ostrava (4 734 tis. Kč), Společnosti pro využití letiště Ostrava-Mošnov, a.s. (4 529 tis. Kč) a společnosti LXM group, a.s. (4 474 tis. Kč). Z městských obvodů uskutečnil významnější prodej pozemků městský obvod Poruba - fyzické osobě za 3 418 tis. Kč.	<b>42 281 722,87</b>
<b>B.I.16.</b>	Položka A.I.16 Čerpání fondů – SU 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 497 288 tis. Kč, to je o 74 039 tis. Kč více než v předcházejícím účetním období. Přehled o čerpání fondů poskytuje komentář k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu v části E.4 Přílohy. Nejvíce bylo výnosově čerpáno prostřednictvím tohoto účtu z Fondu pro kanalizace 326 243 tis. Kč, z Fondu pro vodovody bylo odčerpáno 60 663 tis. Kč, fond byl téměř vyčerpán a prostředky tohoto fondu v hodnoceném období nestačily k pokrytí veškerých oprav vodovodní veřejné sítě, které musely být hrazeny z provozních prostředků. Ze sociálního fondu bylo odčerpáno 48 514 tis. Kč. Z dalších fondů - z Fondu rozvoje bydlení, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší, Fondu životního prostředí, Fondu pro upevnění veřejného pořádku bylo odčerpáno 61 868 tis. Kč. Z nově založeného Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava nebylo v hodnoceném období čerpáno.	<b>497 287 906,92</b>
<b>B.II.4.</b>	Položka B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou - SU 664 – oproti minulému účetnímu období se jedná o pokles ve výši 62 269 tis. Kč na 8 130 tis. Kč. Zdůvodnění je komentováno u položky A.I.31 Prodané pozemky.	<b>8 129 896,66</b>
<b>B.IV.</b>	Položka B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty 543 602 tis. Kč, což bylo o 1 029 572 tis. Kč méně než v uplynulém období. Na tomto poklesu se podílí v roce 2016 změna metodiky účtování transferů poskytovaných magistrátem na městské obvody, kdy transfery poskytované z magistrátu jsou účtovány minusovými zápisy a transfery přijímané městskými obvody plusovými zápisy, aby nedocházelo uvnitř účetní jednotky ke zkreslování obrátů (okomentováno také u položky A.III.2. v nákladové části). Transfery přijaté od ústředních rozpočtů v hodnotě 402 724 tis. Kč (na výkon státní správy, na sociálně právní ochranu dětí, volby, činnost jednotného kontaktního místa, vybraná zdravotnická zařízení, prevenci kriminality a další, vč. finančního vyrovnání r. 2016), z územních rozpočtů 22 678 tis. Kč, ze státních fondů 16 789 tis. Kč, ze zahraničí 4 463 tis. Kč, od podnikatelských subjektů, fyzických osob a ostatních 3 219 tis. Kč. Časové a věcně rozlišené přijatých investičních transferů v souvislosti s odpisováním majetku pořízeného z transferu dosáhlo hodnoty 93 729 tis. Kč. Městským obvodům bylo poskytnuto z rozpočtu města prostřednictvím magistrátu 1 137 796 tis. Kč s nulovým dopadem na stav účtu – viz změna metody.	<b>543 602 023,83</b>
<b>B.V.</b>	Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68 – dosáhly částky 6 738 044 tis. Kč, což bylo o 450 479 tis. Kč více než v roce 2015. Vyšší výnosy byly zaznamenány u všech sdílených daní a poplatků. Největší nárůst byl zaznamenán u výnosů z daně z příjmu fyzických osob o 168 515 tis. Kč na celkových 1 678 572 tis. Kč. Výnos z daně z příjmu právnických osob se zvýšil o 125 669 tis. Kč na 1 720 443 tis. Kč. Nejvýznamnější z hlediska výnosů je i v tomto zdaňovacím období výnos z DPH, který se oproti minulému období zvýšil o 115 462 tis. Kč na 2 814 008 tis. Kč. Výnos z ostatních daní a poplatků se zvýšil o 37 051 tis. Kč na 293 621 tis. Kč a majetkových daní o 3 782 tis. Kč na 231 400 tis. Kč.	<b>6 738 043 944,68</b>
<b>C.1.</b>	Položka C.1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán jako zisk ve výši 1 178 453 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl nižší o 240 439 tis. Kč. Účetní jednotka sice v hodnoceném období dosáhla snížení celkových nákladů o 665 328 tis. Kč, ale ke snížení o 797 350 tis. Kč došlo i na straně výnosů s dopadem do hospodářského výsledku.	<b>1 178 452 764,68</b>
<b>C.2</b>	Položka C.2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 1 037 733 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2016 ve výši 143 564 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2015, kdy byla daňová povinnost snížena o 2 844 tis. Kč (ve prospěch HV) na výše uvedenou hodnotu. Výše daně z příjmu za rok 2016 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.	<b>1 037 733 254,68</b>



**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.	P. – Stav peněžních prostředků k 1. lednu" obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1.ledna 2016.	3 061 188 926,73
A.	Peněžní toky z provozní činnosti" zahrnují v části „A.I.“ úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Rezervy byly tvořeny na pobídkovou složku při prodeji nemovitostí a k probíhajícímu soudnímu sporu. 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 příjmu – v této části bylo zachyceno vypořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2015 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2016. V části A.IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2015.	2 516 157 636,81
B.	Část „B“ peněžní toky z dlouhodobých aktiv. Byly zde zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B.II.1., 2. a 4. nemá účetní jednotka náplň.	737 510 188,29-
C.	V části "C" výkazu - peněžní toky ze změn stavu vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	584 847 558,46-
F.	Změna stavu peněžních prostředků odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah $F=A+B+C$ .	1 193 799 890,06
R.	Stav peněžních prostředků k 31.12.2016, 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.	4 254 988 816,79

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 48 706 751 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.	48 706 751 449,05
A.I.	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 školská zařízení. Z dalších významnějších převodů je to například svěřený majetek příspěvkové organizaci PLATO (55 787 tis. Kč), domovu IRIS (28 481 tis. Kč), ZOO Ostrava (25 930 tis. Kč). 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. Položka A.I.5. Dary – snížení stavu představuje především darování majetku a pozemků moravskoslezskému kraji (městský obvod Ostrava-Jih v hodnotě 34 065 tis. Kč, z toho 11 342 tis. Kč pozemky), zvýšení pak přijetím darovaných pozemků, inženýrských sítí a darování nemovitých i movitých věcí od FC Baník dle smlouvy o vyrovnání. Investiční transfery poskytnuté zřízovaným příspěvkovým organizacím tvoří převážnou část hodnoty vykázané v položce A.1.6. Ostatní – z významnějších např. Národnímu divadlu moravskoslezskému v Ostravě (47 416 tis. Kč). Byly zde také proúčtovány dotace obdržené před účetní reformou a nezanesené do účetnictví převodovým můstkem ve výši 30 200 tis. Kč.	40 391 909 945,18
A.III.	A.III.TRANSFERY NA POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU – položky A.III.1. a 2. – souvisí s položkami A.I.2. a 3. jedná se pouze o dopady daných majetkoprávních transakcí do vlastních zdrojů, a to ve výši dotace, která souvisí se svěřením či bezúplatným převodem majetku a je zachycena na účtu 403 (s převodem majetku se převádí také neodčerpaná část transferu). Položka A.III.3. Investiční transfery – ve sloupci zvýšení stavu jsou uvedeny přijaté zálohy na investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Ve sloupci snížení stavu byla vyúčtována dotace u ukončeného projektu Regenerace hřbitova Ostrava-Jih. 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.	2 956 300 224,94
A.V.	V části A.V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly v hodnoceném účetním období účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o 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 již účetní jednotka tento účet nebude používat. Případné zjištěné chyby v účtování z doby před zavedením účetní reformy budou zachyceny prostřednictvím účtu oprav předcházejících účetních období.	7 123 210 834,65-
A.VI.	Část A.VI. JINÉ OCEŇOVACÍ ROZDÍLY – v položce A.VI.1. bylo zachyceno přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu u majetkových účastí k rozvahovému dni v osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem. Položka A.VI.2. představuje oceňovací rozdíly, které vyplynuly z přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a představují rozdíl mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou. V položce A.VI.3. je účtováno o změně analytického účtu - projevil se zvýšením položky A.VI.2.	192 647 633,81
A.VII.	Část A.VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech byly účtovány v hodnoceném účetním období jako snížení stavu opravy účetních případů, kdy mělo být účtováno do nákladů (10 136 tis. Kč). Opravy minulého období zahrnovaly zejména doúčtování odpisů v případech pozdního zařazení dokončených investic do majetku (6 011 tis. Kč), chybné účtování o neinvestiční dotaci namísto investiční poskytované vlastní	19 314 675,30-

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

příspěvkové organizaci (2 359 tis. Kč), neproučtování nákladů na opravy (1 132 tis. Kč) a oprava účtování z účtu nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku do nákladů (634 tis. Kč). Jako opravy předcházejících období (25 025 tis. Kč) byly rovněž doúčtovány odpisy pozdě zařazeného majetku (1 930 tis. Kč), opomenuté vyřazení prodaného majetku - plynovodů (21 283 tis. Kč) a vyřazení zlikvidovaného majetku (1 812 tis. Kč). Zvýšení stavu, kdy mělo být účtováno o výnosech nebo o snížení nákladů, představují opravy účetních případů minulého období (5 857 tis. Kč). Jedná se o opravy zahrnující rozpuštění transferů k majetku, u kterého byly dodatečně proučtovány odpisy (3 602 tis. Kč), odúčtované oprávký majetku, který již neměl být odpisován (538 tis. Kč), dále vratky transferů (818 tis. Kč), které nebyly pro nepředání informace zaúčtovány v minulém účetním období prostřednictvím dohadných účtů, oprava účtování mezd (899 tis. Kč). Předcházejících období (1 422 tis. Kč) se týkaly opravy typu rozpuštění transferů v jejich věcné a časové souvislosti s pozdně zařazeným majetkem (923 tis. Kč), snížení zaúčtovaných opravek u majetku, který byl prodán, ale nevyřazen a dále odpisován (1 077 tis. Kč) a oprava chybně zaúčtované dotace neinvestiční na investiční (-578 tis. Kč).

- B. FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY** - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 404 755 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 účtovány na k tomu určených analytikách. Přírůstky fondů celkem činily 628 451 tis. Kč, přičemž největší přírůstek byl vykázán u nově založeného fondu s názvem Fond rozvoje Městské nemocnice Ostrava, do kterého činil přiděl z rozpočtu města 250 mil. Kč. Tento fond bude sloužit pro účely rekonstrukce, modernizace a obnovy Městské nemocnice Ostrava. Příjem fondu pro kanalizace činil 227 651 tis. Kč, Fondu sociálního 52 568 tis. Kč, Fondu pro vodovody 49 851 tis. Kč, Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 19 219 tis. Kč, Fond životního prostředí 17 385 tis. Kč, Fond pro upevnění pořádku 11 764 tis. Kč a do Fondu rozvoje bydlení přibylo 13 tis. Kč. Čerpány byly fondy ve výši 500 392 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace, a to 326 243 tis. Kč, Fondu pro vodovody 60 663 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. Z Fondu sociálního bylo čerpáno 48 514 tis. Kč. Z dalších fondů bylo odčerpáno z Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší 20 267 tis. Kč, Fondu rozvoje bydlení 18 955 tis. Kč, Fondu životního prostředí 14 197 tis. Kč Fondu pro upevnění veřejného pořádku 11 553 tis. Kč.
- 404 754 993,53**
- C.** Hodnota výsledku hospodaření 7 910 086 tis. Kč, která je vykázána ve výkaze Přehled o změnách vlastního kapitálu v sobě zahrnuje nejen výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění ve výši 1 037 733 tisíc, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 6 872 353 tis. Kč.
- 7 910 086 510,34**

**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.		276 695 946,02
G.II.	Tvorba fondu		628 450 823,43
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		302 262 733,99
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 325 079,11
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		33 348 367,00
	4. Ostatní tvorba fondu		289 514 643,33
G.III.	Čerpání fondu		500 391 775,92
G.IV.	Konečný stav fondu		404 754 993,53

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>35 849 694 296,41</b>	<b>10 310 561 421,01</b>	<b>25 539 132 875,40</b>	<b>25 198 160 211,20</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	6 078 458 055,78	2 374 816 301,52	3 703 641 754,26	3 659 491 567,93
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	6 686 051 528,43	1 594 304 990,50	5 091 746 537,93	5 232 112 734,42
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 281 825 745,77	293 391 870,72	988 433 875,05	984 071 419,51
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	8 773 061 836,28	2 721 354 106,64	6 051 707 729,64	5 679 521 587,95
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 563 235 043,59	2 331 223 143,40	7 232 011 900,19	7 276 756 030,80
G.6.	Ostatní stavby	3 467 062 086,56	995 471 008,23	2 471 591 078,33	2 366 206 870,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>11 840 601 200,11</b>		<b>11 840 601 200,11</b>	<b>11 735 068 028,91</b>
H.1.	Stavební pozemky	27 842 088,57		27 842 088,57	27 986 898,57
H.2.	Lesní pozemky	190 396 457,97		190 396 457,97	189 916 676,97
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 421 258 145,89		2 421 258 145,89	2 409 607 662,99
H.4.	Zastavěná plocha	5 687 293 476,85		5 687 293 476,85	5 579 396 118,48
H.5.	Ostatní pozemky	3 513 811 030,83		3 513 811 030,83	3 528 160 671,90

**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	47 438 665,04	11,87
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	1 800 000,00	11,87

**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	8 129 896,66	70 398 940,76
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	8 129 896,66	69 792 282,04
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		606 658,72

**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	Poznámka
1	<i>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.</i>
2	<i>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.</i>
3	<i>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.</i>
4	<i>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.</i>
5	<i>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.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>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.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>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.</i>

**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, uveďte 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 dodavatelů.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17,19,21,23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

\* Konec sestavy \*



## Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2016 účet 061 0300

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 31.12.2015 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2016 v Kč *	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2016 v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2016 v Kč**
1.	OZO Ostrava s.r.o.	294 206 000 409 206 000 -115 000 000	100,00		294 206 000,00 409 206 000,00 -115 000 000,00	417 552 560,96 532 552 560,96 -115 000 000,00	548 251 000,00	433 251 000,00 548 251 000,00 -115 000 000,00	21 378 000,00	454 629 000,00 569 629 000,00 -115 000 000,00
2.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	85 164 753,60	85 164 753,60	109 585,50	85 274 339,10
3.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 764 850	100,00	10	3 376 764 850,00	1 667 041 673,14 1 666 776 388,14 265 285,00	4 316 030 850,00	4 316 296 135,00 4 316 030 850,00 265 285,00	4 342 865,00	4 320 639 000,00
4.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	357 872 000	100,00		357 872 000,00	317 599 234,36	344 466 000,00	344 466 000,00	1 081 000,00	345 547 000,00 345 710 000,00 -163 000,00
5.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	324 900 000,00	324 900 000,00	18 182 000,00	343 082 000,00
6.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	42 170 000,00	42 170 000,00	2 328 000,00	44 498 000,00
7.	Ostravské výstavy, a.s.	1 000 000	100,00	100	1 000 000,00	1 000 000,00	1 118 000,00	1 118 000,00	1 129 000,00	2 247 000,00
8.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	12 533 000,00	12 533 000,00	1 408 000,00	13 941 000,00
9.	OVANET a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	162 399 000,00	162 399 000,00	894 000,00	163 293 000,00
10.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	43 376 000,00	43 376 000,00	-295 000,00	43 081 000,00
11.	Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s. r.o. zahájeno insolvenční řízení na návrh dlužníka	51 133 000	100,00		51 133 000,00	34 121 000,00	45 511 000,00	45 511 000,00	-1 113 000,00	44 398 000,00 45 464 000,00 -1 066 000,00
12.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	89 524 000,00	89 524 000,00	-2 036 000,00	87 488 000,00 90 265 000,00 -2 777 000,00
13.	Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.	4 400 000	59,09	52	2 600 000,00	2 600 000,00	11 329 916,60	11 329 916,60	-3 162 496,80	8 167 419,80 18 992 000,00 -5 170 000,00
14.	VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 536 995 000	100,00	163	1 536 995 000,00	1 536 995 000,00	1 428 802 000,00	1 428 802 000,00	-46 089 000,00	1 382 713 000,00 1 428 853 000,00 -46 140 000,00
15.	Ostravský informační servis, s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	200 000,00	2 725 000,00	2 725 000,00	268 000,00	2 993 000,00 3 026 000,00 -33 000,00
16.	DK POKLAD, s.r.o.	19 520 000	100,00		19 520 000,00	43 947 720,00	14 362 000,00	14 362 000,00	-237 000,00	14 125 000,00
17.	Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o.	2 904 000	100,00		2 904 000,00	2 459 540,00	2 459 540,00	2 459 540,00	-34 000,00	2 425 540,00 2 459 540,00 -34 000,00
<b>Celkem</b>					<b>6 100 788 456,00</b>	<b>4 460 871 603,09</b>	<b>7 472 662 520,20</b>	<b>7 360 387 345,20</b>	<b>-1 846 046,30</b>	<b>7 358 541 298,90</b>

\* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2016" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem oceněné ekvivalenci k 31.12.2015 a upravené o změny v roce 2016, a to: snížení zákl. kapitálu společnosti OZO Ostrava s.r.o., v pořizovací ceně 115 000 000 Kč, oprava - navýšení pořizovací ceny nepeněžitěho vkladu společnosti Dopravní podnik Ostrava a.s. o 265 285 Kč a založení nové společnosti Dům pro seniory v Krásném Poli s.r.o. v pořizovací ceně 2 459 540 Kč

\*\* Ocenění ekvivalenci (proti hodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti  
Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2016 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2015, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím ke změnám uvedeným ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2016" a k očekávané ztrátě za rok 2016 u společností: 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., Ostravský informační servis, s.r.o., Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o. (u této společnosti se ocenění ekvivalenci rovná pořizovací ceně, společnost vznikla až v roce 2016). Výsledné hodnoty jsou přepočteny příslušným % majetkového podílu města ve společnosti.

1

2

## Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2016 - účet 062 0300

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál	Podíl SMO (%)	Počet akcií	Jmenná hodnota vlastním kapitálům	Povzrostlá částka celkem	Účetní hodnota k 31.12.2015 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2016 v Kč	Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2016 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2016 v Kč
1.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000	40,00	800	800 000,00	440 000,00	8 938 000,00	8 938 000,00	515 200,00	9 453 200,00
2.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	639 000,00	639 000,00	5 500,00	644 500,00
3.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	107 378 548,50	107 378 548,50	-3 494 234,50	103 884 314,00
4.	KIC Odpady, a.s.	50 400 000	31,75	160	16 000 000,00	16 000 000,00	11 510 645,00	11 510 645,00	-141 287,50	11 369 357,50
5.	Ostrava 2018, s.r.o.	200 000	50,00		100 000,00	100 000,00	1 222 000,00	1 222 000,00	479 000,00	1 701 000,00
	<b>CELKEM</b>				<b>55 023 000,00</b>	<b>54 500 959,65</b>	<b>129 688 193,50</b>	<b>129 688 193,50</b>	<b>-2 635 822,00</b>	<b>127 052 371,50</b>

\* Ve sloupci "Účetní hodnota k 31.12.2015" jsou uvedeny majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem oceněné ekvivalencí k 31.12.2015. V roce 2016 nedošlo u společností ke změně ve výši základního kapitálu.

\*\* Ocenění ekvivalencí (protihodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti. Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2016 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2015, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2016 u společností KIC Odpady, a.s. a Ostrava 2018, s.r.o. Výsledná hodnota je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

## Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2016 - účet 069 0100

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál	Podíl SMO (%)	Počet akcií	Jmenná hodnota vlastním kapitálům	Povzrostlá částka celkem	Účetní hodnota k 31.12.2016 v Kč	Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2016 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	7 051,00
	<b>CELKEM</b>				<b>12 100 000,00</b>	<b>12 500 000,00</b>	<b>7 051,00</b>	<b>7 051,00</b>

\* Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2016 v Kč" zůstává ocenění majetkové účasti města pouze ve společnosti Union Group, a.s. Vzhledem k tomu, že tato společnost byla v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcii 1,- Kč (již od 31.12.2010).

