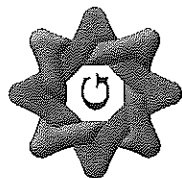


PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady



(v Kč)

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
 obec Ostrava-Moravská Ostrava
 PSČ pošta 729 30 Ostrava

Místo podnikání

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
 obec Ostrava-Moravská Ostrava
 PSČ pošta 729 30 Ostrava

Údaje o organizaci

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

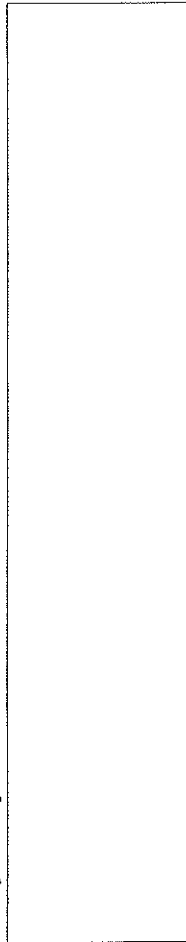
Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kamila Cebulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Tomáš Macura, MBA

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 13. 03. 2019, 10:24:26

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

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

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

Uspořádání, označování a obsahové vymezení položek výkazu 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 – směrnicích. V oblastech, kde účetní postupy nebyly a dosud nejsou jednoznačně stanoveny, bylo postupováno tak, aby byl podán věrný a poctivý obraz účetnictví.

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

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

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2018 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 2018 byly schváleny příslušnými orgány města.

Majetek určený k prodeji, který splňoval kritérium významnosti stanovené ve vnitřním předpisu, byl oceněn reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty je rovněž uveden ve vnitřním předpise účetní jednotky (tržní hodnota, ocenění posudkem znalce, ocenění dle jiného právního předpisu). Reálná hodnota majetku byla stanovena většinou na základě znaleckých posudků.

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

Krátkodobý finanční majetek představují dluhové cenné papíry. Při nákupu byly oceněny pořizovací cenou. K 31. 12. 2018 bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů tržní hodnotou.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícími vlivem a podstatným 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. 2018 se u

těchto společností vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2017, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2018 jako například v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2018 u šesti společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 55 261 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává společnost VÍTKOVICE ARENA, a.s. ve výši 48 082 tis. Kč). V roce 2018 nedošlo ke změnám základního kapitálu u žádné společnosti, došlo jen ke dvěma fúzím sloučením společností bez změny základního kapitálu nástupnických společností. Na základě těchto skutečností byla upravena i hodnota majetkové účasti jednotky v těchto společnostech. Přehled poskytuje tabulka v příloze č. 1. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově na účet Jiné oceňovací rozdíly. Společnost KIC odpady, a.s. v likvidaci nebyla přeceněna ekvivalencí k 31. 12. 2018 – v roce 2018 došlo k dokončení likvidace společnosti, rozdělení likvidačního zůstatku mezi jednotlivé akcionáře, město Ostrava obdrželo částku 3 429 tis. Kč. Na účtu Ostatní dlouhodobý finanční majetek (podíl účetní jednotky 0,53 %) jsou vedeny neobchodovatelné cenné papíry za společnosti 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. 2018.

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 2018 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 18. 1. 2019, byly evidovány v knize faktur roku 2018. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2019. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2018, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2018 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 Odběratel, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky činily k rozvahovému dni brutto 1 104 290 tis. Kč. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají pohledávky plynoucí z SÚ 377 Ostatní krátkodobé 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 432 013 tis. Kč. Opravné položky podle zákona o rezevních tvorech nebyly. V hodnotě netto je k rozvahovému dni vykázan stav těchto pohledávek (SÚ 311,315 a 377) ve výši 672 276 tis. Kč, což je o 416 370 tis. Kč více než v předchozím účetním období. Výrazné zvýšení pohledávek netto o 381 834 tis. Kč bylo zaznamenáno na účtu 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky	12 383 825 667,03	12 138 864 257,77
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	567 412,01	964 496,43
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	86 130 096,50	79 482 277,29
3.	Vyřazené pohledávky	331 147 223,11	306 179 986,36
4.	Vyřazené závazky		
5.	Ostatní majetek	11 965 980 935,41	11 752 237 497,69
		123 879 701,28	74 679 578,54
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	59 340 368,28	11 977 578,54
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	64 539 333,00	62 702 000,00
		54 748 972,99	54 024 413,99
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	724 559,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	54 024 413,99	54 024 413,99
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
		158 080 290,47	163 292 628,09
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	1 200 000,00	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	1 330 333,00	1 330 333,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	22 471 896,72	5 641 555,70
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		17 906 143,14
		133 078 060,75	138 414 596,25
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	2 678 589 555,84	2 259 626 885,68
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		
951			

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
	Podrozvahový účet		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	1 213 536,74	1 675 701,11
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	281 707 782,71	101 573 461,15
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	2 395 668 236,39	2 156 377 723,42
	P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku	134 077 028,57	115 622 798,25
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	14 304,00	14 304,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	584 269,11	185 901,43
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	99 001,00	72 001,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	133 100 526,43	115 071 663,79
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	278 928,03	278 928,03
	P.VII. Další podmíněné závazky	1 474 593 038,27	1 474 560 314,40
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	1 474 593 038,27	1 474 560 314,40
	P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty	1 316 476 784,95	1 233 700 562,19
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	5 491 320,00	5 966 820,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	447 904 182,14	489 582 344,94
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
			BĚŽNÉ	863 081 282,81	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		863 081 282,81	738 131 397,25
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		8 460 353 201,32	8 419 582 972,27

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 17 003 613,10 Kč. Z toho úplatné prodeje pozemků jsou ve výši 1 414 125,- Kč a dary ve výši 243,- Kč. Ze staveb byly prodány a k rozvahovému dni nezapsány budovy v hodnotě 5 661 328,10,- Kč. Nakoupeny a nezapsány k 31. 12. 2018 byly pozemky v hodnotě 9 627 415,- Kč, darem účetní jednotka obdržela pozemek v hodnotě 100 110,- Kč. V oblasti staveb byly nakoupeny budovy v hodnotě 200 392,- 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. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Mázev položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	39 944 217,72	71 746 574,36
C.2.	Snižování stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	86 574 883,35	85 621 607,99

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

11 1 ks kříž v areálu hřbitova v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 08004009 ze dne 21. 9. 2011, 1 ks kříž - Krucifix na pozemku parc. č. 321 v k. ú. Stará Bělá, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 08004005 ze dne 23. 4. 2012 a Kapička, účetní doklad č. 17008012 z 29. 3. 2016. Jeden soubor majetku - ikon oceněn ve výši 1,- Kč, bezúplatný převod z městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz na Magistrát města Ostravy, účetní doklad č. 00330076 ze dne 30. 9. 2017. 6 ks kulturních předmětů - sochy, busta, oceněny ve výši 1,- Kč u městského obvodu Ostrava-Jih (účetní doklady č. 04005042, 04005044, 04005015, 04005016, 04005017, 04005018). Městským obvodem Hrabová byl nově zaveden - 1 ks Mlýnský kámen umístěný v parku Hrabovjanka, oceněn ve výši 1,- Kč, účetní doklad č. 21008302 ze dne 1. 10. 2018.

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

13 077 749,00

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

745 431 693,00

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

0,00

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

0,00

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

0,00

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

0,00 Lesní pozemky nebyly oceněny jiným způsobem.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Položka AKTIVA CELKEM - celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázán v hodnotě 69 358 750 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 14 409 137 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 54 949 613 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 1 012 367 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 549 496 tis. Kč, pokud nedošlo k takovému změně, pak významnější rozdílly.	54 949 613 230,78
A.II.	Část A. II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období zvýšení o 629 778 tis. Kč na hodnotu netto 39 156 284 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u staveb, kde došlo k nárůstu o 616 424 tis. Kč.	39 156 284 397,18
A.II.3.	Položka A. II. 3. Stavby - SÚ 021 - hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 36 494 872 tis. Kč, oproti roku 2017 se zvýšila o 1 264 764 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto byl v celkové výši 1 617 468 tis. Kč, z toho u magistrátu 859 082 tis. Kč a městských obvodů celkem 758 386 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější stavby magistrátu patří: Tramvajové mosty ul. Píleňská ve výši 98 753, Kanalizace Folvarek ve výši 80 495 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Svinov ve výši 70 502 tis. Kč, SPZ Mošnov – retenční nádrž ve výši 53 744 tis. Kč, Rekonstrukce budovy Nové radnice ve výši 48 358 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace ul. Československá - Sadová ve výši 36 653, Cyklistická stezka Proskovice ve výši 24 594 tis. Kč a další. Z významnějších akcí realizovaných městskými obvody patří dokončení staveb nebo technického zhodnocení především školských zařízení a bytového fondu, např. městský obvod Polanka nad Odrou: stavební úpravy školy ve výši 57 413 tis. Kč; městský obvod Ostrava-Jih: Revitalizace fasád a provedení výměny rozvodů vody a vytápění Domu služeb ve výši 45 541 tis. Kč; Rekonstrukce objektu Kpt. Vajdy ve výši 28 228 tis. Kč; městský obvod Vítkovice: Bytový dům Stramberská ve výši 18 580 tis. Kč; městský obvod Stará Bělá: rekonstrukce DPS ve výši 11 342 tis. Kč a další. Úbytek majetku ve výši 352 703 tis. Kč, z toho u magistrátu 245 789 tis. Kč a městských obvodů celkem 106 914 tis. Kč. V převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrátem vlastním příspěvkovým organizacím nebo městským obvodům, dále městskými obvody svým příspěvkovým organizacím.	25 059 352 802,23
A.II.8.	Položka A. II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2018 ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 18 707 tis. Kč na 1 368 118 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 670 022 tis. Kč představoval vydání, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. Investice v objemu 754 978 tis. Kč realizoval magistrát, městské obvody v souhrnné výši 915 044 tis. Kč, především na stavbách. K významnějším akcím magistrátu patří: Plynořífice areálu ZOO ve výši 46 528 tis. Kč, Prodloužení sběrače do Radvanic ve výši 28 428 tis. Kč, Rekonstrukce násosek Důlnák ve výši 23 605 tis. Kč, Nová Radnice – rekonstrukce fasády a oken ve výši 19 993 tis. Kč, Energetické úspory v areálu MNO ve výši 15 801 tis. Kč a další. Z nabýti pozemků, budov bylo vynaloženo 66 869 tis. Kč. Městské obvody vynaložily 915 044 tis. Kč – největší objemy vynaložily městské obvody Ostrava-Jih (232 886 tis. Kč), Poruba (109 809 tis. Kč), Mariánské Hory a Hulváky (99 605 tis. Kč), Moravská Ostrava a Přívoz (91 733 tis. Kč), Vítkovice (61 810 tis. Kč) a především se jednalo o investice do rekonstrukcí bytových domů, sídlišť a školských zařízení, např. Komunitní centrum VŠICHNI SPOLU ve výši 35 692 tis. Kč, Rekonstrukce objektu Charvátská vč. hřiště ve výši 30 173 tis. Kč, Rekonstrukce sídliště Šalamouna ve výši 12 767 tis. Kč, ZŠ Ostrčilova – Rekonstrukce hřiště ve výši 12 117 tis. Kč, Rekonstrukce Mariánského náměstí ve výši 29 805 tis. Kč, Snižování energetické náročnosti budov na ul. Fr. Šrámka ve výši 15 229 tis. Kč, Revitalizace bytového domu Syllabova ve výši 18 322 tis. Kč a další. Úbytek účtu ve výši 1 688 729 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku, nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přírůstek účtu stavby – položka A. II. 3. Největší objem dokončených staveb ve výši 992 821 tis. Kč realizoval magistrát. Městské obvody dokončily pořizované investice v hodnotě 695 908 tis. Kč.	1 368 118 387,90

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)**B.II.32.**

Položka B. II. 32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 116 763 tis. Kč na konečných 439 520 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 522 032 tis. Kč byly na účtu zachyceny transfery, které účetní jednotka obdržela formou zálohy a vyúčtovány budou v následujících účetních obdobích, včetně dohadů vytvořených v průběhu roku k dokončeným investicím, které byly převedeny do majetku. Dále výnosy v souvislosti s přiznanými investičními i neinvestičními transfery, na které jsme ještě neobdrželi finanční prostředky, včetně zpřesnění v případě nedočerpání dotace dle výše proinvestovaných uznatelných nákladů násobných transferovým podílem - přiřazení výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2017, k očekávaným úhradám od pojišťoven, úhradám za zpětný odběr a využití odpadů, očekávaným úhradám z vydoobytých nerostů apod. Dohadována byla rovněž částka na daň z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč. Snížení ve výši 405 269 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Průčtována byla dohadem stanovená daň z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč, finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem – zejména dotace na sociálně – právní ochranu dětí a sociální práce a další.

439 520 262,70

0.00

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

54 949 613 230,78

Pasiva celkem dosáhla hodnoty 54 949 613 tis. Kč, což je o 1 012 367 tis. Kč více než v minulém účetním období. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo zvýšení o 815 968 tis. Kč na 49 197 446 tis. Kč. Část C. Rozvahy – I. Jmění účetní jednotky a upravující položky, II. Fondy účetní jednotky a III. Výsledek hospodaření je podrobněji komentována v části E. 4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu. Ke zvýšení došlo také u cizích zdrojů (část D. rozvahy) o 196 398 tis. Kč. Zejména došlo ke zvýšení krátkodobých závazků v celkové výši 523 162 tis. Kč a snížení dlouhodobých závazků o 326 764 tis. Kč.

D.

Cizí zdroje dosáhly hodnoty 5 752 167 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke zvýšení o 196 398 tis. Kč.

5 752 167 061,67

D.II.1.

Položka D. II. 1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 - snížení o 295 418 tis. Kč na 2 126 789 tis. Kč. Spláceny byly úvěry dle úvěrových smluv. Nejvýznamnější byly splátky jistín úvěru Evropské investiční banky (EIB) ve výši 300 mil. Kč. Do roku 2013 se splácely z tohoto úvěru pouze úroky. Jistiny mají odloženou splatnost na 4 nebo 5 let a délka splácení úvěru u každé tranše je rozložena do 10 let. První splátka započala v roce 2014, poslední splátka jistiny (to je 6. tranše) začala v roce 2018 a celý úvěr bude splacen do 15. 12. 2027.

2 126 788 792,36

D.III.6.

Položka D. III. 6. Směnky k úhradě – SÚ 322 – hodnota účtu je k 31. 12. 2018 0 Kč, oproti minulému účetnímu období je rozdíl 160 000 tis. Kč. Účetní jednotka uzavřela v roce 2013 s CSOB, a. s. „Smlouvu o zajištění směnečného programu“ do výše 800 mil. Kč na období 5 let. Směnky byly vystavovány a spláceny, včetně směnečných úroků, v průběhu 5 let. Počínaje rokem 2014 byla ročně splácena směnečná suma vždy v hodnotě 160 mil. Kč (rozdíl mezi úhradou směnky a dalším nákupem). Konečná splatnost byla stanovena na 29. 10. 2018. Finanční prostředky ze směnečných programů byly určeny výhradně na realizaci schválených investičních akcí.

2 570 374 802,38

D.III.37.

Položka D. III. 37. Dohadné účty pasivní - SÚ 389 - hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 566 201 tis. Kč na konečných 2 570 375 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 2 870 326 tis. Kč. Byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč, dále poskytnuté transfery příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známa přesná výše nákladů k energiím a ke službám a další. Snížení účtu představuje částka 2 304 125 tis. Kč. Největší objem tvoří vyúčtování dohadů k poskytnutým transferům příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dále vyúčtované dohady energií a služeb, vyúčtována byla daň z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 192 038 tis. Kč a další.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.	NÁKLADY CELKEM dosáhly hodnoty 9 779 787 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 718 236 tis. Kč. Došlo ke zvýšení nákladů z činnosti o 192 983 tis. Kč, nákladů na transfery o 473 825 tis. Kč a zvýšila se hodnota Daně z příjmu právnických osob o 53 623 tis. Kč. Naopak ke snížení došlo u Finančních nákladů o 2 194 tis. Kč.	9 779 786 652,17
A.I.8.	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 97 798 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.	805 280 214,40
A.I.12.	Položka A. I. 8. Opravy a udržování – SÚ 511 - v hodnoceném období bylo na opravy a udržování vynaloženo 805 280 tis. Kč, což je o 28 562 tis. Kč více než v minulém roce. Významnou položkou jsou náklady na opravy a údržbu místních komunikací a chodníků, veřejného osvětlení, kolektorů, bytového fondu, školských zařízení, parkovišť a mostů. Největší výdaje na výše uvedené opravy a udržování vynaložil magistrát ve výši 323 113 tis. Kč, městský obvod Ostrava – Jih 165 800 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava 73 908 tis. Kč, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky 49 182 tis. Kč, městský obvod Poruba 46 531 tis. Kč, městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz 35 054 tis. Kč a městský obvod Vítkovice 24 984 tis. Kč. Oproti roku 2017 se náklady magistrátu na opravy a udržování zvýšily o 5 453 tis. Kč, u městských obvodů došlo k nárůstu v celkovém objemu 23 109 tis. Kč.	926 102 039,42
A.I.13.	Položka A. I. 12. Ostatní služby – SÚ 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 926 102 tis. Kč, to je zvýšení o 92 297 tis. Kč. Magistrát vykázal zvýšení o 87 370 tis. Kč na 607 344 tis. Kč. U městských obvodů, ve srovnání s rokem 2017, došlo k nárůstu v celkovém objemu 4 927 tis. Kč na 318 728 tis. Kč. Nejvyšší výdaje na služby vykázal městský obvod Ostrava-Jih 81 123 tis. Kč, městský obvod Poruba 78 237 tis. Kč, městský obvod Slezská Ostrava 47 063 tis. Kč, městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz 30 266 tis. Kč, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky 17 323 tis. Kč a městský obvod Vítkovice 12 085 tis. Kč.	1 273 085 759,47
A.I.27.	Položka A. I. 27. Tvorba fondů – SÚ 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 731 371 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 72 216 tis. Kč. Největší tvorbu fondu zaznamenal Fond pro kanalizace ve výši 234 295 tis. Kč a Fond pro novou koncertní halu ve výši 200 000 tis. Kč.	731 370 618,71
A.I.34.	Položka A. I. 34. – Náklady z vyřazených pohledávek – SÚ 557 – dosáhly hodnoty 88 338 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo ke snížení o 119 221 tis. Kč – v roce 2017 došlo k velkým nárůstům nákladů z vyřazených pohledávek zejména z bytového fondu u městského obvodu Ostrava-Jih o 119 033 tis. Kč a městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz o 36 986 tis. z důvodu nevyhahatelnosti pohledávek. V roce 2018 nebyly zaznamenány tak velké objemy vyřazených pohledávek.	88 338 452,58
A.III.2.	Položka A. III. 2. Náklady vybraných vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 3 862 729 tis. Kč, což bylo o 473 825 tis. Kč více než v loňském roce. Na účtu 572 se neúčtuje o transferech odesílaných z magistrátu městským obvodům, to probíhá snížením výnosů na straně poskytovatele. Na straně příjemce (městského obvodu) je účtováno kladně do výnosů. K této změně vedla účetní jednotka nutnost nezkrášlovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na tomto účtu jsou zachyceny jen dotace poskytnuté cizím subjektům, kromě investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky.	3 862 729 299,70

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

A.V.	Položka A. V. Daň z příjmů – SÚ 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 246 723 tis. Kč, což je o 53 623 tis. Kč více než v loňském roce. Na zvýšení daňové povinnosti má vliv dosažení vyšších celkových výnosů i nákladů. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období 2018 činí 243 720 680,- Kč, zpřesnění daně z minulého účetního období 2017 bylo ve výši 3 002 570,- Kč.	246 723 250,00
B.	VÝNOSY CELKEM dosáhly hodnoty 10 648 811 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 649 074 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 106 488 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly.	10 648 810 683,62
B.I.10.	Položka B. I. 10. Jiné pokuty a penále – SÚ 642 – hodnota účtu je ve výši 127 430 tis. Kč, což představuje zvýšení o 68 541 tis. Kč. Největší objem pokut připadá Magistrátu města Ostravy ve výši 121 297 tis. Kč, zejména jde o pokuty odboru dopravně správních činností ve výši 106 113 tis. Kč.	127 429 999,46
B.I.16.	Položka A. I. 16. Čerpání fondů – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykázána ve výši 444 472 tis. Kč, to je o 15 613 tis. Kč méně než v předcházejícím účetním období. Přehled o čerpání fondů poskytuje komentář k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu v části E. 4 Přílohy.	444 471 863,90
B.IV.	Položka B. IV. 2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty 610 085 tis. Kč, což je o 64 970 tis. Kč více než v roce 2017.	610 084 728,40
B.V.	Část V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 7 890 985 tis. Kč, což bylo o 634 303 tis. Kč více než v roce 2017. Nejvýznamnější z hlediska výnosů jsou i v tomto zdaňovacím období výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty, které se oproti minulému období zvýšily o 521 282 tis. Kč na 3 698 686 tis. Kč. Významný nárůst byl zaznamenán také u výnosů ze sdílené daně z příjmů fyzických osob o 199 851 tis. Kč na celkových 2 059 618 tis. Kč. K nárůstu došlo také u výnosu ze sdílených majetkových daní o 10 161 tis. Kč na 233 427 tis. Kč. Ke snížení došlo u výnosů z ostatních sdílených daní a poplatků o 85 480 tis. Kč na 150 926 tis. Kč a výnosů ze sdílené daně z příjmů právnických osob o 11 509 tis. Kč na 1 748 329 tis. Kč.	7 890 984 799,08
C.1.	Položka C. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázána jako zisk ve výši 1 115 747 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl nižší o 15 540 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnoceném období vykazala zvýšení celkových nákladů o 718 236 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 649 074 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku.	1 115 747 281,45
C.2.	Položka C. 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázána jako zisk ve výši 869 024 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč. Rovněž došlo ke zpřesnění dohadované daně z roku 2017, kdy byla daňová povinnost zvýšena o 3 002 tis. Kč. Výše daně z příjmu za rok 2018 bude zpřesněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.	869 024 031,45

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Výkaz cash flow, jeho obsahové vymezení, byl zpracován v souladu s § 43 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Dle této vyhlášky je definována struktura výkazu a název jednotlivých položek. Při sestavení výkazu jsme použili nepřímou metodu dle algoritmu dodavatele IS, při které jsme vycházeli z údajů základních výkazů účetní závěrky a hlavní knihy. Nápočet hodnot, resp. změny stavu položek rozvahy či účtů, byl zjišťován jako rozdíl mezi aktuálním (konečným) stavem a stavem na počátku období, přičemž při posuzování přírůstků či úbytků byly tyto započítány do výkazu CF s příslušným znaménkem +/- dle povahy účtů (aktivní, pasivní). K jednotlivým položkám výkazu:	
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu - obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1. ledna 2018.	4 269 621 670,97
A.	Peněžní toky z provozní činnosti - v části „A. I.“ zahrnují úpravy o nepeněžní operace. Účetní jednotka vykazuje od roku 2012 hodnoty v oblasti odpisů do nákladů. Položka A. I. 6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace - obsahuje nerealizované kurzové rozdíly, opravné položky apod., tj. operace, které neprovázely pohyb peněžních prostředků. V části A. II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků - kromě těchto změn byly zachyceny i dohadné účty v souvislosti s akruální metodou (věcná a časová souvislost nákladů a výnosů), vč. povinnosti provést nejpозději k rozvahovému dni zúčtování transferů, jejichž konečné vyúčtování bude provedeno dle smluvních podmínek až v období následujícím. V části A. III. Zaplacená daň z příjmů - v této části bylo zachyceno vypořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2017 a předběžně stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2018. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2018.	1 589 603 344,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv - byly zde zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv. Pro položky B. II. 1., 2. nemá účetní jednotka náplň.	1 524 379 960,28
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.	747 391 465,16-
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků - odpovídá rozdílu mezi peněžními prostředky na konci a na počátku účetního období, rovněž platí i vztah F=A+B+C.	682 168 081,44-
R.	Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2018 - souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B. III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem.	3 587 453 589,53

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
0.00	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 49 197 446 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.	49 197 446 169,11
A.I.	Položka A. I. Jmění účetní jednotky - v položce A. I. 2. byl vykázan majetek svěřený příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami nebo dokončené technické zhodnocení na svěřeném majetku. Zvýšení stavu v této položce je ovlivněno především předepsanou technikou účtování, kdy výše SÚ 401 při operaci vyřazení majetku je vyjádřena rozdílem mezi stranou MD a DAL, kdy na straně DAL je účtováno u majetku s dotací v hodnotě převáděné dotace (transferu). Totéž se týká i položky A. I. 3, která představuje zejména bezúplatné převody v rámci účetní jednotky, mezi městskými obvody a magistrátem.	42 417 063 309,85
A.III.	Položka A. 1. 6. Ostatní – položka obsahuje zejména investiční transfery poskytnuté zřizovaným příspěvkovým organizacím města. Byly zde také proúčtovány dotace obdržené před účetní reformou a nezanesené do účetnictví převodovým můstkem ve výši 30 200 tis. Kč.	2 973 798 605,23
A.VI.	A. III. TRANSFERY NA PORÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU – položky A. III. 1. a 2. – souvisí s položkami A. I. 2. a 3., jedná se pouze o dopady daných majetkoprávních transakcí do vlastních zdrojů, a to ve výši dotace, která souvisí se svěřením či bezúplatným převodem majetku a je zachycena na účtu 403 (s převodem majetku se převádí také neodčerpaná část transferu). Položka A. III. 3. Investiční transfery – ve sloupci zvýšení stavu jsou uvedeny přijaté zálohy na investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Položka A. III. 5. představuje snížení přijatých transferů ve věcné a časové souvislosti u odpisovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo zčásti z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve výši transferového podílu vypočteného z hodnoty odpisů majetku. V položce A. III. 6 Ostatní jsou zachyceny transfery, které jsou účtovány prostřednictvím dohadného účtu aktivního v případech, kdy jsme ještě neobdrželi žádné finanční prostředky a potřebujeme vyjádřit hodnotu transferu buď při převodu dokončené investice do majetku, nebo k rozvahovému dni a dále vyúčtování transferů při obdržení závěrečné platby.	7 123 210 834,65-
A.VI.	V části A. V. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY PŘI PRVOTNÍM POUŽITÍ METODY - na tento účet byly účtovány ty účetní případy, které měly být proúčtovány s nástupem účetní reformy, zejména před zahájením odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se především o přeúčtování špatně zařazeného nebo nevyřazeného majetku, případy doúčtování odpisů, které vyjadřovaly opotřebení majetku před jeho odpisováním a opravné položky k pohledávkám za měsíční zálohy za služby za období od 1. 2006 do 31. 12. 2009. V následujícím účetním období účetní jednotka již tento účet nepoužívá. Případné zjištěné nedostatky z doby před zavedením účetní reformy budou účtovány prostřednictvím účtu oprav předcházejících účetních období.	203 580 810,59
A.VII.	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 vyplývaly z přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a představují rozdíly mezi pořizovací cenou majetku a jeho reálnou hodnotou.	27 146 053,01-

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

- B.** FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 1 036 063 tis. Kč. Hospodaření fondů probíhá podle jejich statutů. Samostatný bankovní účet je zřízen pouze k sociálnímu fondu. K ostatním fondům nebyly zakládány samostatné bankovní účty, finanční operace probíhají na běžných účtech účetní jednotky. Fondy, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, jsou analyticky rozlišený. Přírůstky fondů činily celkem 732 313 tis. Kč. Nejvýznamnější jsou příjmy: Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 119 338 tis. Kč, Fond pro novou koncertní halu 200 000 tis. Kč, Fond pro kanalizace 234 295 tis. Kč, Fond pro vodovody 53 477 tis. Kč. Cerpány byly fondy ve výši 444 455 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace v objemu 165 353 tis. Kč, Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 107 369 tis. Kč, Fondu pro vodovody 53 476 tis. Kč.
- C.** Hodnota výsledku hospodaření 9 717 297 tis. Kč, která je vykazána ve výkaze Přehled o změnách vlastního kapitálu, v sobě zahrnuje nejen výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění ve výši 869 024 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 8 848 273 tis. Kč.

1 036 063 195,28

9 717 297 135,82

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

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

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		748 204 855,29
G.II.	Tvorba fondu		732 312 519,53
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		384 745 950,57
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 431 988,63
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		40 574 477,09
	4. Ostatní tvorba fondu		303 560 103,24
G.III.	Čerpání fondu		444 454 179,54
G.IV.	Konečný stav fondu		1 036 063 195,28

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby	36 494 872 045,33	11 435 519 243,10	25 059 352 802,23	24 442 929 351,35
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	6 251 316 698,83	2 526 189 967,19	3 725 126 731,64	3 680 695 056,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	5 421 403 023,69	1 544 271 400,56	3 877 131 623,13	3 752 786 798,52
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 457 969 781,13	326 808 460,00	1 131 161 321,13	1 052 171 131,63
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 477 929 071,49	3 183 056 576,13	6 294 872 495,36	6 028 586 062,23
G.5.	Jiné inženýrské sítě	10 174 847 189,12	2 719 098 498,06	7 455 748 691,06	7 398 530 832,50
G.6.	Ostatní stavby	3 711 406 281,07	1 136 094 341,16	2 575 311 939,91	2 530 159 469,57

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
H.	Pozemky	11 816 659 363,01		11 816 659 363,01	11 780 917 680,62
H.1.	Stavební pozemky	27 992 391,27		27 992 391,27	27 992 582,79
H.2.	Lesní pozemky	176 113 472,10		176 113 472,10	190 404 410,77
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 553 949 794,48		2 553 949 794,48	2 494 350 217,31
H.4.	Zastavěná plocha	5 669 645 149,57		5 669 645 149,57	5 664 940 515,06
H.5.	Ostatní pozemky	3 388 958 555,59		3 388 958 555,59	3 403 229 954,69

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			
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 388 614,34	901 371,40
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	1 388 614,34	901 371,40

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			
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	12 340 074,94	24 683 183,28
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	9 940 074,94	23 426 339,56
		2 400 000,00	1 256 843,72

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2018 - úče. 1 0300 (40 - 100 %)

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2017 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2018 v Kč	Oceňovací rozdíly z přecenění k 31.12.2018 v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2018 v Kč*
1.	OZO Ostrava s.r.o.	294 206 000	100,00		294 206 000,00	417 552 580,96	481 298 000,00	481 298 000,00	18 951 000,00	500 249 000,00
2.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 754 850	100,00	10	3 376 754 850,00	1 667 041 673,14	4 326 201 000,00	4 326 201 000,00	61 725 000,00	4 387 926 000,00
3.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	391 813 000	100,00		391 813 000,00	322 692 042,96	380 501 000,00	380 501 000,00	27 000,00	380 528 000,00
4.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	357 584 000,00	357 584 000,00	18 891 000,00	376 475 000,00
5.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	46 438 000,00	46 438 000,00	2 168 000,00	48 606 000,00
6.	Ostravské výstavy, a.s.	0	0,00	0	0,00	9,00	2 465 000,00	0,00		
	společnost zrušena z důvodu fúze sloučením s nástupnickou společností Ostravský informační servis, s.r.o.	1 000 000		100	1 000 000,00	1 000 000,00	2 465 000,00	2 465 000,00		
7.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	-1 000 000	fúze sloučením	-100	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-2 465 000,00	-2 465 000,00		
		100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	15 402 000,00	15 402 000,00	1 024 000,00	16 426 000,00
8.	OIVANET a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	226 029 000,00	226 029 000,00	-22 635 000,00	203 394 000,00
9.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 667 000,00	42 927 000,00	42 927 000,00	412 000,00	43 339 000,00
10.	AKORD & POKLAD, s.r.o. (změna názvu - bývalý Dům kultury Akord, Oslava-Zábřeh, s.r.o.)	51 133 000	100,00		51 133 000,00	78 068 720,00	43 457 000,00	57 380 000,00	-573 000,00	56 807 000,00
			fúze sloučením		51 133 000,00	34 121 000,00	43 457 000,00	43 457 000,00		43 933 000,00
11.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	82 351 000,00	82 351 000,00	-2 560 000,00	79 791 000,00
12.	VITKOVICE ARÉNA, a.s.	1 537 995 000	100,00	0	1 537 995 000,00	1 685 329 115,94	1 439 226 930,00	1 439 226 930,00	-43 034 930,00	1 396 192 000,00
13.	Cemá louka s.r.o. (změna názvu - bývalý Ostravský informační servis, s.r.o.)	200 000	100,00		200 000,00	1 200 000,00	3 261 000,00	5 726 000,00	616 000,00	6 342 000,00
			fúze sloučením		200 000,00	200 000,00	3 261 000,00	3 261 000,00		3 656 000,00
14.	DK POKLAD, s.r.o.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	13 923 000,00	0,00		2 686 000,00
	společnost zrušena z důvodu fúze sloučením s nástupnickou společností Dům kultury Akord Ostrava-Zábřeh, s.r.o.	19 520 000			19 520 000,00	43 947 720,00	13 923 000,00	13 923 000,00		
15.	Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o.	-19 520 000	fúze sloučením	100,00	-19 520 000,00	-43 947 720,00	-73 923 000,00	-73 923 000,00	-6 000,00	2 857 000,00
		2 904 000	100,00		2 904 000,00	2 459 940,00	2 863 000,00	2 863 000,00		2 863 000,00
16.	Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o.	5 000 000	100,00		5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	-253 000,00	4 747 000,00
17.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 066,60	84 604 083,50	84 604 083,50	-28 694 580,90	55 909 502,70
18.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	679 000,00	679 000,00	54 000,00	109 991 000,00
19.	Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s. (bývalý Vědecko - technologický park Ostrava, a.s.)	14 000 000	45,00	126	6 300 000,00	7 427 250,00	7 427 250,00	7 427 250,00	-1 177 200,00	6 250 050,00
20.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000	40,00	800	800 000,00	440 000,00	10 006 400,00	10 006 400,00	938 000,00	16 737 000,00
					800 000,00	440 000,00	10 006 400,00	10 006 400,00	938 000,00	10 944 400,00
	Celkem				6 125 169 456,00	4 593 917 778,13	7 571 643 663,60	7 571 643 663,60	5 872 289,10	7 577 515 952,70

Ocenění ekvivalenci (prolithodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti při ocenění ekvivalenci k 31.12.2018 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společností k 31.12.2017, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k odečítání ztrát za rok 2018 u těchto společností: AKORD & POKLAD, s.r.o., Dům kultury města Ostravy, a.s., VITKOVICE ARÉNA, a.s., Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o., Garáže Ostrava, a.s., Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s.

Výsledná hodnota vlastního kapitálu je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2018 - účet 062 0300 (20 - 40 %)

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2017 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2018 v Kč	Oceňovací rozdíl z přecenění k 31.12.2018 v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2018 v Kč*
1.	KIC Odpady, a.s., v likvidaci	0 50 400 000 -50 400 000	0,00	0 150 -150	0,00 16 000 000,00 -16 000 000,00	0,00 16 000 000,00 -16 000 000,00	3 393 269,57	0,00 3 393 269,70 -3 393 269,70		
2.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 553	37 553 000,00	37 481 708,55	102 544 462,50	102 544 462,50	-1 607 365,00	100 937 097,50
	CELKEM				37 663 000,00	37 481 708,55	105 937 732,07	102 544 462,50	-1 607 365,00	100 937 097,50

* Ocenění ekvivalenci (právníhodnotou) = ocenění majetkové účasti odpovídající míře účasti města na vlastním kapitálu společnosti. Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2018 u společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a.s. se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společnosti k 31.12.2017, které byly ověřeny auditořem. Společnost KIC Odpady, a.s., v likvidaci nebyla přeceněna ekvivalenci k 31.12.2017 z důvodu dokončení likvidace společnosti a připsání podílu města na likv. zůstatku společnosti ve výši 3 428 tis. Kč na účet města. Výsledná hodnota vlastního kapitálu je přepočtena příslušným procentem majetkového podílu města ve společnosti.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2018 - účet 069 0100 (pod 20 %)

Příloha č. 1

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2017 v Kč	Oceňovací rozdíly z přecenění k 31.12.2018 v Kč	Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2018 v Kč*
1.	Union Group, a.s.	2 300 000 000	0,53	7 051	12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00
	CELKEM				12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00	7 051,00

* Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2018 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 akcií 1,- Kč (již od 31.12.2010).

