

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč)

Období: 12 / 2019

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 00 Magistrát města Ostravy
NS: 00 Magistrát města Ostravy

Sestavená ke dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky

ulice, č. p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 729 30 OstravaMísto 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 obcíchPředmět podnikání
hlavní činnost Pronájem a správa majetku
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Kontaktní údaje

telefon 599 443 305
fax
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): 11. 03. 2020, 14:11:05

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

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

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

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 – 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 (pořízený darovaný nebo nově zjištěný, dosud nezachycený v účetnictví). Vnitřním předpisem (směrnici) jsou upraveny případy a stanoveny hodnoty, od kterých je drobný 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 oprávký uvedeny ve sloupci korekce, hodnota netto nevykazuje zůstatek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek byl v roce 2019 v souladu s ČÚS č. 708 rovnoměrně odpisován. S účinností od 1. 1. 2015 není u nově pořizovaného majetku stanovována z důvodu složitosti vyčistění jeho zbytková hodnota. Odpisové plány na rok 2019 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 kvalifikovaným odhadem, 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. 2019 bylo provedeno přecenění portfolia cenných papírů tržní hodnotou.

Dlouhodobý finanční majetek, tj. majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem, byl při pořízení oceňován pořizovací cenou nebo posudkem znalce u nepříznivých 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. 2019 se u

tácho společnosti vycházelo z posledních známých výsledků hospodaření, tj. rozvah k 31. 12. 2018, které byly auditovány a v úvahu byly vzaty významné skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2019 jako například v důsledku očekávané ztráty z hospodaření za rok 2019 u šestí společností, kdy avizovaná očekávaná ztráta v hospodaření činí 51 354 tis. Kč (z toho největší ztrátu očekává společnost VÍTKOVICE ARENA, a.s. ve výši 46 991 tis. Kč). V roce 2019 nedošlo ke změněm základního kapitálu u žádné společnosti, došlo jen ke zvýšení podílu města na základním kapitálu, a to u Společnosti pro využití letecké Mošnov, a.s. ze 40% na 55%. Přehled poskytl tabulky v příloze č. 1. Přecenění dlouhodobého finančního majetku bylo účtováno rozvahově na účet jiné oceňovací rozdíly. 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 chledem 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. 2019.

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 akruálního principu, tzn., že byla použita metoda věcného a časového rozlišení nákladů a výnosů s výjimkou případů vymezených ve vnitřním předpise. Metoda časového rozlišení a dohadných účtů aktivních a pasivních byla kromě nákladů a výnosů použita rovněž u transferů. Dodavatelské faktury, které se vztahovaly k účetnímu období roku 2019 a účetní jednotka je obdržela nejpozději do 17. 1. 2020, byly evidovány v knize faktur roku 2019. Ty, které přišly po tomto datu, byly evidovány v knize faktur roku 2020. V obou případech, pokud se náklady týkaly účetního období 2019, byly v tomto období i nákladově zúčtovány.

Účetní jednotka byla i v roce 2019 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 724 624 tis. Kč. Největší podíl z neuhrazených pohledávek zaujímají 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 223 155 tis. Kč. Opravné položky podle zákona o rezervách tvořeny nebyly. V hodnotě netto je k rozvahovému dni vykázán slev těchto pohledávek (SÚ 311,315 a 377) ve výši 501 470 tis. Kč, což je o 57 752 tis. Kč méně než v předchozím účetním období.

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			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35 954 851,74	37 868 100,63
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	53 680 493,46	45 732 398,96
3.	Vyřazené pohledávky		
4.	Vyřazené závazky	7 666 637 791,26	7 585 799 084,64
5.	Ostatní majetek	125 556 223,39	70 357 623,00
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	7 771 223,39	5 818 290,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	117 785 000,00	64 539 333,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání jinou osobou		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání jinou osobou		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
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		
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	1 200 000,00	1 200 000,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
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		
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		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	127 604 598,75	133 060 551,75
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	2 828 439 520,16	2 610 699 806,48
		132 804 598,75	139 590 884,75

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		MINULÉ
		BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů			
	3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		26 343 864,25	1 213 536,74
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů			
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		242 267 981,77	213 818 033,35
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		2 559 827 874,14	2 395 668 236,39
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		1 800 000,00	1 800 000,00
	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		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	1 800 000,00	1 800 000,00
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		42 993 904,42	1 474 593 038,27
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
	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 mocí zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti mocí zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
	11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
	12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
	13. Krátkodobé podmíněné závazky z soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
	14. Dlouhodobé podmíněné závazky z soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	42 993 904,42	1 474 593 038,27
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		127 350 962,83	122 266 117,72
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	25 981 535,21	26 759 689,60
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

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
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	101 369 427,62	95 506 428,12
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 357 646 333,65	4 024 512 982,89

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 nejjisté 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 161 749 177,25 Kč. Z toho úplatné prodeje pozemků jsou ve výši 161 680 897,25 Kč, směnéné pozemky ve výši 20 580,- Kč. Nákoupeny a nezapsány k 31. 12. 2019 byly pozemky v hodnotě 47 700,- 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 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	149 409 033,04	15 915 667,25
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	73 060 512,99	69 024 257,61

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

0,00

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

13 025 000 m²

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

742 425 000,- Kč

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. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Čísloka
0.00	Položka AKTIVA CELKEM - celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázan v hodnotě 42 907 577 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 7 991 306 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 34 916 271 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 1 096 393 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 349 163 tis. Kč, pokud nedošlo k takovému změně, pak významnější rozdílly.	34 916 271 374,02
A.II.	Část A. II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období zvýšení o 134 752 tis. Kč na hodnotu netto 19 762 322 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u pozemků, kde došlo ke snížení o 142 609 tis. Kč a ke zvýšení došlo u nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku o 290 198 tis. Kč.	19 762 322 284,97
A.II.1.	Položka A.II. 1. Pozemky – SÚ 031 – hodnota majetku dosáhla výše 3 021 888 tis Kč, což je oproti roku 2018 nižší o 142 609 tis. Kč. Tento úbytek byl způsoben zejména prodejem pozemků v průmyslové zóně Hrušov.	3 021 887 895,23
A.II.3.	Položka A. II. 3. Stavby - SÚ 021 – hodnota majetku brutto v oblasti staveb dosáhla 20 426 823 tis. Kč, oproti roku 2018 se zvýšila o 464 344 tis. Kč brutto. Přírůstek brutto byl v celkové výši 849 430 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější stavby patří: Převod budov z městského obvodu Ostrava - Jih – Vodní areál ve výši 245 358 tis. Kč, Areál ZOO – energie ve výši 97 818 tis. Kč, LDN Radvanice – zateplení obvodového pláště, výměna oken a dveří ve výši 55 002 tis. Kč, Energetická úspora MNO část I., lékařská pohotovost, autodílna ve výši 32 148 tis. Kč, Hasičská zbrojnice Pusíkovec ve výši 24 798 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodů ul. Michalkovická, Peřváldská ve výši 21 781 tis. Kč, Kanalizace splašková Plesná, část Žizkov ve výši 21 644 tis. Kč a další.	14 830 045 158,43
A.II.8.	Úbytek majetku ve výši 385 085 tis. Kč. v převážné míře byly dokončené stavby svěřeny nebo bezúplatně předány magistrem vlastním příspěvkovým organizacím nebo městským obvodům, atd. Položka A. II. 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 042 - zaznamenal v roce 2019 ve srovnání s minulým účetním obdobím nárůst o 290 198 tis. Kč na 1 175 051 tis. Kč. Přírůstek ve výši 1 039 968 tis. Kč představoval výdaje, které byly vynaloženy na pokračující nebo nově zahajované akce. K významnějším akcím magistrátu patří: Prodloužení sběrače do Radvanic ve výši 77 673 tis. Kč, Sportovní hala – Sokolovna Svinov ve výši 43 633 tis. Kč, Areál ZOO Ostrava – voliera kondora ve výši 40 679 tis. Kč, Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Bartovice ve výši 40 548 tis. Kč, Budova Nové radnice – klimatizace ve výši 29 889 tis. Kč, Sportovní hala v Kráském Poli ve výši 29 386 tis. Kč, Rekonstrukce ÚČOV – dosazovací nádrže ve výši 25 890 tis. Kč a další.	1 175 051 475,13
	Úbytek účtu ve výši 749 769 tis. Kč je tvořen především převodem pořizovaných investic do majetku, nejdůležitější dokončené akce jsou uvedeny jako přírůstek účtu stavby – položka A. II. 3.	

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

B.II.31. 138 890 509,40

Položka B. II. 31. Příjmy příštích období – SÚ 385 – hodnota se zvýšila o 132 805 tis. Kč ve srovnání s minulým účetním obdobím na hodnotu 138 891 tis. Kč. Zvýšení je způsobeno předpisem prodeje pozemků v průmýslově zóně Mošnov. Finanční plnění proběhlo v lednu 2020.

B.II.32. 458 700 886,60

Položka B. II. 32. Dohadné účty aktivní – SÚ 388 – hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 92 964 tis. Kč na konečných 458 701 tis. Kč. Jako přírůstek ve výši 553 237 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 příznarnými investicemi i neinvestičními transfery, na které jsme ještě neodřízli finanční prostředky, včetně zpřesnění v případě nedočerpání dotace dle výše promítnutých uznatelných nákladů nasobených transferovým podílem – přifázení výnosů k nákladům, storna dohadných položek vytvořených k 31. 12. 2018, k očekávaným úhradám od pojišťoven, úhradám za zpětný odběr a využití odpadů, očekávaným úhradám z vydobyých nerostů apod. Dohadována byla rovněž částka na daň z příjmu právnických osob za rok 2019 ve výši 251 490 tis. Kč. Snížení ve výši 460 273 tis. Kč představuje konečné vyúčtování transferů. Proúčtována byla dohadem stanovená daň z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 243 721 tis. Kč, finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem – zejména dotace na sociálně – právní ochranu dětí a sociální práce a další.

0.00 34 916 271 374,02

0.00 PASIVA celkem jsou rovna AKTIVA celkem, je dodržena bilanční rovnováha. Pasiva celkem dosáhla hodnoty 34 916 271 tis. Kč, což je o 1 096 393 tis. Kč více než v minulém účetním období. V oblasti vlastního kapitálu (část C. rozvahy) bylo dosaženo zvýšení o 1 385 658 tis. Kč na 30 021 899 tis. Kč. Část C. Rozvahy – I. Jmění účetní jednotky a upravující položky, II. Fondy účetní jednotky a III. Výsledek hospodářství je podrobněji komentována v části E. 4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu. Ke snížení došlo u cizích zdrojů (část D. rozvahy) o 289 265 tis. Kč na 4 894 372 tis. Kč. Došlo ke snížení rezerv o 158 042 tis. Kč a dlouhodobých závazků o 246 579 tis. Kč a ke zvýšení krátkodobých závazků v celkové výši 115 356 tis. Kč.

D. 4 894 372 342,41

D. Cizí zdroje dosáhly hodnoty 4 894 372 tis. Kč. Oproti minulému účetnímu období došlo v oblasti cizích zdrojů ke snížení o 289 265 tis. Kč.

D.I.1. 0,00

D.I.1. Položka D. I. 1. Rezervy – SÚ 441 – na této položce došlo k významnému snížení o 158 042 tis. Kč na 0 Kč, zejména se jedná o zrušení rezervy ve věci soudního sporu o zaplacení částky 1 580 419 095,05 Kč na základě rozsudku Nejvyššího soudu, které ukončilo spor.

D.II.1. 1 720 996 826,00

D.II.1. Položka D. II. 1. Dlouhodobé úvěry – SÚ 451 – snížení o 301 500 tis. Kč na 1 720 997 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.

D.III.37. 2 659 613 127,62

D.III.37. Položka D. III. 37. Dohadné účty pasivní – SÚ 389 – hodnota se oproti minulému účetnímu období zvýšila o 107 152 tis. Kč na konečných 2 659 613 tis. Kč. Přírůstek byl v celkové výši 2 899 586 tis. Kč. Byla proúčtována dohadná položka na daň z příjmů právnických osob za rok 2019 ve výši 251 490 tis. Kč, dále poskytnuté transfery příspěvkovým organizacím a ostatním subjektům, dohadné položky k nákladům, které nebyly vyfakturovány nebo u kterých nebyla známá přesná výše nákladů k energiím a ke službám a další. Snížení účtu představuje částku 2 792 434 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 2018 ve výši 243 721 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 7 398 396 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 274 371 tis. Kč. Došlo ke zvýšení Nákladů z činnosti o 119 478 tis. Kč, Nákladů na transfery o 208 897 tis. Kč a Finančních nákladů o 14 042 tis. Kč. Naopak ke snížení došlo u Daně z příjmu právnických osob o 68 044 tis. Kč.</p> <p>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 73 984 tis. Kč, případně nižší částka zvláštního významu.</p>	7 398 396 109,99
A.I.8.	<p>Položka A. I. 8. Opravy a udržování – SÚ 511 - v hodnoceném období bylo na opravy a udržování vynaloženo 305 407 tis. Kč, což je o 17 706 tis. Kč méně 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.</p>	305 407 320,09
A.I.12.	<p>Položka A. I. 12. Ostatní služby – SÚ 518 - v oblasti ostatních služeb dosáhly náklady hodnoty 635 676 tis. Kč, to je zvýšení o 28 332 tis. Kč.</p>	635 676 257,59
A.I.13.	<p>Položka A. I. 13. Mzdové náklady – SÚ 521 - Celkový objem mzdových nákladů vzrostl o 39 779 tis. Kč na 716 787 tis. Kč. Nárůst byl ovlivněn zejména zvýšením tarifních platů státních zaměstnanců ve výši 5% od ledna 2019.</p>	716 787 380,99
A.I.27.	<p>Položka A. I. 27. Tvorba fondů – SÚ 548 – v hodnoceném účetním období dosáhla tvorba fondů hodnoty 680 233 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím pokles o 17 190 tis. Kč.</p>	680 232 925,57
A.I.30.	<p>Položka A. I. 30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek – SÚ 553 – jedná se zejména o prodej bytů, atd. v celkové výši 95 620 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím zvýšení o 34 994 tis. Kč.</p>	95 619 688,48
A.I.31.	<p>Položka A. I. 31. Prodané pozemky – SÚ 554 – celková výše nákladů hodnoty 216 155 tis. Kč, což je ve srovnání s minulým účetním obdobím navýšení o 204 865 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější položky patří prodej pozemků v průmyslové zóně Hrušov a Mošnov.</p>	216 155 290,52
A.I.32.	<p>Položka A. I. 32. – Tvorba a zúčtování rezerv – SÚ 555 – jedná se zejména o zrušení rezervy ve věci soudního sporu o zaplacení částky 1 580 419 095,05 Kč na základě rozsudku Nejvyššího soudu, které ukončilo spor.</p>	158 041 910,00-
A.III.2.	<p>Položka A. III. 2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery – SÚ 572 – celková výše nákladů na transfery dosáhla 3 558 621 tis. Kč, což bylo o 208 897 tis. Kč více než v loňském roce. Na účtu 572 se neúčtuje o transfezech 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 nezkruslovat obraty při pohybech v rámci jedné účetní jednotky. Na tomto účtu jsou zachyceny jen dotace poskytované cizím subjektům, kromě investičních dotací poskytovaných vlastním příspěvkovým organizacím, které jsou zachyceny na účtu 401 Jmění účetní jednotky.</p>	3 558 620 741,01

178 678 740,00

A.V. Položka A. V.I. Daň z příjmů – SÚ 591 – hodnota daně z příjmů právnických osob činí 178 679 tis. Kč, což je o 68 044 tis. Kč méně než v loňském roce. Předběžně stanovená daň z příjmu právnických osob za hodnocené období 2019 činí 251 489 510,- Kč, zprávně daně z minulého účetního období 2018 bylo ve výši 72 810 770,- Kč.

8 814 857 454,21

B. **VÝNOSY CELKEM** dosáhly hodnoty 8 814 857 tis. Kč, což představuje zvýšení oproti minulému účetnímu období o 1 271 038 tis. Kč. Komentovány budou výnosy, u kterých byl rozdíl oproti minulému účetnímu období vyšší než 1% celkových výnosů, to je 88 149 tis. Kč nebo jiné významnější rozdíly.

440 034 391,68

B.I.15. Položka B. I. 15. Výnosy z prodeje pozemků – SÚ 647 – výnosy dosáhly hodnoty 440 034 tis. Kč, což je zvýšení o 420 296 tis. Kč oproti roku 2018. Nejvýznamnější jsou výnosy z prodeje pozemků v průmyslové zóně Hrušov ve výši 308 607 tis. Kč a prodej pozemků v průmyslové zóně Mošnov v celkové výši 161 040 tis. Kč.

622 480 467,74

B.I.16. Položka B. I. 16. Čerpání fondů: – SÚ 648 – hodnota účtu k rozvahovému dni vykazána ve výši 622 481 tis. Kč, to je o 219 567 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.

1 353 524 477,46

B.IV.2. Položka B. IV. 2. Výnosy vybraných místních institucí z transferů – SÚ 672. Výnosy z transferů dosáhly hodnoty minus 1 353 524 tis. Kč, což je o 92 337 tis. Kč více než v roce 2018. Zde se projevuje metodika účtování transferů poskytovatelů magistrátům na městské obvody, kdy transfery poskytnuté z magistrátu jsou účtovány minusovými zápisy a transfery přijímané městskými obvody plusovými zápisy, aby nedocházelo uvnitř účetní jednotky ke zkrseování obrátů.

8 149 833 684,59

B.V. Položka B. V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků – účtová skupina 68x – dosáhly částky 8 149 834 tis. Kč, což bylo o 493 458 tis. Kč více než v roce 2018. Nejvýznamnější z hlediska výnosů jsou v tomto zdaňovacím období výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, které se zvýšily oproti minulému období o 242 838 tis. Kč na celkových 2 302 456 tis. Kč. K nárůstu došlo také u sdílené daně z přídáné hodnoty o 139 893 tis. Kč na 3 838 579 tis. Kč, výnosů ze sdílené daně z příjmů právnických osob o 135 351 tis. Kč na 1 883 680 tis. Kč a výnosů ze sdílených majetkových daní o 772 tis. Kč na 0 Kč. (v roce 2018 dosáhla hodnoty minus 772 tis. Kč). Ke snížení došlo u výnosů z ostatních sdílených daní a poplatků o 25 397 tis. Kč na 125 118 tis. Kč.

1 595 140 084,22

C.1. Položka C. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykazán jako zisk ve výši 1 595 140 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím byl vyšší o 928 622 tis. Kč. Účetní jednotka v hodnoceném období vykazala zvýšení celkových nákladů o 274 371 tis. Kč a zvýšení celkových výnosů o 1 271 038 tis. Kč, s dopadem do hospodářského výsledku.

1 415 461 344,22

C.2. Položka C. 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykazán jako zisk ve výši 1 415 461 tis. Kč. Jedná se o výsledek hospodaření snížený o předběžně stanovenou daň z příjmu právnických osob za rok 2019 ve výši 251 490 tis. Kč. Rovněž došlo ke zprávnění dohadované daně z roku 2018, kdy byla daňová povinnost snížena o 72 811 tis. Kč. Výše daně z příjmu za rok 2019 bude zprávněna v následujícím účetním období při sestavení daňového přiznání.

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

K položce	Dopňující informace	Částka
0.00	<p>Výkaz cash flow, jeho obsahové vymezení, byl zpracován v souladu s § 43 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Die 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.	<p>Stav peněžních prostředků k 1. lednu - obsahuje hodnotu krátkodobého finančního majetku s výjimkou cenných papírů k datu 1. ledna 2019.</p>	2 300 537 205,91
A.	<p>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 neprovozuel 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.</p> <p>V části A. III. Zaplacená daň z příjmů - v této části bylo zachyceno vypořádání dohadem stanovené daně z příjmu za rok 2018 a předběžné stanovená daň z příjmu za účetní období roku 2019. V části A. IV. přijaté dividendy a podíly na zisku jsou přijaté dividendy a podíly na zisku za rok 2019.</p>	1 593 239 018,68
B.	<p>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.</p>	500 277 874,46-
C.	<p>Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek.</p>	390 208 853,28-
F.	<p>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.</p>	702 752 290,94
R.	<p>Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2019 - souhlasí se stavem krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B. III. sníženého o hodnotu cenných papírů. Tato hodnota souhlasí rovněž s kontrolním číslem.</p>	3 003 289 496,85

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

Částka

Doplnující informace

K položce

30 021 899 031,61

0.00 VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM dosáhl hodnoty 30 021 899 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.

20 040 847 112,29

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 převedenou 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.

2 253 516 948,18

A.III. 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 neoděraná 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 bud' při převodu dokončené investice do majetku, nebo k rozvahovému dni a dále vyúčtování transferů při obdržení závěrečné platby.

1 619 284 041,42-

A.V. 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 přeučtování špatně zařazeného nebo nevyřazeného majetku, případy doúčtování odpisů, které vyjadřovaly opořebení 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.

314 019 629,27

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.

43 910 559,62

A.VII. Část A. VII. OPRAVY PŘEDCHÁZEJÍCÍCH OBDOBÍ – na těchto účtech jsou zachyceny opravy minulého účetního období, a dále opravy předchozích účetních období.

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

FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY - celkový objem fondů dosáhl k rozvahovému dni hodnoty 1 032 189 tis. Kč. Hospodaření fondů probíhá podle jejich statutů. Samostatný bankovní účet je zřízen pouze k sociálnímu fondu. K ostatním fondům nebyly zakládány samostatné bankovní účty, finanční operace probíhají na běžných účtech účetní jednotky. Fondy, které na bankovním účtu nesledují rozpočtovou skladbu, jsou analyticky rozlišeny. Přírůstky fondů činily celkem 680 233 tis. Kč. Nejvýznamnější jsou příjmy: Fond pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 237 023 tis. Kč, Fond pro kanalizace 244 569 tis. Kč, Fond pro vodovody 52 995 tis. Kč, Fond pro novou koncertní halu 50 000 tis. Kč. Čerpány byly fondy ve výši 622 480 tis. Kč. Nejvíce bylo odčerpáno z Fondu pro kanalizace v objemu 260 099 tis. Kč, Fondu pro rozvoj Městské nemocnice Ostrava 219 388 tis. Kč, Fondu pro vodovody 52 994 tis. Kč.

1 032 188 508,10**C.**

Hodnota výsledku hospodaření 7 956 700 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 1 416 461 tis. Kč, ale i výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 6 540 239 tis. Kč.

7 956 700 315,57

F. Doplnující 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 fondů k 1.1.		974 436 050,27
G.II.	Tvorba fondu		680 232 925,57
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		347 543 153,23
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		28 800,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů.		34 775 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		297 865 972,34
G.III.	Čerpání fondu		622 480 467,74
G.IV.	Konečný stav fondu		1 032 188 508,10

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	20 426 823 131,80	5 596 777 973,37	14 830 045 158,43
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	154 344 640,58	31 389 946,12	122 954 694,46
G.2.	Budovy pro služby obyvatele	2 387 308 238,33	434 348 395,19	1 952 959 843,14
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	942 886 891,99	183 784 600,65	759 102 291,34
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	5 364 656 576,55	1 832 663 247,14	3 531 973 329,41
G.5.	Jiné inženýrské sítě	10 136 314 882,29	2 834 215 442,40	7 302 099 439,89
G.6.	Ostatní stavby	1 441 311 902,06	280 356 341,87	1 160 955 560,19

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	3 021 887 895,23		3 021 887 895,23
H.1.	Stavební pozemky			175 922 993,44
H.2.	Lesní pozemky	172 653 402,13		537 024 016,95
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	537 024 016,95		1 744 414 805,43
H.4.	Zastavěná plocha	1 744 414 805,43		567 795 670,72
H.5.	Ostatní pozemky	567 795 670,72		3 164 496 877,70

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	5 677 374,14	1 388 614,34
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 844 615,38	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	2 832 758,76	1 388 614,34

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	21 241 139,37	12 340 074,94
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	21 241 125,60	9 940 074,94
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	13,77	2 400 000,00

* Konec sestavy *

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2019 - účet 061 0300 (40 - 100 %)

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Podíl akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Podílovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2019 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2019 v Kč	Odstňovací rozdíly z přecenění k 31.12.2019 v Kč	Ocenění ekvivalenci k 31.12.2019 v Kč*
1.	OZO Ostrava s.r.o.	294 206 000	100,00		294 206 000,00	417 552 560,96	500 249 000,00	500 249 000,00	23 634 000,00	523 883 000,00
2.	Dopravní podnik Ostrava a.s.	3 376 764 850	100,00	10	3 376 764 850,00	1 667 041 673,14	4 387 926 000,00	4 387 926 000,00	99 411 000,00	4 487 337 000,00
3.	Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	391 813 000	100,00		391 813 000,00	322 692 042,36	380 528 000,00	380 528 000,00	-5 660 000,00	374 868 000,00
4.	Ostravské komunikace, a.s.	105 377 646	100,00	311	105 377 646,00	99 369 302,00	376 475 000,00	376 475 000,00	21 521 000,00	397 996 000,00
5.	Krematorium Ostrava, a.s.	26 318 460	100,00	26	26 318 460,00	38 832 414,00	48 606 000,00	48 606 000,00	695 000,00	49 301 000,00
6.	Ostravské městské lesy a zeleň, s.r.o.	100 000	100,00		100 000,00	100 000,00	16 426 000,00	16 426 000,00	1 372 000,00	17 798 000,00
7.	OVANET a.s.	128 200 000	100,00	1 282	128 200 000,00	131 407 836,73	203 394 000,00	203 394 000,00	-1 698 000,00	201 696 000,00
8.	Technické služby, a.s. Slezská Ostrava	22 797 000	100,00	23	22 797 000,00	25 687 000,00	43 339 000,00	43 339 000,00	976 000,00	44 315 000,00
9.	AKORD & POKLAD, s. r.o.	51 133 000	100,00		51 133 000,00	78 068 720,00	56 807 000,00	56 807 000,00	5 931 000,00	62 738 000,00
10.	Dům kultury města Ostravy, a.s.	91 000 500	100,00	1 030	91 000 500,00	58 713 265,90	79 791 000,00	79 791 000,00	-2 142 000,00	77 649 000,00
11.	VITKOVICE ARENA, a.s.	1 537 995 000	100,00	164	1 537 995 000,00	1 655 329 115,94	1 396 192 000,00	1 396 192 000,00	-40 780 000,00	1 355 412 000,00
12.	Černá louka s.r.o.	200 000	100,00		200 000,00	1 200 000,00	6 342 000,00	6 342 000,00	1 769 000,00	8 111 000,00
13.	Dům seniorů v Krásném Poli s.r.o.	2 904 000	100,00		2 904 000,00	2 459 540,00	2 857 000,00	2 857 000,00	0,00	2 857 000,00
14.	Opravy a údržba komunikací Ostrava, s.r.o.	5 000 000	100,00		5 000 000,00	5 000 000,00	4 747 000,00	4 747 000,00	-635 000,00	4 112 000,00
15.	Garáže Ostrava, a.s.	164 400 000	50,97	1	83 800 000,00	83 245 056,00	55 909 502,70	55 909 502,70	-100 920,60	55 808 582,10
16.	Koordinátor ODIS s.r.o.	920 000	50,00		460 000,00	479 251,10	733 000,00	733 000,00	127 500,00	860 500,00
17.	Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s.	14 000 000	45,00	126	6 300 000,00	6 300 000,00	6 250 050,00	6 250 050,00	-23 850,00	6 226 200,00
18.	Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.	2 000 000	55,00	1 100 800 300	1 100 000,00 800 000,00 300 000,00	4 040 000,00 440 000,00 3 600 000,00	10 944 400,00 10 944 400,00 3 600 000,00	14 544 400,00 10 944 400,00 3 600 000,00	1 260 400,00	15 804 800,00
	Celkem				6 125 469 456,00	4 597 617 778,13	7 577 615 952,70	7 581 115 952,70	105 657 129,40	7 686 773 082,10

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

Při ocenění ekvivalenci k 31.12.2019 u těchto společností se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společnosti k 31.12.2018, které byly ověřeny auditorem, s přihlédnutím k očekávané ztrátě za rok 2019 u těchto společností: Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o., AKORD & POKLAD, s.r.o., Dům kultury města Ostravy, a.s., VITKOVICE ARENA, a.s., Moravskoslezské inovační centrum Ostrava, a.s., Společnost pro využití letiště Ostrava - Mošnov, a.s.

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

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem k 31.12.2019 - účet 062 0300 (20 - 40 %)

poř. číslo	Obchodní jméno	Základní kapitál v Kč	Podíl SMO v %	Počet akcií	Jmenovitá hodnota celkem v Kč	Pořizovací cena celkem v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2018 v Kč	Účetní hodnota k 31.12.2019 v Kč	Ocenovací rozdíl z přecenění k 31.12.2019 v Kč	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2019 v Kč*
1.	Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	131 904 000	28,55	37 663	37 663 000,00	37 481 708,55	100 937 097,50	100 937 097,50	-2 078 440,00	98 858 657,50
	CELKEM				37 663 000,00	37 481 708,55	100 937 097,50	100 937 097,50	-2 078 440,00	98 858 657,50

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

Při ocenění ekvivalencí k 31.12.2019 u společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a.s. se vycházelo z údajů o vlastním kapitálu z posledních známých účetních výkazů společnosti k 31.12.2018, které byly ověřeny auditorem.

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

Ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2019 - účet 069 0100 (pod 20 %)

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 31.12.2019 v Kč	Ocenovací rozdíl z přecenění k 31.12.2019 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
	CELKEM				12 100 000,00	12 500 000,00	7 051,00	0,00

* Ve sloupci "Ocenění reálnou hodnotou k 31.12.2019 v Kč" zůstává ocenění majetkové účastí města pouze ve společnosti Union Group, a.s. Vzhledem k tomu, že tato společnost byla v konkurzu, je ve skutečnosti reálná hodnota akcií nulová. Pro potřeby evidence jsme ocenili každou akcii 1,- Kč (již od 31.12.2010).

