

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2022**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: 84545105 **MOB Ostrava Poruba**NS: 84545105 **MOB Poruba****Sestavená ke dni 31. prosinci 2022**

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Prokešovo náměstí 1803/8	ulice, č.p.	Klimkovická 55/28
obec	Ostrava-Moravská Ostrava	obec	Ostrava-Poruba
PSC pošta	70200 Ostrava, Moravská Ostrava	PSC pošta	708 56 Ostrava-Poruba

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

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	599 480 751	Statutární město Ostrava městský obvod Poruba Klimkovická 55/28, 708 56 Ostrava-Poruba IČ 00845 451 DIČ CZ00845 451 	
fax			
e-mail	dpachova@moporuba.cz		
WWW stránky	www.ostrava.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Ing. Dagmar Pachová		Ing. Lucie Baránková Vilamová, Ph.D.	
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 09:50:40

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)****A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)**

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě a jsou upřesněny ve vnitřních předpisech. V případech, kde účetní postupy nejsou jednoznačně stanoveny, postupujeme tak, aby byl podán věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.

Metoda časového rozlišení nákladů a výnosů je aplikována v souladu s vnitřními předpisy. Na účtech časového rozlišení bylo účtováno takto:

PASÍVA

383 - Výdaje příštích období (náklady r. 2022, výdaje r. 2023) = 2 077 tis. Kč,

v tom:

1 912 tis. Kč.... finanční vypořádání r. 2022 s fondem životního prostředí MOB Poruba (příděl do FŽP - výnos místního poplatku ze psů za rok 2022, ponížen o nepřevedenou fakturu za mimořádný vývoz odpadkových košů ve výši 4 tis. Kč),

19 tis. Kč cestovné zaměstnanců,

4 tis. Kč platby kartou za 12/2022,

142 tis. Kč povinné úrazové pojištění za IV. čtvrtletí 2020.

384 - Výnosy příštích období (příjem r. 2022, výnos r. 2023) = 90 tis. Kč,

- bloky na správné poplatky vydané v r. 2022 v držení zaměstnanců – ohlašovna, matrika, výpisy z rejstříků, datové schránky.

AKTIVA

381 - Náklady příštích období, (výdaje r. 2022, náklady r. 2023) = 0,- Kč,

385 - Příjmy příštích období (výnos r. 2022, příjem r. 2023) = 1 639 tis. Kč,

v tom:

1 149 tis. Kč finanční vypořádání r. 2022 s vyšším rozpočtem (SMO, státní rozpočet),

348 tis. Kč úroky z vkladu v J&T bance, výnos za IV. čtvrtletí 2022, připsáno v lednu 2023,

142 tis. Kč Dotace v rámci veřejně prospěšných prací – ÚP za 12/2022, připsáno v lednu 2023.

TVORBA DOHADNÝCH POLOŽEK ke konci účetního období

388 – Dohadné účty aktivní (pohledávky) = 7 224 tis. Kč,

Dohady na transfery ve výši čerpání r. 2022 – Obec přátelská rodině a seniorům 2022, revitalizace veřejného prostranství nám. Družby, Kompenzace nákladů spojené s převodem činnosti - vytvoření kompletního střediska waldorfského vzdělávání zřízené MOB Poruba (sml: 2020/16/0706).

389 – Dohadné účty pasívní (závazky) = 4 879 tis. Kč,

Nevyfakturované dodávky k investicím: úroky k úvěru, spotřeba materiálu, energie, jiných neskladovatelných dodávek, služeb a ostatních nákladů (zálohy na exekuce), rozšíření areálu VPP Nad Porubkou, revitalizace parků u DK Poklad.

Opravné položky k pohledávkám byly tvořeny v souladu s platnou legislativou. Do rozvahy vstupují v příslušném řádku pohledávek do sloupce „korekce“ účtu 311-Odběratelé, 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti. Opravné položky představují přechodné snížení hodnoty výše uvedených pohledávek – 10% za každých ukončených 90 dní po splatnosti pohledávky, maximálně však do výše hodnoty pohledávky. K účtu 377-Ostatní krátkodobé pohledávky nebyly opravné položky vytvořeny - jedná se zejména o pohledávku v rámci finančního vypořádání r. 2022. Fond životního prostředí SMO-MOB Poruba má za rozpočtem MOB pohledávku ve výši 1 912 tis. Kč (výnos místního poplatku ze psů za r. 2022, ponížen o nepřevedenou fakturu za 12/2022 za mimořádný vývoz odpadkových košů v rámci akce Porubský vánoční jarmark ve výši 4 tis. Kč).

Daň z přidané hodnoty

MOB Poruba je měsíčním plátcem DPH z ekonomických činností vč. DPH v rámci přenesené daňové povinnosti u stavebních a montážních prací (reverse chargé) dle zákona č. 235/2004 Sb., o DPH v platném znění.

Odpisování dlouhodobého majetku

DM je odpisování dle ČÚS č. 708. Odpisový plán DM SMO-MOB Poruba na rok 2022 byl schválen usn. č. 2824/RMOB1822/75 dne 04.02.2022.

Účtování o zásobách je realizováno způsobem B.

Valutová pokladna = 0,- Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		186 019 975,02	164 491 217,08
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	683 460,02	683 460,02
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	9 771 306,83	9 303 589,98
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 555 914,98	2 379 486,39
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	174 009 293,19	152 124 680,69
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			4 783 875,25
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		4 783 875,25
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		2 180 835,81	1 297 875,03
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	1 157 506,81	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	505 820,00	280 366,03
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	500 000,00	1 000 000,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	17 509,00	17 509,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		7 173 702,21	12 706 457,48
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	7 173 702,21	12 706 457,48
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		149 000,00	589 000,00
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	149 000,00	589 000,00

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
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
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				
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 moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			41 098 684,28	106 375 742,28
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	11 888,00	11 223,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	6 525 966,78	7 742 273,21
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	34 560 829,50	98 622 246,07
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	167 202 538,32	91 821 674,98

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)**Obsahové vymezení **PODROZVAHOVÝCH ÚČTŮ****901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

Majetek v hodnotě do 7 000,- Kč, který není veden na rozvahovém účtu.

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Majetek v hodnotě do 3 000,- Kč za jednotlivý předmět: telefony, hodiny, magnetická tabule, skartovací stroj, webkamera, externí vypalovačka, notebooky, dokovací stanice, židle, stoly, tokeny, vánoční LED dekorace, vánoční ozdoby, sedací vaky, nábytek, pračky, lednice – jako vybavení do bytů pro uprchlíky z Ukrajiny.

905 – Vyřazené pohledávky

Nájem nebytových jednotek, stravné, pohřebné, místní poplatky,...

909 – Ostatní majetek

Hodnota majetku předaného zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření nebo pořízeného příspěvkovými organizacemi z prostředků zřizovatele, a to dle inventarizace tohoto majetku u zřízených PO k 31.12. předcházejícího účetního období. Jednou ročně je aktualizováno na základě inventarizací majetku PO (z prostředků zřizovatele) k datu 31.12. 2022 - projednává ZMOB Poruba jako dodatek k přílohám zřizovacích listin příspěvkových organizací.

933 – Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv

Náhrada škody za období 2023 dle předpokládané spotřeby – LUMIUS, s.r.o. v likvidaci.

942 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům

Neuhrazené zálohové faktury ve výši 506 tis. Kč, z toho 501 tis. Kč za prodej pozemku - o záloze je účtováno v okamžiku úhrady.

943 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům

Darovací smlouva č. 2022/16/804 o poskytnutí nadačního příspěvku na projekt "Integrace ukrajinských dětí v Porubě", poskytovatel Nadace České spořitelny.

948 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení

Manka a škody – oznámeno Policii ČR, pachatel nebyl dopaden.

955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů, celkem 7 174 tis. Kč

V tom nárok na transfery:

1 174 tis. Kč – Úprava veřejného prostranství nám. Družby – etapa B2,

6 000 tis. Kč - Kompenzace nákladů spojené s převodem činnosti - vytvoření kompletního střediska waldorfského vzdělávání zřízené MOB Poruba (sml: 2020/16/0706).

965 – Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce

Galerie Dukla a Galerie na schodech (Vysoká škola výtvarných umění v Bratislavě, Sojková Ludmila).

991 – Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva

Zboží k prodeji v informačním centru na Hlavní třídě 583 (magnet Poruba, Logo auto, cyklomapa, skleněný magnet, mapa Ostravy).

992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva

Vstupenky v informačním centru, vstupenky na divadelní představení v centru volného času, bloky na správní poplatky, věcná břemena opravňující (kryty CO + ostatní), příslušenství k pohledávkám z pronájmu bytového fondu (poplatky z prodlení, smluvní pokuty, úroky z prodlení, náklady řízení).

994 – Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva, celkem 34 561 tis. Kč

Věcná břemena povinná (služebnosti):

34 561 tis. Kč – MOB je povinen „strpět něco“ na svém majetku ve prospěch oprávněného např. vlastníci sítí, operátoři apod.

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

Podmíněnost nabytí právních účinků vkladu u nemovitosti tzn. podání návrhu na vklad do 31.12.2022 (změna stavu nemovitosti do konce roku 2022), do 31.12.2022 nebylo doručeno oznámení o právních účincích vkladu.
Městský obvod Poruba neměl v r. 2022 žádný takový případ.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

C. Doplňující 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		407 200,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	4 840 970,09	4 870 923,04

C.2. 403 0700 / MD transfery na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období: účetní odpisy dlouhodobého majetku (transferový podíl)

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

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

K položce Doplňující informace

Částka

Hranice významnosti pro uvedení komentáře – 1% objemu aktiv brutto tj. 1% z 4 993 985 779 tis. Kč = 49 940 tis. Kč

K položce: A.II.1. – 031 – Pozemky

Částka: 1 076 027 tis. Kč

zvýšení stavu o 1 730 tis. Kč – svěřeno od SMO na základě usn. č. ZMO 1936/ZM1822/32.

K položce: A.II.3. – 021 – Stavby

Částka: 3 558 766 tis. Kč

Zvýšení stavu o 255 306 tis. Kč je dáno realizací nových investic. Jedná se např. rekonstrukci střešního pláště ZŠ K. Pokorného 1382, revitalizace knihovny na ul. Podroužkova (převod ze SMO), rekonstrukce bytového domu U Oblouku, rozšíření areálu VPP ul. Nad Porubkou, revitalizace parků u DK Poklad, revitalizace vnitrobloku nám. J. Nerudy/Hl. třída, revitalizace veřejného prostoru nám. Družby,...

Snížení stavu o 533 tis. Kč – jedná se o vyřazení oplocení dětského hřiště, dětského kolotoče a garáže.

K Položce: A.II.6. – 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Částka: 67 729 tis. Kč

Pořízení DDHM v průběhu r. 2022 za 5 711 tis. Kč, např. mobilní telefony, kopírovací stroj, tiskárny, notebooky, mikrofon, monitory, lavičky, odpadkové koše, telefonní přístroje, kancelářský nábytek - dvířka, herní prvky na dětské hřiště, vánoční LED dekorace, aj...

Úbytek majetku za 633 tis. Kč, např. dopravní značení, vrtací kladivo, bruska, kartotéka, židle, konvice, telefony, mobilní telefony, notebooky, video a kamera, aj.

K položce: A.II.8 – 042 – Nedokončený dlouhodobý majetek

Částka: 38 649 tis. Kč

Přírůstky 102 988 tis. Kč: výkupy garáží, projektové dokumentace staveb, rekonstrukce bytového domu U Oblouku, revitalizace veřejného prostoru nám. Družby, revitalizace parků u DK Poklad, workoutové hřiště, revitalizace zámeckého parku, klimatizace pro kancelář A 322, vybudování 2 parkovacích míst ul. Dělnická, rekonstrukce elektroinstalace MŠ O. Synka, rekonstrukce odlučovače tuku ZŠ Bulharská 1532, duhové hřiště,...

Úbytky 245 961 tis. Kč: Revitalizace veř. prostoru nám. Družby, kavárna v DPS Harmonie, garáž, rekonstrukce koupelny v bytě na ul. U Oblouku, nákladní automobil, rekonstrukce střešního pláště ZŠ K. Pokorného 1382, rekonstrukce bytového domu U Oblouku, rekonstrukce elektroinstalace MŠ O. Synka, workoutové hřiště, duhové hřiště, rekonstrukce vnitrobloku J. Nerudy/Hl. třída, revitalizace parků u DK Poklad, rozšíření areálu VPP ul. Nad Porubkou, vybudování 2 parkovacích míst ul. Dělnická, rekonstrukce odlučovače tuku ZŠ Bulharská 1532,...

K položce: A.IV.5 – 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky

Částka: 196 tis. Kč

Pohledávka za KC Poruba ve výši 61 tis. Kč – přihlášeno insolvenčnímu správci Ing. D. Jánošíkovi.

Pohledávky za el. energii a plyn vůči společnosti One energy & one mobile, a.s., IČO 01879880, ve výši 135 tis. Kč - pohledávky jsou přihlášeny do insolvenčního řízení. Insolvenční řízení bylo ukončeno.

K položce: B.III.11. – 231 - Základní běžný účet ÚSC

Částka: 106 708 tis. Kč

Meziroční zvýšení zůstatků bankovních účtů o 83 000 tis. Kč. MOB má 11 běžných účtů, a to u České spořitelny, a.s., České národní banky, UniCredit Bank, Komerční banka, a.s., J&T banky (vkladový účet s výpovědní lhůtou). Jsou to účty pro běžný provoz, ale také specifické účty projektů: Multifunkční hřiště u ZŠ Porubská, Multifunkční hřiště u ZŠ Ukrajinská.

K položce: B.III.12 – 236 – Běžné účty fondů ÚSC

Částka: 12 072 tis. Kč

Jedná se o 3 bankovní účty peněžních fondů – fond životního prostředí, sociální fond a fond modernizace bytů a bytových domů. S prostředky těchto fondů MOB Poruba hospodář dle statutu FŽP, SF a statutu FMBaBD a Pravidly o způsobu čerpání z FMBaBD.

K položce: B.III.5. – 245 – Jiné běžné účty

Částka: 13 504 tis. Kč

Jedná se o depozitní účty. Dva depozitní účty jsou určeny pro cizí prostředky (opatrovance, kauce, veř. zakázky) a specifický depozitní účet – transparentní sbírka Srdce pro Porubu.

K položce: C.I.3. – 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Částka: 183 222 tis. Kč

Meziroční snížení o 4 953 tis. Kč viz. inventura účtu 403.

K položce: D.II.1. – 451 – Dlouhodobé úvěry

Částka: 270 000 tis. Kč

Jedná se o vyčerpané prostředky z úvěru na koupi bytového domu U Oblouku a rekonstrukci objektu Komunitního domu pro seniory na ul. Dělnická 411.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)**K položce: D.III.32 – 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery****Částka: 770 tis. Kč**

Nadační příspěvek 500 tis. Kč od Nadace České spořitelny (projekt Integrace ukrajinských dětí v Porubě), 270 tis. Kč MPaSV na projekt Obec přátelská rodině a seniorům 2022.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

K položce: A.I.1. – Náklady z činnosti

Obsahová náplň účtů je zřejmá dle názvů syntetických účtů.

K položce: A.II.3. – 562 – Úroky**Částka: 4 628 tis. Kč**

Úroky z úvěru u Komerční banky.

K položce: A.II.3. – 563 – Kurzové ztráty**Částka: 56 tis. Kč**

Přepočtení kurzu k 31.12.2022 u ČNB.

K položce: A.II.3. – 569 – Ostatní finanční náklady**Částka: 450 tis. Kč**

Pojištění majetku a odpovědnosti, sdružené pojištění vozidel.

K položce: A.III.2. – 572 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery**Částka: 81 687 tis. Kč**

Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, úhrady za ostrahu Městské policii Ostrava, veřejná finanční podpora (část), aj.

K položce: B.I.3. – 603 – Výnosy z pronájmu**Částka: 55 094 tis. Kč**

Výnosy z pronájmu bytového fondu včetně nebytových prostor v bytových domech, centrech volného času, tabletového parkoviště, pozemků, parkoviště před FNO, správních budov.

K položce: B.I.9. – 641 – Smluvní pokuty a úroky z prodlení**Částka: 1 980 tis. Kč**

Největší část tvoří pokuty, úroky z prodlení z pronájmu bytů a pozemků. Nejvýznamnější částky v rámci dodavatelsko-odběratelských vztahů za neplnění podmínek smlouvy jsou:

307 tis. Kč ... Lumius spol. s r.o. v likvidaci

9 727 tis. Kč ... Alpex real a.s.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
	Výkaz Cash flow, byl zpracován v souladu s §43 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Podle této vyhlášky je přesně definována struktura výkazu a název jednotlivých položek. Při sestavování výkazu jsme použili nepřímou metodu dle algoritmu dodavatele softwaru. Vycházeli jsme z údajů základních výkazů účetní závěrky a hlavní knihy. Hodnoty položek (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 Cash flow s příslušným znaménkem +/- dle povahy účtů (aktivní, pasivní).	
P.	Stav peněžních prostředků k 1.1.2022	215 032 005,24
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	
	A.I.1. Úpravy o nepeněžní operace – zde jsou zachyceny odpisy do nákladů	71 307 474,68
	A.I.6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace - jedná se o rozpouštění investičních transferů, které je účtováno společně s měsíčními účetními odpisy.	-4 840 970,09
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	
	B.I. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-177 170 123,86
	B.II.3. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	246 950,00
	Zde jsou zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv.	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-11 640 068,83
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-82 188 784,01
R.	Stav peněžních prostředků k 31.12.2022 – jedná se o stav krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B.III.	132 843 221,23

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

K položce	Doplňující informace	Částka
	Vlastní kapitál celkem dosáhl hodnoty 3 076 516 tis. Kč. Výkaz zachycuje přehled vlastního kapitálu, ve kterém je zachycen stav od počátku účetního období, přírůstky, úbytky a stav k rozvahovému dni.	3 077 549 972,23
A.I. Jmění účetní jednotky	– zde je mimo jiné zachycen majetek svěřený zřízeným příspěvkovým organizacím v souladu se zřizovacími listinami nebo dokončené technické zhodnocení na tomto majetku a bezúplatné převody.	3 301 382 084,40
A. III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		183 222 218,82
	A.III.3. Investiční transfery – zde jsou uvedeny přijaté zálohy na investiční transfery na pořízení dlouhodobého majetku	
	A.III.5. Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti – jedná se o snížení přijatých transferů u odepisovaného majetku, který byl pořízen zcela nebo částí z transferu (dotace). Snížení transferu bylo účtováno ve výši transferového podílu vypočteného z hodnoty odpisu majetku.	
	A.III.6. Ostatní - zde jsou zachyceny transfery, které jsou účtovány prostřednictvím dohadného účtu v případech, kdy jsme ještě neobdrželi žádné finanční prostředky a potřebujeme vyjádřit hodnotu transferu.	
A.V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	účet 406 – na účtu je zachycena změna účetní metody v rámci reformy účetnictví v roce 2010.	-1 033 596 032,06
A.VI. Jiné oceňovací rozdíly		3 927 102,72
A.VII. Opravy předcházejících účetních období	Účet 408 – městský obvod v roce 2022 na tomto účtu neúčtoval.	-12 525 905,04
B. Fondy účetní jednotky	– je podrobně popsáno v oddíle F doplňující informace k fondům účetní jednotky.	14 185 258,20
C. Výsledek hospodaření		620 955 245,19

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky****Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		14 799 352,70
G.II.	Tvorba fondu		8 294 056,01
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		1 914 055,01
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		6 380 001,00
G.III.	Čerpání fondu		8 908 150,51
G.IV.	Konečný stav fondu		14 185 258,20

Sociální fond – 5 271 tis. Kč

Hospodaření SF se řídí Statutem Sociálního fondu ÚMOB Poruba č. 23/2020. Zdrojem fondu je příspěvek z rozpočtu MOB Poruba ve výši 4,5% ročního objemu rozpočtovaných platů zaměstnanců. Z prostředků fondu jsou zaměstnancům poskytovány příspěvky na penzijní připojištění, na rekreaci a na podporu zdravotních, sportovních a kulturních aktivit, na stravování, odměny při významném životním výročí a dary při významných událostech.

Fond životního prostředí – 7 345 tis. Kč

Hospodaření se řídí statutem FŽP č. 4/2005. Zdrojem fondu je výnos místního poplatku ze psů.

Do zůstatku fondu k 31.12.2022 je již promítnuto finanční vypořádání za rok 2022:

+ příjem z místního poplatku ze psů za rok 2021 ve výši 1 916 tis. Kč

- výdaj za mimořádný svoz odpadů z akce Porubský vánoční jarmark (KDF 2206904) ve výši 4 tis. Kč.

Prostředky fondu lze použít na akce zlepšující životní prostředí v obvodu. V roce 2022 byly prostředky FŽP použity na servis podzemních kontejnerů na tříděný odpad, odchyt holubů na území MOB Poruba, vyložení uličních smetků a jejich likvidace u způsobilé firmy, dotace cizím subjektům na základě podané žádosti v souladu se statutem FŽP, sběr a svoz speciálních odpadkových košů na psí exkrementy, sáčky na psí exkrementy k doplnění do stojanů na veřejném prostranství a také přímo k výdeji porubským občanům, kteří řádně platí poplatek ze psů.

Fond na modernizaci bytů a bytových domů – 1 569 tis. Kč

Hospodaření fondu se řídí statutem FMBaBD č. 16/2020 a Pravidly o způsobu čerpání z FMBaBD č. 21/2020.

Fond slouží k operativnímu financování oprav, rekonstrukcí a modernizací bytů a bytových domů ve vlastnictví SMO, svěřených do správy MOB Poruba.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 558 765 847,05	1 463 614 771,92	2 095 151 075,13	1 908 820 838,78
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	777 333 473,57	202 089 395,13	575 244 078,44	488 148 763,03
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 275 657 525,46	600 687 318,42	674 970 207,04	678 835 961,38
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	95 752 870,73	20 271 736,92	75 481 133,81	72 334 232,62
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 061 244 955,28	460 733 862,50	600 511 092,78	519 744 183,93
G.5.	Jiné inženýrské sítě	15 459 840,01	7 707 378,86	7 752 461,15	6 243 557,30
G.6.	Ostatní stavby	333 317 182,00	172 125 080,09	161 192 101,91	143 514 140,52

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 076 026 586,93		1 076 026 586,93	1 074 296 729,10
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	241 060 441,42		241 060 441,42	239 357 204,95
H.4.	Zastavěná plocha	777 368 919,73		777 368 919,73	777 475 482,39
H.5.	Ostatní pozemky	57 597 225,78		57 597 225,78	57 464 041,76

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		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *