

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00845451**

Název: **Statutární město Ostrava**

UCS: 84545105 **MOb Ostrava Poruba**

NS: 84545105 *MOb Poruba*

Sestavená ke dni **31. prosinci 2023**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
PSČ pošta **70200 Ostrava, Moravská Ostrava**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Klimkovická 55/28**
obec **Ostrava-Poruba**
PSČ pošta **708 56 Ostrava-Poruba**

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 **599 480 751**
fax
e-mail **dagmar.pachova@moporuba.cz**
WWW **www.ostrava.cz**
stránky

Razítko účetní jednotky

Statutární město Ostrava
městský obvod Poruba
Klimkovická 55/28, 708 56 Ostrava-Poruba
IČ 00845 451 DIČ CZ00845 451
OSTRAVA!!!

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Dagmar Pachová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Lucie Baránková Vilamová, Ph. D.

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): **24.01.2024, 11:24:06**

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. 2023, výdaje r. 2024) = 2 023 tis. Kč,

v tom:

1 848 tis. Kč.... finanční vypořádání r. 2023 s fondem životního prostředí MOb Poruba (příděl do FŽP - výnos místního poplatku ze psů za rok 2023

15 tis. Kč cestovné zaměstnanců,

5 tis. Kč platby kartou za 12/2023,

155 tis. Kč povinné úrazové pojištění za IV. čtvrtletí 2023.

384 - Výnosy příštích období (příjem r. 2023, výnos r. 2024) = 120 tis. Kč,

- bloky na správní poplatky vydané v r. 2023 v držení zaměstnanců – ohlašovna, matrika, výpisy z rejstříků, datové schránky.

AKTIVA

381 - Náklady příštích období, (výdaje r. 2023, náklady r. 2024) = 0,- Kč,

385 - Příjmy příštích období (výnos r. 2023, příjem r. 2024) = 1 534 tis. Kč,

v tom:

1 170 tis. Kč finanční vypořádání r. 2023 s vyšším rozpočtem (SMO, státní rozpočet),

364 tis. Kč úroky z vkladu v J&T bance, výnos za IV. čtvrtletí 2023, připsáno v lednu 2024.

TVORBA DOHADNÝCH POLOŽEK ke konci účetního období

388 – Dohadné účty aktivní (pohledávky) = 26 884 tis. Kč,

Dohady na transfery ve výši čerpání r. 2023 – revitalizace veřejného prostranství nám. Družby, Kompenzace nákladů spojené s převodem činnosti - vytvoření kompletního střediska Waldorfského vzdělávání zřízené MOb Poruba (sml. č. 2020/16/0706), Výstavní rok 2023 v Galerii Dukla, Domovník – preventista, Ozelenění zpevněných ploch v O.-Porubě.

389 – Dohadné účty pasivní (závazky) = 3 859 tis. Kč,

Úroky k úvěru, spotřeba energie, jiných neskladovatelných dodávek, služeb a ostatních nákladů (zálohy na exekuce).

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 za sociální pohřby a bývalými zaměstnanci. K účtu 469-Dlouhodobé pohledávky – pohledávka za Union bankou (převzato z bývalého kulturního centra).

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 2023 byl schválen usn. č. 267/RMOb2226/10 dne 16.02.2023.

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		209 660 656,52	186 019 975,02
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	687 997,52	683 460,02
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	9 822 528,04	9 771 306,83
3.	Vyřazené pohledávky	905	10 321 924,64	1 555 914,98
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	188 828 206,32	174 009 293,19
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		19 668 674,70	
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	19 668 674,70	
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		61 019,00	2 180 835,81
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	43 510,00	505 820,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		500 000,00
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		5 673 702,21	7 173 702,21
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	5 673 702,21	7 173 702,21
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		668 000,00	149 000,00
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		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	668 000,00	149 000,00
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			37 346 555,67	41 098 684,28
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	7 150,00	11 888,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	2 216 736,17	6 525 966,78
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	35 122 669,50	34 560 829,50
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	201 497 269,10	167 202 538,32

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, židle, stoly, žíněnky pro CVČ, podložky pod kancelářské židle, nábytek, plotové panely, tiskárny, schůdky, brašna na projektor, záložní zdroj, varná konvice.

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. 2023 - projednává ZMOB Poruba jako dodatek k přílohám zřizovacích listin příspěvkových organizací.

915-Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů

Jedná se o transfer: Domovník – preventista, Ozelenění zpevněných ploch v O.-Poruba.

942 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům

Neuhrazené zálohové faktury za věcná břemena ve výši 44 tis. Kč - o záloze je účtováno v okamžiku úhrady.

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

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

955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů, celkem 5 674 tis. Kč

V tom nárok na transfery:

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

4 500 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 (Lennart Kress) a Galerie na schodech (Štěpánová Dagmar).

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, vstupenky na Svět fantazie z kostek (LEGO), 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 pasíva, celkem 35 123 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 31.12.2023 (změna stavu nemovitosti do konce roku 2023), do 31.12.2023 nebylo doručeno oznámení o právních účincích vkladu.

Městský obvod Poruba podal návrh na vklad dne 21.12.2023 (směnná smlouva SMO, pozemek p.č. 2315, k.ú. Poruba-sever)

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

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

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	4 837 005,82	4 840 970,09
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. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

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

Hranice významnosti pro uvedení komentáře – 1% objemu aktiv brutto tj. 1% z 5 104 657 077 Kč = 51 046 tis. Kč

K položce: A.II.1. – 031 – Pozemky

Částka: 1 075 877 tis. Kč

zvýšení stavu o 35 tis. Kč a snížení stavu o 184 tis. Kč.

K položce: A.II.3. – 021 – Stavby

Částka: 3 645 517 tis. Kč

Zvýšení stavu o 89 354 tis. Kč je dáno realizací nových investic. Jedná se např. zateplení pláště budov a sanace Waldorfská ZŠ a SŠ, Rekonstrukce elektroinstalace MŠ L. Poděště, Rekonstrukce střech ZŠ K. Pokomého 1382

2. a 3. část, Revitalizace nám. V. Nováka – etapa Park, Revitalizace vnitrobloku J. Nerudy/Hl. třída,...

Snížení stavu o 2 603 tis. Kč – jedná se o vyřazení laviček u knihovny ul. Podroužkova, prodejní stánek ul. A. Hrdličky, elektro přípojka Havlíčkovo nám., zpevněné plochy v rámci projektu Ozelenění zpevněných ploch, převod na SMO.

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

Částka: 71 283 tis. Kč

Pořízení DDHM v průběhu r. 2023 za 4 281 tis. Kč, např. reklamní stojan, lavičky, výpočetní technika, monitory, kopírovací stroje, kancelářský nábytek, hlasovací a konferenční technika, odpadkové koše, notebooky, stojan na kola, domeček na hračky – dětské hřiště, pásová bruska, úhlová bruska, vrtačka, ...

Úbytek majetku za 727 tis. Kč, např. cykloboxy (předáno na PO), židle, telefony, videorekordéry, monitory, kamery, monitory, EZS – Rekonstrukce elektroinstalace v MŠ L. Poděště a MŠ Dvorní).

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

Částka: 40 174 tis. Kč

Přírůstky 95 699 tis. Kč: čistící vůz, zateplení budov a přístavba Waldorfská ZŠ a SŠ, Revitalizace vnitrobloku J. Nerudy/Hl. třída, dopravní hřiště a pumtrack, revitalizace nám. V. Nováka, rekonstrukce bytu na ul. V. Vacka, mobilní květináče, cykloboxy, prosévačka zeminy, vysavače na psí exkrementy, kontejnery, přívěsný vozík, rekonstrukce komunikace za Obloukem, revitalizace parků u DK Poklad, rekonstrukce střešního pláště budovy tělocvičny ZŠ J. Šoupala 1609,...

Úbytky 94 174 tis. Kč: čistící vůz, rekonstrukce bytu na ul. V. Vacka, mobilní květináče, cykloboxy, prosévačka zeminy, vysavače na psí exkrementy, kontejnery, přívěsný vozík, rekonstrukce komunikace za Obloukem, rekonstrukce střešního pláště budovy tělocvičny ZŠ J. Šoupala 1609, revitalizace parků u DK Poklad, dopravní hřiště a pumtrack, revitalizace nám. V. Nováka, zateplení budov a přístavba Waldorfská ZŠ a SŠ,....

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

Částka: 51 tis. Kč

Pohledávka za KC Poruba ve výši 51 tis. Kč – přihlášeno insolvenčnímu správci Ing. D. Jánošíkovi.

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

Částka: 105 040 tis. Kč

Meziroční snížení zůstatků bankovních účtů o 1 668 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.

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

Částka: 7 733 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 hospodáří dle statutu FŽP, SF a statutu FMBaBD a Pravidly o způsobu čerpání z FMBaBD.

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

Částka: 16 125 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.

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

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

Částka: 178 572 tis. Kč

Meziroční snížení o 4 650 tis. Kč viz. inventura účtu 403.

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

Částka: 260 000 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.

K položce: D.III.32 – 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

Částka: 16 475 tis. Kč

Výstavní rok 2023 v Galerii Dukla, Podpora místní agentury MA21, Obec přátelská rodině a seniorům 2023, Místní energetická koncepce, Domovník – preventista, Ozelenění zpevněných ploch v O.-Porubě.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
K položce: A.I. – Náklady z činnosti		
	Obsahová náplň účtů je zřejmá dle názvů syntetických účtů.	
K položce: A.II.2. – 562 – Úroky		
Částka: 4 639 tis. Kč		
	Úroky z úvěru u Komerční banky.	
K položce: A.II.3. – 563 – Kurzové ztráty		
Částka: 1 tis. Kč		
	Přepočtení kurzu k 31.12.2023 u ČNB.	
K položce: A.II.5. – 569 – Ostatní finanční náklady		
Částka: 1 507 tis. Kč		
	Pojištění majetku a odpovědnosti, sdružené pojištění vozidel.	
K položce: A.III.2. – 572 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery		
Částka: 92 591 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: 61 046 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: 2 097 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.	
K položce: B.I.14. – 646 – Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků		
Částka: 350 tis. Kč		
	Garáž na pozemku parc.č. 742 dle směnné sml. č. 2863/2023/MJ.	
K položce: B.II.. – 663 – Kurzové zisky		
Částka: 45 tis. Kč		

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	<p>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>	
P.	Stav peněžních prostředků k 1.1.2023	132 843 221,23
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	
	A.I.1. Úpravy o nepeněžní operace – zde jsou zachyceny odpisy do nákladů	81 694 113,26
	A.I.6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace - jedná se o rozpouštění investičních transferů, které je účtováno společně s měsíčními účetními odpisy.	-5 191 898,70
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	
	B.I. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-94 776 712,26
	B.II.3. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji Zde jsou zachyceny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv a příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv.	679 700,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-15 937 396,54
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-3 147 692,51
R.	Stav peněžních prostředků k 31.12.2023 – jedná se o stav krátkodobého finančního majetku vykázaného v rozvaze v části B.III.	129 695 528,72

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	Vlastní kapitál celkem dosáhl hodnoty 3 089 157 tis. Kč. Výkaz zachycuje přehled vlastního kapitálu, ve kterém je zachycen stav od počátku účetního období, přírůstky, úbytky a stav k rozvahovému dni.	3 089 156 739,99
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.	3 299 788 045,51
A. III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	178 572 466,91
	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.	9 615 390,63
C.	Výsledek hospodaření	643 375 671,32

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BRUTTO	NETTO
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		14 185 258,20	
G.II.	Tvorba fondu		12 618 501,10	
	1. Přebytky hospodaření z minulých let			
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		1 849 855,10	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů			
	4. Ostatní tvorba fondu		10 768 646,00	
G.III.	Čerpání fondu		17 188 368,67	
G.IV.	Konečný stav fondu		9 615 390,63	

Sociální fond – 4 963 tis. Kč

Hospodaření SF se řídí Statutem Sociálního fondu ÚMOB Poruba č. 23/2020. Zdrojem fondu je příspěvek z rozpočtu MOB Poruba ve výši 5 % ročního objemu vyplacených 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 – 2 957 tis. Kč

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

Do zůstatku fondu k 31.12.2023 je již promítnuto finanční vypořádání za rok 2023:

+ příjem z místního poplatku ze psů za rok 2023 ve výši 1 849 tis. Kč

Prostředky fondu lze použít na akce zlepšující životní prostředí v obvodu. V roce 2023 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 – 1 695 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. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 645 517 014,60	1 541 757 942,62	2 103 759 071,98	2 095 151 075,13
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	780 333 867,29	231 447 704,13	548 886 163,16	575 244 078,44
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 318 554 885,36	619 515 357,42	699 039 527,94	674 970 207,04
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	97 568 582,68	21 537 289,64	76 031 293,04	75 481 133,81
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 088 041 092,97	482 408 175,77	605 632 917,20	600 511 092,78
G.5.	Jiné inženýrské sítě	15 459 840,01	8 026 338,86	7 433 501,15	7 752 461,15
G.6.	Ostatní stavby	345 558 746,29	178 823 076,80	166 735 669,49	161 192 101,91

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 075 876 747,89		1 075 876 747,89	1 076 026 586,93
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	240 051 250,03		240 051 250,03	241 060 441,42
H.4.	Zastavěná plocha	776 122 242,48		776 122 242,48	777 368 919,73
H.5.	Ostatní pozemky	59 703 255,38		59 703 255,38	57 597 225,78

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

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 *