

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Zpráva o výsledku hospodaření městského obvodu Martinov za rok 2018

Zpráva o hospodaření městského obvodu byla zpracována z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12M a obsahuje plnění příjmů, výdajů a financování.

Přílohou zprávy je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Zastupitelstvo městského obvodu Martinov schválilo pro rok 2018 rozpočet výdajů ve výši 17 990 tis. Kč (po konsolidaci) na svém 25. zasedání dne 15. 12. 2017, usnesením č.180/25. Během roku byl rozpočet upravován a k 31. 12. 2018 dosáhl výše výdajů po konsolidaci 21 600 tis. Kč.

Schválený rozpočet příjmů a výdajů za rok 2018 byl v průběhu roku upravován 18 rozpočtovými opatřeními. Do základního rozpočtu byly zapojeny volné zdroje z roku 2017 ve výši 2 777 tis. Kč (vázané prostředky z rozpočtu roku 2017) dále část zůstatku SF z předcházejících let ve výši 18 tis. Kč.

V průběhu roku byly zapojeny volné zdroje z minulých let v celkové výši 1 125 tis. Kč a část zůstatku SF z předcházejících let ve výši 40 tis. Kč. Do roku 2019 bylo formou vázaných prostředků převedeno 500 tis. Kč

Přehled rozpočtových opatření, kterými byl rozpočet v roce 2018 upravován:

Rozpočtové opatření č. 1

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 872/74 dne 5. 2. 2018

- | | |
|------------|--|
| 32 tis. Kč | Neinvestiční dotace z veřejné pokladní správy státního rozpočtu na volby prezidenta ČR – schváleno usnesením rady města č. 8224/RM1418/114 |
| 2 tis. Kč | Oprava vedení místního rozhlasu |
| 50 tis. Kč | Pořízení kamerového systému |

Rozpočtové opatření č. 2

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 840/75 dne 28. 2. 2018

- 114 tis. Kč Zpracování projektových dokumentací investičních akcí Rekonstrukce komunikací ulic Na Záhumenní, U Hůry, Na Hraničce a Rekonstrukce stávajícího skladu a výstavba nového skladu na parc. č. 2949
- 22 tis. Kč Stavební úpravy objektu Martek – méně a více práce
- 42 tis. Kč Výměna sloupu veřejného osvětlení v Areálu podnikatelů
- 14 tis. Kč Navýšení mzdových prostředků v důsledku změny odměňování členů komisí rady a výborů zastupitelstva

Rozpočtové opatření č. 3

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 842/75 dne 28. 2. 2018

- 38 tis. Kč Zapojení části SF minulých let do rozpočtu roku 2018 na pokrytí nákladů tematického zájezdu a půjčky ze sociálního fondu

Rozpočtové opatření č. 4

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 876/79 dne 24. 4. 2018

- 5 tis. Kč Neinvestiční dotace od Statutárního města Ostrava na součinnost v rámci monitoringu výsadby zeleně projektu „Izolační zeleň města Ostrava“ - schváleno usnesením rady města č. 8834/RM1418/123
- 300 tis. Kč Oprava povrchu parkoviště
- 70 tis. Kč Oprava rozhlasu

Rozpočtové opatření č. 5

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 904/81 dne 21. 5. 2018

- 80 tis. Kč Pokládka dlažby v přístřešku v zahradě MŠ Martinov
- 200 tis. Kč Dodatek Smlouvy o dílo na chodník U Dílen
- 90 tis. Kč Oprava vodovodních rozvodů v Areálu podnikatelů
- 55 tis. Kč Oprava pískoviště na ul. U Dílen

Rozpočtové opatření č. 6

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 915/8M dne 31. 5. 2018

- 3 tis. Kč Technický dozor stavby „Boží muka – rekonstrukce kříže v Ostravě-Martinově“

Rozpočtové opatření č. 7

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 925/82 dne 11. 6. 2018

- 40 tis. Kč Projektová dokumentace na opravu kanalizace Na Hraničce

Rozpočtové opatření č. 8

Schváleno Usnesením Zastupitelstva městského obvodu Martinov č. 213/4M dne 2. 7. 2018

- 1 428 tis. Kč Výnos z daně z hazardních her v roce 2018 - schváleno usnesením zastupitelstva města č. 2379/ZM1418/36 – použito na realizaci stavby „Rekonstrukce stávajícího skladu a výstavba nového skladu na parc. č. 2949, k.ú. Martinov ve Slezsku“
- 22 tis. Kč Finanční vypořádání mezi statutárním městem a městským obvodem - schváleno usnesením zastupitelstva města č. 2308/ZM1418/36 – použito na realizaci stavby „Rekonstrukce stávajícího skladu a výstavba nového skladu na parc. č. 2949, k.ú. Martinov ve Slezsku“
- 400 tis. Kč Realizace stavby „Rekonstrukce stávajícího skladu a výstavba nového skladu na parc. č. 2949, k.ú. Martinov ve Slezsku“

Rozpočtové opatření č. 9

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 977/86 dne 3. 9. 2018

- 20 tis. Kč Příspěvek MŠ Martinov na pedagoga z důvodu změny stanovení rozsahu přímé vyučovací a výchovné činnosti pedagogických pracovníků MŠ
- 43 tis. Kč Nákup a položení koberce pro MŠ
- 300 tis. Kč Dokrytí opravy kříže
- 47 tis. Kč Dovybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů Martinov za účelem zabezpečení a zlepšení akceschopnosti jejích členů

Rozpočtové opatření č. 10

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 978/86 dne 3. 9. 2018

- 71 tis. Kč Dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2018 na výkon sociální práce - schváleno usnesením rady města č. 10155/RM1418/136

Rozpočtové opatření č. 11

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 986/86 dne 3. 9. 2018

- 15 tis. Kč Český červený kříž – schválení dotace na činnost

Rozpočtové opatření č. 12

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 987/86 dne 3. 9. 2018

- 310 tis. Kč Navýšení položky odměn členů zastupitelstva v souvislosti s nutností posílení o částku odměny starosty při skončení funkčního období

Rozpočtové opatření č. 13

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 991/10M dne 1. 10. 2018

2 tis. Kč Klub důchodců Martinov – schválení dotace na činnost

Rozpočtové opatření č. 14

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 80/2M dne 27. 12. 2018

47 tis. Kč Neinvestiční transfer z veřejné pokladní správy SR na volby do zastupitelstev obcí -
schváleno usnesením rady města č. 10362/RM1418/138

Rozpočtové opatření č. 15

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 81/2M dne 27. 12. 2018

2 tis. Kč Dorovnání výše sociální fondu za rok 2017

2 tis. Kč Dorovnání výše odpisů MŠ za rok 2017

Rozpočtové opatření č. 16

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 82/2M dne 27. 12. 2018

10 tis. Kč Dorovnání § 3399 Občanské záležitosti v návaznosti na akce vítání občánků a setkání
seniorů-jubilantů

Rozpočtové opatření č. 17

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 75/1M dne 14. 12. 2018

14 tis. Kč Neinvestiční účelová dotace na výdaje Jednotky Sboru dobrovolných hasičů -
schváleno usnesením rady města č. 363/RM1822/7

1 236 tis. Kč Výnos z daně z hazardních her a výnosů ze zrušených odvodů v roce 2018 - schváleno
usnesením rady města č. 253/RM1822/5

Rozpočtové opatření č. 18

Schváleno Usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 92/4 dne 14. 1. 2019

- 500 tis. Kč Snížení prostředků rozpočtu roku 2018 pro financování roku 2019 - schváleno
usnesením zastupitelstva města č. 14/ZM1822/36

Rozbory příjmů

V roce 2018 bylo celkové plnění příjmů ve srovnání se schváleným rozpočtem ve výši 201,50 % a ve srovnání s upraveným rozpočtem ve výši 173,86 %.

Pol.	POPIS	Rozpočet schválený v tis. Kč	Rozpočet upravený v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč
1341	Poplatek ze psů	52	52	41,84
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	185	185	115,14
1361	Správní poplatky	170	170	165,89
1511	Daň z nemovitých věcí	3 547	3 547	4 202,12
1XXX	Daňové příjmy	3 954	3 954	4 524,99
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	215	215	205,96
2112	Příjmy z prodeje zboží	0	0	0,10
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	60	60	39,17
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1 000	1 000	907,58
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	1 687	1 687	1 542,63
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	8	8	10,17
2141	Příjmy z úroků (část)	1	1	1,00
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	18	18	40,20
2310	Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	0	0	6,30
2322	Přijaté pojistné náhrady	0	0	75,78
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	60	60	147,97
2328	Neidentifikované příjmy	0	0	7,57
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	0	0	20,00

2XXX	Nedaňové příjmy	3 049	3 049	3 004,43
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeob. pokl. správy SR	0	79	79,54
4112	Neinv. př. transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu	557	557	557,00
4116	Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	0	85	84,44
411X	Neinv. příj. transf. od veř. rozp. ústřední úrovně	557	721	720,98
4134	Převody z rozpočtových účtů	0	0	12 411,35
4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	7 635	9 916	9 915,97
4138	Převody z vlastní pokladny	0	0	240,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	199	201	201,47
413X	Převody z vlastních fondů ve vztahu k útvarům	7 834	10 117	22 768,79
Příjmy celkem		15 394	17 841	31 019,19

Přijaté dotace

Pol.	Neinvestiční dotace	Poskytnuto v Kč
4116	sociální práce	71 000,00
4116	dotace - sbor dobrovolných hasičů	13 439,00
4111	volba prezidenta republiky	32 359,00
4111	volby do zastupitelstev obcí	47 186,00
4137	výtěžek z loterií	2 754 586,42
5137	Izolační zeleň města Ostrava	5 000,00
	Neinvestiční dotace celkem	2 923 570,42
Investiční dotace		
4137	investiční neúčelová dotace SMO	1 910 999,04
	Neinvestiční dotace celkem	1 910 999,04

Rozbory výdajů

V roce 2018 bylo celkové čerpání výdajů po konsolidaci (převody mezi vlastními účty) ve srovnání se schváleným upraveným rozpočtem ve výši 66,44%. Převody mezi vlastními účty činily 12 853 tis. Kč

002-PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
002212	Silnice	671,00	721,00	186,75
002219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2902,00	2847,00	1100,10
0022XX	Doprava	3573,00	3568,00	1286,85
002321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl. s kaly	20,00	60,00	7,51
0023XX	Vodní hospodářství	20,00	60,00	7,51
002XXX	PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ	3593,00	3628,00	1294,36

003-SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
003111	Mateřské školy	533,00	635,00	554,20
0031XX	Vzdělávání	533,00	635,00	554,20
003319	Ostatní záležitosti kultury	118,00	118,00	6,85
003326	Pořízení, zachování a obnova hodnot národního historického povědomí	321,00	624,00	266,47
003341	Rozhlas a televize	1221,00	394,00	85,54
003349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	60,00	60,00	52,38
003399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	60,00	65,00	36,36
0033XX	Kultura, církve a sdělovací prostředky	1780,00	1261,00	447,60
003412	Sportovní zařízení v majetku obce	39,00	39,00	9,39
003419	Ostatní tělovýchovná činnost	10,00	10,00	5,30
003429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	130,00	147,00	128,49
0034XX	Tělovýchova a zájmová činnost	179,00	196,00	143,19
003613	Nebytové hospodářství	1107,00	1197,00	945,72
003632	Pohřebnictví	17,00	17,00	9,53
003699	Ostatní záležitosti bydlení, kom. služeb a územ. rozvoje	150,00	192,00	128,40
0036XX	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	1274,00	1406,00	1083,66

003722	Sběr a svoz komunálních odpadů	10,00	10,00	6,63
003729	Ostatní nakládání s odpady	6,00	6,00	0,20
003745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1872,00	1927,00	1296,16
0037XX	Ochrana životního prostředí	1888,00	1943,00	1302,99
003XXX	SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO	5654,00	5441,00	3531,63

004-SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
004359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	4,00	4,00	0,00
004399	Ostatní záležitosti soc. věcí a politiky zaměstnanosti	0,00	71,00	71,00
004XXX	SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI	4,00	75,00	71,00

005-BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
005212	Ochrana obyvatelstva	14,00	14,00	0,00
0052XX	Civilní připravenost na krizové stavy	14,00	14,00	0,00
005512	Požární ochrana - dobrovolná část	383,00	2336,00	2208,55
0055XX	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	383,00	2336,00	2208,55
005XXX	BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA	397,00	2350,00	2208,55

006-VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
006112	Zastupitelstva obcí	1351,00	1675,00	1402,11
006115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel	0,00	47,00	34,20
006118	Volba prezidenta republiky	0,00	32,00	27,37
006171	Činnost místní správy	6781,00	6816,00	5702,87
0061XX	St. moc, st. správa, územ. samospráva a pol. strany	8132,00	8570,00	7166,54

006310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	10,00	10,00	8,59
006330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	199,00	201,00	12852,82
006399	Ostatní finanční operace	200,00	200,00	70,73
0063XX	Finanční operace	409,00	411,00	12932,14
006409	Ostatní činnosti j. n.	0,00	1326,00	0,00
0064XX	Ostatní činnosti	0,00	1326,00	0,00
0064XX	Finanční operace	409,00	411,00	12932,14
0064XX	Ostatní činnosti	0,00	1326,00	0,00

Přehled investičních akcí

Název akce	Účelová dotace	Vlastní zdroje	Celkem
Rekonstrukce chodníku U Dílen	800 404,04	0,00	800 404,04
Rekonstrukce povrchu komunikací ulic U Hůry, Na Záhumní, Na Hraniče	31 000,00	0,00	31 000,00
Rekonstrukce kříže	0,00	3 000,00	3 000,00
Rekonstrukce stávajícího skladu - Hasiči	1 079 595,00	855 718,53	1 935 313,53
Celkem	1 910 999,04	855 718,53	2 769 717,57

Opravy a udržování

Přehled významnějších oprav v tis. Kč

Název akce	Účelová dotace	Vlastní zdroje	Celkem
Oprava předlážky a kraje MK U Dílen	0	118	118
Oprava asfaltových ploch Koliba	0	300	300
Boží muka	0	238	238
Stavební úpravy Martek	0	640	640
Opravy v Areálu podnikatelů	0	318	318
Celkem	0	1 614	1 614

Finanční vypořádání za rok 2018

Stav ZBÚ (účet 231) k 31.12.2018+ pokladna (261)	11 978 740,66
Z D R O J E finančního vypořádání, z toho:	18 759,68
Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	0,00
Ze státního rozpočtu	0,00
Z krajského úřadu	0,00
Ze SMO	18 759,68
Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	0,00
P O T Ř E B Y finančního vypořádání, z toho:	- 45 842,87
Pasivní finanční vypořádání příspěvkových organizací	0,00
Do státního rozpočtu	- 17 975,42
Krajskému úřadu	0,00
SMO	0,00
Ostatním ministerstvům	0,00
Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	- 27 867,45
Výše prostředků u ZBÚ po FV 2018	11 951 657,47

Hospodaření sociálního fondu

Sociální fond zaměstnanců statutárního města Ostravy zařazených do Úřadu městského obvodu Martinov se řídí Statutem SF schváleným usnesením Zastupitelstva městského obvodu Martinov č. 82/9 ze dne 16. prosince 2011 s účinností od 1. ledna 2012 v platném znění a platnými Zásadami pro použití prostředků SF.

Stav SF k 1. 1. 2018	86.844,24
Příděl z výdajů ve výši 5% hrubých mezd	199 000,00
Přípsané úroky	14,11
Použití dle schválených zásad	- 201 466,00
Finanční vypořádání za rok 2018 (vyúčtování přídělu)	27 867,45
Stav fondu po finančním vypořádání	112 259,80
Stav na bankovním účtu k 31. 12. 2018	76 392,35
Zůstatek nesplacených půjček	8 000,00
Vyúčtování přídělu – převod z výdajů	27 867,45
Stav na účtu po finančním vypořádání	112 259,80

Použití prostředků sociální fondu dle schválených Zásad:

Nepeněžní dary	3 500,00
Dětská rekreace	0,00
Rehabilitace	22 121,00
Vstupenky	15 000,00
Peněžní dar	6 000,00
Ošatné	17 988,00
Penzijní připojištění	24 800,00
Dovolená	50 000,00
Stravenky	24 040,00
Zájezdy	38 017,00
Čerpání celkem	201 466,00

Příspěvkové organizace

MOB Martinov je od 1. ledna 2003 je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrava – Martinov. Příspěvek na provoz v roce 2018 činil 554 tis. Kč, z toho na odpisy bylo poskytnuto 15 tis. Kč a na pomocného pedagoga 30 tis. Kč.

Majetek

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	68 027,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	88 686,01
Pozemky	73 828 792,70
Stavby	121 358 938,53
Samostatné hmotné movité věci a soubory	2 427 069,24
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 275 214,52
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 000,00

Zpráva o výsledku předkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla společnost HZ Brno s. r. o na základě smlouvy uzavřené se Statutárním městem Ostrava. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci této společnosti ve dnech 24. až 26. 10. 2018 jako dílčí a dne 9. 4. 2019 jako závěrečné. Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2018 nebyly zjištěny závažné nedostatky.

V Martinově dne 22. května 2019

Zpracovala: Bc. Milena Rozkošná

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: **84545119** **MOB Martinov**NS: **84545119** **MOB Martinov**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

telefon **599 423 107**
 fax
 e-mail **posta@martinov.ostrava.cz**
 WWW stránky **www.ostrava.cz**

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Martinov
 5

Osoba odpovědná za účetnictví**Žáčková Kristina**

Podpisový záznam

Statutární orgán**Jolana Kavalková**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2019, 10:00:21

Číslo		Symetický	Běžné		Minulé	
položky	Název položky	účet	Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	
AKTIVA CELKEM			216 601 927,83	36 769 618,24	178 732 309,59	174 223 160,40
A	Stálá aktiva		201 077 910,50	36 562 898,20	164 515 012,30	163 805 441,69
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		156 895,51	94 947,50	61 948,01	64 912,01
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	68 027,50	68 027,50		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	88 868,01	26 920,00	61 948,01	64 912,01
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		200 921 014,99	36 467 950,70	164 453 064,29	163 740 529,68
1.	Pozemky	031	73 828 792,70		73 828 792,70	73 795 009,70
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	121 358 938,53	31 579 621,96	89 779 316,57	88 690 619,89
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 427 069,24	1 613 114,22	813 955,02	931 542,02
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 275 214,52	3 275 214,52		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	31 000,00		31 000,00	323 358,07
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	Období			
			Brutto	Běžné Korespce	Netto	
					Minulé	
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery		471				
B.	Oběžná aktiva		14 424 017,33	206 720,04	14 217 297,29	10 417 708,71
I.	Zásoby		70 222,35		70 222,35	98 600,65
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	29 487,05		29 487,05	57 865,35
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	40 735,30		40 735,30	40 735,30
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		2 288 257,89	206 720,04	2 081 537,85	1 977 744,15
1.	Odebíratelé	311	642 936,57	181 530,04	461 406,53	345 248,42
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	248 902,00		248 902,00	250 182,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	26 850,00	25 190,00	1 660,00	7 300,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	8 000,00		8 000,00	20 000,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Brutto	Běžné Korekce	Netto Minulé
			1	2	3
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385	784,26		21 389,73
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 332 000,00		1 332 000,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	28 785,06		1 624,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		12 065 537,09		8 341 363,91
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245	0,08		54 994,51
9.	Běžný účet	241			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	11 930 789,66		8 166 596,16
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	76 392,35		65 220,24
15.	Ceniny	263	8 100,00		4 500,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	50 255,00		50 053,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			178 732 309,59	174 223 150,40
C.	Vlastní kapitál		176 265 174,03	171 753 906,82
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		154 494 691,02	154 444 774,14
1.	Jmění účetní jednotky	401	175 991 672,64	175 918 109,64
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 239 384,58	1 263 030,70
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-22 736 366,20	-22 736 366,20
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		112 259,80	86 844,24
6.	Ostatní fondy	419	112 259,80	86 844,24
III.	Výsledek hospodaření		21 659 223,21	17 222 288,44
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 436 934,77	1 410 854,01
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	17 222 288,44	15 811 434,43
D.	Cizí zdroje		2 466 135,56	2 469 243,58
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		1 404 000,00	1 404 000,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 404 000,00	1 404 000,00
III.	Krátkodobé závazky		1 062 135,56	1 065 243,58
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	40 898,63	19 185,07
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	262 762,40	361 116,00
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	251 613,00	252 367,00

11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	22 452,00	19 202,00
12. Sociální zabezpečení	336	102 500,00	99 106,00
13. Zdravotního pojištění	337	45 826,00	44 316,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	42 229,00	39 083,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
28. Pevné termínové operace a opce	363		
29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
30. Závazky z finančního zajištění	366		
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35. Výdaje příštích období	383	27 867,45	2 824,00
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389	231 150,00	145 050,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	34 837,08	82 994,51

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: **84545119****MOb Martinov**NS: **84545119****MOb Martinov**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

telefon **599 423 107**
 fax
 e-mail **posta@martinov.ostrava.cz**
 WWW stránky **www.ostrava.cz**

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Martinov
 5

Osoba odpovědná za účetnictví**Žáčková Kristina**

Podpisový záznam

Statutární orgán**Jolana Kavalková**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2019, 09:56:35

Číslo

Syntetický

Běžné období

Minulé období

položky	Název položky	účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
---------	---------------	------	----------------	---------------------	----------------	---------------------

A.	NAKLADY CELKEM		13 472 763,92		12 878 361,72	
-----------	-----------------------	--	----------------------	--	----------------------	--

I. Náklady z činnosti			12 732 763,92		12 181 661,72	
1.	Spotřeba materiálu	501	216 677,55		243 165,81	
2.	Spotřeba energie	502	60 844,98		347 403,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	85 707,59		61 839,00	
4.	Prodané zboží	504			409,40	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 801 250,58		1 741 197,26	
9.	Cestovné	512	28 398,00		48 681,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	55 318,00		65 364,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	893 830,26		858 835,48	
13.	Mzdové náklady	521	5 057 034,47		4 352 108,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 525 228,53		1 432 724,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525			18 300,83	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	25 200,00		26 300,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	2 000,00		7 000,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	86 746,06		86 827,31	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			19 602,00	
27.	Tvorba fondů	548	226 881,56		200 636,57	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 130 709,96		2 113 176,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554			40 266,00	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	22 857,60		26 526,95	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	217 901,52		166 480,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	296 177,26		324 819,11	

II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			740 000,00		694 700,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	740 000,00		694 700,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			17 909 698,69		14 287 216,73	
I. Výnosy z činnosti			3 066 581,98		3 174 891,44	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	47 847,42		89 350,74	
3.	Výnosy z pronájmu	603	2 358 439,37		2 417 139,99	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	90,91		181,82	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	165 895,00		162 690,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	152 182,00		59 273,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 650,00		49 638,29	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	40 200,00		17 600,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	1 623,76		12 118,80	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			7 989,40	
16.	Čerpání fondů	648	201 466,00		229 081,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	97 187,52		129 828,40	
II. Finanční výnosy			999,78		654,28	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	999,78		654,28	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			10 639 999,84		7 446 091,80	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	10 639 999,84		7 446 091,80	

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			4 202 117,09		3 665 578,21	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	4 202 117,09			3 665 578,21
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	4 436 934,77			1 410 854,01
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	4 436 934,77			1 410 854,01
			<i>* Konec sestavy *</i>			

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady



(v Kč)

Období: **12 / 2018**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: **84545119****MOB Martinov**NS: **84545119****MOB Martinov**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky **Místo podnikání**

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Údaje o organizaci **Předmět podnikání**

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

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

Kontaktní údaje **Razítko účetní jednotky**

telefon **599 423 107**
 fax
 e-mail **posta@martinov.ostrava.cz**
 WWW stránky **www.ostrava.cz**

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Martinov
5

Osoba odpovědná za účetnictví **Statutární orgán****Žáčková Kristina****Jolana Kavalková**

Podpisový záznam

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): **25.01.2019, 10:13:20**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
V roce 2018 nebyly uplatněny účetní metody vedoucí k zániku nebo omezení činnosti účetní jednotky

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
U výkazů v roce 2018 ve sloupci „minulé období“ je hodnota z výkazů k 31. prosinci 2017

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Použité účetní metody odpovídají platné legislativě a jsou upřesněny ve vnitřních předpisech – směrnících. Kde účetní postupy nejsou jednoznačně stanoveny, postupujeme tak, aby byl podán věrný a poctivý obraz v účetnictví.

Metoda časového rozlišení nákladů a výnosů je aplikována v souladu s vnitřními předpisy. Položky v oblasti dotací a transferů v průběhu roku na dohadných položkách. U nákladů a výnosů je časové rozlišení používáno průběžně, nikoliv však k mezitímním závěrkám, dohadné položky jsou tvořeny ke konci účetního období.

Přecenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou – takový případ u nás nenastal

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu s právními předpisy a jsou účtovány k rozvahovému dni. Opravné položky byly vytvořeny k SÚ 315 a 311.

Metoda tvorby rezerv nebyla použita

Tvorba a čerpání fondů se účtuje prostřednictvím nákladových a výnosových účtů.

Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn a doplňků, Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, Zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, Českými účetními standardy č. 701 – 710 pro některé vybrané účetní jednotky v platném znění, Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC, Vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), Vyhláškou MF č. 323/1992 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů, Vyhláška 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané jednotky, Vyhláška 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění vyhlášky č. 472/2013 Sb., Vyhláška 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Vyhláška 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, Vyhláška 312/2017 Sb., o podmínkách sestavení účetních výkazů za Českou republiku (konsolidační vyhláška), Zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, Zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, Vyhláška č. 328/2014 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad, Zákonem 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a dále Směrnicemi č. 1/2011 – 6/2011, 1/2012, 1/2014 a 2/2014 Mob Martinov, které jsou v souladu se směrnici vydanými Statutárním městem Ostrava a kontrolním řádem Mob Martinov. V souladu se zákonem 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, je od 1.4.2009 SMO – Mob Martinov plátce DPH. Bylo použito zaokrouhlování nastavené účetním softwarem, který vychází ze znění vyhlášky č. 499/2009 Sb.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		4 327 572,04	4 327 572,04
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	29 679,26	29 679,26
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 779 607,85	2 779 607,85
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 518 284,93	1 518 284,93
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
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			
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		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
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		

6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		6 432 332,17	2 162 574,31
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	6 432 332,17	2 162 574,31
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		781 020,51	779 370,51
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	115 853,00	115 853,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	665 167,51	663 517,51
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2 654 074,64-	1 617 333,22

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

Tento údaj se Mob. Martinov netýká

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Tento údaj se Mob. Martinov netýká

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

K 31.12.2018 je všechen nemovitý majetek, který podléhá zápisu do katastru nemovitostí, na katastru nemovitostí zapsán.

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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	23 646,12	23 646,12
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

Tento údaj se Mob Martinov netýká

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

V rozvaze patří mezi významné položky

Aktiva celkem: 215 501 927,83 Kč

Z toho 1% 2 155 019,27 Kč

Žádná z položek nedosahuje významné hodnoty (všechny hodnoty pod 1 mil. Kč)

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

K položce

Doplnující informace

Částka

Ve výkazu zisku a ztrát patří mezi významné položky

Náklady celkem: 13 472 763,92 Kč

Z toho 1% 134 727,64 Kč

Účet	501 - spotřeba materiálu (nákup materiálu, DHM, pohoštění, paliva)	216 677,55
Účet	502 - spotřeba energie (elektrická energie a plyn, významnější položkou je plyn)	60 844,98
Účet	511 - opravy a udržování (úpravy v budově Martek - 246 tis., oprava v Areálu podnikatelů - 170 tis., oprava asfaltové plochy Koliba -300 tis.,)	1 801 250,58
Účet	518 - ostatní služby (telefonní poplatky, servisní smlouva na kopírku, poštovné, čerpání SF, příspěvek na stravné, servisy a revize, BOZP, kácení stromů)	893 830,26
Účet	521 - mzdové náklady (mzdy, dohody, předpis mezd 12/2018)	5 057 034,47
Účet	524 - zákonné soc.pojištění	1 525 228,53
	548 - tvorba fondů	226 881,56
Účet	551 - odpisy dlouhodobého majetku	2 130 709,96
	549 - ostatní náklady z činnosti	296 177,26
Účet	572 - náklady na nároky na prostředky rozpočtů ÚSC (příspěvek příspěvkové organizaci, finanční příspěvky občanským sdružením)	740 000,00
Účet	558 - DDHM	217 901,52

Výnosy celkem: 17 909 698,69 Kč

Z toho 1% 179 096,98 Kč

Účet	603 - výnosy z pronájmů (pronájmy nebytových prostor, pozemků, bytu, movitých věcí)	2 358 439,37
Účet	605 - výnosy ze správních poplatků (správní poplatky)	165 895,00
Účet	648 - čerpání fondů (sociální fond)	201 466,00
Účet	686 - výnosy ze sdílených majetkových daní (daň z nemovitostí)	4 202 117,09
Účet	672 - výnosy z nároků na prostředky rozpočtu ÚSC	10 639 999,84
	účetní odpisy majetku pořízeného z fondu EU	23 646,12
	Pol. 4112 - výkon státní správy	557 000,00
	ÚZ 13015 - dotace na výkon soc. práce	71 000,00
	ÚZ 14004 - dotace - sbor dobrovolných hasičů	13 439,00
	ÚZ 98008 - volba prezidenta republiky	32 359,00
	ÚZ - 98187 - volby do zastupitelstev obcí	47 186,00
	ÚZ - 3637 - zeleň města	5 000,00
	neinvestiční dotace z MMO	5 224 000,00
	investiční dotace z MMO	1 910 999,04
	ÚZ - 1355 - podíl na daních (automaty)	2 754 586,42
	finanční vypořádání	784,26

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

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

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

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 fondu k 1.1.		86 844,24
G.II.	Tvorba fondu		226 881,56
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		27 867,45
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		14,11
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		199 000,00
G.III.	Čerpání fondu		201 466,00
G.IV.	Konečný stav fondu		112 259,80

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby	121 358 938,53	31 579 621,96	89 779 316,57	88 690 619,89
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	27 131 494,43	5 231 336,00	21 900 158,43	20 021 422,83
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	35 704 548,40	11 265 075,00	24 439 473,40	24 905 781,40
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	42 583 016,04	10 810 468,00	31 772 548,04	31 813 827,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	4 888 536,10	1 309 756,00	3 578 780,10	3 676 580,10
G.6.	Ostatní stavby	11 051 343,56	2 962 986,96	8 088 356,60	8 273 008,56

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
H.	Pozemky	73 828 792,70		73 828 792,70	73 795 009,70
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	11 350 682,00		11 350 682,00	8 289 342,00
H.4.	Zastavěná plocha	49 701 612,20		49 701 612,20	53 621 249,20
H.5.	Ostatní pozemky	12 776 498,50		12 776 498,50	11 884 418,50

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 *

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč)

Období: **12 / 2018**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: **84545119****MOb Martinov**NS: **84545119****MOb Martinov****Sestavený ke dni 31. prosinci 2018****Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 1803/8**
 obec **Ostrava-Moravská Ostrava**
 PSČ pošta **72930 Ostrava**

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

telefon **599 423 107**
 fax
 e-mail **posta@martinov.ostrava.cz**
 WWW stránky **www.ostrava.cz**

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Martinov
 5

Osoba odpovědná za účetnictví**Žáčková Kristina**

Podpisový záznam

Statutární orgán**Jolana Kavalková**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2019, 10:05:42

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	8 341 363,91
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	6 463 851,43
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 436 934,77
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	2 128 297,68
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	2 130 709,96
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	22 857,60
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-1 623,76
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-23 646,12
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-101 381,02
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-126 651,30
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-3 108,02
A.II.3.	Změna stavu zásob	28 378,30
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-2 765 093,81
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-2 766 717,57
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	1 623,76
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	1 623,76
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	25 415,56
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	25 415,56
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Čelková změna stavu peněžních prostředků	3 724 173,18
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R = P + F + H	12 065 537,09
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	12 065 537,09
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	12 065 537,09
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč)

Období: **12 / 2018**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: **84545119****MOb Martinov**NS: **84545119****MOb Martinov**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

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

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

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	599 423 107	STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA Úřad městského obvodu Martinov 5	
fax			
e-mail	posta@martinov.ostrava.cz		
WWW stránky	www.ostrava.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Záčková Kristina		Jolana Kavalková	
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2019, 10:08:02

Č.položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		171 753 906,82	19 697 244,51	15 184 977,30	176 266 174,03
A. Jméni účetní jednotky a upravující položky		154 444 774,14	73 923,00	24 006,12	154 494 691,02
A.I.	Jméni účetní jednotky	175 918 109,64	73 923,00	360,00	175 991 672,64
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	-	-	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	7 278,00	360,00	-
3.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
4.	Investiční transfery	-	-	-	-
5.	Dary	-	33 795,00	-	-
6.	Ostatní	-	32 850,00	-	-
A.II.	Fond privatizace			23 646,12	1 239 384,58
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 263 030,70			
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	-	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	23 646,12	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A.IV.	Kurzové rozdíly				22 736 366,20-
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	22 736 366,20-			
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly				
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období				
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
B.	Fondy účetní jednotky	86 844,24	226 881,56	201 466,00	112 259,80
C.	Výsledek hospodaření	17 222 288,44	19 396 439,95	14 959 505,18	21 659 223,21
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

Protokol
o výsledku závěrečného přezkoumání hospodaření
za období od 1. 1.- 31. 12. 2018

Statutární město Ostrava

Městský obvod Martinov

IČ: 00845451

1. Všeobecné informace

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní samosprávný celek“):

Název organizace: Statutární město Ostrava, Městský obvod Martinov

Adresa pro doručování: Martinovská 3154/23, 723 00 Ostrava

2. Označení osob provádějících přezkoumání

- I. HZ Brno, spol. s r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno - Žabovřesky

- II. Ing. Jan Jareš – odpovědný auditor
Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora
Ing. Zdeněk Řeřucha – senior asistent auditora
Bc. Jana Burianová MSc. – asistent auditora
Miroslava Ondráčková

3. Ověřované období, místo přezkoumání a datum přezkoumání

Předmětem ověření bylo přezkoumání hospodaření Městského obvodu Martinov za období 1. 1. 2018 až 31. 12. 2018. Dílčí přezkoumání bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditorské společnosti ve dnech 24.10.2018-26.10.2018. Závěrečné přezkoumání hospodaření pak bylo uskutečněno ve dnech 4.4.2019-9.4.2019.

4. Popis provedených kontrol (předmět přezkoumání)

4.1 Plnění příjmů a výdajů rozpočtu

- ověření souladu rozpočtového procesu s požadavky zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, rozpočtový výhled, rozpočtové úpravy, plnění rozpočtu, dodržení pravidel schválených orgány města, závěrečný účet roku 2017
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- činnost finančního a kontrolního výboru Zastupitelstva
- ověření čerpání rozpočtu v souladu s rozpočtovou skladbou na vybraném vzorku účetních operací

Zastupitelstvo městského obvodu v souladu s ustanovením §43 a §17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, projednalo na 28. zasedání zastupitelstva a usnesením č.201/28 ze dne 18.6.2018 schválilo závěrečný účet Městského obvodu Martinov za rok 2017 a souhlasilo bez výhrad. Současně byla schválena účetní závěrka sestavená ke dni 31.12.2017.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a také způsobem umožňujícím dálkový přístup. Návrh rozpočtu městského obvodu na rok 2018 byl schválen v souladu s čl. 10 odst. 9 písm. a) Statutu města Ostravy usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 180/25 ze dne 15.12. 2017, návrh rozpočtu byl zveřejněn v souladu s právními předpisy. Zastupitelstvo zároveň usnesením č. 180/25 ze dne 15.12.2017 schválilo Návrh střednědobého rozpočtového výhledu na léta 2019 - 2021.

4.2 Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a ze zahraničí, s dotacemi poskytnutými z rozpočtu státu, krajů a ze státních fondů, poskytování veřejné finanční podpory

- ověření účtování přijatých transferů
- ověření finančního vypořádání se SR

- ověření schvalovacího procesu a účetních souvztažností poskytování veřejné finanční podpory

Předmětem kontroly transferů byly poskytnuté dotace ze státního rozpočtu:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu SMO č. 2/2018-VpS
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu SMO č. 8/2018-VpS
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu SMO č. 6/2018-VpS

V rámci kontroly transferů nebylo zjištěno pochybení, smlouvy byly opatřeny doložkou platnosti. Transfery byly vyúčtovány v souladu s dotačními tituly.

4.3 Zřízené příspěvkové organizace

- ověření procesu rozdělování výsledku hospodaření na vybraném vzorku zřízených příspěvkových organizací
- ověření neinvestičních a investičních toků transferů na vybraném vzorku zřízených příspěvkových organizací
- ověření splnění povinnosti sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit na vybraném vzorku
- ověření účetních operací na vybraném vzorku

Městský obvod má zřízenou příspěvkovou organizaci:

- Mateřská škola Ostrava – Martinov

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2017 byla projednána Radou městského obvodu Martinov usnesením č. 949/83 ze dne 2.7.2018.

Příspěvková organizace hospodář s majetkem svěřeným, jehož soupis je přílohou Zřizovací listiny příspěvkové organizace. Svěřený majetek eviduje městský obvod na příslušných podrozvahových účtech. Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2017 byla založena do Sbírký listin.

4.4 Vedení účetnictví

- ověření kontinuity konečných zůstatků řádné účetní závěrky roku 2017 a počátečních stavů roku 2018
- ověření vybraného vzorku účetních dokladů za období 1-12/2018
- věcná a formální správnost účetních dokladů

Městský obvod vede účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, účetní závěrku sestavuje dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. za pomoci programového vybavení firmy GORDIC GINIS. Kontrolovali jsme vybrané účetní doklady (např. vydané faktury, přijaté faktury, pokladní doklady, interní doklady a bankovní výpisy). Kontrolované doklady obsahovaly všechny potřebné náležitosti.

Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy, městského obvodu Martinov za rok 2018 byl vydán tajemnicí dne 20.11.2018. Závěrečný inventarizační zápis z provedené inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy – Městského obvodu Martinov za rok 2018 byl zpracován dne 31.1.2019. Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Bilanční kontinuita byla zachována.

4.5 Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- ověření rovnosti okruhu vybraných fondů
- ověření vybraných účetních operací
- ověření souladu tvorby a čerpání fondů na vybraném vzorku účetních operací

Předmětem kontroly bylo prověření tvorby a čerpání sociálního fondu, které proběhlo v souladu s předloženými Zásadami pro použití Sociálního fondu.

4.6 Finanční operace týkající se cizích zdrojů, návratná finanční výpomoc

- ověření výše splátek jistin a úroků k poskytnutým půjčkám a k úvěrům

Městský obvod neviduje.

4.7 Nakládání a hospodaření s majetkem

- ověření pohybů majetku na vybraného vzorku účetních operací
- kupní smlouvy
- nájemní smlouvy

- pojistné smlouvy
- ověření účetních operací na vybraném vzorku

V rámci kontroly hospodaření s majetkem byly prověřeny následující pohyby:

- zařazení TZ - ič 190000001972-boží muka-kříž
- zařazení pozemku ič 190000001938 - p.č. 3432/77-ostatní plocha k.ú. Martinov ve Slezsku
- vyřazení pozemku ič 190000001907 p.č. 153/50 k.ú. Mariánské Hory
- zařazení TZ – sklad požární zbrojnice
- zařazení svěřených pozemků 4444/3 a 4445/2
- zařazení skartovačky
- zařazení digitálního kamerového systému

Předmětem kontroly byly následující smlouvy:

- Smlouva č. 1/2018-NPP o nájmu nebytových prostor ze dne 30.04.2018
- Smlouva č. 3/2018-G o nájmu pozemku ze dne 7.2.2018
- Smlouva č. 2/2018-P o nájmu pozemku ze dne 30.4.2018
- Smlouva č. 4/2018-P o nájmu pozemku ze dne 1.3.2018
- Smlouva č. 5/2018-G o pronájmu pozemku ze dne 28.5.2018

Pohyby majetku navazovaly na předložené prvotní doklady, popř. smlouvy, pozemky byly zařazeny do evidence v souladu s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Smlouvy obsahovaly všechny potřebné náležitosti a byla opatřeny doložkou platnosti.

Majetek městského obvodu je pojištěn ve smyslu uzavřených pojistných smluv u České pojišťovny, a.s.

4.8. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- ověření vybraného vzorku účetních operací

Pohledávky a závazky jsou městským obvodem evidovány, doporučujeme jejich důsledné vymáhání, zejména v případě pohledávek za dlužníky, kteří vstoupili do procesů likvidace, insolvenčního řízení včetně oddlužení, doporučujeme sledování úřední desky či portálu příslušného soudu, případně komunikaci ohledně pohledávek s ustanovenými orgány – likvidátor, insolvenční správce apod.

4.9 Věcná břemena

- ověření vybraného vzorku účetních operací

V rámci kontroly této oblasti byly prověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2/VB/2018 ze dne 6.2.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. 1/VB/2018 ze dne 12.2.2018

Městský obvod eviduje věcná břemena na příslušných podrozvahových účtech. Smlouvy byly opatřeny doložkou platnosti a vklad práva byl zaveden do příslušného katastru nemovitostí. Doporučujeme evidovat věcná břemena v souladu s právními účinky vkladu do příslušného katastru nemovitostí.

5.0 Veřejné zakázky

- ověření vybraného vzorku

Předmětem kontroly této oblasti byly následující veřejné zakázky:

- Oprava asfaltové plochy Koliba Martinov
- Rekonstrukce chodníku na ul. U Dílen, par. č. 2423/1, k.ú. Martinov ve Slezsku
- Zpracování projektové dokumentace-Rekonstrukce stávajícího skladu a výstavba nového skladu u hasič. Zbrojnice
- Dodávka kancelářského nábytku, věšákové stěny a dveří na skříňky dle zpracovaných a odsouhlasených grafických návrhů v barvě Akát

Při zadávání veřejných zakázek postupoval městský obvod v souladu s interními Pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, smlouvy byly uzavřeny s dodavateli, kteří nejlépe splnili výběrová kritéria. Uzavřené smlouvy obsahovaly doložky platnosti, ceny a v případě jejich ukončení byly termíny u realizovaných zakázek dodrženy.

5. Závěr z přezkoumání

Pracovníkům společnosti provádějícím přezkum byla v průběhu kontroly poskytnuta většina požadovaných podkladů. Za hospodaření s rozpočtem, vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost a dodržování předpisů souvisejících s hospodařením a vedením účetnictví odpovídá statutární orgán městského obvodu. Naší povinností bylo získat všechny informace, které jsou nezbytné pro přezkoumání hospodaření.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření městského obvodu podle ust. § 2 a ust. § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných

celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **nebyly na kontrolovaném vzorku zjištěny závažné nedostatky.**

Protokol o výsledku závěrečného přezkoumání není zprávou auditora a slouží pouze pro interní potřebu.

Vyhotoveno dne 9.4.2018



auditor Ing. Jan Jareš
č. auditorského oprávnění KA ČR 0823

HZ Brno, spol. s r.o.
Minská 160/102, 616 00 Brno
oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností KA ČR č. 416

Datum předání:

Jméno a podpis příjemce:

Přehled právních předpisů použitých pro posouzení souladu hospodaření s těmito předpisy:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - o vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - o českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

STATUTÁRNÍ MĚSTO Ostrava

Mob Martinov

za období 1.1.2018 – 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního celku: Statutární město Ostrava, Mob Martinov
Adresa pro doručování: Martinovská 3154/23, 723 00 Ostrava
IČ: 00845451
Orgán územního celku
oprávněný jednat jeho jménem: Jolana Kavalková, starostka

Auditorská společnost:

1. H Z Brno spol. s r.o., Minská 160/102, Žabovřesky, 616 00 Brno
2. Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:
Ing. Jan Jareš, odpovědný auditor
Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora
Ing. Zdeněk Řeřucha – senior asistent auditora
Bc. Jana Burianová MSc. – asistent auditora
Miroslava Ondráčková

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Díličí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 11.9.2018 a 24.10.-26.10.2018. Závěrečné přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno ve dnech 25.1.2019 a 4.4.-9.4.2019.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Městského obvodu Martinov auditorskou společností:

- Příprava a soupis podkladů pro provedení díličího přezkoumání hospodaření dne 11.9.2018.
- Ověření výpočtu ukazatelů za rok 2018 a vyhotovení Zprávy auditora dne 9.4.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,

- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Městského obvodu Martinov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky

poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Městského obvodu Martinov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Městského obvodu Martinov je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání územního celku Městského obvodu Martinov činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Městského obvodu Martinov jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Městského obvodu Martinov jako celku.

Nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2018 byly územním celkem k 31.12.2018 odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Martinov za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Martinov za rok 2018 nebyla zjištěna žádná rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu Městského obvodu Martinov a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku Městského obvodu Martinov

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

$(A \times 100)/B$

A. Vymezení pohledávek	499 851, 59 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	18 166 388,23 Kč
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,75 %

II. Podíl závazků na rozpočtu

$(C \times 100)/B$

C. Vymezení závazků	540 355,71 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	18 166 388,23 Kč
Podíl závazků na rozpočtu	2,97 %

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

$(D \times 100)/E$

D. Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E. Vymezení celkového majetku	201 077 910,50 Kč
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 9.4.2019



Auditorská společnost:

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Zastoupená:

Ing. Jan Jareš, auditor

Evidenční číslo auditora 0823

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 9.4. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne2019

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A** Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B** Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C** Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D** Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Martinov za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2018 byly územním celkem k 31.12.2018 odstraněny.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) Městského obvodu Martinov dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Městský obvod Martinov se rozhodl nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracoval.

Příloha D

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)

- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promíčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2017
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)
- Odměňování členů zastupitelstva

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Střednědobý rozpočtový výhled

- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápis z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů

Výpis ze zákona č. 420/2004 Sb.

§ 10

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření a její náležitosti

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření nahrazuje protokol o kontrole podle kontrolního řádu a zpracovává se na základě výsledků jednorázového přezkoumání, anebo na základě zápisů z dílčích přezkoumání.
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kromě náležitostí stanovených kontrolním řádem pro protokol o kontrole musí obsahovat
 - a) místo, kde se přezkoumání uskutečňovalo, období, v němž probíhalo, dále rok, za který bylo přezkoumání vykonáno,
 - b) popis zjištěných chyb a nedostatků včetně uvedení povinností, stanovených zvláštními právními předpisy, nebo jiných hledisek přezkoumání, které nebyly dodrženy,
 - c) označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání,
 - d) závěr z přezkoumání.
3. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu odstavce 2 písm. d) musí obsahovat vyjádření, zda při přezkoumání podle § 2 a 3
 - a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebo
 - b) byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c), anebo
 - c) byly zjištěny nedostatky, spočívající
 1. v porušení rozpočtové kázně nebo ve spáchání přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů,
 2. v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví,
 3. v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními právními předpisy,
 4. v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy,
 5. v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky, nebo
 6. v nevytvoření podmínek pro přezkoumání podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.
4. Povinnou náležitostí závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je dále
 - a) upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištění podle odstavce 2 písm. b) a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti,
 - b) uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku,
 - c) výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky; v opačném případě se uvede, o kolik jeho dluh překročil průměr jeho příjmů.
5. Povinnou přílohou zprávy je i stanovisko podle § 7 odst. 1 písm. c), pokud bylo příslušnému kontrolorovi doručeno.
6. Povinnost zajistit řádné a včasné vypracování zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření má kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy, městského obvodu Martinov za rok 2018

Na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, čl. 9 odst. 3 písm. e) Statutu města Ostravy, Směrnice MOB Martinov pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků

u k l á d á m

provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31. prosince 2018

Inventarizované prostředky jsou umístěny v budově radnice, hasičské zbrojnice, stodoly, prostorách Mateřské školy Ostrava-Martinov, příspěvkové organizace a Areálu podnikatelů.

Zahájení inventarizace: **17. prosince 2018**
Ukončení inventarizace: **31. ledna 2019**

Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být průčtovány k datu zpracování účetní závěrky.

Jmenuji hlavní inventarizační komisi ve složení:

předseda: **Libuše HAUSNEROVÁ**

členové: **Šárka Kubičková
Kristína Žáčková**

Likvidační komise jmenovaná Radou městského obvodu Martinov:

předseda: **Miroslav BONGÁR**

členové: **Bc. Michal Stebelak
Ing. Jiří Ďurák**

Dílčí inventarizační komise pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Ostrava- Martinov:

- určí ředitelka příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrava-Martinov

Dílčí inventarizační komise pro ŠJ Martinov:

- určí ředitelka příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrava-Martinov

Dílčí inventarizační komise pro Areál podnikatelů:

- určí majitel firmy VAKTOMA s.r.o., která je nájemcem AP - Tomáš Václavík

Obsah a druh inventarizace:

- | | |
|---|---------------------|
| 1) Dlouhodobý nehmotný majetek - fyzická i dokladová
a) software
b) ocenitelná práva | k 31. prosinci 2018 |
| 2) Dlouhodobý hmotný majetek - fyzická i dokladová
a) pozemky
b) stavby
c) stroje, přístroje, zařízení, dopravní prostředky a inventář
d) nedokončené hmotné investice
e) pronajatý dlouhodobý hmotný majetek
f) nedokončený dlouhodobý majetek | k 31. prosinci 2018 |
| 3) Finanční majetek a peněžní prostředky - fyzická i dokladová
a) pokladní hotovost
b) ceniny
c) peněžní prostředky na bankovních účtech
d) přísně zúčtovatelné tiskopisy
e) finanční majetek dlouhodobý a krátkodobý | k 31. prosinci 2018 |
| 4) Pohledávky a závazky - dokladová
a) pohledávky a závazky
b) dlouhodobé závazky
c) krátkodobé závazky | k 31. prosinci 2018 |
| 5) Majetek, pohledávky a závazky sledované
na podrozvahových účtech - fyzická i dokladová | k 31. prosinci 2018 |
| 6) Nulové zůstatky - fyzická i dokladová | k 31. prosinci 2018 |

Inventarizační komise provede zjištění stavu majetku a závazků k datu 31. prosince 2018. Výsledky inventarizace se všemi inventarizačními zápisy a návrhem na opatření předá předseda inventarizační komise tajemnici ÚMOB Martinov v termínu do 31. ledna 2019.

Výsledky inventarizace projedná Rada městského obvodu Martinov a Zastupitelstvo městského obvodu Martinov při projednávání výsledku hospodaření za rok 2018.

V Martinově dne 20. listopadu 2018

Ing. Magdalena Fridrichová
tajemnice

PLÁN INVENTUR 2018

Účetní jednotka: Statutární město Ostrava, Městský obvod Martinov
IČ: 00845451
Vydává: Rada městského obvodu Martinov

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice pro provádění inventarizací majetku pohledávek a závazků, stanovuje Rada městského obvodu Martinov tento plán inventur k provedení řádné inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Martinov za rok 2018.

1. Příprava inventarizace

Na přípravě inventarizace se podílejí všichni zaměstnanci účetní jednotky, zejména tím že:

- a) kontrolují označení majetku inventarizačním identifikátorem (např. invent. číslem),
- b) kontrolují úplnost účetních dokladů k dokladovým inventurám,
- c) připravují podklady k ověření stavu (např. výpisy z LV, karty majetku),
- d) podílí se na dalších pracích pro hladký průběh inventur (např. úklid, narovnání).

Odpovědní zaměstnanci za svěřený majetek provedou odsouhlasení majetku na stavy majetkových účtů a vypořádají zjištěné rozdíly. Odsouhlasení pozemků a staveb na LV je možné zahájit k 13. 12. 2018.

2. Inventarizace

Zahájení činnosti inventurní komise pro veškeré inventarizační položky uvedené v příloze plánu inventur je stanoveno k datu 17. 12. 2018.

Inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků, vlastnických nebo jiných práv k majetku v účetnictví městského obvodu, bude provedena s řádnou účetní závěrkou, bude ověřeno, zda zjištěný stav skutečně odpovídá stavu v účetnictví včetně správného ocenění.

Inventarizační protokol bude zpracován do 31. 1. 2019.

Za inventarizaci majetku na účtu 903 odpovídá ředitelka Mateřské školy Ostrava-Martinov, příspěvkové organizace. Inventuru svěřeného majetku a majetku nabytého pro svého zřizovatele v průběhu roku 2016, předloží ředitelka městskému obvodu Martinov do 31. 1. 2019 v jedné kopii inventurní zprávy.

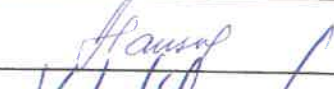
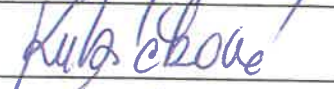

Členové inventarizační komise jsou povinni postupovat dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a dle Směrnice pro inventarizaci majetku, pohledávek

a závazků městského obvodu Martinov. Za tímto účelem jsou povinni se s oběma předpisy seznámit. Členové dílčích inventarizačních komisí se seznámí s prováděcími předpisy a toto seznámení stvrdí svým podpisem na samostatné listině přiložené k inventurní zprávě.

K zajištění inventarizace je zřízena **inventarizační komise** ve složení daném Příkazem k provedení inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy, městského obvodu Martinov, za rok 2018, odsouhlaseném Radou městského obvodu Martinov č. usnesení 37/2 dne 26.11.2018 v členění:

Předseda: Libuše Hausnerová

Členové: Šárka Kubičková
Kristina Žáčková

Jméno a příjmení	Podpisový vzor
Libuše Hausnerová	
Šárka Kubičková	
Kristina Žáčková	

V Ostravě-Martinově dne: 20.11.2018

Schváleno usnesením Rady městského obvodu Martinov č. 37/2 ze dne 26.11. 2018

ZÁVĚREČNÝ INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

z provedené inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy – Městského obvodu Martinov za rok 2018

Na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, čl. 9 odst. 3 písm. e) Statutu města Ostravy, Směrnice č. 2/2014 SMO – MOb Martinov pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků a příkazu k provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31. prosince 2018 ze dne 20. listopadu 2018 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy – Městského obvodu Martinov k 31. 12. 2018.

Inventarizované prostředky jsou umístěny v budově Radnice, hasičské zbrojnice, stodoly, prostorách Mateřské školy Ostrava – Martinov, příspěvkové organizace a Areálu podnikatelů.

Inventarizační komise byla jmenována tajemnicí Úřadu městského obvodu ve složení:

předseda: Libuše HAUSNEROVÁ

členové: Šárka Kubičková
Kristina Žáčková

Dílní inventarizační komise byly jmenovány ředitelkou příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrava – Martinov (MŠ a ŠJ) a majitelem firmy VATKOMA s.r.o. Tomášem Václavíkem (Areál podnikatelů).

Den zahájení inventarizace: 2. ledna 2019
Den ukončení inventarizace: 31. ledna 2019

Zjištění:

1) Dlouhodobý nehmotný majetek

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy (účty 018, 078, 019 a 079), které jsou přílohami č. 1 a 2 tohoto zápisu.

2) Dlouhodobý hmotný majetek

a) pozemky

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy (účet 031), které jsou přílohami č. 3, 4 a 5 tohoto zápisu.

b) stavby

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy (účty 021 a 081)), které jsou přílohami č. 6, 7, 8, 9 a 10 tohoto zápisu.

- c) **stroje, přístroje, zařízení, dopravní prostředky a inventář**
Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy (účty 022, 082, 028 a 088), které jsou přílohami č. 11, 12, 13, 14 a 15 tohoto zápisu.
- d) **nedokončené investice**
Při fyzické a dokladové inventuře bylo zjištěno, že stav a rozsah nedokončených investic odpovídá profinancovaným částkám. Inventární soupis (účet 042) je přílohou č. 16 tohoto zápisu.
- e) **pronajatý dlouhodobý hmotný majetek**
Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládá inventární zápis dílčí inventární komise z provedené inventarizace inventáře nacházejícího se v Areálu podnikatelů, který je přílohou č. 17 tohoto zápisu.

3) Zásoby

- a) **nedokončený výroba a zboží**
Městský obvod Martinov nemá nedokončenou výrobu.
Při fyzické a dokladové inventuře zboží určeného k prodeji nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládá inventární soupis (účet 132), který je přílohou č. 18 tohoto zápisu.
- b) **zásoby na skladě**
Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládá inventární soupis (účet 112), který je přílohou č. 19 tohoto zápisu.

4) Finanční majetek

- a) **pokladní hotovost**
Fyzická a dokladová inventura je prováděna pravidelně ke každému poslednímu dni v měsíci běžného roku, kdy nebyly zjištěny žádné rozdíly. Pro ukázkou je doložena pokladní kniha ke dni 31. 12. 2018 (účty 261 a 262), která je přílohou č. 20 tohoto zápisu.
- b) **peněžní prostředky na bankovních účtech**
Při dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Kopie výpisů bankovních účtů (účty 231 a 236) a přehled sociálního fondu (účet 419) tvoří přílohy č. 21, 22, 23, 24 a 25 tohoto zápisu. Kopie výpisu bankovního účtu cizích prostředků pro hospodaření s majetkem osob omezených na svéprávnosti (účet 245) tvoří přílohu č. 26 tohoto zápisu.

5) Pohledávky a závazky

- a) **pohledávky a závazky**
Při dokladové inventuře pohledávek nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy (účty 311, 194, 314, 315, 192, 335 a 377), které jsou přílohami č. 27 a 37 tohoto zápisu.

Při dokladové inventuře závazků nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy (účty 321, 324, 331, 333, 336, 337, 342 a 378), které jsou přílohami č. 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35 a 36 tohoto zápisu.
- b) **dlouhodobé závazky**
Městský obvod nemá žádné dlouhodobé závazky (úvěry).
- c) **krátkodobé závazky**
Městský obvod nemá žádné krátkodobé závazky (úvěry).

6) Majetek, pohledávky a závazky sledované v podrozvahové evidenci

a) ostatní majetek (vedený v podrozvahové evidenci)

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládá inventární soupis účtu (účet 902).

b) svěřený dlouhodobý hmotný majetek

Při fyzické a dokladové inventuře byly zjištěny rozdíly. Rozdíl je z důvodu pořízení a vyřazení majetku, který bude řešen dodatkem ke zřizovací listině schváleným Zastupitelstvem MOb Martinov nejpozději do 11.2.2019. Toto zjištění dokládá inventární zápis dílčí inventární komise z provedené inventarizace majetku svěřeného Mateřské škole Ostrava – Martinov, příspěvkové organizaci, který je přílohou č. 38 tohoto zápisu.

c) věcná břemena

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy účtů 992 0377 a 994 0478.

d) přísně zúčtovatelné tiskopisy

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy účtů 992 0306, 992 0307 a 992 0308.

e) cizí majetek evidovaný v podrozvahové evidenci

Při fyzické a dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládají inventární soupisy účtů 966 0982 a 992 0983.

f) odepsané pohledávky

Při dokladové inventuře nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládá inventární soupis účtu 905 0398.

7) Nulové zůstatky

Inventarizace nulových zůstatků se týká účtů, na kterých bylo v průběhu roku účtováno a jejich stavby byly k 31.12.2018 vyrovnány. Jedná se o účty 338, 343, 345, 349, 381, 384, 395, 431, 491, 734 a 797.

8) Ostatní – ceniny

Městský obvod Martinov inventarizuje jako ceniny stravenky pro zaměstnance ÚMOB. Fyzická a dokladová inventura je prováděna pravidelně ke každému poslednímu dni v měsíci běžného roku, kdy jsou stravenky zaměstnancům vydávány a zároveň je spotřeba stravenek zachycována také účetně. Při těchto kontrolách nebyly zjištěny žádné rozdíly. Toto zjištění dokládá inventární soupis (účet 263), který je přílohou č. 39 tohoto zápisu.

V Ostravě – Martinově dne 31. ledna 2019

za komisi

.....
.....
.....