

V souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000, § 17, odst. 8 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů zveřejňuje statutární město Ostrava, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky:

Zprávu o výsledku hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2019 - závěrečný účet

Schváleno zastupitelstvem MOb usnesením č. 0147/ZMOb-MH/1822/11 dne 18. 06. 2020.
Úplné znění je k nahlédnutí na odboru finančním, kancelář č. 26.

Důvodová zpráva

Rada městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, projednává a doporučuje zastupitelstvu MOB ke schválení „Zprávu o výsledku hospodaření MOB MHaH za rok 2019 – závěrečný účet“.

V předloženém závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, údaje o tvorbě a použití peněžních fondů (sociálního fondu), včetně údajů o hospodaření zřízených příspěvkových organizací městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v roce 2019.

Výchozím údajem pro výpočet finančního vypořádání městského obvodu je stav ZBÚ (základní běžný účet) k 31. 12. 2019 – **48 273 702,38 Kč**. Finanční vypořádání zahrnuje vyúčtování finančních vztahů se statutárním městem Ostrava, státním rozpočtem ČR, příspěvkovými organizacemi a vyúčtování sociálního fondu (**Příloha č. 1**). Součástí závěrečného účtu je rovněž vyúčtování finančních vztahů k vyšším rozpočtům.

Nedílnou zákonnou součástí musí být rovněž Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za uplynulý kalendářní rok auditorskou společností BDO Audit s.r.o., V Parku 2316/12, Praha 4 – Chodov. Tato Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu je přiložena v **Příloze č. 4** tohoto materiálu. Stanovisko ke zprávě o přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí této zprávy a je obsaženo v příloze C.

Příloha č. 2 obsahuje Rozpočtové hospodaření za rok 2019.

V **Příloze č. 3** je přiložena Inventarizační zpráva za rok 2019.

Výše finančních prostředků u ZBÚ k použití po finančním vypořádání a pro zapojení do rozpočtu 2020 je **47 877 976,85 Kč**. Z této celkové sumy jsou vázány finanční prostředky ve výši 17 928 936,59 Kč (bytové hospodářství – 16 730 898,55 Kč a Dětská skupina Jesličky – 1 198 038,04 Kč), finanční prostředky bez účelu použití – 22 884 040,26 Kč a již zapojené prostředky do schváleného rozpočtu 2020 – 7 065 000,00 Kč.

Rozbor hospodaření zřízených příspěvkových organizací je uveden v **Příloze č. 5** předkládaného materiálu, rozdělení kladného hospodářského výsledku příspěvkových organizací je uvedeno v **Příloze č. 6**.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě

Upozornění:

Odbor finanční upozorňuje na skutečnost, že předkládaný materiál může obsahovat údaje spadající pod režim zejména Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, popř. jiných zákonů ČR.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě

**Finanční vypořádání
za rok 2019**

Tab. č. 1

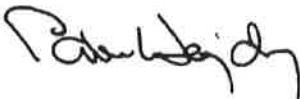
číslo řádku	Název finanční operace	údaje v Kč
1.	Stav ZBÚ (účet 231) k 31.12.2019+ pokladna (261)	48 273 702,38
	A: Z D R O J E finančního vypořádání u ZBÚ	
2.	Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	
3.	Součet zdrojů ř.3a) až ř. 3c):	155 100,11
	a) ze státního rozpočtu	143 183,40
	b) z krajského úřadu	
	c) ze SMO	11 916,71
4.	Jiné zdroje (př. jiné subjekty)	
5.	Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	
6.	Úhrn zdrojů (řádek 2 až řádek 5)	155 100,11
	B: P O T Ř E B Y finančního vypořádání	
7.	Pasivní finanční vypořádání příspěvkových organizací	
8.	Součet vratek ř. 8.a) až ř. 8.d):	392 123,36
	a) do státního rozpočtu	363 275,11
	b) krajskému úřadu	
	c) SMO	28 848,25
	d) ostatním ministerstvům	
9.	Jiné potřeby (př. jiné subjekty)	
10.	Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	158 702,28
11.	Úhrn potřeb (ř. 7 až ř. 10)	550 825,64
12.	Účelové fondy v rámci ZBÚ	
13.	Výše prostředků u ZBÚ po FV 2019 (ř.1 + ř.6 - ř.11 - ř.12)	47 877 976,85

vč. 4112

Zpracovala: Ing. Jarmila Ivánková
Ostrava dne 23.1.2020

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus

Podpis:



Finanční vypořádání roku 2019

- účelová dotace z rozpočtu SMO, dotace ze SR v Kč

Městský obvod: MHaH org.

příloha č.1

typ dotace:	UZ	poskytnuto	čerpání	- vratka
účelová dotace z rozpočtu SMO - pol. 4137				
plavecký výcvik žáků ZŠ-vratky	91	118 000,00	95 550,00	-22 450,00
provoz plav.bazénů,ústř.hřbitov,JSDH,přednádr.prostor	90	0,00	0,00	0,00

je třeba donést nebo elektronicky zaslat faktury za plavecký výcvik
Účelové dotace se nedokrývají

typ dotace:	UZ	poskytnuto	čerpání	- vratka + dokrytí
Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR				
4116 - SPOD	13011	4 567 288,00	4 204 012,89	-363 275,11
4116 - sociální práce	13015	1 665 000,00	1 665 000,00	0,00
4111 - sčítání lidu, domů a bytů v r. 2021	98018	13 475,00	13 475,00	0,00
4111 - volby do Evropského parlamentu	98348	276 000,00	419 183,40	+143 183,40

UZ 98018 - kontrola mzdových položek s Ing.Bc. Kúbenkovou
UZ 98348 - kontrola s paní Borovou

Ostatní účel:	- vratka - dokrytí

Zpracoval: Ing. Jarmila Ivánková

Podpis:

Dne: 23.1.2020

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus

Podpis: 

Dne: 23.01.2020

Finanční vypořádání roku 2019 neinvestiční dotace z rozpočtu SMO

příloha č. 2

Městský obvod: MHaH - org.

typ dotace	UZ	poskytnuto k 31.12.2019	skutečně čerpáno k 31.12.2019	vratka
neinvestiční dotace na příslušné akce: pol. 4137 (mimo dotace v příloze č.1)				
akce:				
Ozdravné pobyty - MSK	1010	540 000,00	540 000,00	0,00
Kompenzace prominutých úplat na vzdělávání v MŠ	3111	186 000,00	186 000,00	0,00
Izolační zeleň	3637	3 959,28	3 959,28	0,00
Domovník-preventista 2019-2020	7119	50 000,00	50 000,00	0,00
Prevence kriminality	7402	367 000,00	367 000,00	0,00
Koncepce bydlení - notářské doložky	7608	9 027,00	9 027,00	0,00
Domovník-preventista 2019-2020	14032	341 642,00	337 494,20	4 147,80
Loterie	1355			11 916,71
c e l k e m		1 497 628,28	1 493 480,48	16 064,51

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Podpis: 

Dne: 17.1.2020

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus

Podpis: 

Dne: 17.1.2020

Finanční vypořádání roku 2019- investiční dotace z rozpočtu SMO

Městský obvod: MHaH org.

typ dotace: investiční dotace - pol. 4137					
číslo akce	název akce	poskytnuto k 31.12.2019	skutečně čerpáno k 31.12.2019	vratka	
3590 - neúčelová		6 371 000,00	6 371 000,00	0,00	
3595 - účelové		3 893 955,90	3 893 955,90	0,00	
6330 - Rekonstrukce ul. Emilia Filly		3 239 000,00	3 236 749,55	2 250,45	

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Podpis: 

Dne: 17.1.2019

součástí přílohy budou účetní výkazy
UCRSB 032 a 071

Schválili: Mgr. Patrik Hujdus

Podpis: 

Dne: 17.1.2020

Finanční vypořádání roku 2019- neinvestiční dotace z rozpočtu Krajského úřadu MSK

Městský obvod: MHaH - org.


typ dotace:	rozhodnutí z MSK	ÚZ	poskytnuto k 31.12.2019	čerpání k 31.12.2019	vratka v průběhu roku
neinvestiční přijaté dotace od krajů - pol. 4122		326	478 400,00	478 400,00	
Ozdravné pobyty					
Pečovatelská služba		13305	865 000,00	865 000,00	
Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chodobou ve školách z prostředků OP PMP v Moravskoslezském kraji III. - národní podíl		120113014	38 745,00	38 745,00	
Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chodobou ve školách z prostředků OP PMP v Moravskoslezském kraji III. - evropský podíl		120513014	219 555,00	219 555,00	

(údaje v Kč)

Pozn.: V případě vratky dotace v průběhu roku - uveďte datum odvodu na účet Krajského úřadu Moravskoslezského kraje.

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Schválil: Mgr. Patrik Hujdius

Podpis:
Podpis:


Dne: 15.1.2020

Dne: 15.1.2020

Čestné prohlášení

Prohlašujeme tímto, že u akcí spolufinancovaných z rozpočtu SMO v r. 2019

byla*

nebyla*

uplatněna ze strany městského obvodu smluvní pokuta, případně jiný druh finanční

sankce, resp. kompenzace vůči dodavateli ve výši7 520,07..... Kč**

akce

Rekonstrukce ul. Emila Filly - 2 250,45 (UZ 6330 – o tuto částku bylo sníženo čerpání
dotace z MMO, org. 1000011000000, KOF 2019100585K10)

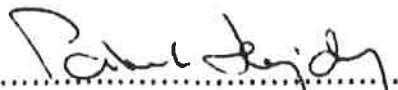
Rekonstrukce ul. Kremličkova - 5 269,62 (UZ 3590)

obě akce vůči dodavateli SWIETELSKI stavební s. r. o.

* nehodící se škrtněte

** bude vyplněno v případě, že došlo k uplatnění a zároveň bude uvedena předmětná akce

V Ostravě dne 17.1.2019


.....
Podpis starosty městského obvodu

Peněžní fondy:

1. Uvést stav účtu 419 - peněžní fondy (dle analytického členění na sociální fond, fond rozvoje bydlení, umofovací fond, atd.):

1 300 960,75

a) před finančním vypořádáním v Kč

b) po finančním vypořádáním v Kč 1300960,75+158702,28=1459663,03

1 300 960,75 stav k 31.12.2019

1 994 507,50 propočet tvorby dle skut. Platů

172 294,78 FV 2018

-2 008 100,00 skut. Průčtované čerpání

1 459 663,03

-1 300 960,75

158 702,28 FV

Pomocná tabulka k propočtu prostředků k použití v r. 2020

(v Kč)

Stav k 31.12.2019- účet 231+261	48 273 702,38
+ zdroje FV	155 100,11
- potřeby FV	550 825,64
- stav účelových fondů vedených v rámci účtu 231	-
Výše prostředků u ZBÚ k použití po FV 2019:	47 877 976,85

(v Kč)

Výše prostředků po FV 2019:	47 877 976,85
- zapojené prostředky do SR 2020	7 065 000,00
- vázané prostředky k zapojení do UR 2020	17 928 936,59
(uvést účel vázání)	
prostředky k použití bez účelu	22 884 040,26

Zapojené prostředky do SR 2020:

- odbor bytový	3 656 000,00
- odbor MH	2 974 000,00
- odbor školství a volnočas. aktivit	185 000,00
- odbor hospodářských činností	250 000,00
Celkem	7 065 000,00

Vázané prostředky:

- Dětská skupina Jesličky	1 198 038,04
- odbor bytový	16 730 898,55

Celkem vázané prostředky

17 928 936,59

Zpracovala: Ing. Jarmila Ivánková
V Ostravě dne 22.1.2020



magistrát - obvody

Městský obvod	dokrytí +
	vrátka -
Mor. Ostrava a Přívov	542 830,95
Slezská Ostrava	-53 083,94
Ostrava-Jih	3 310 711,68
Poruba	1 152 287,88
Nová Bělá	131 481,49
Vítkovice	-438 382,17
Stará Bělá	65 372,13
Pustkovec	10 080,26
Mar.Hory a Hulváky	-237 023,25
Petřkovice	-4 180,16
Lhotka	2 904,00
Hošťálkovice	-922,96
Nová Ves	-5 805,21
Proskovice	-26 725,48
Michálkovice	23 859,33
Radvanice a Bartovice	-609 531,08
Krásné Pole	-16 194,07
Martinov	60 250,71
Polanka nad Odrou	-18 425,84
Hrabová	-147 906,67
Svinov	-29 170,20
Třebovice	10 878,44
Plesná	9 206,00
Celkem obvody	3 759 006,84

Pol.	ORJ	Druhové třídění příjmů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2019 v Kč	Index 3:2
			1	2	3	4
		Třída č. 1. Daňové příjmy				
1333		Poplatky za uložení odpadu	0	0	1 060	
1341		Poplatek ze psů	400 000	400 000	299 266	75
1343		Poplatek za užívání veřejného prostranství	600 000	600 000	904 057	151
1356		Př.úhr.za dobývání nerostů a popl.za geologické práce	0	0	353	
1361		Správní poplatky	225 000	225 000	621 265	276
1381		Daň z hazardních her	3 000 000	1 832 000	0	0
1511		Daň z nemovitých věcí	21 000 000	21 000 000	19 244 186	92
		Daňové příjmy celkem	25 225 000	24 057 000	21 070 187	88
		Třída č. 2. Nedaňové příjmy				
2111		Příjmy z poskytování služeb a výrobků	4 423 000	4 423 000	3 771 376	85
2119		Ostatní příjmy z vlastní činnosti	300 000	300 000	706 697	236
2122		Odvody příspěvkových organizací	1 946 000	1 946 000	3 094 485	159
2131		Příjmy z pronájmu pozemků	1 270 000	1 270 000	1 719 501	135
2132		Příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a jejich částí	111 407 000	111 407 000	115 674 822	104
2133		Příjmy z pronájmu movitých věcí	18 000	18 000	49 205	273
2141		Příjmy z úroků (část)	1 000	1 000	4 684	468
2212		Sankční platby přijaté od jiných subjektů	40 000	40 000	244 594	611
2229		Ostatní přijaté vratky transferů	0	0	22 643	
2310		Příjmy z prodeje kr. a drobného dl. majetku	1 000	1 000	0	0
2321		Přijaté neinvestiční dary	0	50 000	50 000	100
2322		Přijaté pojistné náhrady	500 000	500 000	351 979	70
2324		Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000	50 000	219 402	439
2328		Neidentifikované příjmy	0	0	149 028	
2329		Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	31 000	297 000	374 632	126
		Nedaňové příjmy celkem	119 987 000	120 303 000	126 433 048	105
		Třída č. 3. Kapitálové příjmy				
3111		Příjmy z prodeje pozemků	5 000 000	5 150 000	5 162 530	100
3119		Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	400 000	400 000	397 316	99
		Kapitálové příjmy celkem	5 400 000	5 550 000	5 559 846	100
		Celkem vlastní příjmy (1+2+3)	150 612 000	149 910 000	153 063 081	102
		Třída č. 4. Přijaté transfery				
4111		Neinvest.přijaté transfery z všeob. pokl. Správy SR	0	290 000	289 475	100
4112		Neinvest. přijaté transfery ze SR	6 862 000	6 862 000	6 862 000	100
4116		Ost. neinvestiční přijaté transfery ze SR	1 074 000	11 961 000	10 921 230	91
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	1 603 000	1 601 700	100
4137		Převody mezi stat.městy a jejich městskými obvody	59 409 000	62 083 000	62 061 532	100
4213		Investiční přijaté transfery ze státních fondů	4 835 000	4 835 000	4 735 977	98
4216		Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	0	7 555 000	7 553 794	100
		Přijaté transfery celkem	73 980 000	96 989 000	94 025 708	97
		PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI (1+2+3+4)	224 592 000	246 899 000	247 088 788	100
		Třída č. 8. FINANCOVÁNÍ				
8115		Změna stavu krátk. prostředků na bank. účtech	9 376 000	28 804 000	-13 578 969	
8124		Uhrazené splátky dlouhod. přijat. půjč. prostředků	-4 800 000	-4 800 000	-4 800 000	100
8901		Operace z peněžních účtů organiz. (opravná položka)	0	0	-1 665 641	
		Financování celkem	4 576 000	24 004 000	-20 044 610	
		ZDROJE CELKEM (6 + 7)	227 368 000	269 103 000	227 044 179	84

VÝDAJE 01-12/2019

ORJ	Odd. Par.	Odvětvové třídění rozpočtové skladby výdajů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2019 v Kč	Index 3:2
			1	2	3	4
		Odbor výstavby				
1	6171	Činnost místní správy	20 000	20 000	0	0
		ORJ 1 celkem	20 000	20 000	0	0
		Odbor MH				
2	2212	Silnice	6 030 000	12 879 000	11 540 506	90
2	2219	Ost. záležitosti pozemních komunikací	16 887 000	15 325 000	13 777 900	90
2	2321	Odvádění a čištění odp. vod a nakl. s kaly	500 000	500 000	383 599	77
2	3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	0	23 000	22 990	100
		ORJ 2 celkem	23 417 000	28 727 000	25 724 995	90
3	3326	Požiz., zachov. a obnova h. místního kult. povědomí	133 000	133 000	133 000	100
3	3421	Využití volného času dětí a mládeže	0	465 000	423 471	91
3	3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	0	47 000	47 000	100
3	3631	Veřejné osvětlení	400 000	500 000	339 369	68
3	3632	Pohřebnictví	355 000	375 000	188 152	50
3	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	2 000 000	1 217 000	571 086	47
3	3729	Ostatní nakládání s odpady	200 000	200 000	6 789	3
3	3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	7 330 000	6 616 000	5 265 793	80
3	3900	Ostatní činnosti související se služ. Pro obyv.	0	700 000	628 633	90
		ORJ 3 celkem	10 418 000	10 253 000	7 603 293	74
8	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	700 000	157 000	0	0
		ORJ 8 celkem	700 000	157 000	0	0
		Odbor MH celkem	34 535 000	39 137 000	33 328 288	85
		Odbor školství, kultury a volnočasových aktivit				
4	3111	Mateřské školy	12 894 000	19 521 000	18 150 925	93
4	3113	Základní školy	8 132 000	9 219 000	7 977 384	87
4	3314	Činnosti knihovnické	160 000	94 000	14 100	15
4	3421	Využití volného času dětí a mládeže	320 000	220 000	15 764	7
4	3539	Ost.zdrav.zařízení a služby pro zdravotnictví	1 381 000	2 134 000	661 851	31
4	3613	Nebytové hospodářství	1 320 000	2 704 000	1 232 767	46
4	3614	Bytové služby pro vlastní zaměstnance	0	66 000	0	0
4	6320	Pojištění funkčně nespécifikované	100 000	100 000	80 726	81
		ORJ 4 celkem	24 307 000	34 058 000	28 133 517	83
		Odbor hospod. činností, ORJ 5,11,12				
5	5512	Požární ochrana - dobrovolná část	55 000	47 000	46 900	100
5	6117	Volby do Evropského parlamentu	0	0	92 714	
5	6171	Činnost místní správy	8 269 000	6 573 000	5 864 734	89
		ORJ 5 celkem	8 324 000	6 620 000	6 004 349	91
11	3319	Ostatní záležitosti kultury	1 500 000	2 806 000	2 609 865	93
11	3341	Rozhlas a televize	150 000	150 000	79 860	53
11	3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prost.	380 000	375 000	309 381	83
11	3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostf.	330 000	250 000	30 000	12
11	3900	Ost.čin. související se službami pro obyv.	800 000	810 000	736 332	91
11	4349	Ost.soc.péče a pomoc ost. skupinám obyvatelstva	0	12 000	12 000	100
		ORJ 11 celkem	3 160 000	4 403 000	3 777 438	86

V Ý D A J E 01-12/2019

ORJ	Odd. Par.	Odvětvové třídění rozpočtové skladby výdajů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2019 v Kč	Index 3:2
12	6112	Zastupitelstva obcí	105 000	120 000	113 500	95
12	6171	Činnost místní správy	1 667 000	1 964 000	1 911 600	97
		ORJ 12 celkem	1 772 000	2 084 000	2 025 100	97
		Odbor hospodářských činností celkem	13 256 000	13 107 000		0
		Mzdové prostředky				
4	3539	Ost.zdrav.zařizení a služby pro zdravotnictví	1 879 000	2 669 000	2 201 063	82
12	6112	Zastupitelstva obcí	5 980 000	6 230 000	5 499 416	88
12	6117	Volby do Evropského parlamentu	0	276 000	326 469	118
12	6149	Ostatní všeobecná vnitřní správa jinde nezařazená	0	14 000	13 475	96
12	6171	Činnost místní správy	28 757 000	36 403 000	31 541 021	87
14	4329	Ost. sociální péče a pomoc dětem a mládeži	2 230 000	4 372 000	4 008 349	92
11	3319	Ostatní záležitosti kultury	0	18 000	18 000	100
11	4349	Ost.soc.péče a pomoc ost. skupinám obyvatelstva	0	388 000	375 494	97
6	4351	Ost. asist., pečovatel. služ. a podp. sam. bydlení	4 547 000	5 212 000	4 638 559	89
6	4359	Ost. služby a činnosti v oblasti soc.péče	5 000	5 000	800	16
6	4399	Ostatní záležitosti sociální politiky	0	1 665 000	1 665 000	100
7	3612	Bytové hospodářství	8 032 000	8 032 000	7 148 994	89
		Mzdové prostředky celkem	51 430 000	65 284 000	57 436 640	88
		Odbor sociální péče, ORJ 6				
6	4351	Osobní asistence, pečovatelská služba	1 456 000	1 456 000	926 076	64
6	4359	Ost. služby a činnosti v oblasti soc.péče	186 000	176 000	55 321	31
		Odbor sociální péče celkem	1 642 000	1 632 000	981 397	60
		Odbor bytový, ORJ 7				
7	3612	Bytové hospodářství	99 277 000	103 919 000	88 493 780	85
7	3613	Nebytové hospodářství	780 000	2 324 000	1 729 587	74
7	5512	Požární ochrana - dobrovolná část	0	8 000	0	0
7	6171	Činnost místní správy	0	3 066 000	2 289 777	75
		Odbor bytový celkem	100 057 000	109 317 000	92 513 145	85
		Odbor majetkový, ORJ 9				
9	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	15 000	5 000	0	0
9	6171	Činnost místní správy	360 000	370 000	31 738	9
		Odbor majetkový celkem	375 000	375 000	31 738	8
		Odbor finanční, ORJ 10				
10	5213	Krizová opatření	253 000	253 000	0	0
10	6399	Ostatní finanční operace	350 000	1 750 000	1 707 500	98
10	6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0	2 583 000	760	0
		Odbor finanční celkem	603 000	4 586 000	1 708 260	37
		Odbor vnitřních věcí, ORJ 13				
13	3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	50 000	55 000	43 691	79
		Odbor vnitřních věcí celkem	50 000	55 000	43 691	79
		Odbor sociálně právní ochrany dětí, ORJ 14				
14	4329	Ost. sociální péče a pomoc dětem a mládeži	245 000	460 000	225 768	49
		Odbor SPOD celkem	245 000	460 000	225 768	49
		Odbor hospodářských činností				
15	6112	Zastupitelstva obcí	848 000	1 072 000	834 850	78
		Odbor celkem	848 000	1 072 000	834 850	78
		V Ý D A J E C E L K E M	227 368 000	269 103 000	227 044 179	84

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, směrnice č. 28/2019 o inventarizaci majetku a závazků a v souladu s Plánem inventur na rok 2019, byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky.

1. Ústřední inventarizační komise (ÚIK)

Na 23. schůzi RMOB, konané dne 14.10.2019, pod usnesením číslo 861/RMOB-MH/1822/23, byla zřízena Ústřední inventarizační komise, k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2019 ve složení:

Předseda: Ing. Jarmila Ivánková

Členové: Ing. Jana Kučová a Ing. Lukáš Lesňák.

2. Dílčí inventarizační komise (DIK)

Rozhodnutím starosty ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky, ze dne 31. října 2019, a v souladu s usnesením RMOB Mariánské Hory a Hulváky č.861/RMOB-MH/1822/23, ze dne 14. října 2019, byly zřízeny DIK k provedení prací spojených s vlastní inventarizací. Svým výše uvedeným rozhodnutím starosta MOB MHaH zřídil dílčí inventarizační komise ve složení:

DIK ORJ 1 – odbor výstavby

Dudová Ludmila – předseda

Slezáková Miluše – člen

Boháč Miloslav, Ing. - člen

DIK ORJ 2, 3, 8 – odbor místního hospodářství

Burianová Magdalena – předseda

Pardygal Miroslav, Ing. – člen

Michálek Daniel, Mgr. – člen

DIK ORJ 4 a 11 – odbor školství a volnočasových aktivit

Mišunová Aneta – předseda

Gavendová Martina – člen

Pavlíček Zdeněk, Bc. – člen

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky
úřad městského obvodu

Inventarizační zpráva

DIK ORJ 5, 12 a 15 – odbor hospodářských činností

Zapletalová Lucie – předseda
Břenková Pavla – člen
Matýsek Jindřich – člen

DIK ORJ 6 – odbor sociální péče

Slaná Kateřina Bc. – předseda
Krzaková Věra, Mgr. – člen
Šebestová Jana – člen

DIK ORJ 7 – bytový odbor

Šugarová Miroslava – předseda
Němcová Petra, DiS. – člen
Janečková Renata – člen

DIK ORJ 9 – majetkový odbor

Kozelská Renata, Ing. – předseda
Herdová Monika – člen
Mířijovská Květoslava – člen

DIK ORJ 10 – finanční odbor

Miklovičová Jitka – předseda
Židková Kateřina – člen
Škopková Kateřina – člen

DIK ORJ 13 – odbor vnitřních věcí

Kalvarová Petra – předseda
Kupčíková Karla – člen
Lepciová Renáta – člen

DIK ORJ 14 – odbor sociálně-právní ochrany dětí

Pálková Jiřina, Bc. – předseda
Koběrská Jana, Bc. – člen
Jemelková Jitka, DiS. – člen

Úkolem zřízených DIK bylo provést řádnou inventarizaci hmotného a nehmotného majetku, zásob, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, pohledávek a závazků k 31. 12. 2019.

Proškolení předsedů DIK proběhlo dne 10.12.2019 od 10,00 hodin v obřadní síni ÚMOB MH a H a je doloženo presenční listinou. Proškolení provedla předsedkyně ÚTK Ing. Jarmila Ivánková a hlavní účetní paní Ing. Anna Zdráhalová. Dne 2.2.2020 provedla hlavní účetní Ing. Anna Zdráhalová dodatečné proškolení těch členů DIK, kteří se úvodního proškolení nemohli zúčastnit a nebyli proškolení svým předsedou DIK – prezenční listina z proškolení je rovněž doložena.

3. Plán inventur

Předseda ÚIK sestavil dne 4.12.2019 Plán inventur, který obsahuje organizační zabezpečení inventarizačních prací, včetně časového harmonogramu provádění inventarizačních prací. Plán inventur a harmonogram prací k závěrce účetního roku 2019 byl rozeslán všem zaměstnancům dne 9.12.2019. Dne 19.12.2019 Ing. Zdráhalová rozeslala elektronicky všem Pokyny k inventarizaci a vzor inventurního soupisu včetně všech zákonných náležitostí. Zároveň všichni obdrželi Seznam účtů k inventarizaci.

4. Průběh inventarizace

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2019. Inventarizační práce byly zahájeny dne 31.12.2019 a byly ukončeny dne 12.2.2020. Zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku bylo prováděno fyzickou inventurou (přepočtení, prohlídka) a dokladovou inventurou (kontrola jednotlivých dokladů). Inventurní soupisy jsou uloženy na odboru finančním v kanceláři hlavní účetní Ing. Anny Zdráhalové.

Fyzickou a dokladovou inventurou bylo zjištěno následující:

Bylo zjištěno chybné účtování na podrozvahovém účtu 905 398 (chybný zápis v 7/2016) – odepsané pohledávky (místní poplatek ze psů) – v roce 2016 bylo účtováno s opačným znaménkem – takže existoval rozdíl mezi operativní evidencí a účetnictvím ve výši 1 698 Kč. Opravným účetním dokladem č. 202000542U10 byla sjednána náprava a nyní evidence souhlasí.

Dále bylo zjištěno rozbořem účtu 042 – Nedokončené investice chybné účtování (dvakrát odúčtováno z účtu 042) – toto bylo opraveno opravným dokladem č. 202000546U10 v r. 2020.

Na účtu 311 450 Nájemné z nebytových prostor byl chybně načten předpis – předpis byl k 31.12.2019 nižší o 11 073,-- Kč, oprava byla provedena účetním dokladem č. 2020000238U10 dne 31.1.2020.


Ing. Jarmila Ivánková
předseda ÚIK


Ing. Jana Kučová
člen ÚIK


Ing. Lukáš Lesňák
člen ÚIK

V Ostravě - Mariánských Horách, 12. března 2020

Příloha: Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2019 – Statutární město
Ostrava, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

**Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

**Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky**

Datum vydání: 6.5.2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

(dle § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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.).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření: **Statutární město Ostrava**
Městský obvod Mariánské hory a Hulváky
Přemyslovců 224/63
709 00, Ostrava

dále jen územní celek

Identifikační číslo: **008 45 451**

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: **Mgr. Patrik Hujdus, starosta**

Přezkoumání hospodaření provedli: **BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR č. 018**
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze,
oddíl C, č. vložky 7279

Auditoři: **Ing. Oldřich Bartušek, evidenční číslo KA ČR č. 2256**

Asistenti auditora: **Ing. Barbora Procházková**
Ing. Veronika Grycová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření: **Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město Ostrava 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**



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Místo provádění přezkoumání:	Sídlo městského obvodu a kancelář BDO Audit s.r.o.
Období provádění závěrečného přezkoumání:	30. 3. 2020 - 6. 4. 2020
Období provádění dílčích přezkoumání:	23. 10. 2019, 18.11 až 20.11.2019 a 9.12.2019,
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 23.10.2019

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 § 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. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřízení 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., 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou

vedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán obce Statutární město Ostrava. Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a napláňovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána 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 je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku 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 naší provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2019 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku hospodaření. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčích přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme uživatele této zprávy na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Územní celek je nepřímo vystaveno riziku plynoucímu z činností příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá jejich rizika ať už formou poskytování finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	8 980 676,79 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	207 648 773,12 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,320 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	17 509 275,60 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	207 648 773,12 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,430 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	195 257 369,27 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 381 756 365,24 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	14,13 %



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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 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

Návrh zprávy vyhotoven v Brně dne 30. 4. 2020

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR 018

zastoupená partnerem:



Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo KA ČR 2256

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu územního celku

dne 6.5.2020

Mgr. Patrik Hujdus

starosta

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A** **Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil**
- Příloha B** **Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) 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 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, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- 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,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, 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
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Příloha B

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

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2019 byly zjištěny chyby a nedostatkyRozpočet Statutárního města Ostrava, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky

Rozpočet Statutárního města Ostrava, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem uvedeného městského obvodu usn. č. 0021/ZMOB-MH/1822/2 ze dne 13.12.2018. Usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 0042/ZMOB-MH/1822/3 ze dne 21.2.2019 byl schválen rozpočet městského obvodu po opravě, kdy bylo schváleno snížení příjmů i snížení výdajů z důvodu snížení neinvestičních přijatých transferů ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. Postup změny rozpočtu opravou rozpočtu byl zvolen pro celé statutární město na základě metodického pokynu z magistrátu. Změna rozpočtu nebyla provedena rozpočtovým opatřením.

Náklady na opravy

Ověřením vybraných vzorků nákladů na opravy zjištěno, že na tento nákladový účet byly v některých případech účtovány i položky mající charakter technického zhodnocení. Konkrétně se jednalo o náklady na zesilovač účtované dokladem č. 10009155 v částce 12 512,- Kč či vydláždění prostor účtované dokladem č. 10001085 v částce 65 633,- Kč.

Dlouhodobý majetek

Při ověření zařazení dlouhodobého hmotného majetku ve formě provedeného technického zhodnocení městských bytů na ulici Fr. Šrámka snížením jejich energetické náročnosti bylo zjištěno, že technické zhodnocení bylo fakticky ukončeno již v roce 2018. Toto technické zhodnocení mělo být tedy do účetnictví promítnuto již v roce 2018. Ve stejném období mělo dojít i průčítování transferu poskytnutého na tuto investiční akci. Hodnota provedeného technického zhodnocení činila 26,4 mil. Kč a hodnota investičního transferu 7,7 mil. Kč.

Při ověření úbytků dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že dokladem 10001350 došlo k odúčtování majetkového dokladu 201800093 TZ Bílá 2, který bylo v roce 2018 chybně 2x naveden do účetnictví.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2019, byly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěrečný účet 2018

Povinnost projednávání závěrečného účtu obce je dána zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (stanoví bližší postup projednávání včetně povinnosti zveřejnit návrh závěrečného účtu) a dále rovněž zákonem o obcích (stanoví termín, ve kterém má k projednání dojít). Podle § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, musí územní samosprávný celek (ÚSC) zveřejnit návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Městský obvod Mariánské hory a Hulváky však nesplnil povinnost zveřejnění závěrečného účtu před jeho schválením, nenaplnil tak ustanovení výše zmíněných zákonů.

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky se tvoří v souladu Vyhláškou č. 410/2009 Sb., ust. § 65 odst.6), a to ve výši 10% za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Účetní postup upravuje ČUS č.706- Opravné položky a vyřazení pohledávek.

Při kontrole tvorby opravných položek bylo zjištěno, že opravné položky ve výši 10% jsou tvořeny již k pohledávkám, které jsou méně jak 90 dní po splatnosti, dále k pohledávkám 90-180 dní po splatnosti jsou tvořeny opravné položky ve výši 20% atd. Dle vyjádření městského obvodu je tvorba automatická a je nastavena v systému.

Doporučujeme tedy pro další období prověřit a popřípadě upravit nastavení v systému tak, aby odpovídalo předpisům.

Příloha k účetní závěrce

Součástí povinných náležitostí přílohy k účetní závěrce jsou i tzv. „Doplňující informace k položkám rozvahy“, kde by účetní jednotka měla uvést doplňující a vysvětlující informace k významným položkám rozvahy. V rámci těchto informací byly specifikovány mimo jiné i dlouhodobé závazky v podobě úvěrů včetně úroků, které z nich plynou.

Při ověřování těchto informací bylo zjištěno chybné vykázání výše úroků z úvěru na



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

rekonstrukci panelových domů na sídlišti Fifejdy I. Úroky jsou v Příloze k účetní závěrce vyčísleny ve výši 281 235 Kč, což je celý zůstatek účtu 562. Úroky k výše uvedenému účtu jsou však jen ve výši přibližně 170 tis. Kč.

U doplňujících informací k jednotlivým položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty není zřejmé, jak si účetní jednotka zvolila významnost, které položky bude dodatečnými informacemi popisovat. V Příloze však nejsou uvedeny žádné informace o krátkodobých pohledávkách nebo dohadných účtech aktivních.

Doporučujeme v části E přílohy v dalších obdobích definovat hodnotu významnosti - % aktiv, výnosů, nákladů apod.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání hospodaření

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2019 a s návrhem zprávy za rok 2019.

K jednotlivým zjištěním popsaným v příloze B sdělujeme následující (*proložený text pod popsanými chybami a nedostatky*).

Rozpočet Statutárního města Ostrava, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky

Rozpočet Statutárního města Ostrava, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem uvedeného městského obvodu usn. č. 0021/ZMOB-MH/1822/2 ze dne 13.12.2018. Usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 0042/ZMOB-MH/1822/3 ze dne 21.2.2019 byl schválen rozpočet městského obvodu po opravě, kdy bylo schváleno snížení příjmů i snížení výdajů z důvodu snížení neinvestičních přijatých transferů ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. Postup změny rozpočtu opravou rozpočtu byl zvolen pro celé statutární město na základě metodického pokynu z magistrátu. Změna rozpočtu nebyla provedena rozpočtovým opatřením.

Výše uvedený postup - oprava rozpočtu - považujeme za více transparentní než pouhé rozpočtové opatření, protože jsme postupovali obdobně jako u schvalování rozpočtu - tedy před projednáním opravy byl návrh opravy zveřejněn na úřední desce, oprava byla projednána v Radě i zastupitelstvu Městského obvodu a následně byla změna zveřejněna a postupovalo se podle opraveného rozpočtu.

Náklady na opravy

Ověřením vybraných vzorků nákladů na opravy zjištěno, že na tento nákladový účet byly v některých případech účtovány i položky mající charakter technického zhodnocení. Konkrétně se jednalo o náklady na zesilovač účtované dokladem č. 10009155 v částce 12 512,- Kč či vydláždění prostor účtované dokladem č. 10001085 v částce 65 633,- Kč.

Problematika posouzení, zda se jedná o technické zhodnocení či opravu je velice citlivá a můžou na ni být různé pohledy. Pracovníci finančního odboru posuzují každý případ individuálně a konzultují záležitost se zodpovědnými zaměstnanci (v těchto případech zaměstnanci odboru místního hospodářství a bytového odboru). U zesilovače se jednalo o středně těžkou opravu

(jak vyplývá z textu faktury), a proto bylo účtováno do nákladů. U nákladů na položení dlažby - jednalo se o zřízení 8 stání pro „Bikesharing“. Z konzultací s pracovníky odboru místního hospodářství, který má správu stanovišť sdílených kol ve správě, vyplynulo, že jednotlivá stání nemusí mít životnost delší než 1 rok (a k tomu také došlo, na základě vyhodnocení využívání těchto stání ve 2 případech bylo stání zrušeno) a cena jednotlivých stání byla 8 204 Kč, což je také pod hranicí technického zhodnocení. Proto bylo účtováno do nákladů.

Dlouhodobý majetek

Při ověření zařazení dlouhodobého hmotného majetku ve formě provedeného technického zhodnocení městských bytů na ulici Fr. Šrámka snížením jejich energetické náročnosti bylo zjištěno, že technické zhodnocení bylo fakticky ukončeno již v roce 2018. Toto technické zhodnocení mělo být tedy do účetnictví promítnuto již v roce 2018. Ve stejném období mělo dojít i proúčtování transferu poskytnutého na tuto investiční akci. Hodnota provedeného technického zhodnocení činila 26,4 mil. Kč a hodnota investičního transferu 7,7 mil. Kč.

Při ověření úbytků dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že dokladem 10001350 došlo k odúčtování majetkového dokladu 201800093 TZ Bílá 2, který bylo v roce 2018 chybně 2x naveden do účetnictví.

Oba případy byly již popsány ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za období 1. 1. 2018-31. 12. 2019, který vyhotovila auditorská společnost HZ Brno spol. s r. o., v roce 2019 byly tyto nedostatky napraveny.

V rámci závěrečného přezkoumávání hospodaření za období říjen až prosinec 2019, byly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěrečný účet 2018

Městský obvod Mariánské hory a Hulváky však nesplnil povinnost zveřejnění závěrečného účtu před jeho schválením, nenaplnil tak ustanovení výše zmíněných zákonů.

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky se tvoří v souladu Vyhláškou č. 410/2009 Sb., ust. § 65 odst. 6), a to ve výši 10% za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Účetní postup upravuje ČÚS č. 706- Opravné položky a vyřazení pohledávek.

Při kontrole tvorby opravných položek bylo zjištěno, že opravné položky ve výši 10% jsou tvořeny již k pohledávkám, které jsou méně jak 90 dní po splatnosti, dále k pohledávkám 90-180 dní po splatnosti jsou tvořeny opravné položky ve výši 20% atd. Dle vyjádření městského obvodu je

tvorba automatická a je nastavena v systému.

Doporučujeme tedy pro další období prověřit a popřípadě upravit nastavení v systému tak, aby odpovídalo předpisům.

Systém nastavení tvorby opravných položek jsme prověřili. Chybné nastavení bylo identifikováno u pohledávek bytového odboru. V průběhu roku 2020 sjednáme nápravu, aby tvorba opravných položek byla v systému nastavena správně.

Příloha k účetní závěrce

Součástí povinných náležitostí přílohy k účetní závěrce jsou i tzv. „Doplňující informace k položkám rozvahy“, kde by účetní jednotka měla uvést doplňující a vysvětlující informace k významným položkám rozvahy. V rámci těchto informací byly specifikovány mimo jiné i dlouhodobé závazky v podobě úvěrů včetně úroků, které z nich plynou.

Při ověřování těchto informací bylo zjištěno chybné vykazání výše úroků z úvěru na rekonstrukci panelových domů na sídlišti Fifejdy I. Úroky jsou v Příloze k účetní závěrce vyčísleny ve výši 281 235 Kč, což je celý zůstatek účtu 562. Úroky k výše uvedenému účtu jsou však jen ve výši přibližně 170 tis. Kč.

U doplňujících informací k jednotlivým položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty není zřejmé, jak si účetní jednotka zvolila významnost, které položky bude dodatečnými informacemi popisovat. V Příloze však nejsou uvedeny žádné informace o krátkodobých pohledávkách nebo dohadných účtech aktivních.

Doporučujeme v části E přílohy v dalších obdobích definovat hodnotu významnosti - % aktiv, výnosů, nákladů apod.

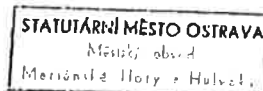
V příloze k účetní závěrce v následujícím roce míru významnosti upravíme. U chybného vykazání úroků se jednalo o překlep u přepisu - v účetnictví jsou úroky vykazány správně.

Kromě výše uvedeného, s obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Ostravě dne



Mgr. Patrik Hujdus
starosta



Příloha D**Označení 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. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
- Inventarizační zpráva
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupisy a evidence) vč. podkladů
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2019
- Obrátová předvaha v elektronické podobě 1-12/2019 a 01/2020
- Účetový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestava v xls formátu: Přehled účetních odpisových údajů vybraného evidovaného majetku I ke dni 31.12.2019
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventární karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia
- Bankovní konfirmace

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

ZÁVAZKY

- Přehled probíhajících soudních sporů
- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2019

JMĚNÍ a FONDY

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2019
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2019
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Rozpočtový výhled na rok 2021 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 9/2019 a 12/2019
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2019

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v doc formátu - Přehled zakázek



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy vybraných příspěvkových organizací
- Inventarizace
- Usnesení Rady města - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Protokol

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2019 Základní školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 158, sestavená k 31.12.2019 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 34. schůzi RMOB MHaH konané dne 23.03.2020 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne **23.03.2020**

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, I. místostarostka	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Yveta Sekeráková, místostarostka	přítomen / nepřítomen
Ing. Filip Čmiel, Ph.D., místostarosta	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 5 členů.

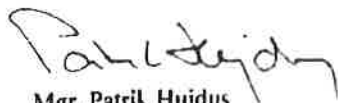
RMOB rozhodla poměrem hlasů 5 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Základní školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 158

a účetní závěrku schvaluje.

Výsledek hospodaření za rok 2019:
0 Kč

Na základě usnesení č. 1233/RMOB-MH/1822/34 protokol podepisuje:


Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

Vyjádření

Základní školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, 709 00 Ostrava – Mariánské Hory, IČ 709 84 158, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum:

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OSTRAVA - Mariánské Hory, Gen. Janka 1208
příspěvková organizace

Přílohy

Výkaz zisků a ztrát

Rozvaha-bilance

Příloha

Příloha č. 1 - . Souhrnná zpráva

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
Odbor finanční

Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvková organizace

Základní škola byla zřízena 01.01.2003 a od 01.09.2018 bylo zřízeno detašované pracoviště školy na ulici Klicperova, ředitelkou je Mgr. Šárka Fehérová, příspěvková organizace má kapacitu 550 žáků, školní družina pro 180 žáků a školní jídelnu s kapacitou 700 strážníků, školní jídelna – výdejna s kapacitou 100 strážníků.

Byly schválené účetní odpisy ve výši 1.415.676,00 Kč. Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši 6.801.763,00 Kč a 118.000,00 Kč účelový transfer na plavecký výcvik ÚZ 91.

Náklady celkem	41.514.043,28 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	324.211,47 Kč
Výnosy celkem	41.362.463,70 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	475.791,05 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2018	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2019
018	167.328,00 Kč	50.752,00 Kč	0,00 Kč	218.080,00 Kč
021	65.260.569,13 Kč	26.714.780,34 Kč	0,00 Kč	91.975.349,47 Kč
022	4.739.193,35 Kč	652.567,48 Kč	0,00 Kč	5.391.760,83 Kč
028	10.866.415,90 Kč	1.455.953,90 Kč	207.434,00 Kč	12.114.935,80 Kč
031	2.628.928,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	2.628.928,00 Kč
032	20.000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	20.000,00 Kč

Údržba a opravy	1.044.377,42 Kč
Spotřeba materiálu	2.672.994,42 Kč
Spotřeba energie	1.603.484,00 Kč

Oběžná aktiva	9.374.281,14 Kč
Zásoby – materiál na skladě	24.204,37 Kč
Odběratelé	0,00 Kč
krátkodobé poskytnuté zálohy	286.268,00 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky	2.766,00 Kč
běžný účet	8.363.257,50 Kč
účet FKSP	656.390,27 Kč
pokladna	41.395,00 Kč
Peněžní fondy	
Fond odměn	23.130,22 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	683.737,93 Kč
Rezervní fond	386.879,68 Kč
Investiční fond	0,00 Kč

Hospodářský výsledek **0,00 Kč**

Vypracoval: Aneta Mišúnová
Datum: březen 2020

INTERNÍ!!!

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2019 Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 182, sestavená k 31.12.2019 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 34. schůzi RMOB MHaH konané dne 23.03.2020 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne 23.03.2020

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, 1. místopředsedkyně	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, místopředseda	přítomen / nepřítomen
Yveta Sekeráková, místopředsedkyně	přítomen / nepřítomen
Ing. Filip Čmiel, Ph.D., místopředseda	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 5 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 5 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečnosti posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 182

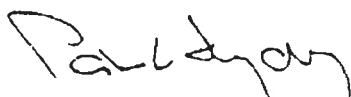
a účetní závěrku schvaluje.

Výsledek hospodaření za rok 2019:
161.039,32 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019:

rezervní fond	33.039,32 Kč
fond odměn	128.000,00 Kč

Na základě usnesení č. 1230/RMOB-MH/1822/34 protokol podepisuje:



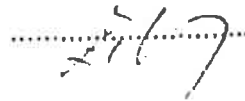
Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

Vyjádření

Mateřské školy Ostrava - Mariánské Hory, gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 182, k vyřoku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum: 20-04-2020



Přílohy
Výkaz zisků a ztrát
Rozvaha-bilance
Příloha

MATEŘSKÁ ŠKOLA
OSTRAVA - MARIÁNSKÉ HORY,
Gen. Janka 1/1236
příspěvková organizace
IČ 70984182

**Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236,
příspěvková organizace**

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003, ředitelkou je Bc. Marcela Žitvaiová, příspěvková organizace má kapacitu 81 dětí a školní jídelnu s kapacitou 81 strážníků.

Byly schválené účetní odpisy ve výši 343.206,00 Kč. Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši 1.140.996,00 Kč.

Náklady celkem	6.801.005,56 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	57.600,00 Kč
Výnosy celkem	6.941.644,88 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	78.000,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2018	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2019
018	16.838,10 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	16.838,10 Kč
021	19.806.949,63 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	19.806.949,63 Kč
022	1.666.078,58 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.666.078,58 Kč
028	1.637.030,61 Kč	80.989,31 Kč	6.900,00 Kč	1.711.119,92 Kč
031	933.325,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	933.325,00 Kč

Údržba a opravy	82.927,63 Kč
Spotřeba energie	422.601,30 Kč

Oběžná aktiva	1.938.731,23 Kč
Zásoby – materiál na skladě	22.490,22 Kč
odběratelé	114.410,00 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky	1.248,00 Kč
běžný účet	1.714.386,47 Kč
ceniny	209,00 Kč
účet FKSP	83.161,54 Kč
pokladna	2.826,00 Kč

Peněžní fondy	
Fond odměn	142.646,41 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	93.893,16 Kč
Rezervní fond	114.766,66 Kč
Investiční fond	2.082,00 Kč

Hospodářský výsledek	161.039,32 Kč
-----------------------------	----------------------

Příspěvková organizace požádala zřizovatele o rozdělení hospodářského výsledku, a to:

fond odměn	128.000,00 Kč
rezervní fond	33.039,32 Kč

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka Mateřské školy U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 204, za rok 2019 sestavená k 31.12.2019 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 34. schůzi RMOB MHaH konané dne 23.03.2020 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne 23.03.2020

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, I. místostarostka	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Yveta Sekeráková, místostarostka	přítomen / nepřítomen
Ing. Filip Čmiel, Ph.D., místostarosta	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 5 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 5 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Mateřské školy U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 204

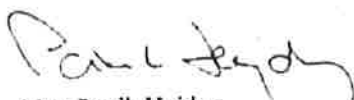
a účetní závěrku schvaluje.

Výsledek hospodaření za rok 2019:
38.840,97 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019:

rezervní fond 38.840,97 Kč

Na základě usnesení č. 1231/RMOB-MH/1822/34 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Protokol

Vyjádření

Mateřské školy U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 204, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum: 20-04-2020
M. Škoda U Dvoru

Přílohy

Výkaz zisků a ztrát

Rozvaha-bilance

Příloha

Příloha č. 1 - Souhrnná zpráva

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
Odbor hospodářských činností

Mateřská škola U Dvoru, příspěvková organizace, IČ 709 84 204

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003, ředitelkou je Milena Glinzová, příspěvková organizace má kapacitu 148 dětí, školní jídelnu s kapacitou 150 stravovaných a školní jídelna - výdejna s kapacitou 50 stravovaných.

Byly schválené účetní odpisy ve výši 671.655,00 Kč. Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši 1.860.000,00 Kč.

Náklady celkem	11.959.718,20 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	0,00 Kč
Výnosy celkem	11.998.559,17 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	0,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2018	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2019
018	22.544,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	22.544,20 Kč
021	19.297.236,89 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	19.297.236,89 Kč
022	2.589.538,28 Kč	55.989,73 Kč	0,00 Kč	2.645.528,01 Kč
028	2.780.827,67 Kč	125.953,60 Kč	32.022,00 Kč	2.874.759,27 Kč
031	1.399.614,95 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.399.614,95 Kč
132	25.415,32 Kč	6147.119,90 Kč	621.269,60 Kč	18.265,70 Kč
261	4.203,00 Kč	94.699,00 Kč	97.909,00 Kč	993,00 Kč
OE	1.375.716,71 Kč	54.560,40 Kč	19.794,00 Kč	1.410.483,11 Kč

Údržba a opravy	459.749,83 Kč
Spotřeba materiálu	802.155,39 Kč
Spotřeba energie	583.199,01 Kč

Oběžná aktiva	2.187.753,13 Kč
Zásoby – materiál na skladě	18.265,70 Kč
krátkodobé poskytnuté zálohy	99.220,00 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky	180,00 Kč
běžný účet	1.930.117,78 Kč
účet FKSP	138.976,65 Kč
pokladna	993,00 Kč

Peněžní fondy	
Fond odměn	378.000,00 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	150.831,91 Kč
Rezervní fond	374.646,46 Kč
Investiční fond	0,00 Kč

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
Odbor hospodářských činností

Souhrnná zpráva

Hospodářský výsledek **38.840,97 Kč**

Příspěvková organizace požádala zřizovatele o rozdělení hospodářského výsledku, a to:

rezervní fond **38.840,97 Kč**

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2019 Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191, sestavená k 31.12.2019 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 34. schůzi RMOB MHaH konané dne 23.03.2020 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, Inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamu vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne 23.03.2020

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, I. místostarostka	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Yveta Sekeráková, místostarostka	přítomen / nepřítomen
Ing. Filip Čmíel, Ph.D., místostarosta	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 5 členů.

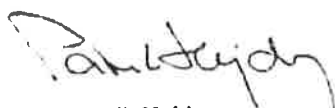
RMOB rozhodla poměrem hlasů 5 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečnosti posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191

a účetní závěrku schvaluje.

Výsledek hospodaření za rok 2019:
0 Kč

Na základě usnesení č. 1232/RMOB-MH/1822/34 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Protokol

Vyjádření

Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum:

A. V. Klášek

15. 4. 2010

Přílohy

Výkaz zisků a ztráty

Rozvaha-bilance

Příloha

Mateřská škola Zelená 73/A
příspěvková organizace
se sídlem Zelená 73/A
Ostrava - Mariánské Hory
IČO: 709 84 191

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
Odbor hospodářských činností

Souhrnná zpráva

Mateřská škola Zelená 73A, příspěvková organizace

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003 a od 03.01.2018 bylo zřízeno detašované pracoviště MŠ Matrosovova, ředitelkou je Bc. Olga Křížová, příspěvková organizace má kapacitu 205 dětí a školní jídelnu s nejvyšším povoleným počtem 205 strážníků.

Byly schválené účetní odpisy ve výši 663.948,00 Kč. Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši 2.154.000,00 Kč.

Náklady celkem	15.105.602,99 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	141.444,84 Kč
Výnosy celkem	15.053.487,83 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	193.560,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2018	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2019
018	17.873,92 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	17.873,93 Kč
021	34.542.428,97 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	34.542.428,97 Kč
022	1.683.993,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.683.993,00 Kč
028	4.238.552,05 Kč	267.234,90 Kč	0,00 Kč	4.505.786,95 Kč
031	1.823.821,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.823.821,00 Kč

Údržba a opravy	151.477,81 Kč
Spotřeba materiálu	976.438,88 Kč
Spotřeba energie	906.371,80 Kč

Oběžná aktiva	2.465.691,06 Kč
Zásoby – materiál na skladě	48.677,86 Kč
krátkodobé poskytnuté záloh	250.888,00 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky	2.058,00 Kč
běžný účet	2.077.880,24 Kč
účet FKSP	37.517,96 Kč
pokladna	48.429,00 Kč

Peněžní fondy	
Fond odměn	90.546,01 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	29.221,76 Kč

Rezervní fond	182.591,05 Kč
Investiční fond	41.522,00 Kč

Hospodářský výsledek	0,00 Kč
-----------------------------	----------------

Vypracoval: Aneta Mišúnová
Datum: březen 2020

Rozdělení kladného hospodářského výsledku příspěvkových organizací za rok 2019

Název příspěvkové organizace	Kladný výsledek hospodaření za rok 2019	Rozdělení do peněžních fondů	
		Fond odměn	Rezervní fond
Základní škola Ostrava - Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvková organizace	0,00	0,00	0,00
Mateřská škola Ostrava - Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace	161 039,32	128 000,00	33 039,32
Mateřská škola U Dvoru, příspěvková organizace	38 840,97	0	38 840,97
Mateřská škola Zelená 73A, příspěvková organizace	0,00	0,00	0,00

Zpracovala: Aneta Mišúnová

