

Důvodová zpráva

Účetní závěrka městského obvodu Ostrava-Jih za rok 2015

Dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), § 84 je do kompetence zastupitelstva obce zahrnuto schvalování účetní závěrky obce. V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a prováděcí vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, předkládáme zastupitelstvu městského obvodu ke schválení účetní závěrku městského obvodu Ostrava-Jih.

Účetní závěrka je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2015 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa. Zákon o účetnictví stanoví strukturu účetní závěrky a základní požadavky na obsah. Účetní výkazy byly zpracovány dle platné legislativy a v souladu s vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do Centrálního systému účetních informací státu (dále jen CSÚIS). Výkazy byly odeslány v řádném termínu do CSÚIS, kde byly bez výhrad přijaty a zpracovány. Vnitrovýkazová a mezivýkazová kontrola proběhla v pořádku, nebyly zjištěny chyby, byla dodržena bilanční kontinuita, stav aktiv rovná se stavu pasiv. Při uzavírání a otevírání účetních knih byla provedena kontrola, zda „Konečný účet rozvažný“ souhlasí s „Počátečním účtem rozvažným“, návaznost počátečních stavů rozvahových a podrozvahových účtů na stavy konečné a nebyly zjištěny rozdíly.

Obsah účetní závěrky městského obvodu:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha, která vysvětluje a doplňuje informace v částech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty
- Přehled o peněžních tocích
- Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Závěrečný inventarizační zápis z provedené inventarizace majetku, pohledávek a závazků
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO – MOb Ostrava-Jih

Rozvaha

Výkaz podává přehled o majetku (aktivech) a zdrojích jeho krytí (pasivech).

Aktiva celkem brutto	8 840 353 540,74 Kč
Aktiva celkem netto	6 929 670 798,84 Kč
Pasiva celkem	6 929 670 798,84 Kč

Ve sloupci „korekce“ jsou uvedeny stavy účtů oprávek a opravných položek. Sloupec „netto“ je rozdílem mezi sloupci „brutto“ a „korekce“.

Výkaz zisku a ztráty

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Náklady celkem	513 838 329,36 Kč	132 967 631,45 Kč	646 805 960,81 Kč
Výnosy celkem	523 951 895,97 Kč	270 963 771,90 Kč	794 915 667,87 Kč
Výsledek hospodaření	10 113 566,61 Kč	137 996 140,45 Kč	148 109 707,06 Kč

Výkaz podává přehled o celkových nákladech a výnosech.

Přehled o peněžních tocích

Výkaz poskytuje informace o přírůstcích a úbytcích peněžních prostředků.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Výkaz upřesňuje povahu jednotlivých změn složek vlastních zdrojů účetní jednotky.

Příloha

Příloha účetní závěrky upřesňuje, vysvětluje údaje uvedené v předchozích výkazech.

Závěrečný inventarizační zápis z provedené inventarizace majetku, pohledávek a závazků

Inventarizační zpráva je sestavena v souladu s prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Je shrnutím všech podstatných skutečností o provedených inventurách.

Při inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, jiných aktiv a pasiv zjistila inventarizační komise, že odbor hospodářské správy neuvedl inventarizační rozdíl v tabulkovém „Přehledu o změnách majetku“, pouze jej popsal v textové části inventurního soupisu. Inventarizační rozdíl ve výši 36 765 Kč nebyl zaúčtován do účetní závěrky roku 2015, protože ta byla již v době zjištění daného stavu odevzdána na MMO.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO – MOB Ostrava-Jih

Přezkoumání hospodaření městského obvodu bylo provedeno ve dnech 9. – 11. listopadu 2015 (dílní přezkoumání) a ve dnech 25.– 27. dubna 2016 (závěrečné přezkoumání) auditorskou společností TOP AUDITING, s.r.o., Koliště 1965/13a, Brno, IČO: 45477639. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření městského obvodu v budoucnosti.

Zaměstnanci Magistrátu města Ostravy provedli ve dnech 2. 6. – 10. 7. 2015 kontrolu přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly u městského obvodu Ostrava-Jih, s konstatováním, že systém finanční kontroly MOB vykazoval znaky snížené funkčnosti a účinnosti v oblasti zadávání a kontroly prací spojených s kácením a ořezem stromů a keřů. Nedostatky jsou postupně odstraňovány a jsou přijímána opatření zamezující jejich opakování.

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 9 odst. 3) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů.

Návrh na schválení účetní závěrky městského obvodu Ostrava-Jih za rok 2015 byl projednán finančním výborem dne 6. 6. 2016.