



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - ČAKOVICE

Nám. 25. března 121/1, 196 00 Praha – Čakovice, IČ: 00231291

ZASTUPITELSTVO MĚSTSKÉ ČÁSTI

Tel: +420 283 061 419, datová schránka: 3pybpw9

e-mail : mestska.cast@cakovice.cz

Zastupitelstvo Městské části Praha - Čakovice
na svém 19. zasedání dne 28.05.2018
k bodu č. 8

Závěrečný účet MČ Praha-Čakovice za rok 2017 a účetní závěrka MČ Praha-Čakovice k 31.12.2017

schváleného programu
přijalo předložené usnesení

Usnesení Z-19/8/18

Zastupitelstvo MČ Praha – Čakovice:

1. **schvaluje účetní závěrku MČ Praha - Čakovice za rok 2017.**
2. **schvaluje závěrečný účet MČ Praha - Čakovice za rok 2017 bez výhrad.**
3. **konstatuje, že přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků, tak jak je navrženo v příloze č. 12.**

Pro:	13
Proti:	1
Zdržel se:	4
Nehlasoval:	0

Usnesení bylo schváleno.

(Pro: Bendová, Hanák, Heřmánková, Kajpr, Klimešová, Kosová, Kubernatová, Linhart, Lochman, Málková, Motyčka, Střelec, Vintiška)

(Proti: Slavík)

(Zdržel se: Marada, Novák, Štefanič, Štech)

Ing. Alexander Lochman, Ph.D. v.r.
starosta MČ Praha – Čakovice



Ing. Jiří Vintiška v.r.
zástupce starosty MČ Praha – Čakovice



Městská část Praha – Čakovice
nám. 25. března 121/1, 196 00 Praha 9

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu za rok 2017

Městská část Praha Čakovice v roce 2017 oproti původnímu schválenému návrhu počítající se schodkem 25 000 000,- Kč, hospodařila s přebytkem ve výši 133 748 374 Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, konečný zůstatek na účtech bez fondů k 31.12.2017 činí 202 609 298 Kč.

Městská část Praha Čakovice vykázala hospodářský výsledek po odečtu daní z příjmu ve výši 133 748 374,- Kč viz příloha č. 3 bilance-rozvaha a příloha č. 4 výkaz zisku a ztrát a příloha č. 5 Přiznání k dani z příjmu za rok 2017.

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 provedli auditoři z MHMP ve dnech: První dílčí přezkoumání od 21.8.2017 do 8.9.2017 a od 6.3.2018 do 16.3.2018. Závěr auditu zní: „Na základě výsledků přezkoumání hospodaření městské části za rok 2017, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona a chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, viz příloha č. 6 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Finanční vypořádání za rok 2017 bylo projednáno s MHMP dne 27.2. 2018 viz příloha č. 7 Záznam o finančním vypořádání hospodaření za rok 2017 Městské části Praha – Čakovice ze dne 27.2. 2018.

Příspěvkové organizace MČ Praha Čakovice, tj. MŠ Čakovice I, MŠ Čakovice II, MŠ Čakovice III a ZŠ Dr. E. Beneše, hospodařily se ziskem, který byl na základě žádostí rozdělen do fondu odměn a fondu rezervního usnesením rady USN RM 166/2018 viz příloha č. 10.

Městská část má zřízený zaměstnančský fond, který je tvořen 3 % z objemu mezd bez OON (ostatní osobní náklady). Z fondu se připlácí 30,- Kč/den zaměstnancům v podobě stravného, dále z tohoto fondu vyplácí jubilea a odměny při odchodu do důchodu a v neposlední řadě příspěvky na dovolenou. Zaměstnančský fond vykazuje k 31. 12. 2017 zůstatek ve výši 270 776,09 Kč.

Dalším fondem Městské části je fond rezerv a rozvoje. K 31. 12. 2017 byl vykázán zůstatek tohoto fondu ve výši 1 461 215,78 Kč.

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 proběhla ve dnech 2.1.2018 – 9.2.2018.

Závěrečný účet a účetní závěrka byly projednány finančním výborem zastupitelstva MČ a jeho závěr je doporučení schválit závěrečný účet bez výhrad.



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA – ČAKOVICE

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI

se sídlem Nám. 25. března 121/1, 196 00 Praha 9 – Čakovice,

FINANČNÍ ODBOR

Tlf: 283 061 423, 283 061 420
pavlikova@cakovice.cz

Fax: 283 933 497

IČ: 00231291

E-mail:

Magistrát hl. m. Prahy

Odbor rozpočtu a účetnictví

Mariánské nám. 1

Praha 1

V Praze dne 26.2.2018

Čj.: MHMP 78737/2018

Věc: Komentář k plnění rozpočtu za rok 2017

Celkové plnění výdajové části rozpočtu za rok 2017 činí 47,85 %.

Celkové plnění příjmové části rozpočtu za rok 2017 činí 98,41 %.

Za rok 2017 MČ Praha Čakovice vykazuje přebytek ve výši 133 748,37 tis. Kč.

Komentář k druhovému třídění příjmů za rok 2017

Třída 1 daňové příjmy

UR 11 090,00 tis. Kč, skutečnost 12 149,11 tis. Kč, 109,55 %.

Plnění je vyšší o 1 059,11 tis. Kč, o 9,55 %.

Třída 2 nedaňové příjmy

UR 407,70 tis. Kč, skutečnost 584,27 tis. Kč, 143,31 %.

Plnění je vyšší o 176,57 tis. Kč, o 43,31 % z důvodu přijatých sankčních plateb.

Třída 3 kapitálové příjmy

UR 0,00 tis. Kč, skutečnost 0,00 tis. Kč.

Třída 4 přijaté dotace

UR 311 347,80 tis. Kč, skutečnost 304 993,81 tis. Kč, 97,96 %.

Čerpání je nižší o 6 353,99 tis. Kč. Změna rozpočtu. Prozatím fyzicky přijato na BÚ 3 483 tis. Kč – Operační program Praha – pól růstu – Objekt pro sociální bydlení – Schoellerova 11, Třeboradice.

Třída 8 financování

UR 61 657,70 tis. Kč, skutečnost 133 748,37 Kč, 216,92 %.

Plnění je vyšší z důvodu nedočerpaných dotací a přijetí úvěru ve výši 110 000 000 Kč.

Komentář k plnění rozpočtu za rok 2017 podle ORJ

02 – městská infrastruktura

běžné výdaje

UR 16 304,50 tis. Kč, skutečnost 15 923,00 tis. Kč, 97,66 %.

Čerpání je nižší o 2,34 %, o 381,50 tis. Kč z důvodu úspor na nákupu ostatních služeb, na opravách a údržbách a z důvodu změny skládky pro odpad (nižší sazba za tunu).

kapitálové výdaje

UR 34 855,50 tis. Kč, skutečnost 17 592,69 tis. Kč, 50,47 %.

Čerpání je nižší o 49,53 % o 17 262,81 tis. Kč.

Čerpání je nižší z důvodu nedočerpané dotace na Revitalizaci Husova parku a přilehlých ploch a rekonstrukce veřejně přístupného hřiště Ke Stadionu.

03 – doprava

běžné výdaje

UR 1 163,00 tis. Kč, skutečnost 1 199,23 tis. Kč, 103,12 %.

Čerpání je vyšší o 3,12 % o 36,23 tis. Kč.

kapitálové výdaje

UR 63 142,00 tis. Kč, skutečnost 60 225,28 tis. Kč, 95,38 %.

Čerpání je nižší o 4,62 % o 2 916,72 tis. Kč.

Nečerpané investiční prostředky určené na zeleň a komunikace.

04 – školství, mládež a samospráva

běžné výdaje

UR 27 261,50 tis. Kč, skutečnost 25 132,22 tis. Kč, 92,19 %.

Čerpání je nižší o 7,81 % o 2 129,28 tis. Kč.

Nedočerpané finanční prostředky na zájmovou činnost.

kapitálové výdaje

UR 171 963,40 tis. Kč, skutečnost 29 973,84 tis. Kč, 17,43 %.

Čerpání je nižší o 82,57 % o 141 989,56 tis. Kč.

Čerpání je nižší z důvodu nečerpané dotace na vybudování FITPARKu a nedočerpané dotace na ZŠ a ŠJ.

05 – zdravotnictví a sociální oblast

kapitálové výdaje

UR 5 000 tis. Kč, skutečnost 281,93 tis. Kč, 5,64 %.

Čerpání je nižší o 94,36 % o 4 718,07 tis. Kč.

Částečné čerpání prostředků na projekt Zdravotnický a sociální dům Petříkova.

06 – kultura, sport a cestovní ruch

běžné výdaje

UR 2 389,10 tis. Kč, skutečnost 2 057,32 tis. Kč, 86,11 %.

Čerpání je nižší o 13,89 % o 331,78 tis. Kč z důvodu snížených výdajů na kulturní akce.

07 – bezpečnost

běžné výdaje

UR 779,70 tis. Kč, skutečnost 1 124,06 tis. Kč, 144,17 %.

Čerpání je vyšší o 44,17 % o 344,36 tis. Kč.

Čerpání je vyšší z důvodu poskytnutí neinvestičního vybavení budově MP.

kapitálové výdaje

UR 25 072,50 tis. Kč, skutečnost 5 504,30 tis. Kč, 21,95 %.

Čerpání je nižší o 78,05 %, o 19 568,20 tis. Kč z důvodu nižšího čerpání prostředků na projekt výstavby HZ SDH.

08 – hospodářství

běžné výdaje

UR 586,20 tis. Kč, skutečnost 510,91 tis. Kč, 87,16 %.

Čerpání je nižší o 12,84 % o 75,29 tis. Kč z důvodu vyúčtování energií.

kapitálové výdaje

UR 10 750,80 tis. Kč, skutečnost 1 214,35 tis. Kč, 11,30 %.

Čerpání je nižší o 88,70 %, o 9 536,45 tis. Kč.

Objekt pro sociální bydlení – Schoellerova 11, Třeboradice – vysoutěžená cena 9 500 tis. Kč, prozatím ve fázi projektu.

09 – vnitřní správa

běžné výdaje

UR 23 885,50 tis. Kč, skutečnost 21 909,88 tis. Kč, 91,73 %.

Čerpání je nižší o 8,27 % o 1 975,62 tis. Kč.

Snížení čerpání na ostatní služby, spotřební materiál, drobný hmotný majetek, atd.

kapitálové výdaje

UR 1 680,50 tis. Kč, skutečnost 2 153,64 tis. Kč, 128,15 %.

Čerpání je vyšší o 28,15 % o 473,14 tis. Kč z důvodu platby projektů a voleb.

10 – pokladní správa

běžné výdaje

UR 448,70 tis. Kč, skutečnost 300,24 tis. Kč, 66,91 %.

Čerpání je nižší o 33,09 % o 148,46 tis. Kč.

Marcela Kopiczková

Ministerstvo financí

FIN 2 - 12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2017

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2017 12 00231291

Příloha č. 2

Název a sídlo účetní jednotky: **Městská část Praha - Čakovice**

Nám. 25. března 121/1

19600 Praha - Čakovice

NS: 00231291 HČ MČ Praha - Čakovice

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
0000	1332			552,00	*****	*****
0000	1341	280 000,00	280 000,00	258 616,75	92,36	92,36
0000	1343	900 000,00	900 000,00	1 255 784,00	139,53	139,53
0000	1344	10 000,00	10 000,00	27 640,00	276,40	276,40
0000	1345	600 000,00	600 000,00	670 008,00	111,67	111,67
0000	1361	300 000,00	300 000,00	201 450,00	67,15	67,15
0000	1511	9 000 000,00	9 000 000,00	9 735 057,67	108,17	108,17
0000		11 090 000,00	11 090 000,00	12 149 108,42	109,55	109,55
3111	2322		80 600,00	80 611,00	*****	100,01
3111			80 600,00	80 611,00	*****	100,01
3314	2111	45 000,00	45 000,00	46 913,00	104,25	104,25
3314		45 000,00	45 000,00	46 913,00	104,25	104,25
3722	2111	130 000,00	130 000,00	120 035,00	92,33	92,33
3722		130 000,00	130 000,00	120 035,00	92,33	92,33
3745	2111	30 000,00	30 000,00	2 830,00	9,43	9,43
3745	2310			1 872,00	*****	*****
3745	2322		48 100,00	48 080,00	*****	99,96
3745		30 000,00	78 100,00	52 782,00	175,94	67,58
6171	2111	14 000,00	14 000,00	28 856,00	206,11	206,11
6171	2212			118 700,00	*****	*****
6171	2321		60 000,00	60 000,00	*****	100,00
6171		14 000,00	74 000,00	207 556,00	*****	280,48
6310	2141			58 778,02	*****	*****
6310				58 778,02	*****	*****
6330	4131	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	100,00	100,00
6330	4134		400 000,00	167 284 047,90	*****	*****
6330	4137	52 816 000,00	289 347 800,00	282 993 809,41	535,81	97,80
6330	4139		400 000,00	459 180,00	*****	114,80
6330		74 816 000,00	312 147 800,00	472 737 037,31	631,87	151,45
6409	2328			17 597,48	*****	*****
6409				17 597,48	*****	*****
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM		86 125 000,00	323 645 500,00	485 470 418,23	563,68	150,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
2212	5137	50 000,00	50 000,00	25 850,00	51,70	51,70
2212	5139	250 000,00	250 000,00	174 960,15	69,98	69,98
2212	5164	8 000,00	8 000,00	4 998,00	62,48	62,48
2212	5169	300 000,00	300 000,00	134 064,00	44,69	44,69
2212	5171	500 000,00	500 000,00	806 343,00	161,27	161,27
2212	6121	9 500 000,00	16 189 300,00	16 040 425,66	168,85	99,02
2212		10 608 000,00	17 307 300,00	17 186 640,81	162,02	99,30
2219	5171	3 000 000,00		0,00	*****	
2219	6121		2 792 000,00	2 791 989,00	*****	100,00
2219		3 000 000,00	2 792 000,00	2 791 989,00	93,07	100,00
2241	5164			5 000,00	*****	*****
2241	5169	55 000,00	55 000,00	50 567,20	91,94	91,94
2241		55 000,00	55 000,00	55 567,20	101,03	101,03
2310	5171	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
2310		10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3111	5137		1 740 000,00	1 377 165,57	*****	79,15
3111	5139		200 000,00	210 177,55	*****	105,09
3111	5151			20 242,00	*****	*****
3111	5169		60 000,00	109 225,20	*****	182,04
3111	5171	1 360 000,00	440 600,00	578 369,02	42,53	131,27
3111	5173			96,80	*****	*****
3111	5331	5 300 000,00	6 150 000,00	6 150 000,00	116,04	100,00
3111	5336		1 284 500,00	1 284 497,20	*****	100,00
3111	6121		38 000,00	37 551,40	*****	98,82
3111	6122		799 000,00	729 056,58	*****	91,25
3111	6130		63 000,00	62 448,60	*****	99,12
3111	6351		500 000,00	500 000,00	*****	100,00
3111		6 660 000,00	11 275 100,00	11 058 829,92	166,05	98,08
3113	5137		2 400 000,00	1 947 820,91	*****	81,16
3113	5154			41 310,00	*****	*****
3113	5169			103 054,89	*****	*****
3113	5171			37 686,89	*****	*****
3113	5331	7 360 000,00	9 860 000,00	9 860 000,00	133,97	100,00
3113	5336		2 222 500,00	2 222 526,20	*****	100,00
3113	6121	25 000 000,00	167 925 900,00	19 745 782,20	78,98	12,50
3113	6122		8 500 000,00	6 267 868,07	*****	73,74
3113		32 360 000,00	180 908 400,00	40 226 049,16	124,31	22,24
3115	5171	2 200 000,00		0,00	*****	
3115		2 200 000,00		0,00	*****	
3233	5137		189 100,00	189 078,80	*****	99,99
3233	5139		1 800,00	1 824,10	*****	101,34
3233	5169		6 800,00	6 776,00	*****	99,65
3233	5171	700 000,00		0,00	*****	
3233	5172		2 300,00	8 690,10	*****	377,83
3233	6121		2 337 500,00	2 331 129,40	*****	99,73
3233		700 000,00	2 537 500,00	2 537 498,40	362,50	100,00
3299	5169		25 400,00	22 800,00	*****	89,76
3299			25 400,00	22 800,00	*****	89,76
3312	5212		10 000,00	10 000,00	*****	100,00
3312			10 000,00	10 000,00	*****	100,00
3314	5021	250 000,00	250 000,00	245 980,00	98,39	98,39
3314	5031	45 000,00	58 000,00	57 380,00	127,51	98,93

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RV
3314	5032	17 000,00	21 000,00	20 656,00	121,51	98,36
3314	5136	113 000,00	130 500,00	128 909,00	114,08	98,78
3314	5137	5 000,00	5 000,00	7 054,00	141,08	141,08
3314	5139	5 000,00	5 000,00	2 525,00	50,50	50,50
3314	5151	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
3314	5152	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
3314	5154	25 000,00	12 000,00	4 165,00	16,66	34,71
3314	5162	30 000,00	30 000,00	28 946,17	96,49	96,49
3314	5169	17 000,00	17 000,00	14 260,00	83,88	83,88
3314	5171	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
3314	5424	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
3314		530 000,00	551 500,00	509 875,17	96,20	92,45
3319	5169	600 000,00		0,00	0,00	*****
3319	5175			7 690,00	*****	*****
3319	5192			30 983,00	*****	*****
3319	5222	557 000,00	1 316 000,00	541 664,50	97,25	41,16
3319		1 157 000,00	1 316 000,00	580 337,50	50,16	44,10
3399	5169	80 000,00	54 600,00	18 867,00	23,58	34,55
3399	5192	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
3399	5194	257 000,00	157 000,00	73 156,00	28,47	46,60
3399	5492	140 000,00	240 000,00	320 550,00	228,96	133,56
3399		537 000,00	511 600,00	412 573,00	76,83	80,64
3412	5137	75 000,00	75 000,00	22 439,45	29,92	29,92
3412	5139	20 000,00	20 000,00	9 020,74	45,10	45,10
3412	5151	35 000,00	35 000,00	13 530,38	38,66	38,66
3412	5152	330 000,00	330 000,00	127 325,49	38,58	38,58
3412	5154	200 000,00	200 000,00	90 809,29	45,40	45,40
3412	5162	10 000,00	10 000,00	11 719,32	117,19	117,19
3412	5169	300 000,00	300 000,00	227 639,45	75,88	75,88
3412	5171	30 000,00	30 000,00	11 207,83	37,36	37,36
3412	5173			48,40	*****	*****
3412	6121		1 500 000,00		*****	0,00
3412		1 000 000,00	2 500 000,00	513 740,35	51,37	20,55
3419	5169		217 000,00	214 200,00	*****	98,71
3419	5192			3 080,00	*****	*****
3419	5222	970 000,00	1 441 500,00	714 980,00	73,71	49,60
3419	5492	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00	100,00
3419	6322		300 000,00	300 000,00	*****	100,00
3419		990 000,00	1 978 500,00	1 252 260,00	126,49	63,29
3511	6121		5 000 000,00	281 930,00	*****	5,64
3511			5 000 000,00	281 930,00	*****	5,64
3612	5169		86 200,00	44 891,00	*****	52,08
3612	5499			3 000,00	*****	*****
3612	6121		9 750 800,00	673 588,20	*****	6,91
3612			9 837 000,00	721 479,20	*****	7,33
3613	5137			14 350,00	*****	*****
3613	5139			7 706,40	*****	*****
3613	5151			93 579,49	*****	*****
3613	5152			241 564,51	*****	*****
3613	5153			45 500,00	*****	*****
3613	5154			64 000,00	*****	*****
3613	5169			15 300,50	*****	*****
3613	5171	500 000,00	500 000,00	7 012,03	1,40	1,40
3613	5173			48,40	*****	*****

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3613	6121	3 000 000,00	1 000 000,00	831 059,00	27,70	83,11
3613		3 500 000,00	1 500 000,00	1 320 120,33	37,72	88,01
3639	6130		55 650 000,00	55 000 000,00	*****	98,83
3639			55 650 000,00	55 000 000,00	*****	98,83
3722	5159	3 000,00	3 000,00	1 855,00	61,83	61,83
3722	5169	747 900,00	747 900,00	696 430,95	93,12	93,12
3722		750 900,00	750 900,00	698 285,95	92,99	92,99
3725	6122		1 556 200,00	1 556 160,50	*****	100,00
3725			1 556 200,00	1 556 160,50	*****	100,00
3745	5011	6 600 000,00	5 810 000,00	5 769 116,00	103,02	99,30
3745	5021	80 000,00	80 000,00	44 159,00	55,20	55,20
3745	5031	1 450 000,00	1 489 000,00	1 488 827,00	102,68	99,99
3745	5032	570 000,00	570 000,00	535 561,00	93,96	93,96
3745	5132	60 000,00	60 000,00	37 207,50	62,01	62,01
3745	5133	15 000,00	15 000,00	7 543,00	50,29	50,29
3745	5136	500,00	500,00		0,00	0,00
3745	5137	900 000,00	400 000,00	392 509,27	43,61	98,13
3745	5139	560 000,00	460 000,00	453 461,17	80,98	98,58
3745	5151	10 000,00	10 000,00		0,00	0,00
3745	5152	210 000,00	215 000,00	214 873,41	102,32	99,94
3745	5154	60 000,00	10 000,00	2 077,90	3,46	20,78
3745	5156	700 000,00	725 000,00	722 367,46	103,20	99,64
3745	5162	25 000,00	25 000,00	14 844,22	58,58	58,58
3745	5163	250 000,00	200 000,00	184 731,00	61,89	77,37
3745	5164	250 000,00	250 000,00	223 996,80	89,60	89,60
3745	5167	30 000,00	30 000,00	17 921,60	59,74	59,74
3745	5169	1 850 000,00	3 429 500,00	3 429 991,94	185,40	100,01
3745	5171	400 000,00	524 100,00	524 322,89	131,08	100,04
3745	5178	1 320 000,00	1 177 500,00	1 165 935,00	88,33	99,02
3745	5192	5 000,00	5 000,00	1 000,00	20,00	20,00
3745	5361			200,00	*****	*****
3745	5424	50 000,00	50 000,00	36 458,00	72,92	72,92
3745	5499		8 000,00	5 000,00	*****	62,50
3745	6121	2 200 000,00	20 744 000,00	1 393 181,51	63,33	6,72
3745	6122		1 056 000,00	1 036 219,50	*****	98,13
3745		16 595 500,00	37 343 600,00	17 671 305,17	106,48	47,32
5311	5137			308 818,87	*****	*****
5311	5154			1 000,00	*****	*****
5311	6121		4 253 800,00	3 997 708,00	*****	93,98
5311	6122		250 000,00	249 535,13	*****	99,81
5311			4 503 800,00	4 557 062,00	*****	101,18
5512	5132	50 000,00	50 000,00		0,00	0,00
5512	5133	6 000,00	6 000,00		0,00	0,00
5512	5134			1 194,03	*****	*****
5512	5137	85 000,00	102 400,00	225 993,42	265,87	220,70
5512	5139	30 000,00	30 000,00	91 776,45	305,92	305,92
5512	5151	3 000,00	3 000,00	490,00	16,33	16,33
5512	5153	4 000,00	4 000,00	1 483,00	37,08	37,08
5512	5154	8 000,00	8 000,00	5 338,00	66,73	66,73
5512	5156	30 000,00	30 000,00	57 386,00	191,29	191,29
5512	5163	6 000,00	6 000,00	10 760,00	179,33	179,33
5512	5167	6 000,00	6 000,00	27 150,00	452,50	452,50
5512	5169	50 000,00	122 300,00	23 274,50	46,55	19,03
5512	5171	50 000,00	400 000,00	353 548,45	707,10	88,39
5512	5172	2 000,00	2 000,00		0,00	0,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
5512	5175	8 000,00	8 000,00	5 582,00	69,78	69,78
5512	5362	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	6121	3 200 000,00	19 789 000,00	133 000,00	4,16	0,67
5512		3 540 000,00	20 568 700,00	936 975,85	26,47	4,56
6112	5021	380 000,00	359 200,00	208 836,00	54,96	58,14
6112	5023	2 645 000,00	2 645 000,00	2 868 116,00	108,44	108,44
6112	5031	370 000,00	370 000,00	408 450,00	110,39	110,39
6112	5032	290 000,00	290 000,00	282 640,00	97,46	97,46
6112	5169	15 000,00	28 800,00	20 380,00	135,87	70,76
6112	5179		7 000,00	21 930,00	*****	313,29
6112		3 700 000,00	3 700 000,00	3 810 352,00	102,98	102,98
6114	5011		20 000,00	13 198,00	*****	65,99
6114	5021		100 000,00	108 768,00	*****	108,77
6114	5029			1 492,00	*****	*****
6114	5031		5 000,00	3 300,00	*****	66,00
6114	5032		5 000,00	1 189,00	*****	23,78
6114	5139		25 000,00	22 322,48	*****	89,29
6114	5156		500,00	472,94	*****	94,59
6114	5164		21 900,00	16 940,00	*****	77,35
6114	5168			12 453,00	*****	*****
6114	5169		20 000,00	4 065,00	*****	20,33
6114	5175	30 000,00	30 000,00	18 336,45	61,12	61,12
6114		30 000,00	227 400,00	202 538,87	675,12	89,07
6118	5137		17 000,00	17 000,00	*****	100,00
6118			17 000,00	17 000,00	*****	100,00
6171	5011	7 600 000,00	7 795 000,00	7 682 313,00	101,08	98,55
6171	5021	600 000,00	347 000,00	295 468,00	49,24	85,15
6171	5031	2 000 000,00	2 014 000,00	2 013 957,00	100,70	100,00
6171	5032	700 000,00	725 000,00	725 048,00	103,58	100,01
6171	5038	85 000,00	85 000,00	68 901,00	81,06	81,06
6171	5133	1 300,00	1 300,00	1 225,00	94,23	94,23
6171	5136	80 000,00	80 000,00	47 069,50	58,84	58,84
6171	5137	250 000,00	275 000,00	281 214,05	112,49	102,26
6171	5139	540 000,00	515 000,00	192 084,80	35,57	37,30
6171	5149			80,00	*****	*****
6171	5151	130 000,00	130 000,00	100 993,86	77,69	77,69
6171	5152	400 000,00	400 000,00	388 734,04	97,18	97,18
6171	5153			-1 587,00	*****	*****
6171	5154	360 000,00	420 000,00	418 595,27	116,28	99,67
6171	5157			19 575,85	*****	*****
6171	5161	120 000,00	120 000,00	85 475,38	71,23	71,23
6171	5162	270 000,00	270 000,00	200 396,09	74,22	74,22
6171	5163	100 000,00	230 000,00	195 855,25	195,86	85,15
6171	5164	500 000,00	500 000,00	463 457,07	92,69	92,69
6171	5166	600 000,00	633 000,00	633 034,00	105,51	100,01
6171	5167	300 000,00	230 000,00	158 267,50	52,76	68,81
6171	5168		642 000,00	641 024,40	*****	99,85
6171	5169	3 650 000,00	2 760 000,00	2 364 248,86	64,77	85,66
6171	5171	1 250 000,00	1 250 000,00	451 160,47	36,09	36,09
6171	5172	50 000,00	85 000,00	84 399,00	168,80	99,29
6171	5173	3 300,00	3 300,00	5 111,20	154,88	154,88
6171	5175	130 000,00	191 000,00	190 803,30	146,77	99,90
6171	5179	5 000,00	45 000,00	45 000,00	900,00	100,00
6171	5192	50 000,00	50 000,00	29 268,00	58,54	58,54
6171	5194	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	5223	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00	100,00
6171	5361			1 000,00	*****	*****
6171	5362		73 000,00	72 243,00	*****	98,96
6171	5424		15 000,00	14 952,00	*****	99,68
6171	5499	5 000,00	5 000,00		0,00	0,00
6171	6119			258 452,00	*****	*****
6171	6121	3 080 500,00	1 454 500,00	1 379 586,88	44,78	94,85
6171	6122		98 000,00	97 956,00	*****	99,96
6171	6125		128 000,00	127 350,00	*****	99,49
6171		22 911 600,00	21 621 600,00	19 782 712,77	86,34	91,50
6310	5163	140 000,00	140 000,00	31 769,00	22,69	22,69
6310		140 000,00	140 000,00	31 769,00	22,69	22,69
6320	5163	150 000,00	150 000,00	70 901,00	47,27	47,27
6320		150 000,00	150 000,00	70 901,00	47,27	47,27
6330	5342		400 000,00	472 221,54	*****	118,06
6330	5345		400 000,00	167 271 006,36	*****	*****
6330	5347		158 700,00	158 736,30	*****	100,02
6330			958 700,00	167 901 964,20	*****	*****
6399	5362			25 010,34	*****	*****
6399	5365			28 339,02	*****	*****
6399				3 328,68	*****	*****
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		111 125 000,00	385 303 200,00	351 722 044,03	316,51	91,28

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položkyřádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RÚ
1	2	3	4	5	6	7
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111				*****	*****
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112				*****	*****
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113				*****	*****
Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-)	8114				*****	*****
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě						
	8115	25 000 000,00	61 657 700,00	-133 948 374,20	-535,79	-217,25
účetů stát. fin. aktiv, které tvoří kap. OSFA(+/-)						
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118				*****	*****
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121				*****	*****
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122				*****	*****
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123				*****	*****
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půj.prostř.(-)	8124				*****	*****
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128				*****	*****
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211				*****	*****
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212				*****	*****
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213				*****	*****
Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-)	8214				*****	*****
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí						
Jiných než ze zahraničí. dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218				*****	*****
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221				*****	*****
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222				*****	*****
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223				*****	*****
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půj.prostř.(-)	8224				*****	*****
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228				*****	*****
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter						
příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			200 000,00	*****	*****
Nereal.kurz.rozdílů pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902				*****	*****
Nepřevedené částky vyrovnávací schodek (+/-)	8905				*****	*****
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	25 000 000,00	61 657 700,00	-133 748 374,20	-534,89	-216,92

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010	11 090 000,00	11 090 000,00	12 149 108,42	109,55	109,55
TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	219 000,00	407 700,00	584 272,50	266,79	143,31
TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				*****	*****
TRÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	74 816 000,00	312 147 800,00	472 737 037,31	631,87	151,45
PŘÍJMY CELKEM	4050	86 125 000,00	323 645 500,00	485 470 418,23	563,68	160,00
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060	52 816 000,00	290 147 800,00	450 737 037,31	853,41	155,35
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061				*****	*****
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				*****	*****
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DS	4063				*****	*****
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				*****	*****
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				*****	*****
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100				*****	*****
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				*****	*****
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg. rad	4111				*****	*****
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				*****	*****
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130				*****	*****
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140		400 000,00	167 284 047,90	*****	*****
*4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145	52 816 000,00	289 347 800,00	282 993 809,41	535,81	97,80
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				*****	*****
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150		400 000,00	459 180,00	*****	114,80
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				*****	*****
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				*****	*****
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				*****	*****
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194				*****	*****
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	33 309 000,00	33 497 700,00	34 733 380,92	104,28	103,69
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	65 144 500,00	73 618 200,00	235 900 066,40	362,12	320,44
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	45 980 500,00	311 685 000,00	115 821 977,83	251,89	37,16
VÝDAJE CELKEM	4240	111 125 000,00	385 303 200,00	351 722 044,03	316,51	91,28
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250		958 700,00	167 901 964,20	*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				*****	*****
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				*****	*****
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozp. územní úrovně	4280				*****	*****
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281		400 000,00	472 221,54	*****	118,06
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				*****	*****

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300		400 000,00	157 271 006,36	*****	*****
* 5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305		158 700,00	158 736,30	*****	100,02
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				*****	*****
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				*****	*****
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				*****	*****
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323				*****	*****
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				*****	*****
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozp. územní úrovně	4350				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	4360				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	4370				*****	*****
6345 - Investiční transfery regionální radám	4371				*****	*****
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				*****	*****
6443 - Investiční půjčené prostředky reg. radám	4411				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				*****	*****
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				*****	*****
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	111 125 000,00	384 344 500,00	183 820 079,83	165,42	47,83
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-77 816 000,00	-350 846 800,00	-149 086 698,91	191,59	42,49
TRÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	25 000 000,00	61 657 700,00	-133 748 374,20	-534,99	-216,92
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				*****	*****
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	25 000 000,00	61 657 700,00	-133 748 374,20	-534,99	-216,92

VI. STAVY A ZMĚNY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	67 213 011,01	201 148 083,00	-133 935 071,99
Běžné účty fondů ÚSC	6020	1 718 689,66	1 731 991,87	-13 302,21
Běžné účty celkem	6030	68 931 700,67	202 880 074,87	-133 948 374,20
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
		71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090				*****	*****
v tom položky:						
2226 - Příj. z fin. vypořádání min.let mezi obcemi	7092				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100				*****	*****
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110				*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				*****	*****
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7130				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu	7140				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				*****	*****
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veřej.úrovně	7160				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				*****	*****
5329 - Ostatní neinv.transfery veřej.úrovně	7190				*****	*****
5367 - Výdaje z fin. vypořádání min.let mezi obcemi	7192				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7200				*****	*****
6349 - Ost.inv.transfery veřej.rozpčtům územ.úrovně	7210				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu	7220				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				*****	*****
5649 - Ost. neinvest. půjčené prostř. veřej.úrovně	7240				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				*****	*****
6449 - Ost. invest. půjčené prostř. veřej.úrovně	7260				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290				*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příj. z fin.vyopř.min.let mezi krajem a obc.	7291				*****	*****
2226 - Příj. z fin. vypořádání min.let mezi obcemi	7292				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				*****	*****
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310				*****	*****
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7320				*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				*****	*****
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.kraje	7360				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				*****	*****
2449 - Ost. splátky půjčených prostř. od veřej.úrov.	7390				*****	*****
ZJ 035 - Transfery poskytn. na území jiného kraje	7400				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				*****	*****

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430				*****	*****
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obo.	7431				*****	*****
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7440				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	7450				*****	*****
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpčtům územ.úrovně	7460				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				*****	*****
5649 - Ost. neinvest. půjčené prostř. veř. rozp. územní úrovně	7500				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				*****	*****
6449 - Ost. invest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7530				*****	*****

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU, STÁTNÍCH FONDŮ A REGIONÁLNÍCH RAD

Účelový znak	Název	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b		93

***** tato část výkazu nemá data *****

X. TRANSFERY A PŮJČKY POSKYTNUTÉ REGIONÁLNÍMI RADAMI ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝM CELKŮM, DOBROVOLNÝM SVAZKŮM OBCÍ A REGIONÁLNÍM RADÁM

Účelový znak	Název	Kód územní jednotky	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b	c		103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b	c	d	1	2	3		
6330	4137		103 1				*****	*****
6330	4137						*****	*****
6330							*****	*****
CELKEM							*****	*****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b	c	d	1	2	3		
3111	5336		103 1		278 600,00	278 598,60	*****	100,00
3111	5336		103 5		278 600,00	278 598,60	*****	100,00
3111	5336				557 200,00	557 197,20	*****	100,00
3111					557 200,00	557 197,20	*****	100,00
3113	5336		103 1		708 100,00	708 113,10	*****	100,00
3113	5336		103 5		708 100,00	708 113,10	*****	100,00
3113	5336				1 416 200,00	1 416 226,20	*****	100,00
3113					1 416 200,00	1 416 226,20	*****	100,00
3612	5169		108 1		32 400,00		*****	0,00
3612	5169		108 5		53 800,00		*****	0,00
3612	5169				86 200,00		*****	0,00
3612	6121		108 1		3 656 600,00	673 588,20	*****	18,42
3612	6121		108 5		6 094 200,00		*****	0,00
3612	6121				9 750 800,00	673 588,20	*****	6,91
3612					9 837 000,00	673 588,20	*****	6,85
3725	6122		106 5		1 556 200,00	1 556 160,50	*****	100,00
3725	6122				1 556 200,00	1 556 160,50	*****	100,00
3725					1 556 200,00	1 556 160,50	*****	100,00
6409	5901		108 1				*****	*****
6409	5901		108 5				*****	*****
6409	5901						*****	*****
6409							*****	*****
CELKEM					13 366 600,00	4 203 172,10	*****	31,45

Odesláno dne:

Režim:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Alexander Lochman, Ph.D.

Došlo dne:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: **Ilona Pavlíková**

tel.: **283061440**

o skutečnosti:

tel.:

Příloha č. 3

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**IČO: **00231291**Název: **Městská část Praha - Čakovice**UCS: **00231291****Úřad městské části Praha - Čakovice**UUS: **HU**

Hlavní účtárna

Sestavená ke dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Nám. 25. března 121/1**
 obec **Praha - Čakovice**
 PSČ pošta **19600 Praha 96**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Nám. 25. března 121/1**
 obec **Praha - Čakovice**
 PSČ pošta **19600 Praha 96**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00231291**
 právní forma **městská část**
 zřizovatel **zákon o městech a obcích**

Předmět podnikání

hlavní činnost **PRONÁJEM VLASTNÍCH NEBO PRONAJATÝCH NEMOVITOSTÍ S BYT**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **283061410**
 fax **283933497**
 e-mail **mestka.cast@cakovice.cz**
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MČ PRAHA ČAKOVICE ②
ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI
 Odbor finanční
 196 00 Praha 9, nám. 25.března 121
 IČO: 00231291 DIČ: CZ00231291

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Kapičková

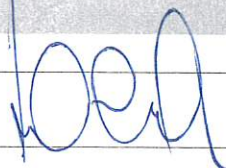
Podpisový záznam



Statutární orgán

Ing. Alexander Lochman, Ph.D.

Podpisový záznam



Okamžik sestavení (datum, čas): 12.02.2018, 10:58:17

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Brutto	Běžné	Korekce	Minulé

A. Stálá aktiva			1 364 445 517,53	148 324 984,31	1 216 120 533,22	1 108 740 697,87
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 606 922,73	1 178 226,73	428 696,00	264 990,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012					
2. Software	013		491 942,00	94 746,00	397 196,00	264 990,00
3. Ocenitelná práva	014					
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		1 083 480,73	1 083 480,73		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019					
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041		31 500,00		31 500,00	
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					
II. Dlouhodobý hmotný majetek			1 362 838 594,80	147 146 757,58	1 215 691 837,22	1 108 475 707,87
1. Pozemky	031		409 183 772,80		409 183 772,80	410 274 596,00
2. Kulturní předměty	032		6 156 709,00		6 156 709,00	6 156 706,00
3. Stavby	021		804 765 328,96	125 242 065,66	679 523 263,30	659 596 647,18
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		35 123 584,27	5 320 248,70	29 803 335,57	20 409 927,49
5. Pěstítkové celky trvalých porostů	025					
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		16 584 443,22	16 584 443,22		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029					
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042		90 816 571,70		90 816 571,70	11 878 046,35
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052		85 900,00		85 900,00	37 500,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036		122 284,85		122 284,85	122 284,85
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					

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	Netto

4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471

B. Oběžná aktiva		231 838 934,74	2 226 888,40	229 612 046,34	98 958 842,54
I. Zásoby		452 131,40		452 131,40	466 369,77
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	452 131,40		452 131,40	465 825,27
3. Materiál na cestě	119				544,50
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořízení zboží	131				
8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		25 021 601,69	2 226 888,40	22 794 713,29	17 577 106,13
1. Odběratelé	311	2 753 523,05	1 312 043,40	1 441 479,65	1 712 882,63
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	13 105 274,96		13 105 274,96	12 505 027,54
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 751 504,00	914 845,00	836 659,00	744 160,00
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				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmů	341				
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá 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	3 723 100,00		3 723 100,00	
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
			Brutto			
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	1 118 600,00		1 118 600,00	1 436 300,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	791 052,12		791 052,12	770 800,96
31.	Příjmy příštích období	385				22 667,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	24 868,00		24 868,00	1 522,44
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 753 679,56		1 753 679,56	383 745,56
III.	Krátkodobý finanční majetek		206 365 201,65		206 365 201,65	80 915 366,64
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	3 062 593,00		3 062 593,00	2 614 532,00
9.	Běžný účet	241	418 033,78		418 033,78	9 362 833,97
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	201 148 083,00		201 148 083,00	67 213 011,01
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 731 991,87		1 731 991,87	1 718 689,66
15.	Ceniny	263	4 500,00		4 500,00	6 300,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé

--	--	--	--	--

C. Vlastní kapitál		1 309 294 422,82	1 183 447 217,10
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 199 642 682,25	1 144 057 489,16
1. Jmění účetní jednotky	401	1 252 105 229,55	1 196 258 654,05
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	24 477 257,00	24 751 238,60
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-79 517 148,85	-79 598 199,85
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	100 178,55	100 178,55
7. Opravy předcházejících účetních období	408	2 477 166,00	2 545 617,81
II. Fondy účetní jednotky		1 731 991,87	1 718 689,66
6. Ostatní fondy	419	1 731 991,87	1 718 689,66
III. Výsledek hospodaření		107 919 748,50	37 671 038,28
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		70 248 710,22	2 506 530,74
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	37 671 038,28	35 164 507,54
D. Cizí zdroje		136 438 156,94	24 252 323,31
I. Rezervy			
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		112 410 838,52	2 774 174,17
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	110 000 000,00	
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	2 410 838,52	2 774 174,17
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		24 027 318,42	21 478 149,14
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	1 685 957,21	1 914 072,81
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	11 854 945,00	11 860 801,00
8. Závazky z dělené správy	325		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	Období	
			Běžné	Minulé
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	44 110,00	22 318,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	714 308,00	571 497,00
13.	Zdravotního pojištění	337	323 592,00	308 488,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	350 356,00	276 626,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 441 818,60	17 583,00
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	3 400 585,35	3 590 584,30
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		
36.	Výnosy příštích období	384	9 654,01	33 303,14
37.	Dohadné účty pasivní	389	818 035,69	1 006 926,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 383 956,56	1 875 949,89

* Konec sestavy *

SOK

Příloha č. 4

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00231291

Název: Městská část Praha - Čakovice

UCS: 00231291

Úřad městské části Praha - Čakovice

UUS: HU

Hlavní účtárna

Sestavená ke dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Nám. 25. března 121/1	ulice, č.p.	Nám. 25. března 121/1
obec	Praha - Čakovice	obec	Praha - Čakovice
PSČ pošta	19600 Praha 96	PSČ pošta	19600 Praha 96

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00231291	hlavní činnost	PRONÁJEM VLASTNÍCH NEBO PRONAJATÝCH NEMOVITOSTÍ S BYT
právní forma	městská část	vedlejší činnost	6
zřizovatel	zákon o městech a obcích	CZ-NACE	000000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	283061410		
fax	283933497		
e-mail	mestka.cast@cakovice.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Marcela Kopiczková		Ing. Alexander Lochman, Ph.D.	
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.02.2018, 11:11:04

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

--	--	--	--	--	--	--

I. Náklady z činnosti		60 439 403,95	7 011 644,57	55 588 237,70	7 006 180,79
1. Spotřeba materiálu	501	3 410 895,58	33 097,25	2 013 802,42	65 730,55
2. Spotřeba energie	502	2 253 888,00	423 731,56	2 895 324,43	569 457,17
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	2 765 610,78	2 348 038,48	2 681 094,91	2 239 122,01
9. Cestovné	512	20 336,10		1 888,00	96,00
10. Náklady na reprezentaci	513	188 088,75	3 412,50	95 949,00	1 267,50
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	11 331 837,43	859 115,99	9 968 156,53	771 898,95
13. Mzdové náklady	521	17 370 020,00	2 392 620,00	15 616 244,00	2 080 397,00
14. Záonné sociální pojištění	524	5 537 008,00	804 134,00	4 962 695,00	674 866,00
15. Jiné sociální pojištění	525	68 901,00		77 892,00	
16. Záonné sociální náklady	527	3 349,50			
17. Jiné sociální náklady	528	2 150,50			
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532	13 380,00		8 548,00	
20. Jiné daně a poplatky	538	51 863,00	28 824,00	63 030,00	3 600,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	172 714,48		172 588,01	
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548	472 221,54		443 137,20	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	11 350 001,00		11 227 246,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			270 000,00	
31. Prodané pozemky	554				274 554,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	289 805,00	-150 045,60	179 212,50	-1 996,40
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557		195 864,00		174 344,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	3 305 774,39		3 184 580,49	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	1 831 558,90	72 852,39	1 706 849,21	152 844,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

II. Finanční náklady					827 000,00	
-----------------------------	--	--	--	--	-------------------	--

1. Prodané cenné papíry a podíly	561
2. Úroky	562
3. Kurzové ztráty	563
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564
5. Ostatní finanční náklady	569

827 000,00

III. Náklady na transfery		18 432 386,30		12 615 082,25	
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	18 432 386,30		12 615 082,25	

V. Daň z příjmů						
1. Daň z příjmů	591					
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595					

VI. Výnosy z činnosti						
------------------------------	--	--	--	--	--	--

I. Výnosy z činnosti		3 653 635,57	21 457 626,47	3 030 336,51	22 021 207,41
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	155 921,44	165 430,00	157 851,51	50 000,00
3. Výnosy z pronájmu	603		24 479 184,88		24 254 318,35
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
5. Výnosy ze správních poplatků	605	224 002,00		253 680,00	
6. Výnosy z místních poplatků	606	2 219 852,75		1 725 547,00	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		34 984,00		89 300,00
10. Jiné pokuty a penále	642	471 200,00		315 155,00	
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	1 872,00	652,20		2 608,80
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		7 950,00		262 182,24
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				663 670,00
16. Čerpání fondů	648	459 180,00		435 103,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	121 607,38	-3 230 574,61	143 000,00	-3 300 871,98

II. Finanční výnosy		58 037,35	2 020,37	299 796,17	86 261,28
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	58 037,35	2 020,37	89 915,17	2 257,22
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			209 881,00	84 004,06
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

6. Ostatní finanční výnosy

669

IV. Výnosy z transferů			121 225 767,61		44 326 836,34	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		121 225 767,61		44 326 836,34	

V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			9 735 057,67		8 758 593,76	
---	--	--	---------------------	--	---------------------	--

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

9 735 057,67

8 758 593,76

6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků

688

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
-----------------------------	--	--	--	--	--	--

1. Výsledek hospodaření před zdaněním

-

55 800 707,95

14 448 002,27

-12 594 757,17

15 101 287,91

2. Výsledek hospodaření běžného účetního období

-

55 800 707,95

14 448 002,27

-12 594 757,17

15 101 287,91

* Konec sestavy *

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

MHMP

Územnímu pracovišti v, ve, pro

01 Daňové identifikační číslo

CZ 231291

02 Identifikační číslo

03 Daňové přiznání¹⁾

řádné

dodatečné²⁾

opravné

Důvody pro podání dodatečného
daňového přiznání zjištěny dne

04 Kód rozlišení typu přiznání

3A

Základní investiční fond podle § 17b zákona¹⁾

ano

ne

Zdaňovací období podle § 21a písm.

a

) zákona

otisk podacího razítka finančního úřadu

Počet příloh II. oddílu

Počet zvláštních příloh⁸⁾Počet samostatných příloh⁹⁾**PŘIZNÁNÍ****k dani z příjmů právnických osob****podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon")****za zdaňovací období nebo za období, za které se podává daňové přiznání**

od 1.1.2017

do 31.12.2017

I. ODDÍL - údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

Městská část Praha Čakovice

06 Sídlo¹⁰⁾

a) ulice a číslo orientační, část obce a číslo popisné

Nám. 25.března 121/1

b) obec

Praha 9

c) PSČ

19600

d) stát/kód státu

e) číslo telefonu

07 (Neobsazeno)

08 Přiznání zpracoval a předložil daňový poradce¹⁾

ano

ne

09 Plná moc daňového poradce k zastupování uložena u finančního úřadu dne²⁾10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem¹⁾

ano

ne

11 Účetní závěrka nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přiloženy^{1), 7)}

ano

ne

ano

ne²⁾12 Transakce uskutečněné se spojenými osobami⁸⁾

Kód

13 Hlavní (převažující) činnost

Kód klasifikace CZ-NACE²⁾

Všeobecné činnosti veřejné správy

II. ODDÍL - daň z příjmů právnických osob (dále jen "daň")

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
10 ^a)	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) ^a) nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji ^b) ke dni 31.12.2017	73 649 295,57	

20 ^a)	Částky neoprávněně zkracující příjmy (§ 23 odst. 3 písm. a) bod 1 zákona) a hodnota nepeněžních příjmů (§ 23 odst. 6 zákona), pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	740,67	
30 ^a)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) bodů 3 až 20 zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
40	Výdaje (náklady) neuznávané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	67 721 065,75	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona	11 350 001,00	
61 ^a)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62 ^a)			
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)	79 071 807,42	

100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
101	Příjmy, jež uveřejněné prospěšných poplatníků, nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	134 614 460,85	
109 ^a)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
110 ^a)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
111 ^a)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
112 ^a)	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	150 045,60	
120	Příjmy nezahmované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona		
130	Příjmy nezahmované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona		
140 ^a)	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahmované do základu daně		
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví		
160 ^a)	Souhm jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví		
161 ^a)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
162 ^a)			
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 109 + 110 + 111 + 112 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162)	134 764 506,45	

Identifikační číslo

Daňové identifikační číslo

Příloha č. 1 II. oddílu

CZ

A. Rozdělení výdajů (nákladů), které se neuznávají za výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení příjmů, uvedených na řádku 40 podle účtových skupin účtové třídy - náklady

Řádek	Název účtové skupiny (včetně číselného označení)	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	50 - Spotřebované nákupy	5 664 783,58	
2	51 - Služby	14 309 285,56	
3	52 - Osobní náklady	22 981 429,00	
4	53 - Jiné daně a poplatky	65 243,00	
5	54 - Ostatní náklady	2 476 494,92	
6	55 - Odpisy, rezervy a opravné položky	3 791 443,39	
7	57 - Náklady na transfery	18 432 386,30	
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	67 721 065,75	

B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku

a) Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. a) zákona

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 1		
2	(neobsazeno)	X	X
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 2		
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3		
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4		
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5		
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6		
8	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2007		
9	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 až 6 a § 30b zákona		
10	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, zaevidovaného do majetku poplatníka ve zdaňovacích obdobích započatých v roce 2004 a později		
11	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem	0	

b) Účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona

12	Účetní odpisy, s výjimkou uvedenou v § 25 odst. 1 písm. zg) zákona, u hmotného majetku, který není vymezen pro účely zákona jako hmotný majetek, a nehmotného majetku, který se neodpisuje podle tohoto zákona, uplatněné podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů. Pro nehmotný majetek zaevidovaný do majetku poplatníka do 31. prosince 2000 se použije zákon ve znění platném do uvedeného data, a to až do doby jeho vyřazení z majetku poplatníka		
----	---	--	--

C. Odpis pohledávek zahrnovaný do výdajů (nákladů) k dosažení, zajištění a udržení příjmů a zákonné rezervy a zákonné opravné položky vytvářené podle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základů daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rezervách)

a) Odpis neuhrazených pohledávek zahrnovaný do daňových výdajů (nákladů) a zákonné opravné položky k pohledávkám, mimo bankovních opravných položek podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují všichni poplatníci

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení vytvořené podle § 8 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
4	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
5	Stav nepromištěných pohledávek splatných po 31. prosinci 1994, k nimž lze tvořit zákonné opravné položky (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
6	Opravné položky k nepromištěným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
7	Stav zákonných opravných položek k nepromištěným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
8	Opravné položky k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh vytvořené podle § 8b zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
9	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh (§ 8b zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
10	Opravné položky k nepromištěným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
11	Stav zákonných opravných položek k nepromištěným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
12	Úhrn hodnot pohledávek nebo pořízovacích cen pohledávek nabytých postoupením, uplatněných v daném zdaňovacím období, za které se podává daňové přiznání jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle § 24 odst. 2 písm. y) zákona		

b) Bankovní rezervy a opravné položky podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují pouze banky

13	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromištěných pohledávek z úvěrů podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách		
14 ^{a)}	Opravné položky k nepromištěným pohledávkám z úvěrů, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
15	Stav zákonných opravných položek k nepromištěným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
16	Průměrný stav poskytnutých bankovních záruk za úvěry podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách		
17 ^{a)}	Rezervy na poskytnuté bankovní záruky za úvěry, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
18	Stav zákonných rezerv na poskytnuté bankovní záruky za úvěry (§ 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

c) Opravné položky podle § 5a zákona o rezervách - vyplňují pouze spořitelni a úvěrní družstva a ostatní finanční instituce

19	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromištěných pohledávek z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, bez příslušenství, v ocenění nesníženém o opravné položky již vytvořené (§ 5a odst. 3 zákona o rezervách)		
20	Výše základního kapitálu k poslednímu dni zdaňovacího období (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách)		
21 ^{a)}	Opravné položky k nepromištěným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, vytvořené podle § 5a odst. 4 zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
22	Stav zákonných opravných položek k nepromištěným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

d) Rezervy v pojišťovnictví - vyplňují pouze pojišťovny

23	Rezervy v pojišťovnictví vytvořené podle § 6 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
24	Stav rezerv v pojišťovnictví (§ 6 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

e) Rezerva na opravy hmotného majetku - vyplňují všichni poplatníci

25	Rezerva na opravy hmotného majetku vytvořená podle § 7 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
26	Stav rezervy na opravy hmotného majetku (§ 7 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

f) Ostatní zákonné rezervy - vyplňují pouze poplatníci oprávnění k jejich tvorbě a použití

27	Rezerva na péstební činnost vytvořená podle § 9 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
28	Stav rezervy na péstební činnost (§ 9 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
29 ^e	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		

g) Rezerva nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů - vyplňují všichni poplatníci oprávnění k její tvorbě a použití

30	Rezerva na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů vytvořená podle § 11a až 11c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
31	Stav rezervy na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů (§ 11a až 11c zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

D. (neobsazeno)

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona^{*)} nebo snížení základu daně podílového fondu o záporný rozdíl mezi jeho příjmy a výdaji podle § 20 odst. 3 zákona, ve znění platném do 14. července 2011 (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, v němž daňová ztráta vznikla od - do	Celková výše daňové ztráty vyměřené nebo přiznávané za období uvedené ve sl. 1	Část daňové ztráty ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících zdaňovacích obdobích	odečtená v daném zdaňovacím období	kterou lze odečíst v následujících zdaňovacích obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Celkem			0	0

F. Odečet podle § 34 odst. 4 zákona

a) (neobsazeno)

b) Uplatňování odpočtu na podporu výzkumu a vývoje od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34a až 34e zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona od - do	Celková výše nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	kterou lze odečíst v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem			0	0

c) Uplatňování odpočtu na podporu odborného vzdělávání od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona od - do	Celková výše nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	kterou lze odečíst v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem			0	0

G. Celková hodnota bezúplatných plnění, kterou lze podle § 20 odst. 8 zákona uplatnit jeho odečet od základu daně sníženého podle § 34 zákona⁵⁾

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Celková hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona, vč. částky ze ř. 2		
2	Ze ř. 1 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her		

H. Rozdělení celkového nároku na slevy na dani (§ 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona), který lze uplatnit na ř. 300⁶⁾

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona		
2	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona		
3	(neobsazeno)	X	X
4	Úhm slev podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 1 + 2)	0	
5 ⁹⁾	Sleva podle § 35a ¹⁾ nebo 35b ¹⁾ zákona		

I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí⁵⁾

Počet samostatných příloh

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1 ⁸⁾	Úhm daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou úplného zápočtu		
2 ⁹⁾	Úhm daní zaplacených v zahraničí, u nichž lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhm částek z ř. 3 samostatných příloh k tabulce I)		
3 ⁹⁾	Úhm částek daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou prostého zápočtu (úhm částek z ř. 7 samostatných příloh k tabulce I)		
4	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (součet částek z ř. 1 a 3)	0	
5	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou nelze započíst (kladný rozdíl mezi částkami na ř. 2 a 3, zvýšený o kladný rozdíl mezi částkami na ř. 4 a na ř. 320 II. oddílu)	0	

J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti⁴⁾ (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Název položky a číslo řádku II. oddílu, případně číslo řádku vyznačené tabulkou přílohy č. 1 II. oddílu, s níž lze související částka ze sloupce 2 nebo 3 této tabulky	Částka připadající na komplementáře	Částka připadající na komanditisty	Částka za komanditní společnost jako celek (sl. 2 + 3)
0	1	2	3	4
1	Základ daně nebo daňová ztráta z ř. 200 (ř. 201)			0
2	Úhm vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí (ř. 210)			0
3	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/c)			0
4	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/b)			0
5	Hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona (ř. 1 tabulky G)			0
6	Ze ř. 5 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her			0
7	Celkový nárok na slevy na dani podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 4 tabulky H)			0
8	(neobsazeno)	X	X	X
9	Úhm daně zaplacené v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (ř. 4 tabulky I)			0

K. Vybrané ukazatele hospodaření

Řádek	Název položky	Měrná jednotka	Vyplní	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhm čistého obrátu	Kč		
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby		

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
200	Základ daně před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, a před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona, nebo daňová ztráta před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí (ř. 10 + 70 - 170) ³⁾	17 956 596,54	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře ³⁾ , ⁴⁾		
210 ⁶⁾	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí ³⁾ , ⁵⁾		
220	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ⁵⁾ nebo daňová ztráta po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí (ř. 200 - 201 - 210) ⁶⁾	17 956 596,54	
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona ⁵⁾		
240 ⁶⁾	Odečet dosud neuplatněného nároku, vzniklého v předchozích zdaňovacích obdobích podle § 34 odst. 3 až 10 a 12 zákona, ve znění platném do 31. prosince 2004		
241			
242	Odečet nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona, včetně odečtu dosud neuplatněných výdajů (nákladů) při realizaci projektů výzkumu a vývoje ve znění zákona platném do 31. 12. 2013		
243	Odečet nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona		
250	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, snížený o položky podle § 34, před snížením o položky podle § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ⁵⁾ (ř. 220 - 230 - 240 - 241 - 242 - 243)	17 956 596,54	
251	Částka podle § 20 odst. 7 zákona, o níž mohou veřejně prospěšní poplatníci (§ 17a zákona) dále snížit základ daně uvedený na ř. 250		
260	Odečet bezúplatných plnění podle § 20 odst. 8 zákona (nejvýše 10 % z částky na ř. 250) ⁵⁾		
270	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, snížený o položky podle § 34 a částky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona, zaokrouhlený na celé tisícekoruny dolů ⁶⁾ (ř. 250 - 251 - 260)	17 956 596,54	
280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo odst. 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	19	
290	Daň $\frac{\text{ř. 270} \times \text{ř. 280}}{100}$	3 411 753,34	
300	Slevy na daň podle § 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona (nejvýše do částky na ř. 290) ⁵⁾		
301			
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 (ř. 290 - 300 ± 301) ⁵⁾	3 411 753,34	
320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310 ⁶⁾ (nejvýše do částky uvedené na ř. 310)		
330	Daň po zápočtu na ř. 320 (ř. 310 - 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru ⁶⁾	3 411 753,34	
331 ⁶⁾	Samostatný základ daně podle § 20b zákona, zaokrouhlený na celé tisícekoruny dolů ⁶⁾		
332	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 4 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona		
333	Daň ze samostatného základu daně $\frac{\text{ř. 331} \times \text{ř. 332}}{100}$ zaokrouhlená na celé Kč nahoru	0,00	
334 ⁶⁾	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň ze samostatného základu daně (nejvýše do částky uvedené na ř. 333)		
335	Daň ze samostatného základu daně po zápočtu (ř. 333 - 334), zaokrouhlená na celé Kč nahoru	0,00	
340	Celková daň (ř. 330 + 335)	3 411 753,34	
360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a § 38a odst. 1 zákona (ř. 340 - 335 = ř. 330)	3 411 753,34	

III. ODDÍL - (neobsazeno)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	(neobsazeno)	X	X

IV. ODDÍL - dodatečné daňové přiznání

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Poslední známá daň		
2	Nově zjištěná daň (ř. 340 II. oddílu)		
3	Zvýšení (+), snížení (-) daně (ř. 2 - ř. 1)	0,00	
4	Poslední známá daňová ztráta		
5	Nově zjištěná daňová ztráta (ř. 220 II. oddílu)		
6	Zvýšení (+), snížení (-) daňové ztráty (ř. 5 - ř. 4)	0,00	

V. ODDÍL - placení daně

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Na zálohách (§ 38a zákona) zapláceno		
2 ^{B)}	Na zajištění daně srazeno plátcem (§ 38e zákona)		
3 ^{B)}	Uplatňovaný zápočet daně vybrané srážkou (§ 36 odst. 8 zákona)		
4	Nedoplatek (-) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 - ř. 340 II. oddílu) < 0 Přeplatek (+) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 - ř. 340 II. oddílu) > 0		

PROHLAŠUJI, ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V TOMTO PŘIZNÁNÍ JSOU PRAVDIVÉ A ÚPLNÉ
A STVRZUJI JE SVÝM PODPISEM

Údaje o podepisující osobě:	Kód podepisující osoby:
Jméno(-a) a příjmení / Název právnické osoby	
Datum narození / Evidenční číslo osvědčení daňového poradce / IČ právnické osoby	
Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou), s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)	
Jméno(-a) a příjmení / Vztah k právnické osobě	
Marcela Kopiczková	

Osoba oprávněná k podpisu	MČ PRAHA ČAKOVICE ② ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI Odbor finanční 196 00 Praha 9, nám. 25. března 121 IČO: 00231291 DIČ: CZ00231291	Vlastnoruční podpis osoby oprávněné k podpisu
Datum	3.4.2018	

Vysvětlivky:

- ¹⁾ Nehodící se škrtněte
- ²⁾ Vyplní finanční úřad
- ³⁾ V případě vykázaní ztráty nebo daňové ztráty se uvede částka se znaménkem mínus (-)
- ⁴⁾ Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
- ⁵⁾ Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost, uvede pouze částky připadající na komanditisty
- ⁶⁾ Při podání dodatečného daňového přiznání podle § 141 odst. 2 nebo 4 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů anebo podle § 38u zákona, budou na zvláštní příloze uvedeny důvody pro jeho podání. Při elektronickém podání těchto dodatečných daňových přiznání je součástí programového vybavení aplikace textové pole pro vyplnění zvláštní přílohy.
- ⁷⁾ Účetní závěrka nebo přehled o majetku a závazcích a přehled o příjmech a výdajích, jako příloha vyznačená pod položkou 11 v I. oddílu, je součástí daňového přiznání (§ 72 odst. 2 zákona č. 280/2010 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů). Pro účely elektronického podání daňového přiznání se Účetní závěrkou rozumí elektronické přílohy Vybrané údaje z Rozvahy a Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty, popřípadě Vybrané údaje z Přehledu o změnách vlastního kapitálu, které jsou součástí programového vybavení aplikace, a Opis Přílohy účetní závěrky, vkládaný s použitím E-přílohy jako samostatný soubor typu .doc, .txt, .xls, .rtf, .pdf nebo .jpg.
Přehledy o majetku a závazcích a příjmech a výdajích a Účetní závěrky, pro které nejsou v programovém vybavení aplikace Elektronické podání pro daňovou správu k dispozici elektronické přílohy se závazně stanoveným uspořádáním údajů, lze účinně elektronicky podat prostřednictvím E-příloh, umožňujících vložení souboru typu .doc, .txt, .xls, .rtf, .pdf nebo .jpg.
- ⁸⁾ Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné ve smyslu dílčích pokynů pro jejich vyplnění rozvést na zvláštní příloze věcnou náplň částky vykázané na příslušném řádku, popřípadě její propočet. Při elektronickém podání daňového přiznání jsou textová pole pro vyplnění zvláštních příloh součástí programového vybavení aplikace.
- ⁹⁾ Výpočet vykázané částky nebo uvedení dalších údajů k takto označenému řádku se provede na samostatné příloze. Tiskopisy samostatných příloh vydává Ministerstvo financí. Pro účely elektronického podání daňového přiznání jsou elektronické verze těchto tiskopisů součástí programového vybavení aplikace Elektronické podání pro finanční správu.
- ¹⁰⁾ § 17 odst. 3 zákona.



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-ČAKOVICE

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI

Nám. 25. března 121, 19600 Praha-Čakovice

FINANČNÍ ODBOR

261

Tlf: 283 061 423, 283 061 420 Fax: 283 933 497 IČO: 00231291 E-mail: financni.mc@cakovice.cz

Magistrát hl.m.Prahy
odbor daní, poplatků a cen
Jungmannova 29/35
110 00 Praha 1

Váš dopis zn.
S-MHMP 6820/2017

Č.j.
92162/2017 ÚMČPČ

Vyřizuje
Radka Tinavská I.421

V Praze-Čakovicích
30.března 2017

Věc: Komentář k přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017

Řádek 10

výsledek hospodaření za HČ	55 800 707,95 Kč
výsledek hospodaření za VHČ	17 848 587,62 Kč
předběžná daň z příjmů	3 400 585,35 Kč

Řádek 10 73 649 295,57 Kč

Položky zvyšující výsledek hospodaření:

Řádek 20 740,67

HČ

740,67 Kč

úroky z FRR

Řádek 40 67 721 065,75

VHČ

199 276,50 Kč

celkem nedaňové náklady

3 412,50 Kč

nedaňový náklad na SÚ 513 (náklady na repr. „Kniha o Čakovicích“)

195 864,00 Kč

nedaňový náklad SÚ 557 (náklad z vyřazených pohledávek)

HČ

67 521 789,25 Kč

celkem nedaňové náklady

501,502,511,512,513,518,521,524,525,527,528,532,538,543,548
549,553,556,558, 564,572

Řádek 50 11 350 001,00 Kč

HČ

11 350 001,00 Kč celkem nedaňové náklady účetní odpisy SÚ 551

Položky snižující výsledek hospodaření:

Řádek 101 134 614 460,85

HČ

134 672 498,20 Kč SÚ 602,605,606,642, 648,649,672,686 – nedaňové výnosy.

Řádek 112 150 045,60 Kč

VHČ

150 045,60 Kč KZ SÚ 556 (mínus) tvorba a zúčt. opravných položek

Tabulka B na str. 3 DAP – MČ neuplatňuje daňové odpisy majetku

Tabulka C na str. 4 DAP – MČ neúčtovala a neúčtuje o zákonných opravných položkách dle zákona o rezervách a ani neeviduje k 31.12.2017 takové pohledávky, ke kterým by se daly tvořit opravné položky dle zákona o rezervách a ani neuplatňuje daňové odpisy pohledávek.

Smluvní pokuty a úroky z prodlení byly v r.2017 uhrazeny (účet 641).

Výsledná daňová povinnost:

Celkem HČ + VHČ 3 411 753,34

HČ

11 167,82 Kč

VHČ

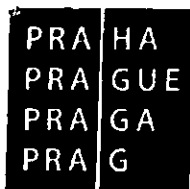
3 400 585,52 Kč

Zpracoval: Radka Tinavská – účetní HČ, tel. 283 061 421

Jana Mládková – účetní VHČ, tel. 283 061 420

Předkládá: Marcela Kopiczková – vedoucí odboru finančního

MČ PRAHA ČAROVCE
ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI
Odbor finanční
196 00 Praha 9, nám. 25.března 121
IČO: 00231291 DIČ: CZ00231291



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

70
Příloha č. 6

Stějnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Čakovice

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních
samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), provedeného

v Úřadu městské části Praha - Čakovice
se sídlem nám. 25. března 121, Praha 9,
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Čakovice (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 21.8.2017 - 8.9.2017
 - b) 6.3.2018 - 16.3.2018
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Čakovice za rok 2017 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 27.7.2017. Písemná pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1123336/2017 dne 19. července 2017 a pod č.j. MHMP 1916653/2017 dne 7. prosince 2017.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Pintová
kontroloři: Ing. Lada Bořková
Ing. Libor David
Ing. Anna Švrčinová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 110 00 Praha 1
tel.: Kontaktní centrum: 12 444, fax: 236 007 157
e-mail: posta@praha.eu, ID DS: 481a97h

V

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění zákona č. 460/2016 Sb.,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- 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, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění vyhlášky č. 372/2015 Sb.,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen ČÚS), č. 701 – 710.

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.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Zaměstnanecký fond a Fond rezerv a rozvoje), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

Přezkoumána byla správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy, výběrovým způsobem byla ověřena správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala ani neuskutečnila peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2017 dlouhodobé závazky v celkové výši 112 086 tis. Kč, a to přijatou návratnou finanční výpomoc na základě „Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000330/2017 ze dne 22.6.2017“, kauce, pozastávky a dlouhodobé závazky související s technickým zhodnocením majetku svěřeného MČ provedeným nájemci. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a investiční dotace z rozpočtu hl. m. Prahy na výkup pozemků a ze státního rozpočtu na akci Kompostéry pro občany MČ Praha - Čakovice).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního

města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní škola Dr. Edvarda Beneše, nám. Jiřího Berana 500, Praha 9 - Čakovice.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávek k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Modernizace gastronomického provozu školní jídelny ZŠ Dr. Edvarda Beneše- stavební část“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nábytkové vybavení pro MŠ Bermanova“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Dodání kompostérů“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace na revitalizaci Husova parku“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Souvislá údržba cyklotrasy A27“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Zpracování PD na akci «Lékařský dům Čakovice»“,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Objekt pro sociální bydlení - Schoellerova 11, Třeboradice“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Modernizace gastronomického provozu školní jídelny ZŠ Dr. Edvarda Beneše - stavební část“.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ měla zastavený movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 6 smluv o zřízení věcného břemene. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (2) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy, a zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy. Doklady, o které se opírá kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Směrnice MF č. MF-62 970/2013/12-1204 ze dne 19.12.2013

➤ ustanovení čl. I odst. 2 písm. i)

MČ obdržela prostřednictvím rozpočtu hl. m. Prahy dotaci ze státního rozpočtu ve výši 197 400 Kč na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a vyčerpala částku ve výši 191 832,42 Kč (výdaje označené ÚZ 98071). Podle článku I. odst. 2 písm. i) směrnice Ministerstva financí č. MF-62 970/2013/12-1204 ze dne 19.12.2013, o postupu obcí a krajů při financování voleb, lze z prostředků státního rozpočtu ČR hradit jen výdaje v rozsahu nezbytně nutném pro organizačně technické zabezpečení voleb, a to mimo jiné výdaje na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek nejvýše 1 Kč na jednoho voliče. Bylo zjištěno, že MČ uzavřela dne 2.10.2017 šest dohod o provedení práce na přípravu a distribuci hlasovacích lístků, kdy byla stanovena odměna za kompletaci sady volebních lístků ve výši 2,50 Kč (dohody se zaměstnanci os. č. 2077, 2080, 2078, 2081, 2079, 2082). Výdaje vyplývající z dohod byly označeny účelovým znakem ÚZ 98071. Výdaje za kompletaci volebních lístků tak nebyly čerpány v souladu s uvedenou směrnicí. MČ na základě upozornění kontrolní skupiny a po domluvě s Odborem účetnictví MHMP provede v roce 2018 opravu zaúčtování čerpání dotace, kdy budou nahrazeny nesprávně označené výdaje za kompletaci volebních lístků za náklady za úklid, které nebyly do čerpání dotace v roce 2017 uplatněny.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) a c)

Schválený i upravený rozpočet výdajů na OdPa 6112 - Zastupitelstva obcí byl ve výši 3 700 000 Kč. K 31.12.2017 byly tyto výdaje čerpány ve výši 3 810 352 Kč. Závazný ukazatel rozpočtu byl překročen o 110 352 Kč. MČ po upozornění kontrolní skupiny dohledala chybu spočívající v nesprávném zařazení výdajů za dohodu o pracovní činnosti uzavřenou na zajištění činnosti přestupkové komise (160 800 Kč hrubá mzda včetně odvodů za zaměstnavatele). Tyto výdaje byly nesprávně čerpány z OdPa 6112 - Zastupitelstva obcí místo OdPa 6171 - Činnost místní správy, na kterém bylo krytí finančními prostředky zajištěno. Správce rozpočtu a hlavní účetní nezajistili řádné provedení předběžné kontroly před vznikem závazku a po vzniku závazku ve smyslu ustanovení § 13 a § 14 vyhlášky 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), ve znění pozdějších předpisů. Předběžná kontrola plánovaných a připravovaných operací tak nebyla v souladu s ustanovením § 26 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv)

➤ *ustanovení § 2 odst. 1*

Bylo zjištěno, že MČ nezveřejnila v registru smluv rezervaci č. 49/2017 ze dne 30.8.2017 na pronájem sportovní haly uzavřenou se společností Prague Tigers z.s. ve výši 174 800 Kč na období od 12.9.2017 do 15.12.2017 a na období od 9.1.2018 do 27.4.2018 ve výši 188 400 Kč. Akceptováním rezervace uzavřela MČ soukromoprávní smlouvu. MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, ve kterém je městským částem stanovena povinnost uveřejnit smlouvu v registru smluv, jestliže výše hodnoty jejího předmětu bez DPH je vyšší než 50 000 Kč. Nebyla-li smlouva uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku dle ustanovení § 7 odst. 1 citovaného zákona. Stejný nedostatek byl zjištěn u rezervace č. 57/2017 ze dne 30.9.2017 na pronájem sportovní haly uzavřené se společností Black Angels, a.s., ve výši 78 000 Kč na období od 21.10.2017 do 30.11.2017 a rezervace č. 62/2017 ze dne 28.11.2017 ve výši 53 100 Kč na období od 1.12.2017 do 17.12.2017.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)*

MČ na základě uzavřené smlouvy o zřízení věcného břemene č. 170/17 ze dne 11.7.2017 zřídila ve prospěch společnosti T-Mobile Czech Republic a.s. právo odpovídající věcnému břemeni v k.ú. Čakovice na pozemku parc. č. 1374 a parc. č. 1369/9. Tyto pozemky MČ neoznačila v majetkové evidenci pozemků, že jsou zatíženy věcným břemenem a nepřeučtovala je na zvláštní analytický účet účtu 031 - Pozemky v souladu s bodem 4.2. písm. b) ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech. Stejný nedostatek byl zjištěn u pozemku parc. č. 489 k. ú. Třeboradice, parc. č. 1448 k.ú. Čakovice, parc. č. 1265/8 k.ú. Čakovice, kdy právo odpovídajícímu věcnému břemeni k těmto pozemkům bylo zřízeno na základě uzavřené smlouvy o zřízení věcného břemene č. 137/17 ze dne 8.6.2017 ve prospěch společnosti Pražská teplárenská a.s.

➤ *ustanovení ČÚS č. 703 bod 5.3.*

MČ pořídila kompostéry ve výši 1 711 666 Kč, které byly zavedeny do evidence majetku jako soubor movitých věcí na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (doklad č. 600000322 ze dne 21.12.2017). Na pořízení kompostérů MČ obdržela dotaci ze státního rozpočtu Ministerstva životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí akce č. 19832 EU - Kompostéry pro občany MČ Praha - Čakovice ve výši 1 556 160,50 Kč. MČ nezaúčtovala tuto dotaci na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. MČ nedodržela ustanovení bodu 5.3. ČÚS č. 703 - Transfery. Transfer nebyl uveden na kartě majetku inventární č. MC2600005969 pro zajištění naplnění ustanovení bodu 8.3. ČÚS č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, podle kterého se současně s odpisem dlouhodobého majetku pořízeného z investičního transferu účtuje o časovém rozlišení přijatého investičního transferu.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

Při kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola Dr. Edvarda Beneše, náměstí Jiřího Berana 500, Praha 9 - Čakovice, (dále jen škola), bylo zjištěno, že:

- byla uzavřena darovací smlouva ze dne 11.4.2017, ve které se dárce (fyzická osoba) zavazuje darovat škole finanční dar ve výši 10 tis. Kč na nákup pingpongového stolu, a darovací smlouva ze dne 3.11.2016 na finanční dar ve výši 8 tis. Kč na realizaci aktivit v rámci školního projektu (dárce - vzdělávací centrum). Kontrolní skupině nebyl předložen předchozí souhlas zřizovatele, nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 37b zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- na objednávkách chyběl podpis správce rozpočtu (např. objednávka č. 163 ze dne 22.12.2017, č. 162 ze dne 15.12.2017, č. 118 ze dne 26.9.2017), nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením § 13 odst. 4 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,
- přezkoumáním inventurních soupisů majetku a závazků vykázaných k 31.12.2017 bylo zjištěno, že některé inventurní soupisy neobsahovaly skutečnosti, podle kterých by bylo možné zjištěný majetek jednoznačně určit. Jednalo se o účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy se zůstatkem ve výši 4 735 tis. Kč a o účet 384 - Výnosy příštích období se zůstatkem ve výši 1 302 tis. Kč. Inventarizace tak nebyla provedena v souladu s ustanovením § 30 odst. 7 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, které definují inventurní soupisy jako průkazný účetní záznam jednoznačně určující zjištěný majetek a závazky,
- inventarizace účtů účtové skupiny 41 - Fondy účetní jednotky, 33 - Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, 34 - Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování a účtů 388 - Dohadné účty aktivní, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 241 - Běžný účet, 243 - Běžný účet FKSP nebyla provedena. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a Plánem inventur na rok 2017 ze dne 9.12.2017, vydaného ředitelem školy,
- škola nesprávně účtovala o čerpání fondu investic k okamžiku předpisu faktury, správně mělo být účtováno čerpání fondu investic k okamžiku úhrady faktury. Jednalo se např. o fakturu č. 37454 ve výši 94 173 Kč za pořízení kuchyňské linky a č. 37500 Kč ve výši 53 441 Kč za pořízení alarmu. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením bodu 7.4. písm. a) ČÚS č. 704 - Fondy,
- škola má uzavřenou nájemní smlouvu se společností CETIN a.s. ze dne 16.11.2017 na pronájem nebytového prostoru v budově č.p. 500, Praha 9 - Čakovice. Dle čl. 5, písm. 1 smlouvy byla sjednána roční paušální úhrada za úhradu nákladů spojených s užíváním nebytových prostor (elektrická energie, provoz výtahu, vytápění, vodné, stočné, odvoz odpadu, úklid společných prostor). Škola zaúčtovala dokladem č. 000117003 ze dne 30.8.2017 tuto paušální úhradu za poskytované služby s užíváním nebytového prostoru ve výši 90 000 Kč, snížením nákladů na účtu 502 - Spotřeba energie. Paušální úhrada za poskytované služby spojené s užíváním nebytového prostoru ve výši 90 000 Kč měla být správně zaúčtována do výnosů na účet 602 - Výnosy z prodeje služeb. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny dodržovat směrnou účtovou osnovu,
- u nájemní smlouvy č. 18 2017/2018 ze dne 27. září 2017, uzavřené se společností Taneční škola Ivy Langerové na pronájem velké tělocvičny na období od 13. října 2017 do 12. června 2018, činilo celkové nájemné 12 400 Kč. Nájemné bylo uhrazeno 7.12.2017 ve výši 12 400 Kč a dokladem č. 0001120252 ze dne 31.12.2017 byl proúčtován výnos v celkové výši 12 400 Kč na účet 603 - Výnosy z pronájmu. Škola nepostupovala v souladu s ustanovením § 69 odst. 1 písm. a) a e) vyhlášky 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, ve znění pozdějších předpisů, a Směrnicí pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, včetně dohadných položek ze dne 1.1.2017, neboť výnosy spojené s nájmem tělocvičny za období od 1.1.2018 do 12.6.2018 byly zachyceny v nesprávném účetním období. Škola měla výnosy spojené s následujícím účetním obdobím časově rozlišit ve formě výnosů příštích období. Stejný nedostatek byl zjištěn u nájemní smlouvy č. 33/2017/2018 uzavřené se společností Zindulka a Partners s.r.o. ze dne 1. září 2017, č. 32/2017/2018 uzavřené se společností SK Třeboradice z.s. ze dne 20. listopadu 2017, č. 23/2017/2018 uzavřené se společností "Cirkus-centrum pro rodinu" ze dne 22. září 2017.

Průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyla funkční.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 25 odst. 1 písm. h)*

MČ pořídila licenci Codexis na základě smlouvy č. 596/17. Kapitálový výdaj z rozpočtové položky 6119 - Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku byl ve výši 181 500 Kč. Bylo zjištěno, že do účetní a majetkové evidence byl software zaveden v ceně bez DPH, tj. ve výši 150 000 Kč (doklad č. 600000333 ze dne 28.12.2017). Částka DPH ve výši 31 500 Kč byla k 31.12.2017 evidovaná na účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. Majetek nebyl oceněn v souladu s ustanovením § 25 odst. 1 písm. h) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se nehmotný majetek oceňuje pořizovacími cenami.

➤ *ustanovení § 3 odst. 1*

MČ neúčtovala na účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím o předpisu závazku vyplývajícího z finančního vypořádání MČ s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2017. Jednalo se o závazek ve výši 5 229,25 Kč z odvodu poměrné části výnosu z místních poplatků ze psů. O uvedenou částku byly nesprávně navýšeny výnosy na účtu 606 - Výnosy z místních poplatků a tím byl navýšen i výsledek hospodaření za rok 2017 a byly sníženy celkové závazky v rozvaze ke dni 31.12.2017. Jednalo se však o nevýznamné zkreslení vzhledem k celkovým pasívům a výnosům MČ. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny účtovat o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí.

➤ *ustanovení § 30 odst. 1*

MČ při inventarizaci majetku a závazků nepostupovala v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále vyhláška), a ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví). Byly zjištěny následující nedostatky v předložené podkladové dokumentaci k inventarizaci majetku a závazků za rok 2017. MČ:

- nestanovila výši ocenění pohledávek a závazků, od které bude prováděno vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek a závazků a nezajistila toto odsouhlasení ve smyslu ustanovení § 3 odst. 1 písm. j) vyhlášky,
- nevyhotovila seznam a popis inventarizačních identifikátorů ve smyslu ustanovení § 3 odst. 2 písm. b) vyhlášky,
- nestanovila vnitřním předpisem, aby zaměstnanci nebo jiné osoby, kteří zajišťují provedení inventarizace, byli proškoleni ve smyslu ustanovení § 3 odst. 3 vyhlášky,
- neprovedla inventarizaci účtu 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé, účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, nedodržela tak ustanovení § 29 a 30 zákona o účetnictví.

➤ *ustanovení § 4 odst. 8 písm. c)*

MČ při účtování dárkových poukazů pro seniory nedodržela obsahové vymezení položek výkazu zisku a ztráty, upravené 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, ve znění pozdějších předpisů, a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Náklady z titulu poskytnutých věcných darů byly nesprávně zaúčtovány na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (např. výdajový pokladní doklad č. 4000411 ze dne 19.12.2017 ve výši 5 100 Kč, č. 4000399 ze dne 13.12.2017 ve výši 5 800 Kč, č. 4000377 ze dne 4.12.2017 ve výši 2 450 Kč). Správně mělo být účtováno na účet 543 - Dary a jiná bezúplatná předání. Rovněž výdaje byly zaříděny na nesprávnou položku 5492 - Dary obyvatelstvu. Správně mělo být o poskytnutých darech účtováno na rozpočtovou položku 5194 - Věcné dary. MČ nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 4 odst. 7 písm. c)*

U dvou zaměstnanců MČ zařazených do Úřadu MČ bylo zjištěno nesprávné zařazení do platového stupně. Jednalo se o zaměstnance s osobním číslem 20007 (pracovní smlouva ze dne 1.9.2003) a 20013 (jmenování ze dne 12.12.2016), u kterých zaměstnavatel neodečetl z doby započitatelné praxe dobu 3 let za nedosažené vzdělání v 10. platové třídě. Zaměstnankyně s osobním číslem 20007 byla zařazena do 8. platového stupně, správně měla být zařazena do 6. platového stupně. Zaměstnankyně s osobním číslem 20013 byla zařazena do 11. platového stupně, správně měla být zařazena do 10. platového stupně. V důsledku toho došlo k nesprávnému stanovení platových výměrů ze dne 1.11.2016 a 1.1.2017. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 písm. c) nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Právní předpis: vyhláška 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

➤ *ustanovení § 6 odst. 1 písm. d)*

Zastupitelstvo MČ schválilo usnesením č. 13/2/17 ze dne 1.3.2017 rozpočet na rok 2017, a to v objemu výdajů ve výši 111 125 000 Kč podle tabulky č. 2 a č. 3 návrhu rozpočtu.

V tabulce č. 2 byly uvedeny běžné výdaje a v tabulce č. 3 kapitálové výdaje. Bylo zjištěno, že MČ vykazovala ve finančních výkazech k 31.7.2017 nesprávné údaje o schváleném rozpočtu, a to u OdPA 2212 - Silnice, položky 6121 - Budovy, haly a stavby. Podle schváleného rozpočtu nebyly na OdPa 2212 rozpočtovány žádné kapitálové výdaje (tabulka č. 3), běžné výdaje (tabulka č. 2) byly schváleny ve výši 10 608 000 Kč. Ve finančním výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2-12M byla však u položky 6121 uvedena částka 9 500 000 Kč. Hlavní město Praha jako účetní jednotka (tj. včetně městských částí) je povinna se řídit 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. MČ nedodržela ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) uvedené vyhlášky, které stanoví rozsah sestavení finančních výkazů. Tyto finanční výkazy MČ ve stanovených termínech předává hlavnímu městu Praze, které je za hl. m. Prahu jako celek předkládá do centrálního systému účetních informací státu.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 31 odst. 1 písm. a)*

Kontrolní skupině nebylo doloženo, že Rada MČ schválila odpisové plány příspěvkových organizací pro rok 2017. Došlo k porušení ustanovení § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou zdrojem fondu investic příspěvkové organizace peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 122 odst. 1*

MČ uzavřela dne 1.6.2017 pracovní smlouvu se zaměstnancem s osobním číslem 2067, kdy pracovní poměr byl sjednán na dobu určitou od 1.6.2017 do 31.8.2017. V pracovní smlouvě bylo nesprávně uvedeno, že za vykonanou práci poskytne zaměstnavatel zaměstnanci odměnu ve výši 95 Kč za odpracovanou hodinu. Platový výměr nebyl vystaven. Podle ustanovení § 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále zákoník práce), jsou základními pracovněprávními vztahy pracovní poměr a právní vztahy založené dohodami o pracích konaných mimo pracovní poměr, přičemž podle ustanovení § 33 zákoníku práce se pracovní poměr zakládá pracovní smlouvou, resp. jmenováním. Podle § 109 zákoníku práce za vykonanou práci přísluší zaměstnanci mzda, plat nebo odměna z dohody za podmínek stanovených tímto předpisem, přičemž podle odst. 5 je odměna z dohody peněžité plnění poskytované za práci vykonanou na základě dohody o provedení práce nebo dohody o pracovní činnosti ve smyslu § 74 až 77 zákoníku práce. Plat není možné podle ustanovení § 122 odst. 1, zákoníku práce určit jiným způsobem v jiném složení a jiné výši, než stanoví tento předpis a právní předpisy vydané k jeho provedení (nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě), přičemž je zaměstnavatel povinen vydat zaměstnanci v den nástupu do práce platový výměr, který musí být písemný. Pracovněprávní vztah s uvedeným zaměstnancem tak nebyl uzavřen v souladu se zákoníkem práce a prováděcím právním předpisem. Správně měla MČ uzavřít dohodu mimo pracovní poměr za výše uvedenou odměnu nebo v případě pracovního poměru na základě pracovní smlouvy vystavit platový výměr v souladu s ustanovením § 136 zákoníku práce.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 26*

Rada MČ schválila usnesením č. 321/2015 ze dne 22.6.2015 směrnici - Oprávnění k peněžním operacím. Kontrolní skupině bylo předloženo aktuální znění směrnice k 31.12.2016. Ve směrnici bylo uvedeno, že příkazcem operace je starosta MČ a zástupce starosty. Dále zde bylo v článku 3 - Nákup majetku a služeb vymezeno oprávnění k nákupu a vystavení objednávky, kdy do hodnoty 30 000 Kč mohou vystavovat objednávky stanovení vedoucí odborů s nutností připojení souhlasu podpisem starosty nebo tajemnice, od 30 000 Kč do 50 000 Kč (vše bez DPH) vystavují objednávky starosta, zástupce starosty nebo tajemnice. U výdajů, které byly realizované na základě objednávky podepsané pouze tajemnicí, která nebyla pověřena funkcí příkazce operace, tak nebylo doloženo provedení předběžné kontroly před vznikem závazku ve smyslu ustanovení § 13 vyhlášky 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), ve znění pozdějších předpisů. Jednalo se např. o nákup Tabletů PC Lenovo Yoga v ceně 18 326 Kč (OBJ/26/0280/2017), Notebooku Toshiba v ceně 27 979 Kč (OBJ/26/0055/2017), nákup věnců v ceně 15 000 Kč (OBJ/26/0167/2017), pořízení skříní v ceně 59 895 Kč (OBJ/26/0031/2017). Podle ustanovení § 13 odst. 3 uvedené vyhlášky příkazce operace po ukončení schvalovacího postupu potvrdí svým podpisem písemný podklad k přípravě závazku a předá jej k předběžné kontrole správci rozpočtu. Rovněž podpis správce rozpočtu ve smyslu ustanovení § 13 odst. 7 na objednávkách chyběl. Na MČ tak nebyla zajištěna předběžná kontrola plánovaných a připravovaných operací, jak ukládá ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

Při kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola Dr. Edvarda Beneše bylo zjištěno, že k zakázce na nákup PC v ceně 200 880 Kč (faktura č. 37307 ze dne 14.6.2017) nebyla doložena objednávka nebo smlouva. Byla předložena pouze nabídka dodavatele bez podpisu. Nebylo tak doloženo, že u uvedené operace proběhla předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku ve smyslu ustanovení § 13 vyhlášky 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), ve znění pozdějších předpisů. Zároveň nebylo dodrženo ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, ve kterém je příspěvkovým organizacím stanovena povinnost uveřejnit smlouvu v registru smluv, jestliže výše hodnoty jejího předmětu bez DPH je vyšší než 50 000 Kč. V registru smluv nebyly rovněž uveřejněny např. objednávka ze dne 16.1.2014 na nákup LCD Projektorů v hodnotě 56 000 Kč bez DPH a objednávka ze dne 13.7.2017 na pořízení lavic a skříněk v hodnotě 263 570 Kč bez DPH. MČ kontrolu zřízených příspěvkových organizací prováděla, což bylo kontrolní skupině doloženo předložením zpráv z těchto kontrol. Průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, však nebyla zcela funkční.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 94 odst. 3*

MČ pronajímala sportovní halu a hřiště. Bylo zjištěno, že tyto pronájmy realizoval odbor bytového hospodářství a správy budov Úřadu MČ, a to na základě tzv. "rezervace na pronájem sportovní haly a hřiště". Nájemní smlouvy ve smyslu ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, uzavírány nebyly. MČ nedoložila, že o těchto pronájmech nebytových prostor rozhodovala Rada MČ, nebo že by Rada MČ tuto pravomoc svěřila ve smyslu ustanovení § 94 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, Úřadu MČ. Bylo zjištěno, že doba nájmu uvedená v "rezervacích" byla na dobu delší než 30 dní. Jednalo se např. o pronájem sportovní haly spolku Prague Tigers z.s. MČ v těchto případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 36 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je podmínkou platnosti právního jednání zveřejnění záměru pronájmu po dobu 15 dnů na úřední desce před schválením příslušným orgánem MČ. Listina musí být dále opatřena doložkou, neboť podmiňuje-li zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, platnost právního jednání městské části mimo jiné předchozím zveřejněním a schválením, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, v níž bude potvrzeno, že tato podmínka je splněna. Je-li listina touto doložkou městskou částí opatřena, má se za to, že povinnost předchozího schválení byla splněna. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 43 a s ustanovením § 94 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že rada městské části rozhoduje v záležitostech patřících do samostatné působnosti městské části, pokud nejsou zákonem vyhrazeny zastupitelstvu městské části nebo pokud si je zastupitelstvo nevyhradí.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

➤ *ustanovení § 6 odst. 1*

U veřejných zakázek malého rozsahu "Nábytkové vybavení pro MŠ Bermanova" a "Projektová dokumentace na revitalizaci Husova parku" zadavatel nedoložil způsob stanovení předpokládané hodnoty a zadávací podmínky včetně výzvy k podání nabídek. U veřejné zakázky na dodávky "Nábytkové vybavení pro MŠ Bermanova" byla uzavřena smlouva na cenu 1 074 287 Kč bez DPH, aniž by zadavatel doložil, jakým způsobem byl vybrán dodavatel. Zadavatel si postupně vyžádal tři nabídky od jediného dodavatele (předloženy 11.5., 23.5. a 1.6.2017), aniž by vyzval k podání nabídky jiného dodavatele. U veřejné zakázky na služby "Projektová dokumentace na revitalizaci Husova parku" byla uzavřena smlouva na cenu 1 170 800 Kč bez DPH, přičemž dodavatel v nabídce neuvedl, jak ceny za jednotlivé části služby (stupně dokumentace) kalkuloval, takže je zadavatel nemohl porovnat s cenami jiných dodavatelů. Zadavatel tak nedodržel zásady transparentnosti a přiměřenosti podle § 6 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 2 odst. 2*

MČ v uvedených případech nesprávně zařadila výdaje:

- související s informačními technologiemi (např. správa serverů) na nesprávnou položku 5169 - Nákup ostatních služeb (např. doklad č. 320000181 ze dne 27.2.2017 ve výši 9 0317 Kč, č. 320000838 ze dne 21.7.2017 ve výši 18 634 Kč). Správně měly být výdaje zaříděny na položku 5168 - Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi. Z této rozpočtové položky nebyly v roce 2017 čerpány žádné výdaje a ani na ní nebyly žádné výdaje rozpočtovány,

- na položku 5192 - Poskytnuté náhrady, jednalo se o kurzovné angličtiny pro seniory (např. doklad č. 320000136 ze dne 9.2.2017 ve výši 2 400 Kč, č. 320000223 ze dne 8.3.2017 ve výši 2 400 Kč), cvičení pro seniory a matky (např. doklad č. 320000133 ze dne 9.2.2017 ve výši 14 560 Kč, č. 320000234 ze dne 9.3.2017 ve výši 13 440 Kč), sportovní služby (např. doklad č. 320000135 ze dne 9.2.2017 ve výši 4 500 Kč, 320000389 ze dne 12.4.2017 ve výši 4 500 Kč). Správně měly být výdaje zaříděny na položku 5169 - Nákup ostatních služeb,

- na položku 5169 - Nákup ostatních služeb, jednalo se o školení zaměstnanců (doklad č. 320000126 ze dne 14.2.2017 ve výši 2 980 Kč, č. 320000143 ze dne 9.2.2017 ve výši 1 815 Kč, č. 320000124 ze dne 9.2.2017). Správně měly být tyto výdaje zaříděny na položku 5167 - Služby školení a vzdělávání.

V uvedených případech nebylo dodrženo ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 26 odst. 3*

Vnitřním předpisem "Oprávnění k peněžním operacím" ze dne 25.6.2015 aktualizovaným k 31.12.2016 byla funkcí správce rozpočtu a zároveň hlavní účetní pověřena vedoucí finančního odboru Úřadu MČ. S ohledem na výši rozpočtu MČ, na objem přijatých dotací je sloučení uvedených funkcí při nakládání s veřejnými prostředky rizikové a nelze tak zajistit dodržování schvalovacích postupů řídicí kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Vzhledem k počtu zaměstnanců Úřadu MČ, resp. finančního odboru (5 zaměstnanců), se sloučení obou funkcí jeví jako neodůvodněné. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 26 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť sloučení funkcí správce rozpočtu a hlavní účetní je možné pouze v případech, kdy je to odůvodněno malou pravděpodobností výskytu nepřiměřených rizik pro hospodaření s veřejnými prostředky, zejména v návaznosti na povahu činnosti orgánu veřejné správy, stanovené úkoly, stupeň obtížnosti finančního řízení, strukturu a počet zaměstnanců.

NAPRAVENO.

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 16 odst. 2*

Bylo zjištěno, že některé kapitálové výdaje nebyly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem. Jednalo se o OdPa 2212 - Silnice, položka 6121 - Budovy, haly a stavby, kdy upravený rozpočet k 31.7.2017 činil 12 999 300 Kč a čerpáno bylo k tomuto datu 13 173 386 Kč. Překročení závazného ukazatele rozpočtu bylo o 174 086 Kč. Dále se jednalo o OdPa 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací, kdy schválený a upravený rozpočet kapitálových výdajů byl k 31.7.2017 nulový, avšak k tomuto datu došlo k čerpání na

položce 6121 - Budovy, haly a stavby ve výši 1 109 227 Kč. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se změna rozpočtu provádí rozpočtovým opatřením.

NENAPRAVENO.

Kapitálové výdaje na OdPa 6171 - Činnost místní správy byly závazným ukazatelem schváleného rozpočtu ve výši 3 080 500 Kč. Upravený rozpočet činil 1 680 500 Kč. Bylo zjištěno, že k 31.12.2017 došlo k překročení upraveného rozpočtu kapitálových výdajů na OdPa 6171, čerpáno bylo na položkách 6119 - Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku, 6121 - Budovy, haly a stavby, 6122 - Stroje, přístroje a zařízení a 6125 - Výpočetní technika, celkem ve výši 1 863 344 Kč. Přecherpano bylo oproti upravenému rozpočtu o 182 844 Kč.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko možného přestupku ve smyslu ustanovení § 22a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 25*

MČ poskytla v roce 2017 neinvestiční dotace v oblasti kultury a sportu, poskytnutí dotací schválilo Zastupitelstvo MČ usnesením č. Z-13/2/17 ze dne 1.3.2017. Prostředky byly vypláceny následovně:

- spolku NAČOS byly vyplaceny finanční prostředky ve výši 5 766 Kč v hotovosti z pokladny (doklad č. 400000143 ze dne 17.5.2017) po předložení paragonu (schválená dotace ve výši 20 000 Kč),

- peněžní prostředky ve výši 16 000 Kč byly převedeny (doklad č. 2017300024 ze dne 6.4.2017) na účet dodavatele pana P. za uskutečněný koncert na základě faktury dodavatele pana P. Finanční prostředky měly být správně vyplaceny příjemci dotace (celkem 30 000 Kč), kterým je spolek Gaudium Cantorum. Bylo rovněž zjištěno, že výdajový poukaz nebyl podepsán příkazcem operace,

- částky ve výši 14 559 Kč (doklad č. 2017300017 ze dne 24.3.2017) a ve výši 2 420 Kč (doklad č. 2017300019 ze dne 6.4.2017) byly převedeny na účet spolku Centrum ekologické výchovy Farma Miškovice, z.s. Výdajové poukazy nebyly podepsány příkazcem operace,

- neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč spolku TJ Avia Čakovice, z.s. - volejbalový oddíl na činnost a vybavení, prostředky byly vyplaceny dne 23.5.2017 (doklad č. 320000584), výdajový poukaz nebyl podepsán příkazcem operace,

- neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč spolku Cirkus - centrum pro rodinu, z.s., na realizaci projektu "Rodinná manéž", prostředky byly vyplaceny dne 26.5.2017 (doklad č. 320000591), výdajový poukaz nebyl podepsán příkazcem operace.

Bylo zjištěno, že příslušné náklady byl zaúčtovány na nesprávný účet 549 - Ostatní náklady z činnosti. Správně měly být zaúčtovány na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, neboť transferem se rozumí poskytnutí peněžních prostředků z veřejných rozpočtů. Nebylo tak dodrženo ustanovení § 35 písm. b) vyhlášky 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, ve znění pozdějších předpisů, kterým je stanoveno obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery".

Dále bylo usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-15/5/17 ze dne 29.6.2017 schváleno poskytnutí investiční dotace ve výši 300 000 Kč TJ Avia Čakovice, z.s., na zhotovení projektové dokumentace na rekonstrukci objektu č.p. 328/4. Prostředky byly vyplaceny dne 28.7.2017 (doklad č. 320000859) bez uzavřené veřejnoprávní smlouvy. Výdajový poukaz

nebyl podepsán příkazcem operace. Na základě upozornění kontrolní skupiny byla částka ve výši 300 000 Kč vrácena na účet MČ dne 29.8.2017.

Na poskytnutí výše uvedených dotací nebyly uzavřeny a schváleny příslušným orgánem MČ veřejnoprávní smlouvy. V usnesení o schválení dotací nebyla uvedena doba pro předložení finančního vypořádání. Došlo k porušení ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého lze dotaci poskytnout na základě žádosti o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnosprávní smlouvy (žádosti předloženy byly). Ve výše uvedených případech nebyla zajištěna předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku ve smyslu ustanovení § 26 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením § 13 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, v rámci které má být příkazcem operace ověřena správnost operace zejména ve vztahu k dodržení právních předpisů a doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady. Vnitřní kontrolní systém nebyl v oblasti poskytování dotací funkční ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:**
- MČ čerpala některé výdaje z dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v rozporu se směrnicí Ministerstva financí č. MF-62 970/2013/12-1204 ze dne 19.12.2013, o postupu obcí a krajů při financování voleb,
- MČ nepostupovala v souladu s ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť správce rozpočtu a hlavní účetní neprovedli předběžnou kontrolu před vznikem závazku a po vzniku závazku v oblasti čerpání výdajů z OdPa 6112 – Zastupitelstva obcí a v důsledku toho bylo vykázáno chybné čerpání rozpočtu MČ,
- MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, neboť nezveřejnila v registru smluv rezervace na pronájem sportovní haly,
- MČ nepostupovala v souladu s bodem 4.2. písm. b) ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, neboť pozemky zatížené věcným břemenem nepřeučtovala na zvláštní analytický účet účtu 031 - Pozemky,
- MČ nedodržela ustanovení bodu 5.3. ČÚS č. 703 – Transfery, neboť neučtovala o přijaté dotaci na pořízení kompostérů na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku,
- průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ v příspěvkové organizaci Základní škola Dr. Edvarda Beneše, náměstí Jiřího Berana 500, Praha 9 - Čakovice, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyla funkční, neboť byly zjištěny nedostatky v dodržování právních předpisů,

- MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 25 odst. 1 písm. h) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, neboť v jednom případě nebyl majetek správně oceněn,
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť neúčtovala na účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím o předpisu závazku vyplývajícího z finančního vypořádání MČ s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2017 do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí,
 - MČ při inventarizaci majetku a závazků nepostupovala v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť byly zjištěny nedostatky v předložené podkladové dokumentaci k inventarizaci majetku a závazků za rok 2017,
 - MČ při účtování dávkových poukazů pro seniory nedodržela obsahové vymezení položek výkazu zisku a ztráty, upravené 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, ve znění pozdějších předpisů, a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zároveň nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.
- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající:
- v neodstranění nedostatku zjištěného při dlhším přezkoumání. Bylo zjištěno, že některé kapitálové výdaje nebyly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem a MČ tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se změna rozpočtu provádí rozpočtovým opatřením.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na následující rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků uvedených výše v této zprávě (podrobně viz část C. této zprávy):

- riziko možného přestupku ve smyslu ustanovení § 22a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vyplývající z neprovedení změny rozpočtu rozpočtovým opatřením.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2017:

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 2,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 3,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

7

IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností Zastupitelstva MČ.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16.3.2018.

Tato zpráva o výsledku hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 19.3.2018

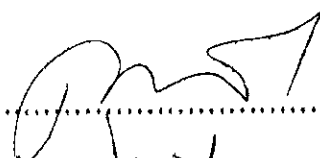
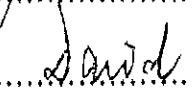
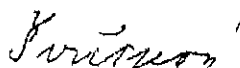
Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Pintová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková

Ing. Libor David

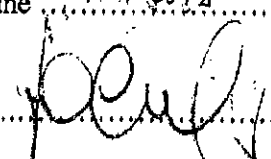
Ing. Anna Švrčinová


.....

.....

.....

.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Čakovice o počtu 23 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 7. 4. 2018

Ing. Alexander Lochman, Ph.D.
starosta MČ

.....


Příloha č. 1: Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozdělovník: stejnopis č. 1 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled

- Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022 schválen usnesením ZMČ č. Ž-13/2/17 ze dne 1.3.2017, zveřejněn od 17.3.2017 na internetových stránkách a na úřední desce

Pravidla rozpočtového provizoria

- Návrh zásad rozpočtového provizoria pro rok 2017 schválený usnesením ZMČ Z-12/3/16 dne 12.12.2016

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 13.2.2017 do 1.3.2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2017 schválený usnesením ZMČ č. Z-13/2/17 dne 1.3.2017, zveřejněn na internetových stránkách od 1.3.2017 a na úřední desce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele pro zřízené příspěvkové organizace byly předány dne 20.3.2017

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č. 3037, 7013, 2116, 2129, 3086, 3110, 30, 7032, 2060, 8, 3057, 14, 11, 25, 2125

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2016, schválený usnesením ZMČ č. Z-14/3/17 dne 24.5.2017, vyvěšen od 5.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 6/2017, 12/2017

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty 6/2017, 12/2017

Rozvaha

- Rozvaha 6/2017, 12/2017

Příloha

- Příloha 6/2017, 12/2017

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh 2017

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur za rok 2017

Faktura

- Faktura došlá hlavní činnost: 2017100206, 2017100272, 2017100640, 2017100639, 2017100632, 2017100251, 2017100157, 2017100145, 2017100140, 2017100137, 2017100119, 2017100118, 2017100119, 2017100109, 2017100108, 2017100152, 2017100217, 2017100227, 2017100237, 2017100247, 2017100248, 2017100249, 2017100251, 2017100268, 2017100269, 2017100270, 2017100271, 2017100274, 2017100367, 2017100368, 2017100397, 2017100449, 2017100450, 2017100452, 2017100486, 2017100487, 2017100496, 2017100497, 2017100504, 2017100514, 2017100515, 2017100533, 2017100602, 2017100603, 2017100609, 2017100612, 2017100619, 2017100628, 2017100635, 2017100636, 2017100642, 2017100643, 2017100646, 2017100655, 2017100663, 2017100681, 2017100697, 2017100700, 2017100723, 2017100733, 2017100104, 2017100723, 2017100700, 2017199964, 2017101375, 20171011438, 2017100975, 2017100942, 2017100932, 2017100450, 2017100504, 2017100247, 2017101151, 2017101419, 20171100437
- Faktura vydaná VHČ: 2017210171 ze dne 31.12.2017, 2017210170 ze dne 15.12.2017, 2017210168 ze dne 22.12.2017, 2017210166 ze dne 15.12.2017, 2017210164 ze dne 15.12.2017, 2017210158 ze dne 1.12.2017, 2017210123 ze dne 12.9.2017, č. 2017210149 ze dne 8.11.2017, č. 2017210160 ze dne 2.12.2017, č. 2017210130 ze dne 15.9.2017, č. 2017210151 ze dne 30.10.2017, 2017210161 ze dne 30.11.2017

Účetní doklad

- Účetní doklady č.: 320000327 ze dne 31.3.2017, 320000597 ze dne 1.6.2017, 320000751 ze dne 3.7.2017, 320000859 ze dne 28.7.2017, 320000297 ze dne 23.3.2017, 320000293 ze dne 24.3.2017, 320000311 ze dne 27.3.2017, 320000679 ze dne 14.6.2017, 320000907 ze dne 3.8.2017, 600000033 ze dne 15.3.2017, 600000045 ze dne 22.3.2017, 600000057 ze dne 24.3.2017, 320000264 ze dne 15.3.2017, 600000006 ze dne 27.2.2017, 600000061 ze dne 10.3.2017, 600000158 ze dne 31.8.2017, 300000225 ze

dne 27.12.2017, 300000089 ze dne 4.7.2017, 320001274 ze dne 1.11.2017, 320001275 ze dne 1.11.2017, 600000322 ze dne 21.12.2017, 600000368 ze dne 28.12.2017, 100001544 ze dne 31.12.2017, 600000425 ze dne 31.12.2017, 600000333 ze dne 28.12.2017, 320001388 ze dne 29.11.2017, 32001553 ze dne 22.12.2017, 100001093 ze dne 12.9.2017, 600000356 ze dne 29.12.2017, 600000329 ze dne 29.12.2017, 600000382 ze dne 31.12.2017, 600000401 ze dne 31.12.2017, 600000395 ze dne 31.12.2017, 600000335 ze dne 22.12.2017, 600000189 ze dne 1.9.2017, 600000222 ze dne 16.10.2017, 600000247 ze dne 7.11.2017, 600000248 ze dne 16.11.2017

Pokladní doklad

- Pokladní doklady č.: 4000065, 4000055, 4000050, 4000049, 4000053, 4000086, 4000085, 4000087, 4000083, 4000029, 4000015, 4000014, 4000011, 4000010, 40000197, 4000196, 4000189, 4000184, 4000170, 4000163, 4000129, 4000348, 4000349, 4000352, 4000336, 4000381, 4000411, 4000399

Evidence poplatků

- Evidence poplatků za psy za rok 2017

Evidence majetku

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 7/2017, 12/2017. Předávací protokoly č. PP/20/02/441/2016, PP/21/02/338/2009, PP/21/02/338/2009, PP/21/03/321/2011, PP/21/02/446/2009
- Evidenční karty pozemku - p.č. 515, k.ú. Třeboradice, p.č. 489 k.ú. Třeboradice, p.č. 1448 k.ú. Čakovice, p.č. 1265/8 k.ú. Čakovice, p.č. 1369/9 k.ú. Čakovice, p.č. 1374 k.ú. Čakovice, p.č. 1372 k.ú. Čakovice, p.č. 1373 k.ú. Čakovice, p.č. 1279/1 k.ú. Čakovice

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017 příspěvkové organizace Základní škola Dr. Edvarda Beneše, Praha 9 – Čakovice, náměstí Jiřího Berana 500

Mzdová agenda

- Výplatní pásky členů volebních komisí s osobním číslem: 5004, 5019, 5045, 5020, 5000, 5046, 5022, 5038, 5030, 5039, 5040

Odměňování členů zastupitelstva

- usnesení č. Z-1/10/14 ustavujícího Zastupitelstva MČ k odměňování neuvolněných členů zastupitelstva ze dne 7.11.2014, Mzdové listy členů Zastupitelstva MČ za 1-12/2017 osobní čísla: 9914, 9829, 10012, 10004, 10008, 10011, 10005, 10074, 9837, 10076, 10013, 10001, 10003, 9892, 10007, 10000, 9832, 10009, 10010, 9021, 9876

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Dr. Edvarda Beneše, Praha 9 - Čakovice, náměstí Jiřího Berana 500 ze dne 26.4.2001 včetně 11 dodatků, Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů městské části Praha - Čakovice ze dne 12.6.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty 6/2017, 12/2017 příspěvkové organizace Základní škola Dr. Edvarda Beneše, Praha 9 - Čakovice, náměstí Jiřího Berana 500

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha 6/2017, 12/2017 příspěvkové organizace Základní škola Dr. Edvarda Beneše, Praha 9 - Čakovice, náměstí Jiřího Berana 500

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. 314/16, 149/17, 159/17, 608/17, 179/17, 3/17

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 4 ze dne 1.3.2017 k nájemní smlouvě o nájmu nebytových prostor

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: 137/17 ze dne 8.6.2017, 039/17 ze dne 16.2.2017, 105/17 ze dne 11.5.2017, č. 170/17 ze dne 11.7.2017, č. 160/17 ze dne 11.7.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva 285/17, 233/17

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti uzavřené se zaměstnanci s osobním číslem č.: 2018, 9996, 1126, 10140, 10117, 2028, 1125

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnanci s osobním číslem: 2082, 2077, 2080, 2078, 2081, 2079

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy a platové výměry zaměstnanců osobní čísla: 2059, 2068, 2067, 20001, 2054, 20012, 20007, 20013, 2040

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci č. 115/14/49 včetně dvou dodatků, Rezervace pronájmu sportovní haly a hřiště 3/2017 ze dne 4.1.2017, Servisní smlouva č. 596/17

Smlouvy ostatní

- Smlouvy leasingové: 9170600012 ze dne 7.6.2017, č. 9170600016 ze dne 20.6.2017, č. 9160100011 ze dne 8.3.2016, č. 9250600033 ze dne 3.8.2015

Smlouvy ostatní

- Smlouva o dílo č. 023/17, dodatek č. 1, č. 161/17, č. 169/17, č. 051/17

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 30.5.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: na stavební práce „Modernizace gastronomického provozu školní jídelny ZŠ Dr. Edvarda Beneše- stavební část“, na dodávky „Nábytkové vybavení pro MŠ Bermanova“, na dodávky „Dodání kompostérů“, na služby „Projektová dokumentace na revitalizaci Husova parku“, stavební práce „Souvislá údržba cyklotrasy A27“, na služby „Zpracování PD na akci «Lékařský dům Čakovice»“ a k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce „Objekt pro sociální bydlení - Schoellerova 11, Třeboradice“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační řád Úřadu městské části Praha - Čakovice účinný od 1.8.2016, Vnitřní předpis - vedení účetnictví hlavní a vedlejší hospodářské činnosti ze dne 17.9.2014, Vnitřní předpis - časové rozlišování ze dne 1.6.2014, Vnitřní předpis - zaměstnanecký fond ze dne 17.9.2014, Vnitřní platový předpis z 17.9.2014, Směrnice č. 5/2004 Zadávání veřejných zakázek ve znění „Změna č. 1“ účinném od 10.10.2006., Vnitřní předpis "Oprávnění k peněžním operacím" s účinností k 31.12.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijatých opatřeních k 1. dílčímu přezkoumání hospodaření MČ Praha - Čakovice za rok 2017 ze dne 3.10.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápisy z jednání zastupitelstva MČ ze dne 1.3.2017, 29.6.2017, usnesení zastupitelstva MČ č. Z-15/5/17 ze dne 29.6.2017, č. Z-14/3/17 ze dne 24.5.2017, č. Z-14/10/17 ze dne 24.5.2017, č. Z-17/3/17, č. Z-12/6/16

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z jednání Rady MČ č.: RMČ 065, 266, 308,322, 312, 354, 654

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Vnitřní předpis - Zaměstnanecký fond ze dne 17.9.2014

Podpisové vzory

- Podpisové vzory oprávněných osob, Oprávnění k peněžním operacím

Daňové podklady

- Podklady pro daňové přiznání hl. m. Prahy k dani z příjmů právnických osob za rok 2017

Finanční vypořádání

- Finanční vypořádání za rok 2017

Poukaz

- Poukaz č. 2017300057, 2017300019, 2017300034,2017300033, 2017300017, 2017300024, 2017300108, 2017300121,

Příkaz starosty

- Příkaz starosty MČ Praha Čakovice k zahájení inventarizace majetku a závazků za rok 2017 ze dne 15.11.2017

Roční plán kontrol

- Roční plán finančních kontrol pro rok 2017 ze dne 31.1.2017

Rezervační list na pronájem sportovní haly

- Rezervační list č. 65/17 ze dne 21.12.2017, č. 64/17 ze dne 14.12.2017, č. 63/17 ze dne 1.12.2017, č. 62/17 ze dne 28.11.2017, č.6/2018 z 27.2.2018, č. 49/2017 ze dne 30.8.2017, č. 57/17 ze dne 30.9.2017

Provozní řád sportovní haly

- Provozní řád sportovní haly MČ Praha - Čakovice, nám. J. Berana, č. p. 940, Praha 9-Čakovice s účinností od 1.9.2017, ceník za pronájem sportovní haly od 1.9.2016

Finanční plán zdaňované činnosti

- Finanční plán zdaňované činnosti, schválen usnesením Zastupitelstva MČ 13/2/17 dne 1.3.2017

2

z jednání o finančním vypořádání za rok 2017
městské části Praha - Čakovice dne 27. 2. 2018

Jednání se zúčastnili:

za městskou část:

Ing. Alexander Lochman, Ph.D., starosta městské části

Marcela Kapičková, vedoucí ekonomického úseku

Ing. Bendová, předsedkyně FV

Za hl. m. Prahu:

prof. Ing. Eva Kislingerová, CSc., náměstkyně primátorky

Ing. Zdena Javornická, zástupkyně ředitele MHMP pro Sekci finanční a správy majetku

Ing. Naděžda Huňáčková, vedoucí oddělení financování městských částí

Zástupci hl. m. Prahy projednali se zástupci městské části návrh finančního vypořádání za rok 2017. Vyúčtování účelových dotací bylo provedeno v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb., kterou se stanoví zásady a lhůty finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem, v platném znění, upřesňujícími postupy Ministerstva financí a dalších rezortů a Metodickým pokynem ke zpracování finančního vypořádání za rok 2017 vydaným odborem rozpočtu MHMP č.j. MHMP 144299/2018 ze dne 25. 1. 2018.

Podkladem pro jednání byly údaje předložené městskou částí. Zástupci městské části současně prohlašují, že tyto údaje odpovídají po stránce věcné i formální účetním výkazům.

Z příloh připojených k tomuto záznamu vyplývá následující návrh výsledného vztahu městské části ke státnímu rozpočtu a rozpočtu hl. města Prahy, který bude předložen k odsouhlasení Radě HMP a ke schválení Zastupitelstvu hl. m. Prahy v rámci závěrečného účtu hl. m. Prahy za rok 2017:

Městská část Praha - Čakovice

1. o d v e d e v rámci finančního vypořádání c e l k e m	47 628 566,19 Kč
z toho:	
a) do státního rozpočtu c e l k e m	5 567,58 Kč
- vrátka účel. prostř. poskytnutých během roku 2017 z MF ČR	5 567,58 Kč
b) do rozpočtu hlavního města Prahy c e l k e m	47 622 998,61 Kč
- vrátka účel. prostř. poskytnutých v průběhu r. 2017	42 705 232,49 Kč
- vrátka účel. prostř. z roku 2016 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v r. 2017	4 912 536,87 Kč
- doplatky podílu místních poplatků	5 229,25 Kč

2. o b d r ů ž í p ř i f i n . v y p o ř á d á n í c e l k e m

8 160,00 Kč

a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem

0,00 Kč

b) ze zdrojů hlavního města Prahy celkem

8 160,00 Kč

- dokrytí nákladů na zkoušky zvláštní odborné
způsobilosti

8 160,00 Kč

Zástupci MČ dále žádají, aby v rámci projednávání návrhu finančního vypořádání bylo Radě HMP a Zastupitelstvu HMP předloženo k projednání ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu hlavního města Prahy v roce 2017, případně v předchozích letech, pro využití na stejný účel v roce 2018:

Poskytnuté dotace z rozpočtu HMP v roce 2016 popř. v předchozích letech

Název akce	ORG	Ponecháno na rok 2017 v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
HZ SDH Čakovice - výstavba	80149	4 788 972,00	4 655 972,00
Rekonstrukce nové služebny MP	80202	4 503 808,00	256 564,87

Poskytnuté dotace z rozpočtu HMP v roce 2017

Název akce	ORG	Poskytnuto v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
HZ SDH Čakovice - výstavba	80149	15 000 000,00	15 000 000,00
Revitalizace Husova parku a přilehlých ploch	80398	20 000 000,00	19 115 623,49
Zdravotnický a sociální dům Petříkova	80399	5 000 000,00	4 718 070,00
Vybudování fitparku	80578	600 000,00	600 000,00
ZŠ Dr. E. Beneše – pořízení vzduchotechniky	80627	7 110 000,00	1 721 539,00
Rek. veřejně přístupného hřiště na malou kopanou Ke Stadionu	80643	900 000,00	900 000,00
Výkup pozemků – MČ Praha – Čakovice – ponechání na částečnou úhradu daně z nemovitosti	80716	55 650 000,00	650 000,00

Vratky účelových dotací poskytnutých Ministerstvem financí z kapitoly Všeobecná pokladní správa (dotační tituly s ÚZ 98xxx) **ve výši 5 567,58 Kč** zašle městská část ve smyslu pokynu č.j. MHMP 21570/2018 ze dne 4. 1. 2018 na účet hl. m. Prahy č. 94-1119011/0710 s použitím odpa 6330, pol. 5347 tak, aby na účet hl. m. Prahy byly připsány nejpozději do **5. března 2018.** *VPR. 2. 3. 18*

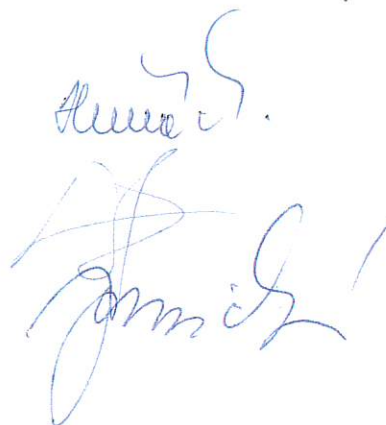
Konečná výše odvodu (přídělu) vyplývající z finančního vypořádání za rok 2017 bude městským částem hl. m. Prahy sdělena po projednání návrhu finančního vypořádání za rok 2017 v Zastupitelstvu hl. m. Prahy (červen 2018) a po uzavření finančního vypořádání hl. m. Prahy se státním rozpočtem.

Provedením finančního vypořádání za předchozí rok nejsou dotčena práva revizních orgánů provádět kontrolu a revizi výsledků hospodaření a správnost údajů vykázaných při finančním vypořádání.

Zástupce městské části:



Zástupce HLMP:



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2017**IČO: **00231291**Název: **Městská část Praha - Čakovice**UCS: **00231291****Úřad městské části Praha - Čakovice**UUS: **HU**

Hlavní účtárna

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje v daném účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Městská část postupuje v souladu s účetními metodami stanovenými vyhláškou 410/2009 Sb., Odpisy jsou uplatňovány měsíčně ve smyslu ČÚS 708 Odpisování dlouhodobého majetku Pro potřebu vykazování PAP ve smyslu přílohy č.2a vyhlášky 383/2009 Sb. pozměně vyhl.437/2011 Sb., používá metodiku pro vedení PAP firmy GORDIC. Výkazy jsou předkládány v korunách na dvě desetinná místa účet 558: Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 1,- Kč do 60 tis. Kč .Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B; Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 1,- Kč do 60 tis. Kč Reprodukční pořizovací ceny. Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2011 v cenách historických dle smlouvy. Peněžní fondy v roce 2015 účtovány rozvahové účty 419 a 401 Popis činností, které účetní jednotka provozuje Hlavní činnost - v členění dle vyhlášky č.323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě Hospodářská činnost- Pronájmy pozemků, bytů a nebytových prostor; krátkodobé pronájmy; Výnosy z reklam; Účetní a fin. výkazy Jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhl. 410/2009 Sb. Oprav. položky a rezervy - ÚJ v roce 2015 tvoří OP ve výši 10% za každých 90 dnů po splatnosti u pohledávek definovaných vyhl. 410/2009, Ostatní rezervy - ÚJ tvoří dle zákona o rezervách Časové rozlišení -ÚJ časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 2 tis. Kč za položku.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		48 175 419,58	46 747 021,89
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 009 598,13	2 845 395,27
3.	Vyřazené pohledávky	905	881 246,00	881 246,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	43 284 575,45	43 020 380,62
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		7 138 453,00	7 068 453,00
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	4 300 000,00	4 300 000,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	2 838 453,00	2 768 453,00
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		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		3 912 138,00	3 051 392,00
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	3 912 138,00	3 051 392,00
	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		
	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		2 300 000,00	2 300 000,00
	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	2 300 000,00	2 300 000,00
	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			
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
	4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
	5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	49 101 734,58	48 464 082,89

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

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

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

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

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

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jména účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	273 981,60	273 995,42

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

2600001566 MČ má v evidenci kroniku hasičského zboru Schoelle za 1,- Kč

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

171

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)**

171

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

649

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

2600001566 oceněno v roce 2013 dle vyhlášky MF ČR č. 393/1991 Sb. § 15 odst. 6 - 3,80 za m2

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0	Proti počátečnímu stavu, tj. k 1.1.2017 došlo k nárůstu aktiv o 238 033 tis.Kč , v oblasti stálých aktiv se jedná o o nárůst 107 380 tis. Kč , oběžná aktiva se zvýšila proti stavu k 1.1.2017 o 130653 tis.Kč.	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

0 Výnosy: Ve srovnání s e stejným obdobím roku 2017 došlo k nárůst celkových výnosů o 77 609 tis. Kč (98,%) vlivem nárůstu finančních transferů.
Náklady: Ve srovnání se stejným obdobím 2017 vzrostly celkové náklady o celkové náklady o 9 867 tis.Kč (11,30%).

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 718 689,66
G.II.	Tvorba fondu		472 962,21
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		472 962,21
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		459 660,00
G.III.	Čerpání fondu		1 731 991,87
G.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	804 765 328,96	125 242 065,66	679 523 263,30	659 596 647,18
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	102 694 856,02	24 794 049,00	77 900 807,02	78 956 147,02
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	380 740 768,74	60 595 816,00	320 144 952,74	321 402 228,34
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 573 138,80	257 255,00	1 315 883,80	1 222 580,40
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	275 629 633,00	31 460 585,43	244 169 047,57	222 092 375,76
G.5.	Jiné inženýrské sítě	7 402 523,26	2 198 717,60	5 203 805,66	5 300 031,66
G.6.	Ostatní stavby	36 724 409,14	5 935 642,63	30 788 766,51	30 623 284,00

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
H.	Pozemky	409 183 772,80		409 183 772,80	410 274 596,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	649,80		649,80	649,80
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	39 708 496,50		39 708 496,50	91 213 177,72
H.4.	Zastavěná plocha	55 796 162,26		55 796 162,26	56 247 646,26
H.5.	Ostatní pozemky	313 678 464,24		313 678 464,24	262 813 122,22

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
			827 000,00
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		827 000,00
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
			293 885,06
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		293 885,06
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**Číslo Poznámka
sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datum poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícimu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita,
4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce Poznámka

- 1 Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
- 2 Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu:
A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby,
E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
- 6 až 7 Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
- 9 až 12 Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 13 Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
- 14 a 15 Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
- 16,18,20,22 Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
- 17,19,21,23 Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 24 Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
- 25 až 29 Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

Okamžik sestavení (datum, čas): 21.02.2018, 15:12:53

Podpis statutárního orgánu: Ing. Alexander Lochman, Ph.D.

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Marcela Kopiczková

Přehled o peněžních tocích a změnách vlastního kapitálu - OPIS DÁVKY XML

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v tis. Kč)

Období: 12 / 2017

IČO: 00231291

Kontaktní osoba odpovědná za výkaz

Jméno a příjmení: Marcela Kopiczková

Telefon: 283061423

E-mail: kopickova@cakovice.cz

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	80 915 366,64
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	78 824 551,65
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	70 248 710,22
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	11 207 828,80
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	11 350 001,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	139 759,40
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	7 950,00-
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	273 981,60-
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	2 631 987,37-
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	5 276 315,56-
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	2 630 089,82
A.II.3.	Změna stavu zásob	14 238,37
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	62 456 231,39-
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	62 464 181,39-
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	7 950,00
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	7 950,00
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	109 081 514,75
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	555 149,60-
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	109 636 664,35
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	125 449 835,01
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	206 365 201,65

Č.položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		1 183 447 217,10	242 964 835,78	117 117 630,26	1 309 294 422,62
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 144 057 489,16	57 500 540,50	1 915 347,41	1 199 642 682,25
A.I. Jmění účetní jednotky		1 196 258 654,05	57 500 540,50	1 653 965,00	1 252 105 229,55
A.I.1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu				
A.I.2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
A.I.3.	Bezúplatné převody		3 888 147,30		
A.I.4.	Investiční transfery				
A.I.5.	Dary				
A.I.6.	Ostatní		53 612 393,20	1 653 965,00	
A.II. Fond privatizace					
A.III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		24 751 238,60		273 981,60	24 477 257,00
A.III.1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
A.III.2.	Bezúplatné převody				
A.III.3.	Investiční transfery				
A.III.4.	Dary				
A.III.5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			273 981,60	
A.III.6.	Ostatní				
A.IV. Kurzové rozdíly					
A.V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		79 598 199,85-		81 051,00-	79 517 148,85-
A.V.1.	Opravné položky k pohledávkám				
A.V.2.	Odpisy				
A.V.3.	Ostatní			81 051,00-	
A.VI. Jiné oceňovací rozdíly		100 178,55			100 178,55
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
A.VI.2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji				
A.VI.3.	Ostatní				
A.VII. Opravy předcházejících účetních období		2 545 617,81		68 451,81	2 477 166,00
A.VII.1.	Opravy minulého účetního období			68 451,81	
A.VII.2.	Opravy předchozích účetních období				
B. Fondy účetní jednotky		1 718 689,66	472 962,21	459 660,00	1 731 991,87
C. Výsledek hospodaření		37 671 038,28	184 991 333,07	114 742 622,85	107 919 748,50
D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření					

MČ PRAHA ČAKOVICE ②
 ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI
 Odbor finanční
 196 00 Praha 9, nám. 25. března 121
 IČO: 00231291 DIČ: CZ00231291

[Handwritten signature]

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA ČAKOVICE

97. Rada městské části
ze dne 26.03.2018

VÝPIS **USN RM 166/2018**

Schválení rozdělení hospodářského výsledku, účetních závěrek a závěrečného účtu za rok 2017 příspěvkových organizací zřízených MČ

Schválení rozdělení hospodářského výsledku, účetních závěrek a závěrečného účtu za rok 2017 příspěvkových organizací zřízených MČ

Rada městské části

1. schvaluje

rozdělení hospodářského výsledku příspěvkových organizací Městské části Praha - Čakovice za rok 2017 do fondů takto:

- ZŠ Dr. E. Beneše - HV činí 100.833,15 Kč. Návrh na rozdělení je do fondu odměn 50.000,-Kč (49,6%), do rezervního fondu 50.833,15 Kč (50,4%)
- MŠ I - HV činí 1.783,38,-Kč. Návrh na rozdělení je do fondu odměn 1.426,-Kč (80%), do rezervního fondu 357,38,-Kč (20%)
- MŠ II - HV činí 190.157,86 Kč. Návrh na rozdělení je do fondu odměn 40.000,-Kč (21%), do rezervního fondu 150.157,86 Kč (79%)
- MŠ III - HV činí 70.015,79 Kč. Návrh na rozdělení je do fondu odměn 50.000,-Kč (71%), do rezervního fondu 20.015,79 Kč (29%)

1. Marcela Kopiczková, Vedoucí finančního odboru
předá informaci o schválení HV PO

2. schvaluje

- účetní závěrku a závěrečný účet příspěvkové organizace MČ Praha - Čakovice
- ZŠ Dr. Edvarda Beneše, Nám. Jiřího Berana 500, Praha 9 Čakovice
- účetní závěrku a závěrečný účet příspěvkové organizace MČ Praha - Čakovice
- MŠ Čakovice I, Něvská 830, Praha 9 Čakovice
- účetní závěrku a závěrečný účet příspěvkové organizace MČ Praha - Čakovice
- MŠ Čakovice II, Slaviborské nám. 21, Praha 9 Třeboradice
- účetní závěrku a závěrečný účet příspěvkové organizace MČ Praha - Čakovice

- MŠ Čakovice III, Schoellerova 936, Praha 9 Čakovice

1. Marcela Kopičková, Vedoucí finančního odboru
předá informaci o schválení účetních závěrek a závěrečného účtu PO a MHMP

Usnesení - Schváleno (Pro: 6, Proti: 0, Zdržel se: 0, Poznámka: Nepřítomen:
D. Kajpr)

Ing. Alexander Lochman, Ph.D. v.r.
starosta



Ing. Jiří Vintiška v.r.
zástupce starosty

Zápis hlavní inventarizační komise o provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha -Čakovice za rok 2017 - podle stavu k 31.12.2017.

Inventarizace majetku, dle usnesení Rady hl. m. Prahy č. 2460 ze dne 17.10.2017, byla provedena k 31.12.2017. Ve vykazovaném stavu majetku došlo k pohybu oproti stavu roku 2016 a to jak z důvodu zhodnocení, tak i úbytků a přírůstků ve všech souborech.

Za hlavní inventarizační místo 200147, Městskou část Praha-Čakovice, byla zřízena Hlavní inventarizační komise.

Jmenovaná HIK pracovala ve složení:

předseda:	Ing. Eva Dlouhá	vedoucí OŽPaMp
členové:	Božena Slavíková	referent OŽPaMp
	Marcela Kopiczková	vedoucí FO
	Jana Gondeková	referent OŽPaMp
	Markéta Baťková	vedoucí OBHSB

Vlastní organizační opatření k zahájení inventarizace majetku a závazků včetně prováděcích pokynů se řídilo **příkazem starosty MČ** ze dne 15.11.2017.

Inventarizace majetku byla provedena na všech 21 evidovaných střediscích, existujících ke dni vydání příkazu starosty.

**Předsedové DIK : Renata Fuchsová, Radka Tinavská, Renata Křištofová, Jana Mládková
a Jiří Slavík.**

Pracovníci byli seznámeni s Metodickým pokynem k inventarizaci majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2017.

Inventarizace se týkala těchto účtů:

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ budovy , stavby - úč. 021 ■ pozemky - úč. 031, úč. 036, úč. 909 ■ nehmotný majetek DNM - úč. 013 ■ hmotný majetek DHM - úč. 022 ■ drobný nehmot. majetek DDNM –úč. 018 ■ drobný hmot. majetek DDHM –úč. 028 ■ předměty oper. evidence POE 1,
POE 2, účet 902 ■ umělecké předměty úč. 032 | <ul style="list-style-type: none"> ■ zásoby ■ ceniny ■ pokladní hotovost ■ fin. prostředky u peněžních ústavů ■ krátkodobý fin. majetek ■ nehm. inv. majetek ■ nedok. hm. investice ■ zálohy ■ pohledávky celkem a přehled pohledávek ■ závazky celkem, z toho zákonné rezervy ■ podrozvahové účty |
|---|---|

Určené dílčí inventarizační komise prováděly fyzickou inventuru majetku na jednotlivých střediscích. Jednotlivé DIK měly k dispozici pro zpracování inventury soupisy hmotného majetku dle čísel středisek. Jejich úkolem bylo:

- provést fyzickou inventuru majetku na jednotlivých inventarizačních místech (střediscích) a porovnat stav s předanou sestavou,
- zajistit na inventurních seznamech podpisy odpovědných pracovníků
- vyznačit inventurní rozdíly,
- vyhotovit návrhy na likvidaci a přearažení majetku,
- zpracovat podklady výsledku inventury k odsouhlasení s FO,
- odsouhlasit s pověřenými pracovníky FO výsledky inventarizace na účetní stav.

Inventarizace jednotlivých souborů v pořadí:

Soubory : BUDOVY, STAVBY A POZEMKY

Bylo provedeno zpracování souboru budov, staveb a pozemků, jeho kontrola na stav k 31.12.2017 a porovnání s účetní evidencí. Pro zpracování tohoto souboru byl využit program IS SEM ENO.

účty: 021 0010, 021 0011, 021 0210, 021 0310 soubor BUDOVY

inv. stav k 31.12.2017 - souhlasí s účetním stavem 485 008 736,56 Kč

účty: 021 0420, 021 0520, 021 0620 soubor STAVBY

inv. stav k 31.12.2017 - souhlasí s účetním stavem 319 756 565,40 Kč

účty: 031 0280, 031 0380, 031 0390, 031 0470, 031 0480, 031 0490, 031 0580, 031 0590, 036 0031, 909 0031 soubor POZEMKY

inv. stav k 31.12.2017 - souhlasí s účetním stavem 411 577 057,65 Kč

Přehled stavu inventury - rozdělení podle účtů:

účet 021

BUDOVY

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
021 0010	DHM	77 981 092,02	77 981 092,02	-
021 0011	DHM	24 713 764,00	24 713 764,00	-
021 0210	DHM	380 740 768,74	380 740 768,74	-
021 0310	DHM	1 573 138,80	1 573 138,80	-
celkem		485 008 763,56	485 008 763,56	0,00

BUDOVY - přírůstky a zhodnocení :

- kupní smlouva – garáž č. 155 na pozemku parc. č. 1348/183, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- zhodnocení budovy - pekárna s prodejnou, ul. Cukrovarská 20, na pozemku parc. č. 120, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- kupní smlouva, jednotka 1001/101, 1001/254 – sklep, parkovací stání č. 312 na pozemku parc. č. 1280/189, 1280/190, 1280/1921, 1280/213 a 1280/215, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- kupní smlouva – garáž č. 177 na pozemku parc. č. 1348/205, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- kupní smlouva – garáž č. 463 na pozemku parc. č. 1288/123, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- kupní smlouva – garáž č. 282 na pozemku parc. č. 1208/38, v obci Praha, k.ú. Čakovice

- zhodnocení budovy – v ul. Cukrovarská 230/1, na pozemku parc. č. 1374, v obci Praha, k.ú. Čakovice

účet 021

STAVBY

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
021 0420	DHM	275 629 633,00	275 629 633,00	-
021 0520	DHM	7 402 523,26	7 402 523,26	-
021 0620	DHM	36 724 409,14	36 724 409,14	-
celkem		319 756 565,40	319 756 565,40	0,00

STAVBY - přírůstky a zhodnocení staveb:

- zhodnocení stavby – komunikace a chodníky ul. Homolová a Kostková, na pozemku parc. č. 1472 a 1469, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- zhodnocení stavby - chodníky a vjezdy v ulici Bělomlýnská, na pozemku parc. č. 494/1, 494/2, 1457/2, 1458, 1459, 1484, 1485, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- chodníky a vjezdy v ul. Vojáčkova, na pozemku parc. č. 1512/2, 798, 799/1, 1504/1, 1504/2, 1504/3, 1512/1, 1512/2, v obci k. ú. Čakovice
- chodníky a vjezdy v ul. Schoellerova, na pozemku parc. č. 1454/1, 1454/2, 1454/3, 1454/4, 1455, v obci Praha, k. ú. Čakovice
- štěrbínový žlab, na pozemku parc. č. 1550/2, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- doplocení psí loučky, ul. K Sedlišti, na pozemku parc. č. 1203/3 v obci Praha, k.ú. Čakovice
- doplocení psí loučky Cukrovarské rybníky, na pozemku parc. č. 1265/7, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- oplocení dětského hřiště v ulici Machnova, na pozemku parc. č. 320/80, v obci Praha, k.ú. Miškovice
- komunikace v ul. K Sedlišti, na pozemku parc. č. 1348/1, 1348/258, 1359, 1529, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- chodník v ulici Kostecká, na pozemku parc. č. 1578/21 a 1439, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- přístřešek MHD – 2x, ulice Kostecká, na pozemku parc. č. 1578/21, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- komunikace v ulici Oderská, na pozemku parc. č. 1536, 1539/1, 1540, v obci Praha, k.ú. Čakovice
- chodníky a vjezdy v ulici Ke Stadionu, na pozemku parc. č. 1566/2, v obci Praha, k. ú. Čakovice
- chodník v ul. Ke Stadionu, na pozemku parc. .č. 1565/3, v obci Praha, k. ú. Čakovice
- přístřešek MHD, v ulici Ke Stadionu, na pozemku parc. č. 1527/4, v obci Praha, k. ú. Čakovice
- zhodnocení stavby – komunikace v ulici Krystalová, na pozemku parc. .č. 1468, v obci Praha, k. ú. Čakovice
- zhodnocení stavby – komunikace v ulici Ostravická, na pozemku parc. .č. 1543/1, v obci Praha, k. ú. Čakovice
- zhodnocení stavby – kontejnerové stání v ulici Na Kačence, na pozemku parc. č. 338/1, obec Praha, k.ú. Miškovice

Úbytky:

- bourací práce – oplocení v zámeckém parku z bílých cihel, na pozemku parc. č. 1274/3, obec Praha, k.ú. Čakovice

účet 031, 036, 909 0031 POZEMKY

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
031 0280	DHM	649,80	649,80	-
031 0380	DHM	22 399 959,10	22 399 959,10	-
031 0390	DHM	17 308 537,40	17 308 537,40	-
031 0470	DHM	3 525 310,00	3 525 310,00	-
031 0480	DHM	43 405 936,26	43 405 936,26	-
031 0490	DHM	8 864 916,00	8 864 916,00	-
031 0580	DHM	113 832 991,58	113 832 991,58	-
031 0590	DHM	199 845 472,66	199 845 472,66	-
036 0031	DDHM	122 284,85	122 284,85	-
909 0031	POE 3	2 271 000,00	2 271 000,00	-
celkem		411 577 057,65	411 577 057,65	0,00

POZEMKY – přírůstky

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva č. 321/16 – pozemek parc. č. 506/2, 507/4, 508/1, obec Praha, k.ú. Třeboradice
- kupní smlouva č. 159/17 – pozemek parc. č. 1280/215, 1280/190, 1280/192, 1280/213, obec Praha, k.ú. Čakovice

Opravy:

- opravy čísel účtů z důvodu zápisu vkladu věcného břemene
- opravy čísel účtů z důvodu zápisu garáží do KN – právo stavby
- opravy účtů u pozemků a změny druhu pozemků
- sloučení pozemků a oddělení pozemků

Úbytky:

- souhlasné prohlášení o nabytí do vlastnictví – pozemky parc. č. 1348/6, 1348/67, 1348/68, 1348/69, 1348/70, 1348/71, 1348/72, 1348/73, 1348/74, 1348/75, 1348/77, 1348/258, 1348/259, 1348/268, 1348/269, 1348/281

účet 013**DNM**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
013 0010	DNM	491 942,00	491 942,00	-
celkem		491 942,00	491 942,00	0,00

Přírůstky:**Účet 013 0010**

- licence CODEXIS, licence k užívání programu
- licence – základní řízení projektů EasyProject – pro 15 uživatelů

účet 022**DHM**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
022 0040	DHM	1 247 303,00	1 247 303,00	-
022 0050	DHM	3 744 835,31	3 744 835,31	-
022 0060	DHM	13 370 697,85	13 370 697,85	-
022 0070	DHM	16 760 748,11	16 760 748,11	-
celkem		35 123 584,27	5 123 584,27	0,00

Přírůstky:

Účet 022 0050

- Hardware - HP

Účet 022 0060

- automobil VW Caddy, MAXI TL 2,0 CNG
- automobil Peugeot Expert Furgon, Active L3 2,0 Blue HDi
- vozidlo IVECO Daily 50C17V, barva červená

Účet 022 0070

- skříň na chodbě 1. NP
- iKufr 24 USB synchronizační a napájecí stanice na 24 iPadů – 3 ks
- nábytkové vybavení MŠ Bermanova – např. odpočinkové patro, dětský koutek
- vybavení služebny Městské policie – např. kuchyň, skříně
- vybavení školní jídelny ZŠ Jizerská 840 - např. chladicí vitrina samoobslužná, výdejový stůl
- vybavení školní jídelny ZŠ Jizerská 840 - např. elektrický konvektomat
- vybavení školní jídelny ZŠ Jizerská 840 - např. mycí stroj na černé nádobí, krouhač zeleniny, nudličkovač
- kompostéry – soubor movitých věcí
- vybavení školní jídelny ZŠ Jizerská 840 - chladicí vitrina JOLLY

účet 018**DDNM**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
018 0010	DDNM	1 083 480,73	1 083 480,73	-
celkem		1 083 480,73	1 083 480,73	0,00

Přírůstky:

- ESET - licence, ESET Mail Security 85 ks
- hra pro konzoli Wolfenstein
- hra pro konzoli Grand theft auto V
- hra pro konzoli Gaming set
- hra pro konzoli Uncharted 4
- hra pro konzoli Gaming set
- hra pro konzoli FIFA 18
- hra pro konzoli Star Wars

účet 028**DDHM**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdl Kč
028 0010	DDHM	16 539 466,32	16 539 466,32	-
028 0031	DDHM	44 976,90	44 976,90	-
celkem		16 584 443,22	16 584 443,22	0,00

Přírůstky:

- zásahová obuv, regály, únikové kukly, šatní skřín, sportovní prvky, lavičky s opěradlem, monitory, PC sestava, nůžky na živý plot STIHL, kancelářské židle, stoly, nástavce, myčka nádobí, zahradní párty stan, tiskárny, dopravní zrcadla, vozík servírovací svařený, notebook Lenovo V310 15,6", tabule otočná bílá magnet 1500x1200 mm, ponorný ruční mixér, pracovní stůl s policí, váha průmyslová bez indikátoru 300 kg

Vyřazeno:

- světelné řetězy na vánoční výzdobu, HTC Touch HD, vysavač Eta, monitor LCD 15", sekačka Husquarna, repro Dexton, vysavač Triathlon, světelné řetězy – bílá + modrá barva, monitor Beng, radiostanice

účet 032**DHM umělecké předměty**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdl Kč
032 0010	DHM	1 354 736,00	1 354 736,00	-
032 0020	DHM	4 798 372,00	4 798 372,00	-
032 0030	DHM	3 601,00	3 601,00	-
celkem		6 156 709,00	6 156 709,00	0,00

Přírůstky:

Účet 032 0020

- Pomník Padlým – na pozemku parc. č. 1545/1,
 - Jan Hus – na pozemku parc. č. 1551,
 - Pomník Padlým – na pozemku parc. č. 1016, vše k. ú. Čakovice
- nabytí ze zákona č. 172/91 Sb., § 1 – dle Statutu

účet 902**JDDHM (POE 1 POE 2)**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdl Kč
902 0971	POE 1	3 228 432,88	3 228 432,88	-
902 0972	POE 2	781 165,25	781 165,25	-
celkem		4 009 598,13	4 009 598,13	0,00

Přírůstky:

- hasičské komplety, vánoční osvětlení, věšák nástěnný 8 háčků 1500 mm borovice, regál kovový 35x90x180 cm zinek police, telefon mobilní Lenovo A1000 Pearl White Dual SIM, radiomagnetofon Philips AZ318B, tabule korková 1200 x 900 mm šedé rohy, židle Idolf kuchyň, plastová paleta 10x, regál skladový 12x, box uzamykatelný pro materiály určené ke skartaci, odpadkový koš Prima Linea 50 l tmavě zelený, psací stůl, MICKE 73x50 černohnědá

Vyřazení:

- vozík dvoukolový, konvice varná, mobilní telefon, vysavač Eta, včesák 4x, kalkulačka Casio, Hifi věž Roadstar, židle kancelářská, ventilátor, mikrovlnná trouba, skartovačka Dahle, židle čalouněná, USB Token 3x, vlajka se znakem MČ, kalkulačka kapesní

účet 909**JDDHM (POE 3)**

účet	druh	inventurní stav Kč	účetní stav Kč	rozdíl Kč
909 0012	POE 3	121 800,00	121 800,00	-
909 0018	POE 3	563 175,27	563 175,27	-
909 0021	POE 3	130 659,00	130 659,00	-
909 0022	POE 3	7 736 568,84	7 736 568,84	-
909 0028	POE 3	25 377 859,82	25 377 859,82	-
909 0032	POE 3	645 000,00	645 000,00	-
celkem		34 575 062,93	34 575 062,93	0,00

Změny účtů zpracovány na základě dodaných rozvah příspěvkových organizací – MŠ Čakovice I, MŠ Čakovice II, MŠ Čakovice III a ZŠ Čakovice k 31.12.2017.

Všechny účty souhlasí s účetním stavem

Souhrn účtů k 31.12.2016 celkem : 1 314 367 206,89 Kč

.....

účet 909**Podrozvahový účet 909 0970, 0972, 0973, 0997, 0998**

účet	druh	název	účetní stav Kč	umístění
909 0970	DDHM	snímač čárového kódu	3 665,00	knihovna Čakovice
909 0972	DHM	kopírka náj. sml. 042/17	88 000,00	OŽPaMP
	DHM	kopírka náj. sml. 277/15	57 499,20	podatelna
	DHM	kopírka náj. sml. 264/16	84 000,00	chodba ORÚO
909 0973	DHM	kopírka náj. sml. 285/16	112 617,12	sekretariát
	DHM	kopírka náj. sml. 004/17	88 000,00	OBHSB
	DHM	kopírka náj. sml. 001/17	88 000,00	FO
909 0997	DHM	samojízdná sekačka	538 971,50	ORÚO
	DHM	Bucher Schorling CityCat	3 524 730,00	ORÚO
	DHM	Stroj na likvidaci plevelů	546 302,90	ORÚO
	DHM	Husqarna s kabinou	1 306 726,80	ORÚO
celkem			6 438 512,02	

účet 042	90 816 571,70			
		z toho:	83 070,00	Vypracování projektu gastro provozu-MŠ Bermanova, Praha Čakovice
			66 550,00	Sběrný dvůr Čakovice
			81 070,00	Bytový objekt Čakovice-ul. Schoellerova
			203 280,00	Sportovní areál Čakovice
			260 200,80	Vybudování dětského hřiště
			53 119,00	Skatepark u Baumitu
			78 650,00	Třeboradické korzo
			48 000,00	Revitalizace předprostoru školy a řešení vstupu do budovy ZŠ Dr.E.Beneše v Praze Čakovicih
			18 150,00	akce Doprava v klidu U Stadionu
			1 991,00	Poplatky za vyjádření k akci Zastávka Nádraží Čakovice
			1 281,00	Poplatky za vyjádření k akci Doprava v klidu - parkování
			114 224,00	Zpracování PD na akci Železniční zastávka Praha Čakovice Havraňák
			38 720,00	Zpracování architektonické a světelné tech. studie Jizerská 744/16 Čakovice
			24 079,00	ul. Tuháňská - zřízení obytné zóny
			16 214,00	ul. Schoellerova - chodník Třeboradice
			16 214,00	ul. Za Cukrovarem - chodník
			16 214,00	ul. Schoellerova - chodník Čakovice
			29 040,00	Přechod přes Schoellerovu ul.
			30 193,50	Smišené stezky pro cyklisty a chodce
			30 193,50	Smišené stezky pro cyklisty a chodce
			30 193,60	Smišené stezky pro cyklisty a chodce
			5 000,00	Vstup do zámeckého parku ul. Schoellerova
			333 316,28	Studie odtok. poměrů - protipovodňové zábrany Třeboradický potok
			55 930,00	Kanalizační přípojka U Nádraží 682/683
			98 010,00	Sanace střešního pláště a půdní vestavba gymnázia Čakovice
			239 580,00	Vypracování architektonické studie rozšíření ZŠ Dr.E.Beneše místo ORUO
			58 080,00	Adaptace rodinného dvojdomku na centrum ekologické výchovy
			140 427,00	Zámek Čakovice - zázemí spol. sálu
			166 010,00	Rekonstrukce slepé ul. K Přejezdu
			654 318,39	Výměna oken CU 230
			383 667,00	Vybudování areálu TS MČ Praha Čakovice
			525 067,30	Modernizace gastronomického provozu ZŠ Dr.E.Beneše

			412 489,00	Přístřešek na kola ZŠ Dr.E.Beneše
			3 269 257,00	Výdejna jídel Jizerská 816
			3 632 309,69	ZŠ Jizerská 816
			8 136 074,79	Školní jídelna Jizerská 840
			347 778,00	Hasičská zbrojnice
			5 493 900,00	Městská policie - rekonstrukce služebny
			1 085 478,51	Husův park
			281 930,00	Lékařský dům Petřikova ul.
			1 721 762,00	Rekonstrukce povrchů komunikace užívané cyklostezky A27
			6 498 947,51	Vzduchotechnika ZŠ Dr.E.Beneše
			673 588,20	Objekt pro sociální bydlení Schoellerova
			55 000 000,00	Pořízení pozemků v k.ú. Třeboradice
			363 003,63	Modernizace gastro provozu - GAMA Holding
účet 112	452 131,37			
		z toho:	24 973,39	TS materiál na skladě
			141 724,63	TS posypový materiál
			1 748,87	Odznáček MČ Čakovice
			32 829,72	Hrnečky jubilanti
			168 360,00	Vítání občánků - řetízky
			21 780,00	Keramický erb MČ Praha-Čakovice
			273,76	Igelitová taška
			4 312,00	Papírová krabice na erb MČ Čakovice
			4 125,00	Kniha "Konec fin. ngramotů v Čechách"
			1 000,00	CD "Radujte se, ptáčata"
			6 171,00	Taška MČ Čakovice
			44 833,00	VHČ - kniha o Čakovicích, klíče byt.domy
účet 311	2 753 523,05			
		z toho:	1 600,00	Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka - spotřeba PRE, plyn
			1 000,00	Kosová Jana
			10 020,69	Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka - spotřeba PRE, plyn
			924,00	Městská část Praha Letňany
			399 721,00	VHČ nájemné a služby nebytové prostory
			41 278,00	VHČ nájemné zahrádky, pozem., rekl.

			52 421,00	VHČ nájemné pozemků pod garážemi
			186 088,76	VHČ vystavené fa, přefakturace služeb, ostatní
			2 060 469,60	VHČ - nájemné a služby bytové prostory
účet 314	13 105 274,96			
		z toho:	438 711,63	HČ zálohy na služby (vyúčtování 2018)
			12 666 563,33	VHČ zálohy na služby (vyúčtování 2018)
účet 315	1 751 504,00			
		z toho:	123 250,00	správní poplatky KPP
			8 000,00	Pokuty stav. odbor
			823 700,00	Pokuty KPP 2015 a starší
			273 500,00	Pokuty KPP 2016
			338 000,00	Pokuty KPP 2017
			28 004,00	Zábor veř. prostor TS
			500,00	Zábor CETIN 2015
			90 000,00	Pokuta TS
			15 000,00	Pokuta OŽP + SP
			25 000,00	SICHR - KOF 2015200014
			26 550,00	Psi
účet 373	1 118 600,00			
		z toho:	1 118 600,00	ZŠ, MŠ - integrace žáků, posílení mzdových prostředků, asistent pedagoga
účet 381	791 052,12			
		z toho:	709 818,12	GE Money Leasing - Sekačka, Bucher, Husqvarna, Stroj na likvidaci plevele
			81 234,00	pojištění majetku na 1Q 2018 VHČ
účet 388	24 868,00			
		z toho:	24 868,00	Přefakturace telefonu + Hovorné DPS 12/2017
účet 377	1 753 679,56			
		z toho:	38 747,71	pohledávky mezi HČ a VHČ - služby, DPH
			1 714 931,85	VHČ práce a služby
účet 245	3 062 593,00			
		z toho:	3 062 593,00	mzdy 12/2017 na bank.účtu 6015 (depozita)
účet 231	201 148 083,00			
		z toho:	201 148 083,00	zůstatek fin. prostř. na ZBU,VU,PU,VU inkasní k 31.12.2017
účet 241	418 033,78			

		z toho:	418 033,78	VHČ stav fin. prostředků k 31.12.2016
účet 236	1 731 991,87			
		z toho:	270 776,09	zůstatek ZF
			1 461 215,78	zůstatek FRR
účet 263	4 500,00			
		z toho:	4 500,00	dárkové poukázky KS
účet 401	1 252 105 229,55			
		z toho:	1 252 105 229,55	HČ jmění účetní jednotky
			1 586 156,19	VHČ jmění účetní jednotky
účet 403	24 477 257,00			
		z toho:	24 477 257,00	transfery na pořízení DM - dary
účet 406	-79 517 148,85			
		z toho:	-79 340 015,85	HČ oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
			-177 133,00	VHČ oceňovací rozdíly při změně metody
účet 407	100 178,55			
		z toho:	100 178,55	jiné oceňovací rozdíly
účet 408	2 477 166,00			
		z toho:	-1 243 932,74	HČ opravy min. let
			3 721 098,74	VHČ opravy min. let
účet 419	1 731 991,87			
		z toho:	1 731 991,87	ostatní fondy - viz. účet 236
	70 248 710,22	Výsledek hospodaření		
		z toho:	55 800 707,95	HČ výsledek hospodaření běžného účet.období
			14 448 002,27	VHČ výsledek hospodaření běžného účet.období
účet 432	37 671 038,28			
		z toho:	58 345 576,41	výsledek hospodaření min.účet.období
			-20 674 538,13	VHČ výsledek hospodaření min.účet.období
účet 459	2 410 838,52			
		z toho:	2 046 291,05	HČ pozastávky z let minulých
			364 547,47	VHČ pozastávky, pronáj.nebyt.prostor
účet 321	1 685 957,21			
		z toho:	1 375 706,90	HČ neuhrazené faktury dodavatelům
			310 250,31	VHČ neuhrazené faktury dodavatelům
účet 324	11 854 945,00			

			200 000,00	Jistina GAMA HOLDING - modernizace gastro
		z toho:	11 654 945,00	VHČ předpis záloh na služby nájemníkům, bude zúčtováno v roce 2017
účet 331	44 110,00			
		z toho:	44 110,00	mzda za 12/2017 vyplacená v 1/2018
účet 336	714 308,00			
		z toho:	714 308,00	mzdy 12/2017 - sociální pojištění
účet 337	323 592,00			
		z toho:	323 592,00	mzdy 12/2017 - zdravotní pojištění
účet 342	350 356,00			
		z toho:	350 356,00	mzdy 12/2017 - daň ze mzdy
účet 343	1 441 818,60			
			-3 046,40	HČ - faktury 2017 s odpočtem v 1/2018
		z toho:	1 444 865,00	VHČ DPH závazek k FÚ za 12/2017
účet 349	3 400 585,35			
		z toho:	3 400 585,35	závazky VHČ k HČ odpočet DPH
účet 384	9 654,01			
		z toho:	9 654,01	VHČ inzerce v časopise a nebyt.prostory
účet 389	818 035,69			
		z toho:	591 685,69	HČ dohadné položky rok 2017
			226 350,00	VHČ nevyfakturované dodávky a služby za 2017
účet 378	3 383 956,56			
		z toho:	1 434 672,74	odvod DPH 12/2017
			1 630 227,00	mzdy 12/2017
			10 000,00	Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka - převod
			270 309,11	převod mezi VHČ a HČ
			38 747,71	VHČ - závazek k HČ

Předseda HIK : Ing. Eva Dlouhá

Členové HIK : Božena Slavíková

Marcela Kopičková

Jana Gondeková

Markéta Baťková

V Praze dne 9.2.2018

Ing. Alexander Lochman, Ph.D.
starosta MČ

OPATŘENÍ

Věc: Opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

V souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, podáváme následující informaci:

Zastupitelstvo obce (orgán dobrovolného svazku obcí) na svém zasedání dne 28.5.2018, při projednání závěrečného účtu MČ za rok 2017, bude schvalovat opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání MČ za rok 2017

Popis přijatých opatření může být uveden např. takto:

1.

Právní předpis: Směrnice MF č. MF-62970/2013/12-1204 ze dne 19.12.2013, o postupu obcí a krajů při financování voleb
uplatněny fin. prostředky na neuznatelné výdeje
- fin. prostředky uplatněny na jiných výdajích, které jsou uznatelné

Právní předpis: zákon 320/2001 Sb., o finanční kontrole §26 odst. 1 písm. b) a c)
nebyla provedena předběžná kontrola při čerpání prostředků z OdPa 6112
- budou prováděny důsledně předběžné kontroly před vznikem závazku

Právní předpis: zákon 340/2015 Sb., o finanční kontrole §2 odst. 1
nebyly zveřejněny v registru smluv rezervace na pronájmy haly
- budou zveřejněny v registru smluv i rezervace na pronájmy haly

Právní předpis: ČÚS č. 701, bod 4.2 písm. b)
nebyla provedena změna analytického účtu u některých pozemků zatížených věcným břemenem
- nalezené nedostatky byly opraveny a nadále budou změny prováděny ihned

Právní předpis: ČÚS č. 703 od 5.3.
transfery – přijatá dotace na kompostéry nebyla účtována na účet 403
- transfery budou účtovány v souladu s ČÚS č. 703

Právní předpis: zákon 320/2001 Sb., o finanční kontrole §9 odst. 3
nedostatečná kontrola PO ZŠ – nedostatky v dodržování právních předpisů
- budou prováděny důslednější kontroly v PO

Právní předpis: zákon 563/1991, o účetnictví §25 odst. 1 písm. h)
nesprávně oceněný jeden majetek
- chyba napravena

Právní předpis: zákon 563/1991, o účetnictví § 3 odst. 1
neúčtováno na účet 349 – závazky k vybraným místním vládním institucím o předpisu závazku vyplývajícího z finančního vypořádání MČ s rozpočtem hl.m. Prahy
- bude účtováno od 1.1.2018 správně

Právní předpis: vyhláška 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků
nebyly v předložené inventarizaci založeny podrobné podklady
- v inventarizaci za rok 2018 budou přiloženy všechny požadované doklady

Právní předpis: vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví
chybně účtováno o dárkových poukazech pro seniory
- od 1.1.2018 účtováno správně

Právní předpis: zákon 340/2015 Sb., o finanční kontrole §2 odst. 1
nebyly zveřejněny v registru smluv rezervace na pronájmy haly
- budou zveřejněny v registru smluv i rezervace na pronájmy haly

Právní předpis: zákon 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
nebyla provedena některá rozpočtová opatření na konci roku 2017
- rozpočtová opatření budou prováděna v souladu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Termín: 25.5.2018

Zodpovídá: účetní

2.

Právní předpis: zákon 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
nebyla provedena některá rozpočtová opatření na konci roku 2017
- rozpočtová opatření budou prováděna v souladu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Termín: průběžně

Zodpovídá: starosta

V souladu s ustanovením §13 odst. 2 zákona 420/2004 Sb. dále uvádíme lhůtu, ve které Vám, jako příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, podáme písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31.10.2018


Ing. Alexander Lochman, Ph.D.
starosta MČ Praha - Čakovice