
Městská část Praha - Běchovice
ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012
(roční rozbor hospodaření)

(V Kč)

sestavený ke dni 31. 12. 2012

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00240044
název	Městská část Praha - Běchovice
ulice, č.p.	Českobrodská 3
obec	Praha 9 - Běchovice
PSČ, pošta	190 11

Kontaktní údaje

telefon	281 028 607
fax	281 028 610
e-mail	starosta@praha-bechovice.cz
WWW stránky	praha-bechovice.cz

OBSAH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

I . Hlavní činnost MČ Praha - Běchovice

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu
Tabulky

II. Zdaňovaná činnost MČ Praha - Běchovice

Rozbor hospodaření zdaňovací činnosti

III. Příspěvkové organizace

Rozbor hospodaření příspěvkových organizací

IV. Vyjádření auditora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

V. Přílohy

Příloha č. 1 – Výkaz zisků a ztráty

Příloha č. 2 – Rozvaha a přílohy k roční účetní závěrce

I . Hlavní činnost MČ Praha - Běchovice

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu

Tabulky

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu

MČ Praha - Běchovice za rok 2012

Rada městské části předkládá Zastupitelstvu Městské části Praha - Běchovice závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2012, který byl zpracován na základě čerpání výdajů, plnění příjmů a podle účetních výkazů a sestav.

Materiál je zpracován do pěti ucelených částí.

První část shrnuje celkový dosažený výsledek hospodaření podle jednotlivých oddělení, paragrafů a položek včetně podrobných tabulek. Zde jsou rozepsány jednotlivé druhy příjmů a výdajů. Tato část podává úplnou informaci o plnění příjmů, čerpání výdajů rozpočtu jednotlivých odborů a obsahuje i komentáře k těmto výdajům.

Druhá část podává přehled o zdaňované činnosti.

Třetí část podává přehled o hospodaření příspěvkových organizací.

Obsahem čtvrté části je Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012.

V páté části jsou připojeny účetní závěrkové výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty) a přílohy.

Hospodaření MČ Praha - Běchovice skončilo v roce 2012 schodkem ve výši -426.826,92 Kč. Dosažený schodek byl ovlivněn úvěrem ve výši 7.200.000,- Kč, který má MČ ve výdajích, ale ne v příjmech, neboť je čerpán z účtu České spořitelny, a.s.. V roce 2011 skončilo hospodaření naší MČ přebytkem 5.106.890,98 Kč.

Pozitivní trend hospodaření se také projevil v nižší potřebě plánovaných převodů ze zdaňované činnosti, které byly určeny na krytí výdajů hlavní činnosti. Převody ze zdaňované činnosti do hlavní činnosti byly naplánovány ve výši 13.325.000,- Kč. Skutečně realizované převody na krytí hlavní činnosti byly ve výši 12.325.000,- Kč.

Příjmy na rok 2012 byly schváleny ve výši 25.794.000,- Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 31.632.500,- Kč. Skutečnost dosáhla výše 42.601.429,27 Kč.

Výdaje na rok 2012 byly schváleny ve výši 24.460.000,- Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 43.231.400,- Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 43.028.256,19 Kč.

V roce 2012 byly do rozpočtu také průběžně zapojováno - financování ve výši 1.334.000,- Kč. Takto byly do rozpočtu zapojeny prostředky na zaplacení úvěrů od České spořitelny, a.s. a MHMP.

Nejvíce finančních prostředků směřovalo především do oblasti školství, oblasti sociální, péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň a na výkon státní správy a činnost samosprávy.

Zůstatek na účtu Fondu rezerv a rozvoje k 31. 12. 2012 byl 10.541.981,47 Kč. Fond byl v průběhu roku 2012 navýšen o 10.000.000,- Kč. Tyto finanční prostředky byly nerozděleným ziskem z minulých let. Uskutečněné roční čerpání včetně bankovních poplatků z tohoto Fondu bylo ve výši 824,- Kč.

Čerpání Sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2012 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 350.000,- Kč. Celkově bylo vyčerpáno 250.708,- Kč, a to především za příspěvky na stravné, jízdné, penzijní připojištění zaměstnanců a dárkové poukazy zaměstnancům ke konci roku.

Zůstatek Sociálního fondu k 31. 12. 2012 byl 142.689,88 Kč.

Příjmy

Příjmová stránka rozpočtu v částce **42.601.429,27 Kč** byla naplňována **daňovými příjmy, nedaňovými příjmy a transfery**. Celkové příjmy byly schválené v částce 25.794.000,- Kč, během roku byly navýšeny na částku 31.632.500,- Kč a skutečné plnění dosáhlo výše **42.601.429,27 Kč**.

Stejně jako v letech minulých i v roce 2012 představovaly transfery významný zdroj příjmů MČ. Druhým nejdůležitějším zdrojem příjmů MČ byly převody ze zdaňované činnosti. Význam této informace je nesporný a je zřejmé, že rozvoj MČ, chod úřadu a činnosti jím vykonávané, jsou v podstatě plně závislé na dotačních zdrojích a převodech ze zdaňované činnosti. Z uvedeného důvodu tedy nelze podceňovat jakékoliv dopady v propadech výše popsaných příjmů.

Zbývající příjmy (tj. daňové i nedaňové) patří do oblasti vlastních příjmů a pouze doplňují strukturu příjmové oblasti MČ. Přestože v minulých letech byly tyto příjmy poměrně stabilní, došlo v roce 2012 na základě legislativní změny k propadu příjmů v oblasti výběru místních a správních poplatků za výherní hrací přístroje.

V roce 2012 jsme přijali **transfery v částce 42.837.946,99 Kč**. Jednalo se o transfery ze státního rozpočtu a rozpočtu hl. m. Prahy ve výši 30.512.946,99 Kč a převody ze zdaňované činnosti ve výši 12.325.000,- Kč.

Lze konstatovat, že v průběhu celého roku byly naplánované transfery ze státního rozpočtu a od obce (MHMP) naplňovány plynule. Účelové transfery byly do rozpočtu zapojovány na základě pokynu MHMP.

Daňové příjmy byly schválené v částce 4.126.000,- Kč a skutečné plnění dosáhlo výše 4.456.442,91 Kč. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z nemovitostí v celkové výši 4.071.385,91 Kč. Celkové plnění - nižší plnění místních a správních poplatků a to v oblasti příjmů za výherní hrací přístroje. Od 1. 1. 2012 byl zaveden jiný systém odvodů z loterií. Odvody nově spravují Finanční úřady.

Nedaňové příjmy dosáhly celkových příjmů - 4.692.960,63 Kč.

Investiční příjmy

Investiční příjmy nebyly na rok 2012 plánovány a realizovány.

Výdaje

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast běžných a kapitálových výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2012 ve výši 24.460.000,- Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 43.231.400,- Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše **43.028.256,19 Kč**.

Běžné výdaje byly na rok 2012 schváleny ve výši 24.178.000,- Kč. Během roku byly upraveny na 23.388.000,- Kč a čerpány byly ve výši 29.846.114,11 Kč.

Největšího objemu dosáhly výdaje na OdPa 6171 – Činnost místní správy (11.064.258,10 Kč). Naopak nejnižší výdaje byly na OdPa 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod (15.800,- Kč).

Čerpání běžných výdajů probíhalo podobně jako v letech předchozích. V průběhu prvního čtvrtletí byly výdaje nižší. Čerpání se začalo stupňovat ke konci druhého čtvrtletí a pokračovalo výrazněji ke konci druhého pololetí. Výdaje byly vynaloženy na zajištění činnosti odborů, která je jim svěřena v rámci výkonu státní správy a na výkony související s vlastní činností včetně neinvestičních příspěvků MŠ Čtyřlístek (předškolní zařízení), Základní škole Praha-Běchovice a Centru sociálních služeb Běchovice.

Kapitálové výdaje byly na rok 2012 schváleny ve výši 282.000,- Kč. Během roku byly upraveny na 19.843.400,- Kč. Čerpány byly ve výši 13.182.142,08 Kč.

Na vývoj **investičních výdajů** mělo v roce 2012 vliv, stejně jako v roce předchozím, čerpání prostředků na velké investiční akce (Přestavba ÚMČ na školské zařízení, Rekonstrukce bytového domu Českobrodská 8).

Finanční vypořádání

a) Finanční vypořádání s HMP, státním rozpočtem

Vyúčtování účelových transferů bylo provedeno v souladu s Vyhláškou MF ČR č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem v platném znění, upřesňujícími postupy Ministerstva financí, dalších rezortů a Metodickým pokynem ke zpracování finančního vypořádání za rok 2012 vydaným odborem rozpočtu MHMP. Odbor rozpočtu MHMP, za účasti primátora HMP, projednal se zástupci MČ dne 5. 3. 2013 návrh finančního vypořádání za rok 2012.

Z návrhu vyplývá, že MČ Praha - Běchovice odvede v rámci finančního vypořádání za rok 2012 celkem **5.651.165,72 Kč**.

I. Z toho bude odvedeno:

- **do státního rozpočtu celkem** **0,00 Kč**
- **do rozpočtu hlavního města Prahy celkem** **5.651.165,72 Kč**
 - z toho: - vrátka účelových prostř. poskytnutých
 - v průběhu r. 2012 (pol. 4121, 4221) 5.650.613,72 Kč
 - doplatky podílů místních poplatků 552,- Kč

V rámci finančního vypořádání za rok 2012 jsme požádali o ponechání dotačních prostředků na dvě akce do roku 2013 za stejným účelem. Jedná se o následující akce: „Přestavba ÚMČ na školské zařízení“ v částce 4.626.573,72 Kč a „Snížení imisní zátěže z dopravy pomocí izolační zeleně“ v částce 1.000.000,- Kč.

II) MČ obdrží při fin. vypořádání celkem 1.000,- Kč, z toho

- **ze zdrojů státního rozpočtu** **0,00 Kč**
 - **ze zdrojů hlavního města Prahy** **1.000,00 Kč**
 - podíl na odvodu z loterií - doplatek za 3. čtvrtletí 2012...1.000,- Kč
- z toho:
- na podporu činnosti nestátních neziskových organizací působících na území MČ, které zajišťují dlouhodobě organizovanou sportovní výchovu mládeže...500,- Kč
 - na kulturu, školství, zdravotnictví a soc. oblast500,- Kč

Informace k dluhové službě

Přehled úvěrů k 31. 12. 2012

(v tis.)

Rok přijetí	Celkem přijato	Rok zahájení splácení	Rok splacení	Přijato od	Splaceno K 31.12. 2012	Zbýva splatit	Účel přijetí půjčky
2008	4 622	2009	2012	MHMP	4662	0	Park JPD
2009	6 500	2009	2019	ČS,a.s.	5 833	667	MŠ
2012	7 200	2012	2032	ČS,a.s.	0	5 848,5	Rek. č.p.8

Na konci roku 2008 byla Městské části Praha - Běchovice, na základě smlouvy s MHMP o poskytnutí úvěru, umožněna bezúročná půjčka ve výši 4.622.000,00 Kč. Tato částka bude splácena po dobu čtyř let s termínem splatnosti vždy k 30. 11. daného roku. V roce 2009 byla poskytnuta půjčka od České spořitelny, a.s. na dostavbu MŠ, vzhledem k poskytnuté dotaci MHMP ve výši 9.000.000,- Kč bude půjčka České spořitelně splacena dříve. K 31. 12. 2010 došlo k splacení 1. splátky MHMP ve výši

1 155 500,- Kč a ke splacení části úvěru ČS, a. s. zapůjčených za účelem dostavby nové MŠ.

Koncem roku 2012 byla poskytnuta MČ účelová neinvestiční dotace na úhradu poslední splátky úvěru ČS, a.s. ve výši 1.155.500,- Kč (akce JPD2 Parkový a oddychový areál Běchovice).

V roce 2012 byla poskytnuta půjčka od České spořitelny, a.s. na rekonstrukci bytového domu č. p. 8 - výstavba bytů ve výši 7.200.000,- Kč, zahájení splácení je posunuto na základě dodatku ke smlouvě o prodloužení doby čerpání úvěru na únor 2013 v měsíčních splátkách 40.309,- Kč.

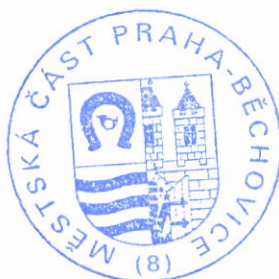
Zdaňovaná činnost MČ Prahy - Běchovice

Celkové výnosy zdaňované činnosti za rok 2012 představují částku 7.971.106,73 Kč a náklady částku 1.681.034,43 Kč.

V roce 2012 skončila zdaňovaná činnost MČ Prahy - Běchovice s celkovým ziskem ve výši 6.290.072,30 Kč.

Dömeová
Zpracovala: Kamila Dömeová
Dne: 12. 3. 2013

Martan
Ing. Ondřej Martan - starosta
Dne: 12. 3. 2013



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

MČ PRAHA - BĚCHOVICE ZA ROK 2012

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

v Kč

OdPa	Pol	Popis	Schv. Rozp.	Rozp.po zm.	Výsl.od p.r.	Č/RS%	Č/RU%
0000	1341	Poplatek ze psů	80 000,00	80 000,00	84 303,00	105,38	105,4
0000	1343	Poplatek za užívání veř.prostran.	25 000,00	25 000,00	28 280,00	113,12	113,1
0000	1344	Poplatek ze vstupného	x	x	x	x	x
0000	1345	Poplatek z ubytovací kapacity	150 000,00	150 000,00	217 486,00	144,99	145
0000	1347	Popl.za provoz.výher.hrací přístř.	11 000,00	11 000,00	2 168,00	19,71	19,71
0000	1351	Odvod výtěž. z provozování lot.	x	x	x	x	x
0000	1361	Správní poplatky	60 000,00	60 000,00	52 820,00	88,03	88,03
0000	1511	Daň z nemovitostí	3 800 000,00	3 800 000,00	4 071 385,91	107,14	107,1
0000	4111	Neinvest.přij.transf. z všeob.pokl	0,00	1 900,00	1 960,00	x	103,2
0000	4112	Neinvest.přij.transf. ze SR v rám	530 000,00	530 000,00	530 000,00	100	100
0000	4121	Neinvest.přijaté transf. od obcí	7 663 000,00	10 601 300,00	10 601 378,99	138,35	100
0000	4131	Převody z vl.fondů hosp. čin.	13 325 000,00	12 066 100,00	12 325 000,00	92,5	102,2
0000	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	10 350 000,00	x	x
0000	4139	Ostatní převody z vlast.fondů	0,00	0,00	29 608,00	x	x
0000	4221	Invest.přijaté transfery od obcí	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	x	100
0000		Bez OdPa	25 644 000,00	36 325 300,00	47 294 389,90	184,43	130,2
6171	2119	Ostatní příjmy v vlastní činnosti	5 000,00	5 000,00	4 922,16	98,44	98,44
6171	2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.	0,00	30 000,00	30 000,00	x	100
6171	2141	Příjmy z úroků	0,00	27 200,00	27 238,96	x	100,1
6171	2212	Sankční platby přij.od jiných subj.	0,00	3 500,00	3 500,00	x	100
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary	0,00	10 000,00	10 000,00	x	100
6171	2322	Přijaté pojistné náhrady	0,00	31 000,00	30 927,00	x	99,76
6171	2324	Přijaté nekapitál.příspěv., náhrad	0,00	54 400,00	54 400,00	x	100
6171		Činnost místní správy	5 000,00	161 100,00	160 988,12	x	99,93
6310	2141	Příjmy z úroků	145 000,00	145 000,00	145 000,00	100	100
6310	2229	Ostatní přijaté vratky transf.	0,00	0,00	0,00	x	x
6310		Obecné příjmy a výd. z fin.op.	145 000,00	145 000,00	145 000,00	100	100
6402	2221	Přijaté vratky transfer.od j. veř.r.	0,00	-4 998 900,00	-4 998 948,75	x	100
6402		Finanční vypořádání min. let	0,00	-4 998 900,00	-4 998 948,75	x	100
6409	2328	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	x	x
6409	2329	Ostatní nedaň.příjmy jinde nez.	0,00	0,00	0,00	x	x
6409		Ostatní činnosti j.n.	0,00	0,00	0,00	x	x
		PŘÍJMY CELKEM	25 794 000,00	31 632 500,00	42 601 429,27	165	135

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol	Popis	Schv.r.	Rozp.po zm.	Výsl.od p.r.	Č/RS%	Č/RU%
2219	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	1 217,00	6,09	6,09
2219	5169	Nákup ostatních služeb	130 000,00	15 000,00	14 033,00	10,79	93,55
2219	5171	Opravy a udržování	20 000,00	135 000,00	131 747,00	658,74	97,59
2219		Ostat. záležitosti pozem.kom.	170 000,00	170 000,00	146 997,00	86,47	86,47
2321	5171	Opravy a udržování	85 000,00	85 000,00	15 800,00	18,59	18,59
2321		Odvád.a čišt.odp.vod a nakl.s	85 000,00	85 000,00	15 800,00	18,59	18,59
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zařiz.přísp.org.	750 000,00	931 300,00	931 300,00	124,17	100
3111	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	456 000,00	456 000,00	x	100
3111		Předškolní zařízení	750 000,00	1 387 300,00	1 387 300,00	184,97	100
3113	5331	Neinv.příspěvků zařiz. přísp.org.	1 750 000,00	1 902 700,00	1 902 704,00	108,73	100
3113	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	8 000 000,00	4 105 113,08	x	51,31
3113		Základní školy	1 750 000,00	9 902 700,00	6 007 817,08	343,3	60,67
3314	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	139 500,00	139 500,00	127 319,00	91,27	91,27
3314	5031	Povin.poj.na soc. zab. a přísp.na st.pol.	39 000,00	39 000,00	31 357,00	80,4	80,4
3314	5032	Povin.poj.na veřejné zdravotní pojištění	13 500,00	13 500,00	11 288,00	83,61	83,61
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	30 600,00	30 530,10	203,53	99,77
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	3 000,00	2 504,00	83,47	83,47
3314		Činnosti knihovnické	210 000,00	225 600,00	202 998,10	96,67	89,98
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	58 800,00	46 209,00	x	78,59
3319	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	214 000,00	213 195,00	213,2	99,62
3319	5229	Ost.neinv.transf.nezis.a podob.org.	600 000,00	439 800,00	437 700,00	72,95	99,52
3319		Ostatní záležitosti kultury	700 000,00	712 600,00	697 104,00	99,59	97,83
3412	5229	Ost.neinv.transf.nezisk.a podob.org.	400 000,00	0,00	0,00	0	x
3412	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	1 135 600,00	1 133 756,00	x	99,84
3412		Sportovní zařiz.v majetku obce	400 000,00	1 135 600,00	1 133 756,00	283,44	99,84
3419	5229	Ost.neinv.transf.nezisk.a podob.org.	0,00	403 700,00	403 700,00	x	100
3419		Ostatní tělovýchovná činnost	0,00	403 700,00	403 700,00	x	100
3612	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	7 200 000,00	5 536 780,00	x	76,9
3612		Bytové hospodářství	x	7 200 000,00	5 536 780,00	x	76,9
3745	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	740 000,00	740 000,00	726 776,00	98,21	98,21
3745	5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z	192 400,00	192 400,00	173 955,00	90,41	90,41
3745	5032	Povinné poj.na veř. zdrav.pojištění	66 600,00	66 600,00	62 616,00	94,02	94,02
3745	5134	Prádlo, oděv a obuv	15 000,00	15 000,00	7 141,00	47,61	47,61
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	15 000,00	39 000,00	38 450,00	256,33	98,59
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	65 000,00	65 000,00	20 736,00	31,9	31,9
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	45 000,00	45 000,00	43 024,80	95,61	95,61
3745	5169	Nákup ostatních služeb	1 595 000,00	1 416 000,00	612 969,12	38,43	43,29
3745	5171	Opravy a udržování	30 000,00	180 000,00	159 402,00	531,34	88,56
3745	5178	Nájemné za nájem s právem koupě	327 000,00	327 000,00	326 928,00	99,98	99,98
3745	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	1 000 000,00	0,00	x	0
3745	6122	Stroje, přístroje a zařízení	282 000,00	287 000,00	270 000,00	95,74	94,08
3745		Péče o vzhled obcí a veř. zeleň	3 373 000,00	4 373 000,00	2 441 997,92	72,4	55,84
4349	5331	Neinvest.přísp.zařízením přísp.org.	1 800 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	101,11	100
4349		Ost.soc.péče a pom.ost.sk.ob.	1 800 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	101,11	100
5512	5038	Povinné pojistné na úrazové pojišť.	0,00	5 000,00	3 300,00	x	66
5512	5134	Prádlo, oděv a obuv	200 000,00	50 000,00	4 404,00	2,2	8,81
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý maj.	135 000,00	121 200,00	83 379,85	61,76	68,8
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	70 000,00	120 000,00	109 133,75	155,91	90,94
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	27 000,00	22 384,20	x	82,9
5512	5162	Služby telekomunikací a radiokom.	0,00	7 000,00	3 573,00	x	51,04
5512	5167	Služby školení a vzdělávání	0,00	1 700,00	1 680,00	x	98,82

5512	5169	Nákup ostatních služeb	6 000,00	19 300,00	70 800,00	x	366,8
5512	5171	Opravy a udržování	2 000,00	142 000,00	114 650,00	x	80,74
5512	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	75 800,00	41 823,00	x	55,18
5512		Požární ochrana-dobrovolná část	415 000,00	569 000,00	455 127,80	109,67	79,99
6112	5023	Odměny členů zastupit.obcí a kr.	993 000,00	993 000,00	886 442,00	89,27	89,27
6112	5031	Povin.poj.na soc.zab.a př.na st.pol.z	144 000,00	144 000,00	126 222,00	87,65	87,65
6112	5032	Povin.poj.na veřejné zdravotní pojištění	89 000,00	89 000,00	80 201,00	90,11	90,11
6112	5492	Dary obyvatelstvu	46 000,00	46 000,00	45 898,00	99,78	99,78
6112		Zastupitelstva obcí	1 272 000,00	1 272 000,00	1 138 763,00	89,53	89,53
6115	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	1 900,00	1 960,00	x	103,2
6115		Volby do zastupit.územních samosp	0,00	1 900,00	1 960,00	x	103,2
6171	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	3 400 000,00	3 303 800,00	3 128 635,00	92,02	94,7
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	320 000,00	500 000,00	431 754,00	134,92	86,35
6171	5031	Povin.poj.na soc.zabezp.a přisp.na st.p	850 000,00	850 000,00	801 692,00	94,32	94,32
6171	5032	Povin.pojistné na veř.zdrav.pojišt.	306 000,00	336 000,00	318 257,00	104,01	94,72
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojišt.	9 000,00	29 000,00	21 032,00	233,69	72,52
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	43 000,00	42 866,96	214,33	99,69
6171	5137	Drobný hmotný,dlouhodobý majetek	150 000,00	920 000,00	917 964,82	611,98	99,78
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	300 000,00	353 000,00	352 901,10	117,63	99,97
6171	5141	Úroky vlastní	36 000,00	40 000,00	20 000,00	55,56	50
6171	5151	Studená voda	19 500,00	39 500,00	27 132,30	139,14	68,69
6171	5153	Plyn	140 000,00	270 000,00	254 440,70	181,74	94,24
6171	5154	Elektrická energie	94 000,00	324 000,00	316 551,00	336,76	97,7
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	20 000,00	17 213,18	86,07	86,07
6171	5161	Služby pošt	26 000,00	26 000,00	17 917,00	68,91	68,91
6171	5162	Služby telekomunikací a radiokom.	270 000,00	300 000,00	288 616,33	106,89	96,21
6171	5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00	17 000,00	16 210,85	108,07	95,36
6171	5166	Konzult.,poradenské a právní služby	230 000,00	262 000,00	261 303,00	113,61	99,73
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	100 000,00	84 000,00	78 885,00	78,89	93,91
6171	5169	Nákup ostatních služeb j.n.	1 540 000,00	1 848 900,00	1 848 391,86	120,03	99,97
6171	5171	Opravy a udržování	150 000,00	120 000,00	70 137,00	46,76	58,45
6171	5172	Programové vybavení	97 000,00	17 000,00	3 734,00	3,85	21,96
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	64 000,00	91 000,00	90 516,00	141,43	99,47
6171	5175	Pohoštění	49 000,00	59 000,00	57 257,00	116,85	97,05
6171	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	3 200,00	3 180,00	x	99,38
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyv.	60 000,00	60 000,00	39 000,00	65	65
6171	5901	Nespecifikované rezervy	5 009 500,00	2 107 600,00	0,00	0	0
6171	6119	Ostatní nákupy dlouh.nehm.maj.	0,00	29 000,00	20 000,00	x	68,97
6171	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	1 660 000,00	1 618 670,00	x	97,51
6171		Činnost místní správy	13 275 000,00	13 713 000,00	11 064 258,10	83,35	80,68
6310	5141	Úroky vlastní	0,00	37 000,00	37 000,00	x	100
6310	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	3 000,00	3 000,00	x	100
6310	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	0,00	0,00	0	x
6310		Obec. příjm. a výd. z fin. oper.	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100	100
6320	5163	Služby peněžních ústavů	220 000,00	220 000,00	154 289,19	70,13	70,13
6320		Pojištění f.nespecifikované	220 000,00	220 000,00	154 289,19	70,13	70,13
6330	5342	Převody FKSP a SF obcí a kraj	0,00	0,00	379 608,00	x	x
6330	5344	Převody vlastním rezervním fondům úz	0,00	0,00	10 000 000,00	x	x
6330		Převody vlast.fond. v rozp.úz.	0,00	0,00	10 379 608,00	x	x
		VÝDAJE CELKEM	24 460 000,00	43 231 400,00	43 028 256,19	176	99,5

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Krátkodobé financování z tuzemska				
8115	Zm. st.krátk.prostř.na bank.účt.	0,00	5 813 500,00	-4 232 911,08
Dlouhodobé financování z tuzemska				
8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0,00	7 200 000,00	5 848 502,00
8124	Uhraz. splátky dlouh.př.půjč.prostř.	-106 000,00	-186 600,00	-105 264,00
8128	Aktivní dlouh.oper.řízení likv.-výdaje	-1 228 000,00	-1 228 000,00	-1 083 500,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM		-1 334 000,00	11 598 900,00	426 826,92

STAVY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH	Počáteční stav k 1.1.	vykazov.obdob í	Změna stavu bank. Účtů
Základní běžný účet	19 251 437,03	13 287 594,49	5 963 842,54
Běžné účty peněžních fondů	1 429 166,43	11 625 920,05	-10 196 753,62
Běžné účty celkem	20 680 603,46	24 913 514,54	-4 232 911,08

Rozpočet na rok 2012 skončil schodkem -426.826,92 Kč

Datum: 12. 3. 2013

Vypracoval: Kamila Dömeová

Datum:

Schválil: Ing. Ondřej Martan - starosta

Datum:

Schválil : předseda Finančního výboru - Markéta Volšická



II. Zdaňovaná činnost MČ Praha - Běchovice

Rozbor hospodaření zdaňovací činnosti

Rozbor hospodaření zdaňované činnosti MČ Praha-Běchovice k 31. 12. 2012

VÝNOSY

(v Kč)

Výnosy z pronájmu (byty, nebyty, zahrádky a garáže)	3.658.923,88
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	3.100,00
Výnosy z prodeje služeb - inzerce do Života Běchovic	48.000,88
Finanční výnosy - přijaté úroky	57.181,97
Výnosy z prodeje pozemku	4.155.900,00
Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	48.000,00
Výnosy celkem	7.971 106,73

NÁKLADY

(v Kč)

Ostatní služby(program evidence bytů a nebytů, revize komíny+kotelny, deratizace bytových domů)	430.869,04
Spotřeba materiálu	12.485,50
Spotřeba energie	225.376,10
Opravy a udržování	589.200,79
Zákonné sociální pojištění	75.000,00
Mzdové náklady	220.000,00
Daň z nemovitostí	126.390,00
Jiné daně a poplatky	1.713,00
Náklady celkem	1.681.034,43

ZISK:

6.290.072,30 Kč

Posílení hlavní činnosti MČ Praha-Běchovice z hospodářské činnosti v roce 2012.....12.325.000,00Kč.

Stav účtu k 1. 1. 2012.....4.075.682,18 Kč
(přebytek hospodaření z minulých let)

Vypracovala: Kamila Dömeová
Praha 12. 3. 2013

Schválil: Ing. Ondřej Martan
starosta



III. Příspěvkové organizace

Rozbor hospodaření příspěvkových
organizací

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - BĚCHOVICE
sídlo: Českobrodská 3, 190 11 Praha - Běchovice

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE MČ PRAHA - BĚCHOVICE:

MŠ ČTYŘLÍSTEK BĚCHOVICE, Za Poštovskou zahradou 588, 190 11 Praha 9 - Běchovice
IČO: 72070609
ředitelka: Radka Požárková

ZÁKLADNÍ ŠKOLA PRAHA - BĚCHOVICE, Mýtní 73, 190 11 Praha 9 - Běchovice
IČO: 70902461
ředitel: Mgr. Jaroslav Svátek

CENTRUM SOCIÁLNÍCH SLUŽEB BĚCHOVICE, Za Poštovskou zahr. 557, 190 11 Praha 9 - Běchovice
IČO: 86596098
ředitelka: PhDr. Melanie Zajacová

MŠ ČTYŘLÍSTEK BĚCHOVICE,

Za Poštovskou zahradou 588, 190 11 Praha 9 - Běchovice

IČO: 72070609

MČ Praha - Běchovice poskytla příspěvkové organizaci k 31. 12. 2012 příspěvek na provoz ve výši **931.300,- Kč.**

Z prostředků hl. m. Prahy byly přes MČ Praha - Běchovice poskytnuty neinvestiční dotace v celkové výši 181.300,- Kč. Tyto účelové prostředky za rok 2012 byly vyúčtovány hl. m. Praze.

Příspěvek na integraci žáků-asistenti pedagoga	71.300
Příspěvek na integraci žáků-asistenti pedagoga	35.600
Na výplaty odměn pracovníkům školství	74.400
CELKEM	181.300

Celkové transfery poskytnuté MČ Praha - Běchovice a hl. m. Praha na provoz příspěvkové organizace za rok 2012 činí **5.253.300,- Kč.**

NÁKLADY

Náklady příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HLAVNÍ ČINNOSTI byly v celkové výši **6.656.309,78 Kč**

	(v Kč)
Spotřeba materiálu	798.127,35
Spotřeba energie	742.174,00
Opravy a udržování	65.245,50
Cestovné	208,00
Ostatní služby	460.577,44
Mzdové náklady	3.357.849,00
Zákonné sociální pojištění	1.127.805,00
Jiné sociální pojištění	14.265,00
Zákonné sociální náklady	33.478,49
Jiné pokuty a penále	500,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	43.523,00
Ostatní náklady z činnosti	12.557,00
NÁKLADY CELKEM	6.656.309,78

Náklady příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI byly v celkové výši **24.546,- Kč.**

	(v Kč)
Spotřeba materiálu	1.080,00
Mzdové náklady	23.466,00
NÁKLADY CELKEM	24.546,00

VÝNOSY

Výnosy příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HLAVNÍ ČINNOSTI byly v celkové výši **6.656.309,78 Kč.**

(v Kč)	
Výnosy z prodeje služeb (stravné, školné)	1.340.456,00
Ostatní výnosy z činnosti	62.350,00
Finanční výnosy - úroky	203,78
Výnosy z transferů	5.253.300,00
VÝNOSY CELKEM	6.656.309,78

Výnosy příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI (zájmové kroužky) byly v celkové výši **40.000,- Kč.**

ZÁKLADNÍ ŠKOLA PRAHA - BĚCHOVICE

Mýtní 73, 190 11 Praha 9 - Běchovice
IČO: 70902461

MČ Praha - Běchovice poskytla příspěvkové organizaci k 31. 12. 2012 příspěvek na provoz ve výši **1.902.704,- Kč.**

Z prostředků hl. m. Prahy byly přes MČ Praha - Běchovice poskytnuty neinvestiční dotace v celkové výši 132.700,- Kč. Tyto účelové prostředky byly na výplaty odměn pracovníkům školství za rok 2012 a byly vyúčtovány hl. m. Praze.

Celkové transfery poskytnuté MČ Praha - Běchovice a hl. m. Praha na provoz příspěvkové organizace za rok 2012 činí 11.338.574,- Kč.

NÁKLADY

Náklady příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HLAVNÍ ČINNOSTI byly v celkové výši **13.529.531,87 Kč**

	(v Kč)
Spotřeba materiálu	1.452.539,88
Spotřeba energie	989.150,00
Opravy a udržování	148.102,40
Cestovné	2.795,00
Náklady na reprezentaci	5.305,00
Ostatní služby	1.007.192,63
Mzdové náklady	7.131.016,00
Zákonné sociální pojištění	2.411.648,00
Jiné sociální pojištění	30.610,00
Zákonné sociální náklady	71.110,16
Jiné pokuty a penále	2.577,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	242.557,80
Ostatní náklady z činnosti	34.928,00
NÁKLADY CELKEM	13.529.531,87

Náklady příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI byly v celkové výši **193.851,20 Kč.**

	(v Kč)
Spotřeba materiálu	9.698,00
Spotřeba energie	41.602,00
Ostatní služby	69.346,20
Mzdové náklady	53.220,00
Odpisy dlouhodobého majetku	19.985,00
NÁKLADY CELKEM	193.851,20

VÝNOSY

Výnosy příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HLAVNÍ ČINNOSTI byly v celkové výši **13.529.531,87 Kč.**

(v Kč)	
Výnosy z prodeje služeb (stravné, školné)	1.164.584,00
Čerpání fondů	511.770,15
Ostatní výnosy z činnosti	505.122,00
Finanční výnosy - úroky	9.481,72
Výnosy z transferů	11.338.574,00
VÝNOSY CELKEM	13.529.531,87

Výnosy příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI (zájmové kroužky) byly v celkové výši **404.477,- Kč.**

(v Kč)	
Výnosy z prodeje služeb (zájmové kroužky)	76.300,00
Výnosy z pronájmu (byty, prostory)	328.177,00
VÝNOSY CELKEM	404.477,00

CENTRUM SOCIÁLNÍCH SLUŽEB BĚCHOVICE

Za Poštovskou zahradou 557, 190 11 Praha 9 - Běchovice
IČO: 86596098

MČ Praha - Běchovice poskytla příspěvkové organizaci k 31. 12. 2012 příspěvek na provoz ve výši
1.820.000,- Kč.

NÁKLADY

Náklady příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HLAVNÍ ČINNOSTI byly v celkové výši
5.236.872,38 Kč.

	(v Kč)
Spotřeba materiálu	247.926,88
Spotřeba energie	105.720,00
Opravy a udržování	109.802,00
Cestovné	16.327,00
Náklady na reprezentaci	33.097,00
Ostatní služby	827.289,98
Mzdové náklady	2.841.301,00
Zákonné sociální pojištění	945.432,00
Jiné sociální pojištění	11.782,00
Zákonné sociální náklady	26.685,32
Jiné daně a poplatky	8.020,00
Manka a škody	1.720,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	40.812,20
Ostatní náklady z činnosti	20.957,00
NÁKLADY CELKEM	5.236.872,38

Náklady příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI byly v
celkové výši **124.426,00 Kč.**

	(v Kč)
Spotřeba materiálu	7.000,00
Opravy a udržování	6.000,00
Ostatní služby	10.000,00
Mzdové náklady	55.000,00
Zákonné sociální pojištění	18.700,00
Zákonné sociální náklady	550,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	22.156,00
Ostatní náklady z činnosti	5.020,00
NÁKLADY CELKEM	124.426,00

VÝNOSY

Výnosy příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HLAVNÍ ČINNOSTI byly v celkové výši **5.236.872,38 Kč.**

	(v Kč)
Výnosy z prodeje služeb	1.573.306,00
Výnosy z pronájmu	453.089,00
Čerpání fondů	303.556,98
Ostatní výnosy z činnosti	1.698,00
Finanční výnosy - úroky	6.974,40
Výnosy z transferů	2.898.248,00
VÝNOSY CELKEM	5.236.872,38

Výnosy příspěvkové organizace k 31. 12. 2012 z HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI byly v celkové výši **188.229,- Kč.**

	(v Kč)
Výnosy z prodeje služeb	27.137,00
Výnosy z pronájmu	161.092,00
VÝNOSY CELKEM	188.229,00

K. Dömeová
Zpracovala: Kamila Dömeová
Dne: 12. 3. 2013

Ing. Ondřej Martan
Schválil: Ing. Ondřej Martan - starosta
Dne: 12. 3. 2013



IV. Vyjádření auditora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - BĚCHOVICE	
Dotučeno dne: 14-05-2013	Způsob OS
Č.j. 10041/2013	Přílohy
Pracovatel: ved. OCK	Kopie

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

městské části Praha - Běchovice
v Úřadu městské části Praha - Běchovice
se sídlem Českobrodská 3, Praha 9
za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Běchovice (dále jen MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) od 22. října 2012 do 9. listopadu 2012
 - b) od 15. dubna 2013 do 26. dubna 2013
2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. S-MHMP 577424/2012 dne 24.7.2012
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lada Bořková
kontroloři: Ing. Josef Jonáš
Ing. Dagmar Pintová
Alena Postránecká

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření a přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže. 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 patnácti předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 708,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- 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 nařízení vlády č. 375/2010 Sb.,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

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 (Fond rezerv a rozvoje, Sociální fond a Fond stavebního spoření) a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů MČ.

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, zda byla případná podnikatelská činnost vykonávána na základě živnostenského oprávnění, 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 hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna 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, 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, z hlediska náležitostí a jejich 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 právníckými nebo fyzickými osobami

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala a 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. Jednalo se o dva úvěry od České spořitelny, a.s., závazek z leasingové smlouvy (kolový traktor) a dlouhodobé závazky vyplývající z uznaného technického zhodnocení majetku provedeného 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 hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podílu výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky hl. m. Prahy č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 (neinvestiční účelová dotace na nákup knih do knihovny a pro sbor dobrovolných hasičů).

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 hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 Centrum sociálních služeb Běchovice k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu ze dne 28.9.2012.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávkou 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

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- nadlimitní veřejná zakázka na služby „Snížení imisní zátěže z dopravy pomocí izolační zeleně v Praze - Běchovicích“ zadaná ve formě otevřeného řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Přestavba budovy ÚMČ na školské zařízení“ zadaná ve formě zjednodušeného podlimitního řízení.

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, 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 hl. m. 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 nevykazovala žádný ručitelský závazek za závazky fyzických nebo právnických osob a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytl.

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 a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem 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 nevykázala zřízení věcných břemen ke svěřenému majetku hl. m. Prahy a kontrolní skupinou nebylo jejich zřízení zjištěno.

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, 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, ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností) 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, a č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, 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, 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.

Seznam dokladů a písemností využitých při přezkoumání hospodaření je uveden v Příloze č. 1 této zprávy. Seznam konkrétních přezkoumaných písemností je součástí podkladové dokumentace kontrolní skupiny provádějící přezkoumání hospodaření. Písemností, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání hospodaření

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření MČ

- **byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

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. 3*

MČ vykázala splátku půjčky ve výši 1 155 500 Kč (půjčka poskytnutá z rozpočtu hl. m. Prahy v roce 2008 na akci "park JPD") na nesprávné položce rozpočtové skladby 8128 - Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity (doklady č. 200820 a 200521 ze dne 20.11.2012).

Správně mělo být vykázáno čerpání na položce financování 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků. MČ nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

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

- *ustanovení § 27*

Vnitřní kontrolní systém zejména ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyl dostatečně funkční, neboť bylo zjištěno nedodržení následujících vnitřních směrnic:

- ve "Směrnici č. 1/2011 ze dne 21.12.2011 - Odpisování majetku Městské části Praha - Běchovice", bylo mimo jiné stanoveno zařazení jednotlivých skupin majetku do odpisových skupin a doba použití majetku. Kontrolou údajů na kartách majetku bylo zjištěno, že doba odpisování u 6 položek movitého majetku nebyla správně nastavena, jak bylo uvedeno ve směrnici. Např. doba používání u Server Exchange (kód CZ-CPA 26.20.13) byla doba používání v kartě majetku nastavena na 5 let, ve směrnici byla stanovena doba používání 10 let. Uvedený nedostatek ovlivnil výši nákladů na odpisy dlouhodobého hmotného majetku, a tím i výsledek hospodaření ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2012,

- ve "Směrnici č. 2/2012 ze dne 1.11.2012 - Zásady oběhu účetních dokladů" bylo stanoveno ocenění pro drobný dlouhodobý hmotný majetek v částce od 3 000 Kč do 40 000 Kč. Hranice pro ocenění drobného dlouhodobého nehmotného majetku stanovena nebyla, tj. mělo být postupováno v souladu s ustanovením § 11 odst. 6 písm. a) 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, podle kterého je drobným dlouhodobým nehmotným majetkem majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a jehož ocenění je v částce 7 000 Kč až 60 000 Kč.

Bylo zjištěno, že v rozporu s uvedenou směrnici bylo na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek zaúčtováno pořízení bateriového vysavače v ocenění 1 699 Kč a mikrovlnné trouby v ocenění 1 068 Kč (doklad č. 600143 ze dne 17.12.2012) a na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek pořízení Office 2010 Home and Business v ocenění 5 102,40 Kč a Microsoft Office 2010 v ocenění 4 999,20 Kč (doklad č. 5000158 ze dne 31.12.2012).

V jednotlivých případech se však nejedná o významné částky ve smyslu ustanovení § 26 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.

MČ nemá dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování provozních postupů (§ 19 písm. a) a d) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů).

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

➤ *ustanovení § 3 odst. 1*

MČ nepostupovala v dále uvedených případech podle ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účetním jednotkám povinnost účtovat o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí:

- MČ v roce 2012 vykázala v rozvaze za podnikatelskou činnost na účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím zůstatek ve výši minus 32 549 816 Kč, a to v důsledku toho, že v roce 2012 a předchozích letech nezaúčtovala některé účetní případy související s převodem finančních prostředků za účelem posílení rozpočtu (v roce 2012 se jednalo o částku ve výši 12 325 000 Kč). Správně měly být zaúčtovány účetní případy Má dáti účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let a souvztažně se zápisem na stranu Dal účtu 241 - Běžný účet (Pokyn MHMP pro účtování MČ "Postup zpracování účetnictví a účetního výkaznictví k roční účetní závěrce za rok 2012 u městských částí"). Zůstatek vykázaný v rozvaze tak nebyl ve správné výši, neboť nepředstavoval skutečné závazky MČ k 31.12.2012. MČ bylo doporučeno provést rozbor zůstatku účtu 349 a účetních zápisů provedených v předchozích letech a na základě výsledku šetření provést opravy účtování tak, aby účetní závěrka byla sestavena v souladu s účetními předpisy.

- Na podrozvahovém účtu 962 - Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv MČ evidovala závazky ve výši 891 792 Kč vyplývající z pořízení kolového traktoru na základě leasingové smlouvy ze dne 14.10.2009. Uvedená částka nebyla vykázána ve správné výši, neboť MČ v roce 2012 nezaúčtovala snížení stavu závazků o roční splátky podle splátkového kalendáře ve výši 324 288 Kč. V důsledku nezaúčtování tohoto účetního případu došlo ke dni 31.12.2012 ke zvýšení stavu podmíněných závazků vykázaných v příloze účetní závěrky k 31.12.2012.

- Na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery byly k 31.12.2012 nesprávně vykazovány částky již vyčerpaných účelových investičních dotací poskytnutých v minulých letech (z roku 2010 a 2011) celkem ve výši 6 255 691 Kč. Správně měly být vyčerpané dotace zúčtovány v návaznosti na finanční vypořádání za příslušné období, a to podle ČÚS č. 703 - Transfery. Zůstatek účtu v rozvaze nebyl vykázán ve správné výši, neboť nepředstavoval skutečné závazky MČ k 31.12.2012.

- MČ neúčtovala na účtu 349 - Závazky k vybraným místním institucím o předpisech závazků vyplývajících z finančního vypořádání MČ s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2012. Jednalo se o:

- závazek ve výši 552 Kč z odvodu poměrné části poplatku z místních poplatků ze psů a za lázeňský a rekreační pobyt,
- závazek ve výši 24 040 Kč z titulu vratky nevyčerpané účelové neinvestiční dotace na zkoušky zvláštní odborné způsobilosti.

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ účtovala nesprávně:

- o závazku z titulu přijaté kauce na účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy (doklad č. 600040 ze dne 30.7.2012). Jednalo se o kauci ve výši 30 000 Kč složenou na účet MČ na základě smlouvy o nájmu nemovitosti uzavřené dne 30.5.2012 se společností Všude dobře o.p.s. Správně mělo být účtováno na účet 325 - Závazky z dělené správy a kaucí. Nebylo tak dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy „D.III.7. Krátkodobé přijaté zálohy“ dané ustanovením § 32 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, a položky „D.III.8. Závazky z dělené správy a kaucí“, které podle ustanovení § 10 odst. 1 této vyhlášky vychází z názvu dané položky,

- o výdajích souvisejících s pořízením dlouhodobého hmotného majetku na účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. Jednalo se např. o projektovou dokumentaci na stavbu cyklostezky ve výši 18 000 Kč (doklad č. 310009 ze dne 6.1.2012) nebo projektovou dokumentaci na "park Běžců" ve výši 20 000 Kč (doklad č. 310050 ze dne 13.2.2012). Správně mělo být účtováno na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. MČ nedodržela obsahové vymezení položek rozvahy „A.I.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek“ a „A.II.8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek“.

MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny dodržovat mimo jiné obsahové vymezení položek majetku a závazků v účetní závěre.

- **byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

➤ *ustanovení § 29 odst. 1*

MČ nepostupovala při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2012 v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, tj. inventarizaci majetku nezjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví, neboť:

- nedoložila inventurními soupisy z provedení inventarizace majetku a závazků vedených na účtech 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 451 - Dlouhodobé úvěry,
- inventurní soupisy závazků a pohledávek vedených na účtech 311 - Odběratelé, 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 459 - Ostatní dlouhodobé závazky nebyly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 30 odst. 7 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť neobsahovaly údaje, podle kterých bylo možno všechny vykázané pohledávky a závazky jednoznačně určit,
- nebylo průkazně doloženo provedení inventarizace závazků vedených na účtu 336 - Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a finančních prostředků vedených na účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, neboť v předložených dokladech k inventarizaci nebyly sečteny stavy jednotlivých analytických účtů, tj. nebylo doloženo, že byl inventarizací ověřen skutečný stav majetku a závazků vykázaných na uvedených účtech, jak ukládá ustanovení § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- nevyúčtovala inventarizační rozdíl ve výši 115 490,04 Kč (přebytek) zjištěný mezi účetním a evidenčním stavem drobného hmotného majetku vedeného na účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek do účetního období, za které se inventarizací ověřoval stav majetku a závazků, tj. do roku 2012, jak ukládá ustanovení § 30 odst. 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

V důsledku toho se stává účetnictví MČ ve smyslu ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neprůkazným.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2011 a popř. předcházející roky

- **byly zjištěny následující chyby a nedostatky** (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

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. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 123 odst. 2

U čtyř zaměstnanců nebyl doložen popis pracovní činnosti. V pracovních smlouvách těchto zaměstnanců byl uveden pouze druh práce (zahradník a dělník úklidu města), kterou bude zaměstnanec vykonávat a dále bylo uvedeno, že bližší vymezení druhu práce obdrží zaměstnanec od svého přímého nadřízeného nejpozději do jednoho měsíce ode dne nástupu do práce. Tento písemný doklad nebyl obsažen v osobních složkách zaměstnanců a ani nebyl kontrolní skupině doložen. MČ nedoložila pracovní náplň zaměstnance před vznikem pracovního poměru, na základě kterých byl zaměstnanec zařazen do platové třídy a stupně pro účely stanovení platového tarifu. Kontrolní skupina tak nemohla ověřit správnost stanoveného platového tarifu. MČ při stanovení platového tarifu nedoložila, že v daném případě postupovala v souladu s ustanovením § 123 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 25*

Dne 10.2.2012 byla kontrolní skupinou provedena fyzická kontrola příjmové a výdajové pokladny MČ. Zjištěný stav pokladní hotovosti nesouhlasil se stavem vykázaným v pokladní knize. Rozdíl činil 9 500 Kč. Zjištěný rozdíl MČ doložila výdajovými pokladními doklady, které stvrzovaly jednotlivé výdaje. Jednalo se o vyplacené zálohy na provoz ve výši 500 Kč (výdajový pokladní doklad ze dne 31.1.2012), na nákup balíčků pro jubilanty ve výši 6 000 Kč (výdajový pokladní doklad ze dne 2.2.2012) a na mzdu v částce 3 000 Kč (výdajový pokladní doklad ze dne 2.2.2012). Tyto výdajové doklady nebyly opatřeny evidenčním číslem dokladu, nebyly zachyceny v pokladní knize a nebylo o nich účtováno. Ke dni 15.2.2012 bylo zjištěno, že výdaje nebyly nadále v pokladní knize zaznamenány.

V oblasti hospodaření s finanční hotovostí nebyl funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. MČ nepostupovala v uvedených případech podle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevyhotovila účetní doklady bezodkladně po zjištění skutečnosti, které se jimi zachycují.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 26*

Při ověřování pokladních operací bylo zjištěno, že některé doklady související s výdaji v hotovosti nebyly opatřeny podpisy příkazce operace a hlavní účetní, které by stvrzovaly schválení daných operací. Jednalo se např. o pokladní doklad č. 5100349 ze dne 8.12.2011 v částce 490 Kč, č. 5100358 ze dne 14.12.2011 v částce 1 500 Kč, č. 5100360 ze dne 15.12.2011 v částce 1 520 Kč. Schvalovací proces neodpovídal ustanovení § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. MČ tak neměla zcela funkční kontrolu v oblasti vynakládání finančních prostředků v hotovosti.

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 § 36 odst. 1*

MČ uzavřela dne 30.9.2011 smlouvu o nájmu části pozemků se společností Jarnette Réclame, spol. s r.o., na dobu určitou 5-ti let za účelem provozování reklamní směrové cedule.

Uvedená smlouva nebyla opatřena doložkou ve smyslu ustanovení § 43 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. Pokud MČ nezveřejnila záměr, nepostupovala v souladu s ustanovením § 36 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá povinnost zveřejnit záměr pronájmu po dobu nejméně 15 dnů před schválením v orgánech MČ.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 8 odst. 1 a 2*

MČ zaúčtovala nesprávně na základě dokladu č. 9177 ze dne 31.12.2010 na stranu Má Dáti účtu 406 - Oceňovací rozdíly při změně metody oceňovací rozdíly vyplývající z prvotního použití účetní metody tvorby opravěk k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 2 280 390,64 Kč a drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 248 407,01 Kč (souvztažně s účtem 401 - Jmění účetní jednotky), ačkoliv již výše uvedené

částky byly správně zaúčtovány na základě dokladu č. 9172 ze dne 31.12.2010 (souvztažně s účty 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku a 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku). Tímto postupem došlo v důsledku duplicitního zaúčtování k navýšení zůstatků účtu 406 - Oceňovací rozdíly při změně metody k 31.12.2010 o částku 2 528 797, 65 Kč. Nedošlo ke zkrácení celkových pasiv vykázaných v rozvaze k 31.12.2010, ale pouze ke zkrácení pasiv vykázaných na účtech 406 - Oceňovací rozdíly při změně metody a 401 - Jmění účetní jednotky.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení § 8 odst. 1 a 3*

MČ nevytvořila ke dni 31.12.2010 opravné položky k pohledávkám po splatnosti ve výši 190 419 Kč podle ustanovení § 65 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. MČ při ocenění pohledávek k rozvahovému dni nepostupovala podle ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevyjádřila přechodné snížení hodnoty majetku v účetní závěrce.

V důsledku uvedeného nebylo účetnictví MČ v účetním období 2010 úplné a správné, a nebylo tedy vedeno v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 - 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

➤ *ustanovení odst. 5.5.*

MČ nepředložila ke dni ukončení 2. dílčího přezkoumání za rok 2010 na místě vnitřní předpisy upravující účetní postupy v souvislosti s reformou účetnictví (resp. aktualizace stávajících předpisů), a to zejména s ohledem na ustanovení § 19 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. MČ podle ustanovení odst. 5.5. ČÚS č. 701 nestanovila pravidla významnosti (ustanovení § 19 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů) pro použití metody časového rozlišení nákladů a výnosů (ustanovení § 69 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) a pro účtování na podrozvahových účtech (ustanovení § 47 a 48 vyhlášky č. 410/2009 Sb.).

NAPRAVENO.

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

➤ *ustanovení § 3 odst. 3*

MČ předložila dokumenty k zajištění provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011. Jednalo se o "Příkaz č. 1/2012 tajemníka Úřadu městské části Praha - Běchovice k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2011 u MČ Praha - Běchovice v souladu se zákonem 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů" ze dne 10.1.2012 a usnesení Rady MČ 2/30/11 ze dne 20.12.2011, kterým byly jmenovány inventarizační komise. V uvedených dokumentech však nebyly aplikovány požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace majetku, které stanoví vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Chyběl např. plán inventur a stanovení postupu při jeho

sestavování, pravidla pro jmenování členů inventarizačních komisí, přesné vymezení předmětu inventarizace, stanovení způsobu provádění inventarizace a způsobu zaznamenávání inventurních stavů v inventurních soupisech nebo dodatečných inventurních soupisech a sestavení inventarizační zprávy.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 2*

- MČ zařídila níže uvedený výdaj a příjem na nesprávné položky rozpočtové skladby:
 - na položku 6112 - Ocenitelná práva byl nesprávně zaříděn výdaj související s čerpáním investiční dotace ve výši 541 092,80 Kč (doklad č. 240044 ze dne 30.12.2011). Kapitálový výdaj měl být správně zaříděn na položku 6121 - Budovy, haly a stavby, neboť se jednalo o výdaje na rekonstrukci sociálních bytů,
 - na položku 4131 - Převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti byl nesprávně zaříděn příjem související s realizací lampionového průvodu ve výši 6 758 Kč (doklad č. 500086 ze dne 28.12.2011). Tento příjem měl být správně zaříděn na položku 2111 - Příjmy z poskytování služeb a výrobků.

MČ tak nedodržela druhové třídění výdajů a příjmů stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

- MČ zařídila níže uvedené výdaje na nesprávné položky rozpočtové skladby:
 - na položku 5169 - Nákup ostatních služeb byl nesprávně zaříděn výdaj související se sklenářskými pracemi v částce 1 525 Kč (doklad č. 100298 ze dne 11.11.2011). Výdaj měl být správně zaříděn na položku 5171 - Opravy a udržování, neboť opravou se pro účely rozpočtové skladby rozumí úprava věcí (např. zasklívání oken), která částečně ztratila schopnost plnit funkci, pro kterou byla určena,
 - na položku 5169 - Nákup ostatních služeb byl nesprávně zaříděn výdaj související s nákupem pohonných hmot v částce 600 Kč (doklad č. 100215 ze dne 26.9.2011). Výdaj měl být správně zaříděn na položku 5156 - Pohonné hmoty a maziva,
 - na položku 5331 - Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím byl nesprávně zaříděn výdaj související s poskytnutým finančním darem v částce 20 000 Kč (doklad č. 101253 ze dne 17.10.2011). Výdaj měl být správně zaříděn na položku 5492 - Dary obyvatelstvu, neboť tato položka zahrnuje výlučně dary poskytované obyvatelstvu,
 - na položku 5169 - Nákup ostatních služeb byl nesprávně zaříděn výdaj související s organizací výběrového řízení na dodavatele investiční akce "Dostavba sportovního areálu Na Korunce" v částce 88 672,80 Kč (doklad č. 200302 ze dne 15.8.2011). Výdaj měl být správně zaříděn jako kapitálový výdaj na položku 6121 - Budovy, haly, stavby,
 - na položku 5171 - Opravy a udržování byly nesprávně zaříděny výdaje související s odstraněním písku z pískovišť v Běchovicích v částce 8 750 Kč (doklad č. 200551 ze dne 25.11.2011) a v částce 12 500 Kč (doklad č. 200605 ze dne 30.11.2011). Výdaje měly být správně zaříděny na položku 5169 - Nákup ostatních služeb,
 - na položku 6119 - Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku byl nesprávně zaříděn výdaj související se zpracováním projektu a podkladů pro výběr zhotovitele na odvodnění domu v částce 28 000 Kč (doklad č. 200521 ze dne 2.11.2011). Výdaj měl být správně zaříděn na položku 6121 - Budovy, haly a stavby.

MČ v uvedených případech nedodržela druhové třídění výdajů stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Vyhláška 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

➤ *ustanovení § 33*

MČ zaúčtovala náklad ve výši 9 356,40 Kč související s nákupem licence antivirového programu pro příští dva roky (doklad č. 310315 ze dne 14.11.2011) na účet 501 - Spotřeba materiálu. Správně mělo být účtováno na účet 518 - Ostatní služby.

MČ nedodržela obsahové vymezení některých položek výkazu zisku a ztráty daných ustanovením § 33 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, neboť položka A.I.1. "Spotřeba materiálu" obsahuje zejména náklady na pořizovací ceny drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Rovněž bylo zjištěno, že MČ nezaúčtovala pořizovací cenu výše uvedené licence na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. MČ nedodržela obsahové vymezení některých položek rozvahy dané ustanovením § 11 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, neboť položka A.I.5. "Drobný dlouhodobý nehmotný majetek" obsahuje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění v částce 7 000 Kč a vyšší.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 35*

MČ účtovala ve dvou případech nesprávně o poskytnutých peněžních darech (darovací smlouva ze dne 9.9.2011 na částku 45 898 Kč a ze dne 5.10.2011 na částku 20 000 Kč) na nákladový účet 543 - Dary. Nebylo účtováno o vzniku závazků z titulu poskytnutí výše uvedených peněžních darů, což nebylo v souladu s ustanovením odst. 5.4.1. ČÚS č. 703 - Transfery. Správně mělo být účtováno ke dni podpisu smluv, který byl dnem uskutečnění účetního případu - o vzniku závazku na stranu Má Dáti účtové skupiny 57 - Náklady na transfery se souvztažným zápisem na stranu Dal účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky.

MČ nedodržela obsahové vymezení nákladů územních rozpočtů dané ustanovením § 10 odst. 1 názvem položky a ustanovením § 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.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

MČ nepředložila seznam smluv uzavřených v přezkoumávaném období. Smlouvy nebyly číslovány a nebyl k dispozici chronologicky vedený seznam všech smluv. Z tohoto důvodu nebylo možné ověřit úplnost a správnost všech zaúčtovaných případů. MČ neměla postup při uzavírání, zpracování a evidování smluv upraven vnitřní směrnici. V této oblasti nebyl zaveden a udržován vnitřní kontrolní systém, tak jak ukládá ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

Při kontrole na místě ve příspěvkové organizaci Mateřská škola Čtyřlístek Praha - Běchovice zřízené MČ (zřízena od 1.9.2010) bylo zjištěno, že funkcí hlavní účetní a správce rozpočtu byla pověřena externí účetní, která vede účetnictví na základě "Smlouvy o zpracování mezd a účetnictví" uzavřené dne 2.1.2011. Uvedený postup je v rozporu s ustanovením § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

předpisů, neboť uvedené funkce mohou vykonávat pouze zaměstnanci (pozn. v souladu s ustanovením § 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, může příspěvková organizace pověřit vedením svého účetnictví jinou právnickou nebo fyzickou osobu, ale pověřením se nezabývá odpovědností za vedení účetnictví).

MČ dostatečně nezajistila prověření přiměřenosti a účinnosti finanční kontroly v příspěvkové organizaci.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 11 odst. 2*

- MČ pořídila zvon do zvoníčky ve výši 13 500 Kč (doklad č. 310277 ze dne 18.10.2011), kancelářské křeslo CALYPSO ve výši 2 952 Kč (doklad č. 310344 ze dne 25.11.2011) a komponenty do PC ve výši 41 535,60 Kč (doklad č. 310262 ze dne 17.10.2011). Bylo zjištěno, že o pořízení majetku nebylo účtováno na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

MČ nepostupovala v uvedených případech podle ustanovení § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevyhotovila účetní doklady bezodkladně po zjištění skutečností, které se jimi zachycují. Rovněž nebylo postupováno v souladu s ustanovením odst. 5.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu a ustanovením § 14 odst. 11 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, podle kterého se dlouhodobým hmotným majetkem stávají pořizované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání.

Výdaje za pořízení zvonu a kancelářského křesla byly zařazeny na nesprávnou položku rozpočtové skladby 5139 - Nákup materiálu jinde nezařazený. Výdaje měly být správně zařazeny na položku 5137 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. MČ nedodržela druhové třídění výdajů stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

- Bylo zjištěno, že MČ nezaúčtovala dále uvedený pořízený majetek na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

- čerpadlo PH Cyklon, pila Husqvarna, žebřík čtyřdílný, 2 ks proudnice PROTEK v celkové ceně 122 365,20 Kč (faktura č. 354 ze dne 23.11.2011),

- notebook ASUS v ceně 11 990 Kč pořízený z prostředků hospodářské a podnikatelské činnosti (doklad č. 690026 ze dne 30.9.2011),

- kancelářské křeslo CALYPSO v ceně 2 952 Kč (výdajový podkladní doklad č. 347 ze dne 8.12.2011), ačkoliv vnitřním předpisem snížila dolní hranici pro účtování o drobném dlouhodobém hmotném majetku na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek na částku 1 500 Kč.

MČ nepostupovala v uvedených případech podle ustanovení § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevyhotovila účetní doklady bezodkladně po zjištění skutečností, které se jimi zachycují. Rovněž nebylo postupováno v souladu s ustanovením odst. 5.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu, a ustanovením § 14 odst. 11 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, podle kterého se dlouhodobým hmotným majetkem stávají pořizované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 24*

MČ k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2011, neocenila majetek určený k prodeji reálnou hodnotou a toto ocenění nezaznamenala v účetních knihách. Tím nebyla dodržena povinnost daná ustanovením § 24 odst. 2 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a majetek nebyl v důsledku toho oceněn podle ustanovení tohoto zákona. Jednalo se o pozemek parc. č. 1458/3 v k. ú. Běchovice o výměře 1979 m², o jehož prodeji bylo rozhodnuto usnesením Zastupitelstva MČ č. 053/07/11 ze dne 14.12.2011.

MČ nedodržela účetní metody stanovené prováděcími předpisy, a to metody dané ustanovením § 64 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, a postupy účtování na účtech stanovené v odst. 3.2. písm. c) ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 25*

MČ nedodržela povinnosti dané ustanovením § 4 odst. 8 písm. g) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nepoužila účetní metodu odpisování majetku stanovenou prováděcími právními předpisy, a to ustanovením § 66 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, a ČÚS č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku. V důsledku toho, že MČ k rozvahovému dni neprovedla výpočet odpisů a jejich zaúčtování, nebyl dlouhodobý majetek vykázán v účetní závěrce k 31.12.2011 oceněn v souladu s ustanovením § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Nepoužití účetní metody odpisování majetku neovlivnilo k 31.12.2011 výši vykazaného výsledku hospodaření.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 29 odst. 1*

• MČ předložila doklady související s inventarizací majetku a závazků roku 2010. Bylo zjištěno, že:

- předložené inventurní soupisy neobsahovaly podpisový záznam osob odpovědných za zjištění skutečností podle ustanovení § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a podpisový záznam osob odpovědných za provedení inventarizace,
- inventurní soupisy majetku a závazků vykazaných v účetní závěrce na některých účtech neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. Jednalo se o majetek a závazky vykazané na podrozvahových účtech a účtech 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 459 - Ostatní dlouhodobé závazky a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti,
- MČ nepředložila inventurní soupisy nemovitého majetku vykazaného na účtech 031 - Pozemky a 021 - Stavby, které by prokazovaly provedení fyzické inventury majetku k 31.12.2010. Dále nebyly předloženy inventurní soupisy pohledávek a závazků podnikatelské činnosti. MČ nedodržela ustanovení § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je povinná zjišťovat skutečné stavy majetku a závazků a tyto stavy zaznamenat v inventurních soupisech.

Vzhledem k výše uvedeným nedostatkům nebylo možno potvrdit, že MČ zjistila inventarizací skutečný stav veškerého majetku a závazků a že ověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví roku 2010, jak ji ukládá ustanovení § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

- MČ nepředložila kontrolní skupině doklady prokazující provedení inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni, tj. 21.12.2011. Nebylo doloženo provedení fyzické inventury majetku a dokladové inventury pohledávek a závazků a jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů:

- MČ nepředložila inventurní soupisy movitého majetku vedeného na účtech 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, které by prokazovaly provedení fyzické inventury uvedeného majetku k 31.12.2011 a nemovitého majetku vedeného na účtech 021 - Stavby a 031 - Pozemky, které by prokazovaly provedení fyzické inventury uvedeného majetku k 31.12.2011. Byl předložen doklad "Stavy na evidenčních účtech EMA" a "Rekapitulace cen inventurních soupisů nemovitostí", na kterých byly uvedeny pouze sumární částky jednotlivých druhů majetku, které však nesouhlasily se stavy majetkových účtů v rozvaze k 31.12.2011.

- MČ nepředložila inventurní soupisy majetku, závazků, jiných aktiv a pasiv vykázaných na účtech pohledávek, závazků, fondů, účtů finančního majetku, nedokončeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a podrozvahových účtů, které by prokazovaly provedení dokladové inventury za hlavní i hospodářskou činnost k 31.12.2011.

MČ nedodržela ustanovení § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je povinna zjišťovat skutečné stavy majetku a závazků a tyto stavy zaznamenat v inventurních soupisech. MČ porušila ustanovení § 29 uvedeného zákona, neboť neověřila, zda zjištěný skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a nevyúčtovala podle ustanovení § 30 odst. 6 a 7 uvedeného zákona inventarizační rozdíl do účetního období, ze kterého se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

V důsledku výše uvedeného je účetnictví MČ ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů neprůkazné.

Přehled stavů majetkových účtů uvedené v účetní závěrce v porovnání s evidenčním stavem (v programu EMA a IS SEM) k 31.12.2011:

v Kč

Účet	Rozvaha k 31.12.2011	Evidenční stav k 31.12.2011	Rozdíl
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	329 462,81	442 262,81	112 800,00
031 - Pozemky	130 347 064,20	141 319 632,00	10 972 567,80
021 - Stavby	438 637 762,13	352 434 293,93	- 86 203 468,20
022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	911 519,95	962 751,55	51 231,60
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 844 110,23	2 275 152,90	431 042,67

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 36 odst. 1*

Majetek hl. m. Prahy, svěřený MČ, zatížený věcným břemenem MČ nevykázala na samostatném analytickém účtu k syntetickému účtu třídy 0 - Dlouhodobý majetek. Jednalo se o pozemky parc. č. 1368/57, 1368/58, 1368/60 a č. 590/1 na základě smluv o zřízení věcných břemen uzavřených se společností Xaverov, a. s., dne 23.6.2011 a manžely Paškevičovými dne 17.3.2011.

MČ nepostupovala podle ustanovení odst. 3.2. písm. b) ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví, že účetní jednotka při vytváření analytických účtů v rámci

syntetických bere v úvahu zatížení majetku věcným břemenem. Správně měl být majetek zatížený věcným břemenem vykázán na samostatném analytickém účtu v pořizovací hodnotě pozemků. MČ nepostupovala podle ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ neprovedla k 31.12.2010 členění majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, (položka rozvahy "A.II.3. Stavby" a "A.II.1. Pozemky") pro účely sestavení přílohy účetní závěrky podle ustanovení § 45 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, a podle závazného vzoru uvedeného v příloze č. 5 k vyhlášce. MČ nepostupovala při vytváření analytických účtů podle ustanovení odst. 3.2. písm. h) ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech. MČ nedodržela ustanovení § 4 odst. 8 písm. d) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účetním jednotkám povinnost dodržovat uspořádání a obsahové vymezení účetní závěrky.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 7 odst. 1 a 2*

MČ neprovedla inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2011 v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a tím bylo porušeno ustanovení § 8 uvedeného zákona, které ukládá vést účetnictví průkazné a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.

Nebylo také možno potvrdit, že účetnictví bylo vedeno v souladu s ustanovením § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá vést účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Nedostatky zjištěné při přezkoumání za rok 2011 svědčí o tom, že na MČ nebyl funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 8 odst. 1 a 2*

Bylo zjištěno, že MČ v roce 2011 duplicitně účtovala o výnosu a pohledávce za nájemné, vyplývající ze smlouvy uzavřené s PREdistribuce, a. s., dne 23.7.2010 ve výši 4 060 000 Kč. Částka byla zaúčtována na účet 602 - Výnosy z prodeje služeb a účet 311 - Odběratelé dokladem č. 006007V2 z 2.2.2011 a zároveň na účet 603 - Výnosy z pronájmu a účet 311 - Odběratelé dokladem č. 009003V2 ze dne 28.2.2011. V důsledku toho došlo k 31.12.2011 k nesprávnému navýšení výnosů hospodářské činnosti a stavu pohledávek o uvedenou částku. Také byl nesprávně vykázán výsledek hospodaření hospodářské činnosti, ze kterého se vychází při stanovení podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy za zdaňovací období roku 2011. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 8 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účetním jednotkám vést účetnictví správné, a nesprávně byl vykázán podíl na dani z příjmů hl. m. Prahy. Zároveň nebyly jednotlivé údaje uvedené v podkladech MČ k daňovému přiznání hl. m. Prahy doloženy komentářem, tak jak je uloženo v pokynech odboru daní poplatků a cen MHMP ze dne 21.1.2012.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 8 odst. 1 a 3*

- Na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky MČ evidovala závazky z uznaného technického zhodnocení majetku provedeného nájemci (smlouva uzavřená s p. Požárkem a smlouva uzavřená s TJ Sokol) a závazek vyplývající z pořízení kolového traktoru na základě leasingové smlouvy ze dne 14.10.2009. MČ v roce 2011 nezaúčtovala snížení stavu dlouhodobých závazků na uvedeném účtu:

- o roční nájemné vyplývající z uvedených nájemních smluv v celkové výši 138 900 Kč,
- o roční splátky podle splátkového kalendáře k leasingové smlouvě ve výši 326 928 Kč.

K 31.12.2011 došlo k nesprávnému navýšení dlouhodobých závazků v rozvaze celkem o 465 828 Kč. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nezaúčtovala některé účetní případy, týkající se účetního období a účetnictví bylo tedy neúplné a nesprávné.

NAPRAVENO.

- Porovnáním údajů na evidenčních kartách budov v majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, s údaji ve výpisu z katastru nemovitostí na LV č. 587 byl zjištěn majetek, který hl. m. Praha již nevlastní, neboť byl prodán. Např. MČ v evidenci svěřeného majetku vykazuje budovy č.p. 246 v pořizovací ceně 1 534 737 Kč a č.p. 247 v pořizovací ceně 1 859 835 Kč, které byly prodány na základě kupní smlouvy ze dne 26.3.2008 Bytovému družstvu Českobrodská 246, 247. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí pro kupujícího jsou zaznamenány na LV č. 869 katastrálního území Běchovice ke dni 31.3.2008.

V důsledku zjištěných nedostatků byl v evidenci majetku vykázán stav majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, vyšší o 3 394 572 Kč. Vzhledem k tomu, že nebylo možné evidenční stav porovnat ani se stavem zjištěným inventarizací k 31.12.2010, neboť, jak bylo uvedeno ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010, nebyla provedena, stává se účetnictví MČ neprůkazným. MČ porušila ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 8 odst. 1 a 6*

Bylo zjištěno, že některé účetní záznamy (např. podle účetního systému GINIS se jednalo např. o účetní záznamy č. 500112 ze dne 30.12.2011, 500068 ze dne 30.11.2011) neobsahovaly náležitosti účetního dokladu dané ustanovením § 11 odst.1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Na dokladech chybělo označení účetního dokladu (číslo dokladu), obsah účetního případu a jeho účastníky, okamžik vyhotovení účetního dokladu a podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ a osoby odpovědné za jeho zaúčtování.

Dále bylo zjištěno, že některé opravy účetních záznamů nebyly provedeny tak, jak ukládá ustanovení § 35 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (např. doklad č. 500112 ze dne 30.12.2011), zejména nebylo možno určit osobu odpovědnou za provedení každé opravy, okamžik jejího provedení a návaznost na opravovaný účetní záznam. Některé účetní záznamy byly provedeny obyčejnou tužkou, tedy způsobem, který nezaručuje trvalost účetních záznamů.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které mimo jiné ukládá povinnost vést účetnictví průkazné a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.

NAPRAVENO.

b) Při předcházejících dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2012

- **byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

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: Vyhláška č. 449/2009 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. b)*

Usnesením Zastupitelstva MČ č. 056/08/12 ze dne 8.2.2012 byl schválen rozpočet na rok 2012 s předpokládanými příjmy ve výši 12 469 tis. Kč, výdaji ve výši 24 530,5 tis. Kč a schodkem ve výši 12 061,5 tis. Kč. Porovnáním schváleného rozpočtu s údaji ve finančních výkazech bylo zjištěno, že ve výkazech byly vykázány schválené příjmy ve výši 25 794 tis. Kč, výdaje ve výši 24 460 tis. Kč a saldo příjmů a výdajů (přebytek) ve výši 1 334 tis. Kč. Rozdíl vznikl tím, že MČ nesprávně promítla do finančních výkazů změnu rozpočtu, která byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 060/09/12 ze dne 2.5.2012.

V důsledku toho MČ vykazovala ve finančních výkazech nesprávně údaje o schváleném rozpočtu a rozpočtu po změnách. MČ nedodržela rozsah a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12M), který je podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. b) vyhlášky č. 449/2009 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, dán přílohou č. 4 uvedené vyhlášky.

NAPRAVENO.

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

- *ustanovení § 70, 94*

MČ nedoložila zápis ze zasedání Rady MČ konaného dne 25.1.2012 a dne 17.4.2012. Došlo tím k porušení ustanovení § 70, ve spojení s ustanovením § 94, zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá Radě hl. m. Prahy, resp. Radě MČ, pořizovat ze své schůze zápis, ve kterém má být uveden počet přítomných členů rady, pořad schůze rady, průběh a výsledek hlasování.

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 § 43*

Některé nájemní smlouvy uzavřené v roce 2012 nebyly opatřeny doložkou potvrzující, že byly splněny podmínky požadované zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, což nebylo v souladu s ustanovením § 43 zákona tohoto zákona. Jednalo se např. o smlouvy o nájmu pozemku č. SML/23/1050/0290/2012 ze dne 23.4.2012, SML/23/1050/0864/2012 ze dne 31.5.2012, SML/23/1050/0291/202 ze dne 23.4.2012 a smlouvu o nájmu nebytového prostoru č. SML/23/1050/0292/2012 ze dne 30.5.2012. Zveřejnění záměru pronajmout majetek hl. m. Prahy po dobu nejméně 15 dnů před schválením v orgánech MČ ve smyslu stanovení § 36 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb.,

o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, MČ k uvedeným nájemním smlouvám doložila. Nejedná se tedy o neplatné právní úkony.

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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 81*

Zadáváním a organizováním zadávacího řízení veřejné zakázky „Přestavba budovy ÚMČ na školské zařízení“. MČ pověřila společnost Výstavba inženýrských staveb a. s. (dále jen pověřený zadavatel). Jednalo se o podlimitní veřejnou zakázku s předpokládanou hodnotou zakázky ve výši 11 838 tis. Kč bez DPH. O výběru nejvýhodnější nabídky MČ rozhodla dne 26. 6.2012. Bylo zjištěno, že pověřený zadavatel zaslal uchazečům oznámení o výsledku zadávacího řízení na výběr zhotovitele již dne 11. 6. 2012. MČ tak nedodržela ustanovení § 81 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá zadavateli odeslat všem uchazečům, kteří nebyli vyloučeni z účasti v zadávacím řízení, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky do 5 pracovních dnů po rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky.

Dále bylo zjištěno, že pověřený zadavatel v oznámení o výběru nejvhodnější nabídky neuvedl:

- identifikační údaje uchazečů, jejichž nabídka byla hodnocena,
- výsledek hodnocení nabídek, z něhož by bylo zřejmé pořadí nabídek,
- odůvodnění výběru nejvhodnější nabídky.

MČ tak nepostupovala podle ustanovení § 81 odst. 4 zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, 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*

MČ zařídila níže uvedené výdaje na nesprávné položky rozpočtové skladby:

- na položku 5191 - Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady byl nesprávně zaříděn výdaj na úhradu pokuty za zpožděné podání vyúčtování daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 3 180 Kč (doklad č. 200699 ze dne 14.9.2012). Výdaj měl být správně zaříděn na položku 5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům,
- na položku 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek byl nesprávně zaříděn výdaj na technické zhodnocení vozidla LIAZ ve výši 75 750 Kč (doklad č. 200449 a 200450 ze dne 22.6.2012). Výdaj měl být správně zaříděn jako kapitálový výdaj na položku 6122 - Stroje, přístroje a zařízení,
- na položku 5169 - Nákup ostatních služeb byly nesprávně zaříděny výdaje na právní služby v celkové výši 14 100 Kč (doklad č. 200241 a č. 200240 ze dne 12.4.2012). Výdaje měly být správně zaříděny na položku 5166 - Konzultační, poradenské a právní služby,
- na položku 6122 - Stroje, přístroje a zařízení byl nesprávně zaříděn výdaj na pořízení křovinořezu ve výši 15 489 Kč (doklad č. 200505 ze dne 11.7.2012). Nejednalo se o kapitálový výdaj, proto měl být výdaj správně zaříděn na položku 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek,
- na položku 6119 - Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku byl nesprávně zaříděn výdaj na projektovou dokumentaci pro akci "Propojovací chodník Běchovice - Dolní

Počernice" ve výši 9 000 Kč (doklad č. 200141 ze dne 15.2.2012). Správně měl být výdaj zatříděn na položku 6121 - Budovy, haly a stavby,
- na položku výdajů 6122 - Stroje, přístroje a zařízení byl nesprávně zatříděn příjem za prodej traktoru John Deere ve výši 48 000 Kč (doklad č. 200287 ze dne 19.4.2012). Jednalo se o výnos z prodeje dlouhodobého hmotného majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, který byl zaúčtován v podnikatelské činnosti. Nesprávným postupem došlo ke snížení kapitálových výdajů vykázaných k 30.9.2012 o částku 48 000 Kč.

MČ nedodržela druhové třídění výdajů stanovené vyhláškou 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 § 9 odst. 3*

Při kontrole na místě v příspěvkové organizaci Centrum sociálních služeb Běchovice bylo zjištěno, že pro zajištění řídicí kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyl pověřen zaměstnanec funkcí hlavní účetní. Dále bylo zjištěno, že některé doklady (např. výdajový pokladní doklad č. 7 ze dne 20.6.2012 na částku 5 000 Kč) související s úhradou výdajů nebyly opatřeny podpisem správce rozpočtu, který by stvrzoval schválení daných operací. Schvalovací procesy ve zřízené příspěvkové organizaci nebyly v souladu s ustanovením § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

MČ dostatečně nezajistila prověření přiměřenosti a účinnosti finanční kontroly v příspěvkové organizaci.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 11 odst. 2*

- MČ uzavřela Smlouvu o úvěru ze dne 14.3.2012, na základě které se Česká spořitelna, a. s. zavázala poskytnout MČ peněžní prostředky až do výše 7 200 tis. Kč za účelem financování projektu "Stavební úpravy budovy č. p. 8". K 31.10.2012 MČ vyčerpala z úvěrového účtu celkem částku 2 814 174 Kč. Bylo zjištěno, že k 31.10.2012 nebyl v účetnictví MČ vykázán vzniklý závazek ve výši čerpání úvěru na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry a zároveň nebylo správně vykázáno čerpání na položce financování 8123 - Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky. MČ nepostupovala podle ustanovení § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevyhotovila účetní doklady bezodkladně po zjištění skutečností, které se jimi zachycují. Rovněž nebylo postupováno v souladu s ustanovením odst. 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu.

NAPRAVENO.

- Bylo zjištěno, že na účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí nebylo zaúčtováno pořízení dvou zahradních traktorů v celkové ceně 211 200 Kč (faktura č. 115 ze dne 27.3.2012). MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 14 odst. 11 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, podle kterého se dlouhodobým hmotným majetkem stávají pořizované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání.

Dále bylo zjištěno, že MČ nezaúčtovala níže uvedený pořízený majetek na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

- nábytek do budovy ÚMČ v celkové ceně 742 591 Kč (faktura č. 170 ze dne 9.5.2012),
- branky na házenou ve výši 13 830 Kč (faktura č. 162 ze dne 7.5.2012),

- zařízení pro Sbor dobrovolných hasičů v ceně 83 379 Kč (faktura č. 197 ze dne 22.5.2012),
- dva telefonní přístroje v celkové ceně 10 890 Kč (faktura č. 207 ze dne 25.5.2012).

MČ nedodržela ustanovení § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevyhotovila účetní doklady bezodkladně po zjištění skutečností, které se jimi zachycují. Rovněž nebylo postupováno podle ustanovení odst. 6.3 ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 3 odst. 1*

MČ do nákladů roku 2012 nesprávně zaúčtovala náklady související s rokem 2011. Jednalo se o náklady za období prosinec 2011 související:

- s provozem a údržbou veřejného osvětlení ve výši 6 953 Kč (doklad č. 310010 ze dne 4.1.2012),
- s poskytováním právních služeb ve výši 5 000 Kč (doklad č. 310016 ze dne 11.1.2012),
- s požární prevencí ve výši 5 000 Kč (doklad č. 310027 ze dne 30.1.2012).

MČ měla nejpozději k rozvahovému dni (tj. k 31.12.2011) vytvořit odhad nákladů na nevyfakturované služby za prosinec 2011. Uvedené náklady měly být zaúčtovány v roce 2011 na vrub účtu 518 - Ostatní služby a ve prospěch účtu 389 - Dohadné účty pasivní. MČ postupovala v rozporu s ustanovením § 69 odst. 1 písm. a) 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, a ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých se náklady zachycují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

- MČ na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek nesprávně zaúčtovala technické zhodnocení vozidla LIAZ ve výši 75 750 Kč (doklad č. 500123 ze dne 27.9.2012). Správně měla být částka zaúčtována na účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí a v majetkové evidenci měla být navýšena hodnota uvedeného vozidla. MČ nedodržela ustanovení § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účetním jednotkám dodržovat obsahové vymezení účetní závěrky.

NAPRAVENO.

- MČ zaúčtovala na účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy úhradu zálohy ve výši 223 100 Kč na dodávku nábytku do budovy ÚMČ (doklad č. 200187 ze dne 21.3.2012). Konečná fakturovaná částka (faktura č. 170 ze dne 9.5.2012) činila 742 591 Kč a po odečtení zálohy činil doplatek 519 491 Kč.

Bylo zjištěno, že MČ o vyúčtování zálohy ve výši neúčtovala, tj. částku 223 100 Kč nezaúčtovala ve prospěch účtu 314 a do nákladů na účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku. V mezitímní účetní závěrce k 30.9.2012 tak nebylo dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy "B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy", která obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh dodavatelům před splněním smlouvy dodavatelem a v důsledku nesprávného postupu byly náklady o uvedenou částku sníženy a pohledávky zvýšeny.

NAPRAVENO.

- **byly zjištěny závažné chyby a nedostatky:**

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 § 11 odst. 3*

Usnesením Zastupitelstva MČ č. 056/08/12 ze dne 8.2.2012 byl schválen návrh rozpočtu pro rok 2012. Bylo zjištěno, že MČ zveřejnila návrh rozpočtu na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 14.2. - do 1.3.2012, tj. až po jeho projednání na zasedání Zastupitelstva MČ.

MČ tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá zveřejnit návrh svého rozpočtu na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

NENAPRAVENO.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko možného správního deliktu ve smyslu ustanovení § 22a odst. 2 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

➤ *ustanovení § 17 odst. 6*

Návrh závěrečného účtu za rok 2011 zveřejněný na úřední desce ÚMČ neobsahoval závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ za rok 2011. Dále bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu zveřejněný způsobem umožňujícím dálkový přístup obsahoval pouze údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů. Správně měly být způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno úplné znění návrhu závěrečného účtu, tj. rovněž údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů, vyúčtování finančních vztahů, a celá zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MČ za rok 2011.

MČ tak nedodržela ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá zveřejnit na úřední desce návrh závěrečného účtu v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

NENAPRAVENO.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko možného správního deliktu ve smyslu ustanovení § 22 a odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2012, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **méně závažné chyby a nedostatky**, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť neúčtovala o některých skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž časově a věcně souvisely - do roku 2012 nezaúčtovala závazky vyplývající z finančního vypořádání MČ s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2012, nezaúčtovala účetní případy související s převody finančních prostředků z podnikatelské činnosti do rozpočtu pro jeho posílení, související s čerpáním investičních dotací a nezaúčtovala snížení podmíněných závazků vyplývajících z leasingové smlouvy,
 - v jednom případě MČ nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
 - MČ neměla dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování provozních postupů (§ 19 písm. a) a d) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů), neboť nedodržovala ustanovení dvou interních směrnic,
 - MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení některých položek majetku a závazků v účetní závěrce.

- **závažné chyby a nedostatky** ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:
 - v porušení povinností stanovených zvláštními právními předpisy, a to:
 - ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť návrh závěrečného účtu MČ za rok 2011 zveřejněný:
 - na úřední desce Úřadu MČ neobsahoval závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ za rok 2011,
 - způsobem umožňujícím dálkový přístup neobsahoval úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ za rok 2011,
 - ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť návrh rozpočtu na rok 2012 nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v Zastupitelstvu MČ,
 - neprůkaznosti vedení účetnictví, a to:
 - účetnictví nebylo průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v důsledku toho, že MČ neprovedla inventarizaci některého majetku a závazků vykázaných v účetní závěrce k 31.12.2012 v souladu s ustanovením § 29 uvedeného zákona.

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

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. písm. b) této zprávy):

- riziko možných správních deliktů ve smyslu ustanovení § 22 a odst. 2 písm. b) a c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2012:

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 6,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... 20,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku MČ..... 0 %

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.

Za nesplnění těchto povinností lze podle ustanovení § 14 písm. f) a písm. g) zákona č. 420/2004 Sb. uložit pořádkovou pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Zpráva byla vyhotovena ve 4 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 a 3 obdrží MČ a stejnopis č. 1 a 4 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 7.5.2013

Podpisy kontrolorů:

Ing. Lada Bořková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Josef Jonáš

Ing. Dagmar Pintová

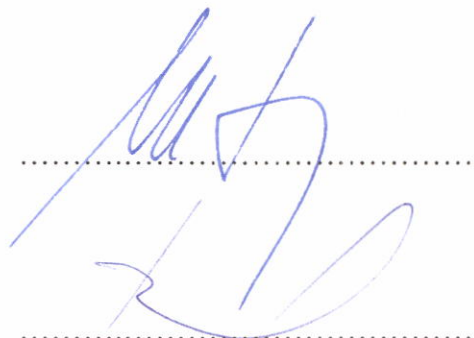
Alena Postránecká



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Běchovice byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb., projednána a její stejnopisy č. 2 a č. 3 předány dne10.5......2013.

Ing. Ondřej Martan
starosta MČ



RNDr. Soňa Beroušková
tajemnice Úřadu MČ

Příloha: č. 1 – Seznam dokladů a písemností využitých při přezkoumání hospodaření
Rozdělovník: stejnopis č. 1, 4 – OKC MHMP
stejnopis č. 2, 3 – MČ

**/ nehodící se škrtně*

..

Seznam dokladů a písemností využitých při přezkoumání hospodaření

ROZPOČET

Rozpočtový výhled

Pravidla rozpočtového provizoria

Návrh rozpočtu včetně informace o zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup

Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby

Sdělení závazných ukazatelů subjektů, které jsou povinny se jimi řídit

Rozpočtová opatření včetně schválení usneseními příslušných orgánů*)

Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva MČ aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup

Finanční vypořádání za rok předcházející přezkoumávanému období, návrh finančního vypořádání za přezkoumávané období

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

Bankovní výpisy včetně souvisejících platebních poukazů*)

Pokladní doklady*)

Pokladní knihy (deníky)

Účetní doklady a související podkladová dokumentace*)

Vydané faktury*)

Kniha vydaných faktur

Dodavatelské faktury*)

Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur

Evidence, resp. kniha, pohledávek a závazků

Objednávky*)

Evidence majetku

Odpisový plán

Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti (výkaz VYK) k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost *)

Evidence poplatků

Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy) *)

Odměňování členů zastupitelstva*)

Inventurní soupisy majetku a závazků, dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012 a dokumentace o provedené inventarizaci

Účetní deník

Hlavní kniha

Účtový rozvrh

Účetní závěrky – mezitímní a k rozvahovému dni s podpisovým záznamem statutárního orgánu účetní jednotky - výkaz zisku a ztráty, rozvaha, příloha účetní závěrky, přehled o pohybu dlouhodobého majetku, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

Seznam zřízených příspěvkových organizací MČ, včetně zásad pro zajištění veřejnosprávních kontrol

Zřizovací listiny organizačních složek a příspěvkových organizací

Odpisový plán, evidence majetku, účetní doklady včetně podkladové dokumentace a účetní knihy, čerpání investičního fondu - u vybrané příspěvkové organizace*)

Návrh finančního vypořádání

Rozvaha zřízené příspěvkové organizace

Výkazy zisku a ztráty vybrané zřízené příspěvkové organizace

Příloha k účetní závěrce vybrané zřízené příspěvkové organizace

SMLOUVY A DOHODY*)

Dohody o pracovní činnosti

Dohody o provedení práce

Dohody o hmotné odpovědnosti

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím a k přijatým účelovým dotacím

Evidence smluv

Darovací smlouvy

Mandátní smlouvy

Smlouvy nájemní a podnájemní

Smlouvy o dílo

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouvy o půjčce

Smlouvy o výpůjčce

Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY*)

Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

USNESENÍ, ZÁPISY apod. související s přezkoumávanými údaji

Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období (MHMP, finanční úřad, Česká správa sociálního zabezpečení atd.), informace o přijatých opatřeních (např. podle zákona č. 420/2004 Sb. a č. 320/2001 Sb. apod.)

Výsledky kontrol zřízených organizací

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápis z jednání výborů zastupitelstva včetně usnesení

Zprávy o plnění opatření (zákon č. 420/2004 Sb., č. 320/2001 Sb., apod.)

Zápis z jednání likvidační komise o vyřazení majetku

FONDY

Peněžní fondy – pravidla tvorby a čerpání

OSTATNÍ*)

Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Plán činností podléhajících dani z příjmů

*) výběrový způsob šetření

V. Přílohy

Příloha č. 1 – Výkaz zisků a ztráty

Příloha č. 2 – Rozvaha a přílohy k roční
účetní závěrce

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

řádná	X
-------	---

mimořádná	
-----------	--

mezitimní	
-----------	--

* typ závěrky
označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2012

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	MČ Praha - Běchovice
Sídlo účetní jednotky	Českokbrodská 3 Praha 9 - PSČ, pošta 19011
Místo podnikání	Českokbrodská 3 Praha 9 - PSČ, pošta 19011
I Č O	00240044
Právní forma	neurčeno
Předmět podnikání - hlavní činnost	
- vedlejší činnosti	
CZ-NACE	

Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Pro hlavní město Praha 131/2000 Sb v plném znění
---------------------------------------	--

Okamžik sestavení	04.03.2013 09:35:04
-------------------	------------------------

Kontaktní údaje	- Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky
Razítko účetní jednotky	

Osoba odpovědná za účetnictví	Zlatuše Saitzová
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<i>hik</i>
Statutární zástupce (statutátor)	Ing. Ondřej Martán
Podpisový záznam statutárního orgánu	<i>[Signature]</i>

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS(R) firmy GORDIC(R) spol. s r.o.*



IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:35:05
Datum: 04.03.2013

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2012 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

***** UCRGUVUA 07012013 11:14 *****

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavený k 31. prosinci 2012

I Č O	Název účetní jednotky	Období
00240044	MČ Praha - Běchovice	12/2012

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet		B Ě Ž N Ě O B D O B Í		Hlavní činnost Hospodářská činnost		M I N U L Ě O B D O B Í		Hlavní činnost Hospodářská činnost	
		1		2		3		4		5	
A.	NÁKLADY CELKEM	31 704 144,74		1 681 034,43		18 892 410,00		813 949,42			
I.	Náklady z činnosti	26 380 787,44		1 681 034,43		13 794 999,15		807 739,42			
1.	Spotřeba materiálu	670 317,83		12 485,50		1 347 066,26		72 542,77			
2.	Spotřeba energie	616 511,57		225 376,10		72 010,78		22 591,10			
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0,00		0,00		0,00		0,00			
4.	Prodané zboží	0,00		0,00		0,00		0,00			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	0,00		0,00		0,00		0,00			
6.	Aktivace oběžného majetku	0,00		0,00		0,00		0,00			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	0,00		0,00		0,00		0,00			
8.	Opravy a udržování	0,00		0,00		0,00		0,00			
9.	Cestovné	565 688,00		589 200,79		362 686,90		111 987,30			
10.	Náklady na reprezentaci	90 516,00		0,00		64 462,00		0,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	68 378,00		0,00		70 308,00		0,00			
12.	Ostatní služby	0,00		0,00		0,00		0,00			
13.	Mzdové náklady	4 202 319,74		430 869,04		3 933 656,61		305 818,25			
14.	Zákonné sociální pojištění	5 787 358,00		220 000,00		5 592 322,00		220 000,00			
15.	Jiné sociální pojištění	1 785 480,00		75 000,00		1 738 461,00		74 800,00			
16.	Zákonné sociální náklady	13 713,00		0,00		0,00		0,00			
17.	Jiné sociální náklady	0,00		0,00		0,00		0,00			
18.	Daň silniční	0,00		0,00		0,00		0,00			
19.	Daň z nemovitostí	0,00		0,00		32 522,00		0,00			
20.	Jiné daně a poplatky	0,00		0,00		0,00		0,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00		126 390,00		0,00		0,00			
23.	Jiné pokuty a penále	0,00		1 713,00		0,00		0,00			
24.	Dary	0,00		0,00		0,00		0,00			
25.	Prodaný materiál	3 180,00		0,00		0,00		0,00			
26.	Manka a škody	0,00		0,00		115 898,00		0,00			
27.	Tvorba fondů	0,00		0,00		0,00		0,00			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	422 000,00		0,00		387 474,60		0,00			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	6 411 620,00		0,00		0,00		0,00			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00		0,00		0,00		0,00			
31.	Prodané pozemky	48 000,00		0,00		0,00		0,00			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	4 650 650,00		0,00		0,00		0,00			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00		0,00		0,00		0,00			
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00		0,00		0,00		0,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00		0,00		0,00		0,00			
36.	Ostatní náklady z činnosti	1 045 055,30		0,00		78 131,00		0,00			
		0,00		0,00							

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2012 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í Hlavní činnost Hospodářská činnost 1	M I N U L Ě O B D O B Í Hlavní činnost Hospodářská činnost 3	UCRGUVUA 07012013 11:14
------------------	---------------	--------------------	--	--	-------------------------

II. Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	2 761,30	0,00	236 710,85
2.	Úroky		0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty		2 761,30	0,00	33 346,50
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady		0,00	0,00	0,00
		569	0,00	0,00	203 364,35
III. Náklady na transfery					
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	5 320 596,00	0,00	4 860 700,00
			5 320 596,00	0,00	4 860 700,00
V. Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:35:05
Datum: 04.03.2013

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2012 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

*****UCRGUVUA 07012013 11:11*****												
*****M I N U L É O B D O B Í*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská činnost*****												
*****Hlavní činnost Hospodářská												

*** Konec sestavy ***

 IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
 UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice
 Čas : 09:35:05
 Datum: 04.03.2013

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2012 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

*****		UCRGUVUA 07012013 11:14	
Položka	Název položky	Syntetický	B Ě Ž N Ě O B D O B Í
číslo		účet	Hlavní činnost Hospodářská činnost
			1
			2
			3
			4

Topologické omezení:

IČO: 00240044
 UCS: 00240044

Pevné omezení dat:

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

řádná	X	mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'
-------	---	-----------	--	-----------	--	---------------------------

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2012

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	MČ Praha - Běchovice
Sídlo účetní jednotky	- ulice,čp - obec - PSČ,pošta
Místo podnikání	- ulice,čp - obec - PSČ,pošta
I Č O	00240044
Právní forma	neurčeno
Předmět podnikání - hlavní činnost	
- vedlejší činnosti	
CZ-NACE	

Název nadřízeného orgánu (zřizovatel) Pro hlavní město Praha 131/2000 Sb v plném znění

Okamžik sestavení 04.03.2013 09:34:23

Kontaktní údaje

- Telefon
- Fax
- E-mail
- WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví Zlatuše Saitzová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů *fu*

Statutární zástupce (statutátor) Ing. Ondřej Martan

Podpisový záznam statutárního orgánu *fu*

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS(R) firmy GORDIC(R) spol. s r.o.*



ROZVAHA

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavená k 31. prosinci 2012

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet				O B D O B Í				MINULÉ
		I Č O	Název účetní jednotky	Období		BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3		
		00240044	MČ Praha - Běchovice	12/2012						4
AKTIVA CELKEM						640 791 588,57	78 128 382,00	562 663 206,57	621 291 998,15	
A. Stálá aktiva						611 228 938,35	78 128 382,00	533 100 556,35	588 981 444,02	
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						679 974,01	403 003,41	276 970,60	180 048,00	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Software	013				0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Ocenitelná práva	014				0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				400 764,41	400 764,41	0,00	0,00	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				60 600,00	2 239,00	58 361,00	0,00	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				218 609,60	0,00	218 609,60	180 048,00	
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Dlouhodobý hmotný majetek						610 548 964,34	77 725 378,59	532 823 585,75	588 801 396,02	
1.	Pozemky	031				143 951 225,20	0,00	143 951 225,20	130 347 064,20	
2.	Kulturní předměty	032				0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Stavby	021				431 139 231,53	73 561 129,00	357 578 102,53	438 637 762,13	
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022				1 711 873,55	862 281,00	849 592,55	911 519,95	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				3 301 968,59	3 301 968,59	0,00	0,00	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				30 444 665,47	0,00	30 444 665,47	18 905 049,74	
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Dlouhodobý finanční majetek						0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Dlouhodobé půjčky	067				0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Dlouhodobé pohledávky						0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				0,00	0,00	0,00	0,00	

***** * * * G O R D I C s o f t w a r e - U C R * * *

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice

UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

ROZVAHA ÚSC

za období 12/2012 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

Číslo položky

Název položky

Čas : 09:34:35

Datum: 04.03.2013

UCRGURUA 07012013 12:59

Syntetický účet

O B D O B Í

NETTO

MINULÉ

3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		29 562 650,22	0,00	29 562 650,22	32 310 554,13	
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky						
1.	Odběratelé	311	3 998 663,39	0,00	3 998 663,39	7 551 148,49
2.	Směnky k inkasu	312	851 216,88	0,00	851 216,88	4 646 373,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 558 298,23	0,00	1 558 298,23	1 393 940,84
6.	Poskytnuté náhradní finanční výpomocí krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	108 349,91
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky titulu daní a obdobných dávek	318	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	0,00	0,00	0,00	405,00
12.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Jiné přímé daně	342	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	835,00
15.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00	0,00	61 681,41
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	22 113,00
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Náklady příštích období	381	7 135,80	0,00	7 135,80	17 727,94
26.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Dohadné účty aktivní	388	1 680,00	0,00	1 680,00	0,00
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 580 332,48	0,00	1 580 332,48	1 299 722,39

***** G O R D I C s o f t w a r e - U C R *****										Strana: *****									
TČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice										Čas : 09:34:35									
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice										Datum: 04.03.2013									
***** ROZVAHA ÚSC za období 12/2012 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa *****										UCRGURUA 07012013 12:59									
***** Syntetický účet *****										O B D O B Í									
***** Syntetický účet *****										B Ě Ž N Ě									
***** Syntetický účet *****										KOREKCE									
***** Syntetický účet *****										2									
***** Syntetický účet *****										BRUTTO									
***** Syntetický účet *****										1									
***** Syntetický účet *****										NETTO									
***** Syntetický účet *****										3									
***** Syntetický účet *****										MINULÉ									
***** Syntetický účet *****										4									
III. Krátkodobý finanční majetek																			
1. Majetkové cenné papíry k obchodování										25 563 986,83									
2. Dluhové cenné papíry k obchodování										0,00									
3. Jiné cenné papíry										0,00									
4. Termínované vklady krátkodobé										0,00									
5. Jiné běžné účty										0,00									
9. Běžný účet										0,00									
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků										647 232,29									
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků										0,00									
15. Ceníny										13 287 594,49									
16. Peníze na cestě										11 625 920,05									
17. Pokladna										3 240,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									
										0,00									

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:34:35
Datum: 04.03.2013

ROZVAHA ÚSC za období 12/2012 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

UCRGURUA 07012013 12:59

Číslo položky Název položky Syntetický účet BĚŽNÉ O B D O B Í MINULÉ

			1	2
17.	Jiné přímé daně	342	52 963,00	0,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	737 210,57	0,00
19.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	-26 923 242,00	-20 216 931,00
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352	0,00	0,00
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
25.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
27.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
29.	Krátkodobé závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	372	0,00	0,00
31.	Výdaje příštích období	374	6 257 371,00	6 201 291,00
32.	Výnosy příštích období	383	81 290,00	0,00
33.	Dohadné účty pasivní	384	1 597 626,20	1 597 626,20
34.	Ostatní krátkodobé závazky	389	55 400,00	0,00
		378	6 177,00	116 364,50

*** Konec sestavy ***

Topologické omezení:

IČO: 00240044
UCS: 00240044

Pevné omezení dat:

Ministerstvo financí UCRGBALA 08022013 15:19

F I N 2 - 12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVÁZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
***** VÝKAZ ZA VYKAZUJÍCÍ JEDNOTKU *****
sestavený k 12/2012
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2012	12	00240044

Název a sídlo účetní jednotky : MČ Praha - Běchovice
Českobrodská 3, 190 11 Praha 9

OdPa Pol	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY						
0000 1341	Poplatek ze psů	80 000,00	80 000,00	84 303,00	105,38	105,38
0000 1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	25 000,00	25 000,00	28 280,00	113,12	113,12
0000 1345	Poplatek z ubytovací kapacity	150 000,00	150 000,00	217 486,00	144,99	144,99
0000 1347	Poplatek za provozování herní hrací pést	11 000,00	11 000,00	2 168,00	19,71	19,71
0000 1361	Správní poplatky	60 000,00	60 000,00	52 820,00	88,03	88,03
0000 1511	Daň z nemovitostí	3 800 000,00	3 800 000,00	4 071 385,91	107,14	107,14
0000 2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	0,00	0,00	*****	*****
0000 2141	Příjmy z úroků	0,00	0,00	0,00	*****	*****
0000 2221	Finanční vypořádání roku 2011	0,00	0,00	0,00	*****	*****
0000 4111	Neinvestiční přijaté transf. z vřeob.pokl.sp	0,00	1 900,00	1 960,00	*****	103,16
0000 4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.	530 000,00	530 000,00	530 000,00	100,00	100,00
0000 4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozp	0,00	0,00	0,00	*****	*****
0000 4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7 663 000,00	10 601 300,00	10 601 378,99	138,35	100,00
0000 4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat.	13 325 000,00	12 066 100,00	12 325 000,00	92,50	102,15
0000 4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	10 350 000,00	*****	*****
0000 4139	Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	29 608,00	*****	*****
0000 4221	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	*****	100,00
0000 ***	Bez ODPA	25 644 000,00	36 325 300,00	47 294 389,90	184,43	130,20
6114 4111	Neinv.transfer ze SR	0,00	0,00	0,00	*****	*****
6114 ***	Volby do Parlamentu ČR	0,00	0,00	0,00	*****	*****
6171 2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	5 000,00	4 922,16	98,44	98,44
6171 2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich zá	0,00	30 000,00	30 000,00	*****	100,00
6171 2141	Příjmy z úroků (zást)	0,00	27 200,00	27 238,96	*****	100,14
6171 2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	0,00	3 500,00	3 500,00	*****	100,00
6171 2221	Přijaté vratky transferů od jiných veř. roz	0,00	0,00	0,00	*****	*****
6171 2321	Přijaté neinvestiční dary	0,00	10 000,00	10 000,00	*****	100,00
6171 2322	Přijaté pojistné náhrady	0,00	31 000,00	30 927,00	*****	99,76
6171 2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	54 400,00	54 400,00	*****	100,00
6171 2329	Ostatní nedávové příjmy jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	*****	*****

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku
 Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

***** UCRGBALA 08022013 15:19 *****

OdPa Pol a b	Text	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
		1					
* 6171	*** Činnost místní správy	5 000,00		161 100,00	160 988,12	*****	99,93
6310	2141 Pějímy z úrokl (-lást)						
6310	2229 Ostatní pějímaté vratky transferl	145 000,00		145 000,00	145 000,00	100,00	100,00
		0,00		0,00	0,00	*****	*****
* 6310	*** Obecné pějímy a vlđaje z finan-ních operací	145 000,00		145 000,00	145 000,00	100,00	100,00
6330	2141 Pějímy z úrokl (-lást)	0,00		0,00	0,00	*****	*****
* 6330	*** Pějevody vlastním fondlím v rozpo-tech územní	0,00		0,00	0,00	*****	*****
6402	2221 Pějímaté vratky transferl od jin-ch veř. roz	0,00		-4 998 900,00	-4 998 948,75	*****	100,00
* 6402	*** Finan-ní vypořádaní minul-ch let	0,00		-4 998 900,00	-4 998 948,75	*****	100,00
6409	2328 Neidentifikované pějímy	0,00		0,00	0,00	*****	*****
6409	2329 Ostatní nedařové pějímy jinde nezařazené	0,00		0,00	0,00	*****	*****
* 6409	*** Ostatní -innosti j.n.	0,00		0,00	0,00	*****	*****

Celkem: 25 794 000,00 31 632 500,00 42 601 429,27 165,16 134,68

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku
 Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

UCRGBALA 08022013 15:19

OdPa Pol a b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE						
2219 5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	1 217,00	6,09	6,09
2219 5169	Nákup ostatních služeb	130 000,00	15 000,00	14 033,00	10,79	93,55
2219 5171	Opravy a udrlování	20 000,00	135 000,00	131 747,00	658,74	97,59
* 2219 ****	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	170 000,00	170 000,00	146 997,00	86,47	86,47
2321 5171	Opravy a udrlování	85 000,00	85 000,00	15 800,00	18,59	18,59
* 2321 ****	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s k	85 000,00	85 000,00	15 800,00	18,59	18,59
3111 5331	Neinvestiční příspěvky zeřízením příspěvkov	750 000,00	931 300,00	931 300,00	124,17	100,00
3111 6121	Budovy, haly a stavby	0,00	456 000,00	456 000,00	*****	100,00
* 3111 ****	Předekolní zařízení	750 000,00	1 387 300,00	1 387 300,00	184,97	100,00
3113 5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	0,00	0,00	*****	*****
3113 5331	Neinvestiční příspěvky zeřízením příspěvkov	1 750 000,00	1 902 700,00	1 902 704,00	108,73	100,00
3113 6121	Budovy, haly a stavby	0,00	8 000 000,00	4 105 113,08	*****	51,31
* 3113 ****	Základní Ekoly	1 750 000,00	9 902 700,00	6 007 817,08	343,30	60,67
3119 5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.orga	0,00	0,00	0,00	*****	*****
* 3119 ****	Ostatní záležitosti předEk.v chovy a zákl.v	0,00	0,00	0,00	*****	*****
3314 5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	139 500,00	139 500,00	127 319,00	91,27	91,27
3314 5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspě.na st.pol.za	39 000,00	39 000,00	31 357,00	80,40	80,40
3314 5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	13 500,00	13 500,00	11 288,00	83,61	83,61
3314 5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	30 600,00	30 530,10	203,53	99,77
3314 5139	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	3 000,00	2 504,00	83,47	83,47
* 3314 ****	Činnosti knihovnické	210 000,00	225 600,00	202 998,10	96,67	89,98
3319 5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	58 800,00	46 209,00	*****	78,59
3319 5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	214 000,00	213 195,00	213,20	99,62
3319 5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.orga	600 000,00	439 800,00	437 700,00	72,95	99,52
* 3319 ****	Ostatní záležitosti kultury	700 000,00	712 600,00	697 104,00	99,59	97,83
3349 5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	0,00	0,00	*****	*****
* 3349 ****	Ostatní záležitosti sdlovacích prostředků	0,00	0,00	0,00	*****	*****
3412 5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.orga	400 000,00	0,00	0,00	0,00	*****
3412 6121	Budovy, haly a stavby	0,00	1 135 600,00	1 133 756,00	*****	99,84
* 3412 ****	Sportovní zařízení v majetku obce	400 000,00	1 135 600,00	1 133 756,00	283,44	99,84

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku
 Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

UCRGA1A 08022013 15:19

OdPa Pol a b	Text	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %		Č/RU %
		1						
3419 5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.orga	0,00		403 700,00	403 700,00	*****		100,00
* 3419 ****	Ostatní t_lov chovná innost	0,00		403 700,00	403 700,00	*****		100,00
3612 6121	Budovy, haly a stavby	0,00		7 200 000,00	5 536 780,00	*****		76,90
* 3612 ****	Bytové hospodářství	0,00		7 200 000,00	5 536 780,00	*****		76,90
3745 5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	740 000,00		740 000,00	726 776,00		98,21	98,21
3745 5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.za	192 400,00		192 400,00	173 955,00		90,41	90,41
3745 5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	66 600,00		66 600,00	62 616,00		94,02	94,02
3745 5134	Prádlo, od_v a obuv	15 000,00		15 000,00	7 141,00		47,61	47,61
3745 5137	Drobn hmotn dlouhodob majetek	15 000,00		39 000,00	38 450,00		256,33	98,59
3745 5139	Nákup materiálu j.n.	65 000,00		65 000,00	20 736,00		31,90	31,90
3745 5156	Pohonné hmoty a maziva	45 000,00		45 000,00	43 024,80		95,61	95,61
3745 5169	Nákup ostatních služeb	1 595 000,00		1 416 000,00	612 969,12		38,43	43,29
3745 5171	Opravy a udržování	30 000,00		180 000,00	159 402,00		531,34	88,56
3745 5178	Nájemné za nájem s právem koup	327 000,00		327 000,00	326 928,00		99,98	99,98
3745 6121	Budovy, haly a stavby	0,00		1 000 000,00	0,00		*****	0,00
3745 6122	Stroje, přístroje a zařízení	282 000,00		287 000,00	270 000,00		95,74	94,08
* 3745 ****	Pé e o vzhled obcí a veřejnou zeleň	3 373 000,00		4 373 000,00	2 441 997,92		72,40	55,84
4349 5331	Neinvestiční příspěvky zeřízen jm příspěvkov	1 800 000,00		1 820 000,00	1 820 000,00		101,11	100,00
* 4349 ****	Ost.soc.pé e a pomoc ostatním skup.obyvateľ	1 800 000,00		1 820 000,00	1 820 000,00		101,11	100,00
5512 5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	0,00		5 000,00	3 300,00		*****	66,00
5512 5134	Prádlo, od_v a obuv	200 000,00		50 000,00	4 404,00		2,20	8,81
5512 5137	Drobn hmotn dlouhodob majetek	135 000,00		121 200,00	83 379,85		61,76	68,80
5512 5139	Nákup materiálu j.n.	70 000,00		120 000,00	109 133,75		155,91	90,94
5512 5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00		27 000,00	22 384,20		*****	82,90
5512 5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	0,00		7 000,00	3 573,00		*****	51,04
5512 5167	Služby Ekolení a vzdělávání	0,00		1 700,00	1 680,00		*****	98,82
5512 5169	Nákup ostatních služeb	6 000,00		19 300,00	70 800,00		*****	366,84
5512 5171	Opravy a udržování	2 000,00		142 000,00	114 650,00		*****	80,74
5512 6121	Budovy, haly a stavby	0,00		0,00	0,00		*****	*****
5512 6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00		75 800,00	41 823,00		*****	55,18
* 5512 ****	Pořádná ochrana - dobrovolná ást	415 000,00		569 000,00	455 127,80		109,67	79,99
6112 5021	Ostatní osobní v daje	0,00		0,00	0,00		*****	*****
6112 5023	Odměny len zastupitelstva obcí a kraj	993 000,00		993 000,00	886 442,00		89,27	89,27
6112 5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.za	144 000,00		144 000,00	126 222,00		87,65	87,65
6112 5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	89 000,00		89 000,00	80 201,00		90,11	90,11
6112 5492	Dary obyvateľstvu	46 000,00		46 000,00	45 898,00		99,78	99,78
* 6112 ****	Zastupitelstva obcí	1 272 000,00		1 272 000,00	1 138 763,00		89,53	89,53

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:53:49
Datum: 04.03.2013

VÝKAZ FIN 2-12 M v KČ za období 12/2012 za vykazující jednotku
Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

UCRBAIA 08022013 15:19

OdPa Pol a b	Text	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
		1					
6114 5139	Nákup materiálu j.n.	0,00		0,00	0,00	*****	*****
* 6114 ***	Volby do Parlamentu ČR	0,00		0,00	0,00	*****	*****
6115 5139	Nákup materiálu j.n.	0,00		1 900,00	1 960,00	*****	103,16
* 6115 ***	Volby do zastupitelstev územních samospráv	0,00		1 900,00	1 960,00	*****	103,16
6171 5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 400 000,00		3 303 800,00	3 128 635,00	92,02	94,70
6171 5021	Ostatní osobní výdaje	320 000,00		500 000,00	431 754,00	134,92	86,35
6171 5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.za	850 000,00		850 000,00	801 692,00	94,32	94,32
6171 5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	306 000,00		336 000,00	318 257,00	104,01	94,72
6171 5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	9 000,00		29 000,00	21 032,00	233,69	72,52
6171 5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00		43 000,00	42 866,96	214,33	99,69
6171 5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	150 000,00		920 000,00	917 964,82	611,98	99,78
6171 5139	Nákup materiálu j.n.	300 000,00		353 000,00	352 901,10	117,63	99,97
6171 5141	Jednotlivé roky vlastní	36 000,00		40 000,00	20 000,00	55,56	50,00
6171 5151	Studená voda	19 500,00		39 500,00	27 132,30	139,14	68,69
6171 5153	Plyn	140 000,00		270 000,00	254 440,70	181,74	94,24
6171 5154	Elektrická energie	94 000,00		324 000,00	316 551,00	336,76	97,70
6171 5156	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00		20 000,00	17 213,18	86,07	86,07
6171 5161	Služby pošt	26 000,00		26 000,00	17 917,00	68,91	68,91
6171 5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	270 000,00		300 000,00	288 616,33	106,89	96,21
6171 5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00		17 000,00	16 210,85	108,07	95,36
6171 5166	Konzultační, poradenské a právní služby	230 000,00		262 000,00	261 303,00	113,61	99,73
6171 5167	Služby Ekoleni a vzdělávání	100 000,00		84 000,00	78 885,00	78,89	93,91
6171 5169	Nákup ostatních služeb	1 540 000,00		1 848 900,00	1 848 391,86	120,03	99,97
6171 5171	Opravy a udržování	150 000,00		120 000,00	70 137,00	46,76	58,45
6171 5172	Programové vybavení	97 000,00		17 000,00	3 734,00	3,85	21,96
6171 5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	64 000,00		91 000,00	90 516,00	141,43	99,47
6171 5175	Pohodlní	49 000,00		59 000,00	57 257,00	116,85	97,05
6171 5182	Poskytované zálohy vlastní pokladny	0,00		0,00	0,00	*****	*****
6171 5191	Zaplacené sankce	0,00		0,00	0,00	*****	*****
6171 5363	Jednotlivé roky vlastní	0,00		3 200,00	3 180,00	*****	99,38
6171 5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	60 000,00		60 000,00	39 000,00	65,00	65,00
6171 5901	Nespecifikované rezervy	5 009 500,00		2 107 600,00	0,00	0,00	0,00
6171 6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	0,00		29 000,00	20 000,00	*****	68,97
6171 6121	Budovy, haly a stavby	0,00		1 660 000,00	1 618 670,00	*****	97,51
6171 6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00		0,00	0,00	*****	*****
* 6171 ***	Činnost místní správy	13 275 000,00		13 713 000,00	11 064 258,10	83,35	80,68
6310 5141	Jednotlivé roky vlastní	0,00		37 000,00	37 000,00	*****	100,00
6310 5163	Služby peněžních ústavů	0,00		3 000,00	3 000,00	*****	100,00
6310 5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00		0,00	0,00	0,00	*****
* 6310 ***	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	40 000,00		40 000,00	40 000,00	100,00	100,00
6320 5163	Služby peněžních ústavů	220 000,00		220 000,00	154 289,19	70,13	70,13

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:53:52

UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice Datum: 04.03.2013

VÝKAZ FIN 2-12 M v KČ za období 12/2012 za vykazující jednotku
Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

UCRGBALA 08022013 15:19

OdPa Pol a b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
* 6320 ***	Pojištění funkční nespecifikované	220 000,00	220 000,00	154 289,19	70,13	70,13
6330 5342	Převody FKSP a sociálního fondu obcí a kraj	0,00	0,00	379 608,00	*****	*****
6330 5344	Převody vlastním rezervním fondům územních	0,00	0,00	10 000 000,00	*****	*****
6330 5345	Převody vlastním rozpočtovým útlm	0,00	0,00	0,00	*****	*****
6330 5349	Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	*****	*****
* 6330 ***	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní	0,00	0,00	10 379 608,00	*****	*****
6399 5901	Nespecifikované rezervy	0,00	0,00	0,00	*****	*****
* 6399 ***	Ostatní finanční operace	0,00	0,00	0,00	*****	*****
6409 5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	0,00	0,00	0,00	*****	*****
* 6409 ***	Ostatní jinosti j.n.	0,00	0,00	0,00	*****	*****
Celkem:		24 460 000,00	43 231 400,00	43 028 256,19	175,91	99,53

***** G O R D I C s o f t w a r e - U C R *****					Strana: 7	
IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice					Čas : 09:53:54	
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice					Datum: 04.03.2013	
VÝKAZ FIN 2-12 M v KČ za období 12/2012 za vykazující jednotku					UCRGBALA 08022013 15:19	
Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost					*****	
III. FINANCOVÁNÍ - třída 8					*****	
N á z e v					*****	
text					*****	
Krátkodobé financování z tuzemska					*****	
Krátkodobé vydané dluhopisy					*****	
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů					*****	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky					*****	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjč. prostř.					*****	
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech					*****	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy					*****	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje					*****	
Dlouhodobé financování z tuzemska					*****	
Dlouhodobé vydané dluhopisy					*****	
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů					*****	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky					*****	
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč. prostř.					*****	
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bank. účtech					*****	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy					*****	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje					*****	
Krátkodobé financování ze zahraničí					*****	
Krátkodobé vydané dluhopisy					*****	
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů					*****	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky					*****	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjč. prostř.					*****	
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech					*****	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy					*****	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje					*****	
Dlouhodobé financování ze zahraničí					*****	
Dlouhodobé vydané dluhopisy					*****	
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů					*****	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky					*****	
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč. prostř.					*****	
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bank. účtech					*****	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy					*****	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje					*****	
Opravné položky k peněžním operacím					*****	
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter					*****	
příjmů a výdajů vládního sektoru					*****	
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na deviz.účtech					*****	
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek					*****	
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)					*****	

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice Čas : 09:53:54
 UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice Datum: 04.03.2013

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku
 Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

UCRGBALA 08022013 15:19

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z V text	Číslo řádku	Schválený rozpočet r	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010	4 126 000,00	4 126 000,00	4 456 442,91
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	150 000,00	-4 692 800,00	-4 692 960,63
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030	0,00	0,00	0,00
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	21 518 000,00	32 199 300,00	42 837 946,99
PŘÍJMY CELKEM	4050	25 794 000,00	31 632 500,00	42 601 429,27
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060	0,00	0,00	10 379 608,00
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4063	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	7 663 000,00	10 601 300,00	10 601 378,99
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130	0,00	0,00	0,00
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	0,00	0,00	10 350 000,00
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150	0,00	0,00	29 608,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	25 794 000,00	31 632 500,00	32 221 821,27
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	24 178 000,00	23 388 000,00	29 846 114,11
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	282 000,00	19 843 400,00	13 182 142,08
VÝDAJE CELKEM	4240	24 460 000,00	43 231 400,00	43 028 256,19
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250	0,00	0,00	10 379 608,00

ICO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:53:54
Datum: 04.03.2013

VÝKAZ FIN 2-12 M v KČ za období 12/2012 za vykazující jednotku
Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

***** UCRGBA1A 08022013 15:19 *****

v tom položky:

5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozp. územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00
*5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	4281	0,00	0,00	379 608,00
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290	0,00	0,00	10 000 000,00
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300	0,00	0,00	0,00
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozp. územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00

ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	24 460 000,00	43 231 400,00	32 648 648,19
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	1 334 000,00	-11 598 900,00	-426 826,92
TRÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	-1 334 000,00	11 598 900,00	426 826,92
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460	0,00	0,00	0,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-1 334 000,00	11 598 900,00	426 826,92

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupující v této variantě výkazu do konsolidace !!!

***** G O R D I C s o f t w a r e - U C R * * *

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice

UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku

Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

***** UCRGBALA 08022013 15:19 *****

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k l.l. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	19 251 437,03	13 287 594,49	5 963 842,54
Běžné účty fondů ÚSC	6020	1 429 166,43	11 625 920,05	-10 196 753,62
Běžné účty celkem	6030	20 680 603,46	24 913 514,54	-4 232 911,08
Terminované vklady dlouhodobé	6040	0,00	0,00	0,00
Terminované vklady krátkodobé	6050	0,00	0,00	0,00

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v

text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
2226 - Příjmy z fin. vypořádání minu. let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvest. přijaté transfery od rozp. územ.úrovně	7110	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozp.územ.úrovně	7130	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostř. přijatých z území jiného okr	7140	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost. splátky půjč. prostř. od veřej. rozp. územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřej. rozp. územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z fin. vypořádání minu. let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozp.územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost. neinvest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost. invest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
2223 - Příjmy z fin. vypořádání minu. let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z fin. vypořádání minu. let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00

Čas : 09:53:54

Datum: 04.03.2013

Strana: 1

IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
 UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:53:54
 Datum: 04.03.2013

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku
 Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost

				UCRGBA1A 08022013 15:19	
*****				*****	
4129 - Ost. neinvestiční přijaté transfery od rozp. územ.úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost. investiční přijaté transfery od rozp. územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostř. přijaté z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost. splátky půjčených prostř. od veř. rozp. územ. úrov.	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřej. rozp.územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z fin. vypořádání min. let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z fin. vypořádání min. let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost. investiční transfery veřejným rozpočtům územ.úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost. neinvest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost. invest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

VÝKAZ FIN 2-12 M v Kč za období 12/2012 za vykazující jednotku
Omezení výběru dat : rozpočet schválený, rozpočet upravený, skutečnost
UCRGBA1A 08022013 15:19

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93
98008	4111 Neinv.transfer ze SR	1 960,00
98008	**** Volby prezidenta	1 960,00
C E L K E M		1 960,00
*** Konec části IX. ***		

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO

Účelový KÚJ Položka		
znak		
a	b	c

	Výsledek od počátku roku	
	103	

C E L K E M		0,00
*** Konec části X. ***		

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle nástroje a zdroje financování

OdPa Pol	Popis	Nástroj		Schválený rozpočet		Rozpočet		Výsledek od	
		a	b	c	d	1	2	počátku roku	3

C E L K E M									

						0,00	0,00		0,00

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle nástroje a zdroje financování

OdPa Pol	Popis	Nástroj		Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách		Výsledek od počátku roku	
		a	b	c	d	1	2	3	
C E L K E M									
						0,00	0,00		0,00

Odesláno dne:

Razítko

Podpis vedoucího účetní jednotky: X

Odpovídající za údaje o rozpočtu:

tel.:

Došlo dne:

o skutečnosti:

tel.:

*** Konec sestavy ***



Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

☐ řádná

☒ X

☐ mimořádná

☐ mezitimní

* typ závěrky
označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2012

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	MČ Praha - Běchovice
Sídlo účetní jednotky	- ulice, čp - obec - PSČ, pošta
	Českobrodská 3 Praha 9 19011
Místo podnikání	- ulice, čp - obec - PSČ, pošta
	Českobrodská 3 Praha 9 19011
I Č O	00240044
Právní forma	neurčeno
Předmět podnikání - hlavní činnost	
- vedlejší činnosti	
CZ-NACE	

Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Pro hlavní město Praha 131/2000 Sb v plném znění
---------------------------------------	--

Okamžik sestavení	04.03.2013 09:46:26
-------------------	------------------------

Kontaktní údaje	- Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky
Razítko účetní jednotky	

Osoba odpovědná za účetnictví	Zlatuše Šaňtázová
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<i>hik</i>

Statutární zástupce (statutátor)	Ing. Ondřej Martan
Podpisový záznam statutárního orgánu	<i>Martan</i>

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS(R) firmy GORDIC(R) spol. s r.o.*



 IČO: 00240044 MČ Praha - Běchovice
 UCS: 00240044 MČ Praha - Běchovice

Čas : 09:46:33
 Datum: 04.03.2013

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH za období 12/2012 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

UCRGUTUA 04022013 16:30

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O	Název účetní jednotky	Období
00240044	MČ Praha - Běchovice	12/2012

Číslo položky Název položky Účetní období

P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	24 759 405,64
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	10 906 420,05
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 214 819,35
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	7 217 421,29
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	6 411 620,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	4 809 188,29
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-4 003 387,00
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	0,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-1 525 820,59
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	3 552 485,10
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-5 078 305,69
A.II.3.	Změna stavu zásob	0,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	0,00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	23 927 403,47
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	19 723 503,47
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	4 203 900,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	4 203 900,00
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodob.pohl.	-34 029 242,33
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	-37 681 092,33
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	3 651 850,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	0,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	804 581,19
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	25 563 986,83
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	25 563 986,83
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	25 563 986,83
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	0,00

*** Konec sestavy ***

Topologické omezení:

IČO: 00240044
 UCS: 00240044

Pevné omezení dat: