

2016

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

kalendářní rok 2016

MĚSTSKÁ ČÁST
PRAHA - LYSOLAJE



ÚVOD

Závěrečný účet městské části Praha – Lysolaje (dále také „městská část“) za rok 2016 je zpracován ve vazbě na zákon č. 131/2000 Sb., zákon o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, obecně závaznou vyhlášku hl.m. Prahy č. 55 z roku 2000, kterou se vydává Statut hl.m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (dále také „statut“), zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášku č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet městské části Praha – Lysolaje na rok 2016 byl schválen Zastupitelstvem městské části ZMČ č.2/9/2015 ze dne 30.12.2015. V průběhu kalendářního roku 2016 byly prováděny zdůvodněné změny rozpočtu. Jednalo se o rozpočtové změny, které vycházely z rozhodnutí orgánů hlavního města Prahy (zejména přijaté dotace, finanční vypořádání) či vyplývaly z činnosti a potřeb MČ.

Hospodaření městské části Praha - Lysolaje skončilo k 31. prosinci 2016 rozdílem příjmů a výdajů - *přebytkem* - v celkové výši 24 317 953,02 Kč. Přebytek je způsoben nedočerpáním poskytnutých dotací. Jejich čerpání se předpokládá v roce 2017.

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2016 bylo přezkoumáno auditorskou společností GESTIO s.r.o., auditorskou společností zapsanou v seznamu Komory auditorů České republiky, auditorské oprávnění č. 496 (viz. kapitola 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 229 000,00	1 288 900,00	1 286 399,96
Nedaňové příjmy	14 100,00	617 200,00	609 994,18
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	8 570 000,00	61 825 400,00	61 155 999,44
PŘÍJMY CELKEM	9 813 100,00	63 731 500,00	63 052 393,58
Konsolidace příjmů	7 570 000,00	60 637 100,00	61 036 925,44
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	2 243 100,00	3 094 400,00	2 015 468,14
1341 Poplatek ze psů	20 000,00	21 100,00	21 688,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	16 000,00	17 300,00	20 905,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	62 000,00	116 800,00	118 037,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	10 000,00	11 000,00	11 346,00
134 MÍSTNÍ POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	108 000,00	166 200,00	171 976,00
1359 Ostatní odvody z vybr. činností a služeb j.n.	1 000,00	1 800,00	1 800,00
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	1 000,00	1 800,00	1 800,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	20 900,00	23 630,00
136 SPRÁVNÍ POPLATKY	20 000,00	20 900,00	23 630,00
13 DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	129 000,00	188 900,00	197 406,00
1511 Daň z nemovitých věcí	1 100 000,00	1 100 000,00	1 088 993,96
151 DANĚ Z MAJETKU	1 100 000,00	1 100 000,00	1 088 993,96
15 MAJETKOVÉ DANĚ	1 100 000,00	1 100 000,00	1 088 993,96
1 D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 1)	1 229 000,00	1 288 900,00	1 286 399,96
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	11 600,00	227 300,00	227 095,00
211 PŘÍJMY Z VLASTNÍ ČINNOSTI	11 600,00	227 300,00	227 095,00
2141 Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	1 724,34
214 VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	2 000,00	2 000,00	1 724,34
21 PŘÍJMY Z VL.ČINN.A ODVODY PŘEB.ORG.S PRÍM.VZT.	13 600,00	229 300,00	228 819,34
2321 Přijaté neinvestiční dary		344 900,00	336 569,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	500,00	40 800,00	40 723,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		2 200,00	3 882,84
232 OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	500,00	387 900,00	381 174,84
23 PŘÍJMY Z PROD.NEKAP.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	500,00	387 900,00	381 174,84
2 N E D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 2)	14 100,00	617 200,00	609 994,18
V L A S T N Í P Ř Í J M Y (třída 1 + 2 + 3)	1 243 100,00	1 906 100,00	1 896 394,14
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	1 000 000,00	1 188 300,00	119 074,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			247 467,92
4137 Převody mezi statutár.městy jejich měst.obvody	7 570 000,00	60 637 100,00	60 636 866,12
4139 Ostatní převody z vlastních fondů			152 591,40
413 PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	8 570 000,00	61 825 400,00	61 155 999,44
41 NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY	8 570 000,00	61 825 400,00	61 155 999,44
4 P Ř Í J A T É D O T A C E (součet za třídu 4)	8 570 000,00	61 825 400,00	61 155 999,44
P Ř Í J M Y C E L K E M (třídy 1+2+3+4)	9 813 100,00	63 731 500,00	63 052 393,58

PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Běžné výdaje	7 805 000,00	11 753 000,00	11 628 994,98
Kapitálové výdaje	2 008 100,00	56 291 300,00	27 105 445,58
VÝDAJE CELKEM	9 813 100,00	68 044 300,00	38 734 440,56
Konsolidace výdajů		1 600,00	401 635,07
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	9 813 100,00	68 042 700,00	38 332 805,49
5011 Platy zaměst.v pr.poměru vyjma zaměst.na služ.m	1 553 000,00	1 702 100,00	1 586 666,00
501 PLATY	1 553 000,00	1 702 100,00	1 586 666,00
5021 Ostatní osobní výdaje	132 000,00	204 600,00	197 463,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	886 800,00	948 700,00	948 616,00
502 OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 018 800,00	1 153 300,00	1 146 079,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	522 000,00	606 000,00	535 027,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	222 000,00	275 900,00	229 553,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	13 000,00	13 000,00	8 584,00
503 POVINNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELEM	757 000,00	894 900,00	773 164,00
50 PLATY A PODOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	3 328 800,00	3 750 300,00	3 505 909,00
5131 Potraviny	400,00	400,00	
5132 Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	878,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	3 000,00	3 100,00	3 029,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	8 000,00	27 400,00	23 991,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	6 000,00	578 600,00	561 797,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	208 000,00	1 107 700,00	1 081 048,22
513 NÁKUP MATERIÁLU	228 400,00	1 720 200,00	1 670 743,22
5151 Studená voda	20 000,00	20 000,00	12 414,00
5153 Plyn	137 000,00	157 500,00	157 500,00
5154 Elektrická energie	53 000,00	75 400,00	75 168,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	105 000,00	130 600,00	106 746,06
515 NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	315 000,00	383 500,00	351 828,06
5161 Poštovní služby	9 300,00	12 100,00	12 034,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	87 700,00	101 500,00	100 823,80
5163 Služby peněžních ústavů	53 500,00	66 600,00	62 762,75
5164 Nájemné	18 100,00	89 200,00	38 472,50
5165 Nájemné za půdu	100,00	100,00	1,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	168 300,00	168 261,57
5167 Služby školení a vzdělávání	3 000,00	4 000,00	4 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 132 400,00	1 708 700,00	1 642 900,64
516 NÁKUP SLUŽEB	1 334 100,00	2 150 500,00	2 029 256,26
5171 Opravy a udržování	82 000,00	348 400,00	310 854,70
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční, 9)	46 700,00	53 900,00	50 261,00
5175 Pohoštění	25 000,00	45 500,00	43 513,00
517 OSTATNÍ NÁKUPY	153 700,00	447 800,00	404 628,70
5189 Ostatní poskytované zálohy a jistiny			2 783,72
518 POSKYT. ZÁLOHY, JISTINY, ZÁRUKY A VLÁDNÍ ÚVĚRY			2 783,72
5192 Poskytnuté náhrady	1 000,00	1 000,00	
5194 Věcné dary	49 000,00	68 800,00	58 625,95
519 VÝDAJE SOUV.S NEINV.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VĚC.DARY	50 000,00	69 800,00	58 625,95
51 NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	2 081 200,00	4 771 800,00	4 517 865,91
5222 Neinvestiční transfery spolkům	120 000,00	158 600,00	133 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
522 NEINV.TRANSF.NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	130 000,00	168 600,00	143 000,00
52 NEINV.TRANSFERY PODN.SUBJ.A NEZISK.ORGANIZACÍM	130 000,00	168 600,00	143 000,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 250 000,00	2 310 400,00	2 310 400,00
5336 Neinv.transf. zřízeným příspěvkovým organizacím		517 400,00	517 400,00
533 NEINV.TRANSFERY PŘÍSP.A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	2 250 000,00	2 827 800,00	2 827 800,00

5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů			151 565,20
5344	Převody vlastním rezervním fondům úz. rozpočtů			95 902,72
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			152 591,40
5347	Převody mezi statut.městy a jejich měst. obvody		1 600,00	1 575,75
534	PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM		1 600,00	401 635,07
5361	Nákup kolků		6 000,00	6 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		100,00	100,00
536	OST.NEINV.TRANSFERY JINÝM VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM		6 100,00	6 100,00
53	NEINV.TRANSFERY A NĚKTERÉ DALŠÍ PLATBY ROZP.	2 250 000,00	2 835 500,00	3 235 535,07
5424	Náhrady mezd v době nemoci		8 800,00	8 685,00
542	NÁHRADY PLACENÉ OBYVATELSTVU		8 800,00	8 685,00
5492	Dary obyvatelstvu		203 000,00	203 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	15 000,00	15 000,00	15 000,00
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	218 000,00	218 000,00
54	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	226 800,00	226 685,00
5	B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)	7 805 000,00	11 753 000,00	11 628 994,98
6121	Budovy, haly a stavby	2 008 100,00	49 296 000,00	23 273 702,24
6122	Stroje, přístroje a zařízení		3 489 900,00	1 777 269,34
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	2 008 100,00	52 785 900,00	25 050 971,58
6130	Pozemky		2 789 700,00	2 014 474,00
613	POZEMKY		2 789 700,00	2 014 474,00
61	INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	2 008 100,00	55 575 600,00	27 065 445,58
6351	Inv. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		40 000,00	40 000,00
635	INVESTIČNÍ TRANSF.PRÍSPĚVKOVÝM A PODOB.ORGANIZ.		40 000,00	40 000,00
63	INVESTIČNÍ TRANSFERY		40 000,00	40 000,00
6909	Ostatní kapitálové výdaje jinde nezařazené		675 700,00	
690	OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		675 700,00	
69	OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		675 700,00	
6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (třída 6)	2 008 100,00	56 291 300,00	27 105 445,58
V Ý D A J E C E L K E M (třída 5+6)		9 813 100,00	68 044 300,00	38 734 440,56

ZDAŇOVANÁ ČINNOST

Činnosti podléhající dani z příjmů podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů jsou podle ustanovení § 11 odst. 1 považovány za tzv. zdaňovanou činnost. Statut dále v ustanovení § 12 odst. 2 ukládá městské části povinnost vést odděleně účetnictví o příjmech ze zdaňované činnosti a o nákladech vynaložených na jejich dosažení. Městská část dosáhla za sledované období tyto výsledky ve zdaňované činnosti.

<i>Ukazatel</i>	<i>Finanční plán na rok 2016(FP)</i>	<i>Skutečnost k 31. Prosinci</i>
Výnosy	1 124 600	3 158 114,05
Náklady	14 800	881 038,24
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 109 800	2 277 075,81
Podíl na dani z příjmů	211 000	433 165,52
Výsledek hospodaření po zdanění	898 800	1 843 910,29

PENĚŽITÉ ÚČELOVÉ FONDY

Městská část k 31.12.2016 má zřízen Fond zaměstnavatele

Počáteční zůstatek	102 525,60
Příjmy celkem	151 565,20
Výdaje celkem	248 494,12
Obrat	-96 928,92
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	5 596,68
Změna stavu	96 928,92
Financování - třída 8	

6 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

Městská část zjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků vykázaného v účetnictví a zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách podle ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Městská část eviduje k 31. prosinci 2016 majetek v následujícím hodnotovém vyjádření

Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	82 362,19		82 362,19
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	256 259 942,48	176 624,00	256 436 566,48
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	13 344 476,66	-63 219,95	13 281 256,71
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 396 509,14	374 063,79	3 770 572,93
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	45 287 584,48	2 400 423,85	47 688 008,33
Kulturní předměty	739 800,00	440 000,00	1 179 800,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	366 870,00	313 730,00	680 600,00
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 953 847,18	28 589 410,56	31 543 257,74
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		540 849,00	540 849,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-82 362,19		-82 362,19
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-35 256 370,62	-4 612 108,00	-39 868 478,62
Oprávky k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí	-5 999 984,00	-588 101,78	-6 588 085,78
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 396 509,14	-374 063,79	-3 770 572,93
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	518,40		518,40
Materiál na cestě			
Zboží			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	6 185,70		6 185,70
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k pozemkům	-1 164,00		-1 164,00
Opravné položky ke kulturním předmětům			
Opravné položky ke stavbám			
Opravné položky k samost. hm.mov.věcem a souborům hm.mov.věcí			
Opravné položky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku			

Ve sledovaném období městská část dosáhla výnosu z pronájmu majetku v celkové částce 1 073 004,44 Kč.

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH MĚSTSKÉ ČÁSTI

Základní běžný účet ÚSC	5 107 014,91	24 414 881,94	29 521 896,85	-24 414 881,94
Běžné účty fondů ÚSC	102 525,60	-96 928,92	5 596,68	96 928,92
Běžné účty celkem	5 209 540,51	24 317 953,02	29 527 493,53	-24 317 953,02
Pokladna				

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Finanční vypořádání vztahů mezi městskými částmi hl.m. Prahy a hl.m. Prahou a mezi městskými částmi hl.m. Prahy a státním rozpočtem bylo projednáno s odborem rozpočtu Magistrátu hlavního města Prahy, ale ke dni zpracování tohoto závěrečného účtu nebylo projednáno v Zastupitelstvu hlavního města Prahy

Řádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa
1.	Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	
	- přebytek	24 317 953,02
	- schodek	
2.	Účetní stav účelových fondů:	5 596,68
	z toho: FRR	0,00
	A: ZDROJE z finančního vypořádání	
3.	Dorovnání dotací ze SR c e l k e m	0,00
	z toho:	
	- volby do Senátu PČR ÚZ 98193	
	- volby do zastupitelstev obcí ÚZ 98074	
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem	0,00
	z toho:	
	- přeplatky místních poplatků	
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	
	- vrátka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze ÚZ 79	
	- participativní rozpočty	
	- ostatní doplatky	
5.	Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)	0,00
	B: POTŘEBY finančního vypořádání	
6.	Odvody do SR c e l k e m	7 166,00
	z toho: -	
	- sociálně-právní ochrana dětí ÚZ 13011	
	- vrátky ostat.účel.prostř. MF ČR - kap.VPS	
	- volby do Senátu PČR ÚZ 98193	7 166,00
	- volby do zastupitelstev obcí ÚZ 98074	
	- výkon pěstounské péče ÚZ 13010	
	- vrátky účel.prostř.ost.rezort.ministerstvům/st.fondům	
7.	Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m	26 714 548,79
	z toho:	
	- vrátky účel.prostř. r. 2016	26 710 983,79
	- vrátky účel.prostř. r. 2015 (popř. předchozích) ponechaných k využití v r.2016	
	- vrátky účel.prostř.r. 2014 a 2015, u nichž je vyúčtování stanoveno na r.2016 (granty)	
	- doplatky místních poplatků	3 565,00
	- ostatní vrátky	
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)	26 721 714,79
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)	-26 721 714,79
10.	Ostatní závazky:	
	a/ vůči rozpočtu HMP	0,00
	z toho: - půjčky od HMP	
	- ostatní	
	b/ vůči jiným MČ HMP	0,00
	c/ ostatní	0,00

VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

<i>Položka</i>	<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
4134	Převody z rozpočtových účtů			247 467,92
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	7 570 000,00	60 637 100,00	60 636 866,12
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			152 591,40
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			151 565,20
5344	Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů			95 902,72
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			152 591,40
5347	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje		1 600,00	1 575,75

VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

<i>UZ</i>	<i>Položka</i>	<i>text</i>	<i>Rozpočet upr. (Příjmy)</i>	<i>Rozpočet upr. (Výdaje)</i>	<i>Skutečnost (Příjmy)</i>	<i>Skutečnost (Výdaje)</i>
13013	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	253 100,00	x	252 740,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	189 600,00	x	189 554,75
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	46 700,00	x	46 455,36
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	16 800,00	x	16 729,89
13013	EU dotace UP		253 100,00	253 100,00	252 740,00	252 740,00
13101	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	68 100,00	x	68 140,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	51 100,00	x	51 105,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	12 300,00	x	12 426,55
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	4 700,00	x	4 608,45
13101	dotace UP - DPP		68 100,00	68 100,00	68 140,00	68 140,00
14004	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	8 000,00	x	8 000,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	8 000,00	x	8 000,00
14004	SR		8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
15839	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	638 200,00	x	638 235,25	x
15839	6909	Ostatní kapitálové výdaje j.n.	x	638 200,00	x	0,00
15839	štěpkovač EU		638 200,00	638 200,00	638 235,25	0,00
90877	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	37 500,00	x	37 543,25	x
90877	6909	Ostatní kapitálové výdaje j.n.	x	37 500,00	x	0,00
90877	štěpkovač SFZP		37 500,00	37 500,00	37 543,25	0,00
98193	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	45 000,00	x	45 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	34 400,00	x	27 387,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	300,00	x	207,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	8 000,00	x	8 000,00
98193	5175	Pohoštění	x	2 300,00	x	2 240,00
98193	volby		45 000,00	45 000,00	45 000,00	37 834,00

ZŘÍZENÉ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha - Lysolaje č. 20 ze dne 3. 5. 2000 byla dne 1.7.2000 zřízena právnická osoba Základní škola a mateřská škola Praha 6 – Lysolaje, příspěvková organizace, se sídlem Praha - Lysolaje, Žákovská 164/3, PSČ 165 00 se samostatnou právní subjektivitou. Základní škola má nový název Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje.

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha – Lysolaje č. 8/17/2013 ze dne 27.2.2013 byla zřízena právnická osoba Mateřská škola Pampeliška, se sídlem Mateřská 104/1, 165 00 Praha 6.

S účinností od 1. ledna 2014 rozdělovaná organizace vyčlenila výše uvedený organizační útvar (mateřská škola) a přejímající organizace ho přijala.

<i>Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	1 910 400,00	1 910 400	100,00

<i>Mateřská škola Pampeliška, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	400 000,00	400 000,00	100,00

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2016 bylo přezkoumáno auditorskou společností GESTIO s.r.o., auditorskou společností zapsanou v seznamu Komory auditorů České republiky, auditorské oprávnění č. 496.

UVĚŠENO
STAŽENO

18 -04- 2017

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00231207

Název: Městská část Praha - Lysolaje

UCS: 00231207 MČ Praha - Lysolaje

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. NÁKLADY CELKEM			16 525 742,87	881 038,24	14 753 228,41	313 313,30
I. Náklady z činnosti			14 106 513,87	881 038,24	12 870 728,41	313 313,30
1.	Spotřeba materiálu	501	1 314 607,09		515 746,50	
2.	Spotřeba energie	502	213 572,00		193 781,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	310 854,70		807 608,13	
9.	Cestovné	512	50 261,00		47 196,00	
		513	43 513,00		25 668,00	
10.	Náklady na reprezentaci	516				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	518	1 876 843,61	1 190,00	1 577 732,48	1 272,00
12.	Ostatní služby	521	2 734 115,00		2 535 812,00	
13.	Mzdové náklady	524	764 580,00		734 596,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	525	8 584,00		13 924,00	
15.	Jiné sociální pojištění	527	182 815,20		114 111,59	
16.	Zákonné sociální náklady	528				
17.	Jiné sociální náklady	531				
18.	Daň silniční	532				
19.	Daň z nemovitostí	538	6 944,00	27 420,00	2 000,00	304 040,00
20.	Jiné daně a poplatky	541				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	542			1 700,00	
23.	Jiné pokuty a penále	543	256 809,20		193 992,40	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	544				
25.	Prodaný materiál	547				
26.	Manka a škody					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	5 506 848,78	2 748,00	5 224 575,18	2 748,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	206 395,00			
31.	Prodané pozemky	554		849 680,00		
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	8 020,30			
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	589 134,79		139 561,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	32 616,20	0,24	742 724,13	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	2 419 229,00		1 882 500,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			11 692 188,76	2 724 948,53	9 170 387,44	890 110,31
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	484 902,70	1 933 725,40	446 085,01	867 307,83
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	200 000,00	39 338,93	200 080,00	38 947,75
3.	Výnosy z pronájmu	603		1 073 004,44		1 102 285,24
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		471,30		1 784,10
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	25 330,00		26 010,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	93 687,25		201 622,75	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	27 095,00		15 903,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642			300,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644		1 200,00		
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		29 000,00		
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		1 223 876,25		
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	138 790,45	-433 165,52	2 169,26	-275 709,26
II. Finanční výnosy			1 724,34	791 223,13	747,32	22 802,48
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 724,34	735,13	747,32	22 802,48
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		790 488,00		
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			10 116 567,76		7 653 275,90	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	10 116 567,76		7 653 275,90	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			1 088 993,96		1 070 279,21	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 088 993,96		1 070 279,21	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-4 833 554,11	1 843 910,29	-5 582 840,97	576 797,01
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-4 833 554,11	1 843 910,29	-5 582 840,97	576 797,01

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.04.2017, 10:37:02

Podpis statutárního orgánu: Ing. Petr Hlubuček

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Petra Urbanová

.....

.....

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00231207

Název: Městská část Praha - Lysolaje

UCS: 00231207

MČ Praha - Lysolaje

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4

AKTIVA CELKEM			395 479 254,91	50 318 683,82	345 160 571,09	291 168 671,70
---------------	--	--	----------------	---------------	----------------	----------------

A.	Stálá aktiva		355 203 273,38	50 310 663,52	304 892 609,86	277 695 002,18
----	--------------	--	----------------	---------------	----------------	----------------

I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	82 362,19	82 362,19		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				

II.	Dlouhodobý hmotný majetek		355 120 911,19	50 228 301,33	304 892 609,86	277 695 002,18
	1. Pozemky	031	47 688 008,33	1 164,00	47 686 844,33	45 286 420,48
	2. Kulturní předměty	032	1 179 800,00		1 179 800,00	739 800,00
	3. Stavby	021	256 436 566,48	39 868 478,62	216 568 087,86	221 003 571,86
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	13 281 256,71	6 588 085,78	6 693 170,93	7 344 492,66
	5. Pěstíselské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 770 572,93	3 770 572,93		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	31 543 257,74		31 543 257,74	2 953 847,18
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	540 849,00		540 849,00	
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	680 600,00		680 600,00	366 870,00

III.	Dlouhodobý finanční majetek					
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
						4
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471				
B.	Oběžná aktiva		40 275 981,53	8 020,30	40 267 961,23	13 473 669,52
I. Zásoby						
	1. Pořízení materiálu	111	6 704,10		6 704,10	6 704,10
	2. Materiál na skladě	112	518,40		518,40	518,40
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132	6 185,70		6 185,70	6 185,70
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky						
	1. Odběratelé	311	2 145 734,80	8 020,30	2 137 714,50	1 964 269,15
	2. Směnky k inkasu	312	1 690,00		1 690,00	9 203,40
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	210 499,00		210 499,00	201 590,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	21 340,00	8 020,30	13 319,70	98 153,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělených daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335				

Číslo položky		Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé 4
				Běžné		Korekce 2	
				Brutto 1	Netto 3		
10.	Sociální zabezpečení	336					
11.	Zdravotní pojištění	337					
12.	Důchodové spoření	338					
13.	Daň z příjmů	341					
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342					
15.	Daň z přidané hodnoty	343					
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344					
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346					
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348					
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361					
24.	Pevné termínové operace a opce	363					
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369					
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365					
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367					
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	133 000,00		133 000,00	96 500,00	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375					
30.	Náklady příštích období	381	36 583,05		36 583,05	42 520,00	
31.	Příjmy příštích období	385					
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 591 636,75		1 591 636,75	1 045 302,75	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	150 986,00		150 986,00	471 000,00	
III. Krátkodobý finanční majetek			38 123 542,63		38 123 542,63	11 502 696,27	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251					
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253					
3.	Jiné cenné papíry	256					
4.	Termínované vklady krátkodobé	244					
5.	Jiné běžné účty	245					
9.	Běžný účet	241	8 568 198,10		8 568 198,10	6 239 010,76	
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	29 521 896,85		29 521 896,85	5 107 014,91	
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	5 596,68		5 596,68	102 525,60	
15.	Ceniny	263	26 209,00		26 209,00	34 493,00	
16.	Peníze na cestě	262					
17.	Pokladna	261	1 642,00		1 642,00	19 652,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			345 160 571,09	291 168 671,70
C.	Vlastní kapitál		337 522 388,90	289 113 390,15
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		344 862 049,65	293 397 728,15
1.	Jmění účetní jednotky	401	359 841 158,22	309 216 607,50
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 878 227,66	3 372 726,30
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-19 624 185,60	-19 624 185,60
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	626 005,60	365 338,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	140 843,77	67 241,95
II.	Fondy účetní jednotky		5 596,68	71 275,61
6.	Ostatní fondy	419	5 596,68	71 275,61
III.	Výsledek hospodaření		-7 345 257,43	-4 355 613,61
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-2 989 643,82	-5 006 043,96
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-4 355 613,61	650 430,35
D.	Cizí zdroje		7 638 182,19	2 055 281,55
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		7 638 182,19	2 055 281,55
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 901 084,03	
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	60 975,64	33 837,11
8.	Závazky z dělené správy	325		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotního pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343	737,00	2 475,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	433 166,52	275 709,44
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 423 950,00	942 450,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	16 090,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	3 117 179,00	329 810,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	685 000,00	471 000,00

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.04.2017, 10:36:19

Podpis statutárního orgánu: Ing. Petr Hlubuček

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Petra Urbanová

Zpráva auditora

o výsledcích přezkoumání hospodaření
Městské části Praha - Lysolaje za rok 2016

K v ě t e n 2017

Obsah:

- I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**
- II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI**
- V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**
- VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKUPŘEZKOUMÁNÍ
HOSPODAŘENÍ**
- VII. DALŠÍ INFORMACE**

PŘÍLOHY:

- Auditovaný výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
- Auditovaná rozvaha
- Auditovaný výkaz zisku a ztráty
- Auditovaná Příloha územních samosprávných celků
- Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

pro územní samosprávný celek

Městská část Praha - Lysolaje
IČ: 002 31 207

Sídlo úřadu: Praha 6 - Lysolaje, Kovářenská 8/5, PSČ 165 00

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán samosprávného celku (dále jen „Městská část Praha - Lysolaje“):
starosta Městské části Praha 6 - Lysolaje Ing. Petr Hlubuček.

Auditorská společnost:

GESTIO s.r.o., číslo oprávnění Komory auditorů ČR č. 496, zastoupená jednatelkou společnosti Ing. Helenou Křepinskou, číslo oprávnění Komory auditorů ČR č. 1362.

Místo přezkoumání:

Práce na přezkoumání hospodaření a ověření přiložené účetní závěrky byly prováděny na úřadu Městské části Praha 6 – Lysolaje a ukončeny v kanceláři auditorky.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 08. 12. 2016 do 23. 12. 2016.
Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 10. 04. 2017 do 18.4.2017.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

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

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

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zastavování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Městské části Praha – Lysolaje.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Městské části Praha 6 - Lysolaje je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Lysolaje byly použity postupy ke shromáždění dostatečným a vhodným důkazním informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Městské části Praha – Lysolaje. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Lysolaje jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Městské části Praha – Lysolaje jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Lysolaje za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, žádná rizika nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - LYSOLAJE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - LYSOLAJE:

Podíl pohledávek na rozpočtu			
A	Vymezení pohledávek	165 995,70	Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	64 496 245	Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,26	%

Podíl závazků na rozpočtu			
C	Vymezení závazků	3 019 250,60	Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	64 496 245	Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,68	%

Podíl zastavovaného majetku na celkovém majetku			
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00	Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	355 203 273	Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00	Kč

VII. DALŠÍ INFORMACE

1. Údaje vykázané ve Výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.12.2016 – Fin 2-12M, v Rozvaze k 31.12.2016 a v Příloze k účetní závěrce navazují na údaje vykázané v účetnictví obce a jsou doloženy fyzickou a dokladovou inventurou.
2. Pro Městskou část Praha - Lysolaje byl rozpočet na rok 2016 projednán a schválen na veřejném zasedání Zastupitelstva dne 30.12.2015. Rozpočet byl řádně vyvěšen.
V průběhu roku 2016 bylo projednáno zastupitelstvem celkem 39 rozpočtových opatření, z toho 7 vlastních rozpočtových opatření městské části a 32 rozpočtových opatření navazujících na rozhodnutí Magistrátu hl. m. Prahy.

Konečná úprava rozpočtu byla provedena dne 12.12.2016.

3. Poskytnuté dotace v roce 2016 byly řádně zúčtovány a vypořádány. Jednalo se o běžné neinvestiční dotace v rámci souhrnných dotačních vztahů a to:

Lysolajský běh	23 000 Kč
Knihovní fond	17 900 Kč
Mzdové náklady asistentů ZŠ	274 300 Kč
Provoz JSDH	240 000 Kč
Posílení mezd ZŠ a MŠ	163 500 Kč
Výsadba aleje	750 000 Kč
Posílení mezd ZŠ	59 300 Kč
Posílení mezd MŠ	20 300 Kč.

Účelové investiční dotace v roce 2016 byly na:

Přístavba ZŠ	15 000 000 Kč
Vrata do hasičské zbrojnice	150 000 Kč
Přístavba ZŠ	8 000 000 Kč
Člun k motoru	200 000 Kč
Revitalizace pískovny	15 000 000 Kč
Stěna a parkovací místa „Poustka“	1 300 000 Kč
Nádrž dešťové kanalizace	7 500 000 Kč
Výkup pozemků	2 776 800 Kč.

4. Obec provozuje hospodářskou činnost a je plátcem DPH.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst.3 písmena 1) zákona č. 420/2004 Sb., „Zákon o přezkoumávání“.

V Praze dne 18. 04. 2017



GESTIO s.r.o.
Praha 10, Na Palouku 3219/3
auditorské oprávnění č. 496



auditorka ing. Helena Křepinská
auditorské oprávnění č. 1362