

Závěrečný účet hospodaření MČ Praha 19 za rok 2022

A) Výsledek hospodaření za rok 2022

Hospodářský výsledek hlavní činnosti:

MČ Praha 19 dosáhla v hlavní činnosti za rok 2022 **příjmů ve výši 176 217,69 tis Kč** a uskutečnila **výdaje ve výši 158 276,06 tis. Kč** (z toho 105 484,69 tis. Kč běžné výdaje a 52 791,45 tis. Kč kapitálové výdaje). **Výsledkem hospodaření** za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 je tedy **přebytek rozpočtu ve výši 17 941,63 tis. Kč**, přičemž upravený rozpočet počítal s využitím zůstatku finančních prostředků na běžném účtu městské části (schodkem rozpočtu) ve výši 74 809,50 tis. Kč, krytým nevyčerpanými dotacemi z minulých let (41 542,16 tis. Kč) a zůstatkem vlastních prostředků z minulých let (33 267,34 tis. Kč).

Skutečný výsledek hospodaření je tedy lepší než rozpočtovaný o 92 750 tis. Kč, což je ale způsobeno zejména nevyčerpáním investičních dotací (byly převedeny k dočerpání v roce 2022) zejména na projekty cyklostezek, dále hřiště základní školy, vybavení nové MŠ Albatros a FVE na Lidový dům Kbely v celkové výši 63 490,50 tis. Kč. A dále úsporou vlastních výdajů, zejména výdajů na rekonstrukci zdravotního střediska výši 7 361 tis. Kč (stavba bude dokončena až v roce 2023) a investičních výdajů na školní hřiště, zkapacitnění ZŠ a vybavení sportovní haly 5 390 tis. Kč. Skutečné příjmy převyšují rozpočtované příjmy o 7 141 tis. Kč, zejména díky úrokovým z běžných a spořicíh účtů (4 106 tis. Kč). Podrobnosti viz příloha č. 1 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu.

Celkový výsledek hospodaření hlavní činnosti (jako součet výsledků hospodaření minulých let odpovídající zůstatku finančních prostředků na základním běžném účtu městské části k 31.12. příslušného roku) je přebytek ve výši 94 982 tis. Kč (přičemž 65 824 tis. Kč tvoří ale nevyčerpané účelové dotace). Při finančním vypořádání bude městské části doplaceno 29 tis. Kč na výdaje v souvislosti s uspořádáním voleb. Dále má městská část k dispozici finanční prostředky rezervního fondu ve výši 3 914 tis. Kč. Městská část Praha 19 tedy nepotřebuje k úhradě svých výdajů půjčky, ale naopak má ještě rezervu.

Hospodářský výsledek zdaňované činnosti:

Ve zdaňované činnosti (pronájem bytových a nebytových prostor) dosáhla MČ **hospodářského výsledku 21 531 tis. Kč (zisk) před zdaněním**, přičemž hospodářský výsledek zahrnuje nepeněžní náklady, jako jsou odpisy (v celkové výši 3 153 tis. Kč), opravné položky k pohledávkám a zůstatková cena prodaného majetku (ve výši 11 322 tis. Kč). Městská část odvede ze zisku podíl na dani z příjmů HMP ve výši 7 809, tis. Kč, který bude vrácen formou neúčelové dotace v průběhu roku 2023.

Příjmy a výdaje zdaňované činnosti převyšují výnosy a náklady o přijaté a vydané zálohy na energie vybírané spolu s nájmem.

Čerpání rozpočtu Městské části Praha 19 za rok 2022

Závazné ukazatele rozpočtu

Hlavní činnost

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Plnění rozpočtu 2022	Plnění /Upravený rozpočet v %
Příjmy celkem	95 521	169 076	176 217	104
Daňové příjmy	11 760	11 760	13 447	114
Daň z nemovitostí	9 500	9 500	10 032	106
Správní poplatky	1 600	1 600	2 324	145
Místní poplatky	660	660	1 091	165
Příjmy z vlastní činnosti	2 841	6 771	12 587	186
Pokuty	200	200	273	137
Příjmy z poskytovaných služeb	265	282	406	144
Dary	400	3 544	4 894	138
Ostatní příjmy	1 976	2 745	7 014	256
Dotace	80 920	150 545	150 183	100
Dotace od hl. M. Prahy	44 252	114 743	114 743	100
Dotace ze státního rozpočtu	11 668	16 141	15 894	98
Převod hospodářského výsledku	25 000	19 661	19 546	99

v tis. Kč

Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Plnění rozpočtu 2022	Plnění /Upravený rozpočet v %
-------------------------------	------------------------------	----------------------------	-------------------------------------

Výdaje celkem	128 087	243 886	158 275	65
----------------------	----------------	----------------	----------------	-----------

Oddíl 22- Doprava	3 700	73 397	26 107	36
paragraf 12- Údržba komunikací	1 900	1 900	1 315	69
paragraf 12- Údržba komunikací				
INVESTICE	1 700	1 700	231	14
paragraf 19 -Cyklostezky	100	69 797	24 561	35
Oddíl 23- Vodní hospodářství	120	120	42	35
paragraf 21- Kanalizace	120	120	42	35
Oddíl 31-Vzdělávání	23 828	52 466	31 647	60
paragraf 11- Budovy mateřských škol	1 305	7 419	2 076	28
paragraf 11- Příspěvek MŠ Letců	1 500	1 500	1 500	100
paragraf 11- Příspěvek MŠ Albrechtická	2 198	2 198	2 198	100
paragraf 11- Dotace HMP	0	1 810	933	52
paragraf 13- Budova základní školy	100	17 402	3 527	20
paragraf 13- Příspěvek ZŠ Albrechtická	15 000	18 487	17 763	96
paragraf 13- Provoz nové tělocvičny	3 650	3 650	3 650	100
Oddíl 33-Kultura	2 767	3 458	2 532	73
paragraf 14-Místní knihovna	80	105	102	97
paragraf 92-Lidový dům	1 067	1 134	555	49
paragraf 99-Matrika, jubilea	120	120	111	93
paragraf 99-Ostatní kultura	1 500	2 099	1 764	84
Oddíl 34-Tělovýchova a zájmová činnost	1 140	2 708	1 521	56
paragraf 19-Podpora sportovních odílů	780	1 694	1 032	61
paragraf 21-Volný čas dětí a mládeže	360	1 014	489	48
Oddíl 35-Zdravotnictví	651	666	589	88
paragraf 41- Protidrogová prevence	651	666	589	88
Oddíl 36- Bydlení, komunální služby	24 610	32 437	22 087	68
paragraf 13- Nebytové hospodářství	24 000	31 827	21 482	67
paragraf 32- Pohřebnictví	610	610	605	99
Oddíl 37-Ochrana životního prostředí	7 780	9 831	7 813	79
paragraf 22-Sběr a svoz odpadů	180	180	168	93
paragraf 45-Údržba a vzhled obce	7 600	9 651	7 645	79
Oddíl 43-Sociální péče	759	1 737	1 614	93
paragraf 51-Pečovatelská služba	210	340	243	71
paragraf 51-Domy s pečov. službou	110	110	84	76
paragraf 11- Sociální poradenství	0	367	367	100
paragraf 79-Klub seniorů a invalidů	439	522	522	100
paragraf 39-Podpora pěstounské péče	0	398	398	100
Oddíl 52-Civilní ochrana	677	677	661	98
paragraf 12- Příprava na krizové řízení	567	567	552	97

paragraf 13- Krizová opatření	110	110	109	99
Oddíl 53-bezpečnost a veřejný pořádek	480	480	479	100
paragraf 11- Prevence kriminality	480	480	479	100
Oddíl 55-Požární ochrana	1 100	1 986	1 864	94
paragraf 12- SDH Kbely	1 100	1 986	1 864	94
Oddíl 61-Státní správa a samospráva	58 890	61 719	59 870	97
paragraf 12-Zastupitelstvo MČ	5 500	5 710	5 165	90
paragraf 15-Volby do zastup HMP a MČ	0	242	241	100
paragraf 18-Volby prezidenta ČR		71	71	100
paragraf 71-Činnost úřadu MČ				
správce: tajemník úřadu	44 760	48 066	47 918	100
správce: tajemník úřadu INVESTICE	1 800	800	713	89
výdaje sociálního fondu : tajemník úřadu	2 900	2 900	2 625	91
správce: vedoucí OMIBNH	3 480	3 480	2 727	78
správce: místostarostka pro finance	450	450	410	91
Oddíl 62-Jiné veřejné služby	1 210	1 802	1 084	60
paragraf 21 -Humanitární zahraniční pomoc	1 210	1 802	1 084	60
Oddíl 63-Finanční operace	375	402	365	91
paragraf 10- Bankovní poplatky	75	90	80	89
paragraf 20- Pojištění	300	285	258	91
paragraf 30- fin. vyp. dot., splátka půjčky	0	27	27	100

Financování

Saldo příjmů a výdajů	-32 566	-74 810	17 942	-24
Krytí salda příjmů a výdajů	32 566	74 810	-17 942	-24
Použití zůstatku finančních prostředků	32 566	74 810	-17 942	-24
Rezervní fond	0	0	0	0

Zdaňovaná činnost

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Plnění rozpočtu 2022	Plnění /Upravený rozpočet v %
Příjmy:	51 710	51 710	94 317	182
Výdaje	71 410	67 270	83 757	125
Výdaje zdaňované činnosti	46 410	47 610	64 211	135
Převod do hlavní činnosti	25 000	19 660	19 546	99

Financování

Saldo zdaňované činnosti	-19 700	-15 560	10 560	-68
Krytí salda příjmů a výdajů	19 700	15 560	-10 560	-68
Použití zůstatku finančních prostředků	19 700	15 560	-10 560	-68
Celkem rozpočet a zdaňovaná činnost	-52 266	-90 370	28 502	-92

Výnosy a náklady zdaňované činnosti na rok 2022

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Plnění rozpočtu 2022	Plnění /Upravený rozpočet v %
Hospodářský výsledek:	6 100	6 100	21 531	353
Výnosy:	37 710	38 910	73 826	190
Nájemné	34 700	35 900	38 527	107
Ostatní výnosy	3 010	3 010	27 934	928
Výnosy TH	0	0	7 365	--
Náklady:	31 610	32 810	52 295	159
Běžná údržba	11 010	12 210	11 543	95
Investice a rozsáhlé opravy	11 900	11 900	10 465	88
Správní náklady	8 700	8 700	8 473	97
Ostatní náklady	0	0	14 476	--
Náklady TH	0	0	7 338	--

B) Finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem HMP za rok 2022

Návrh finančního vypořádání byl zpracován v souladu se zásadami stanovenými zákony č. 218/2002 SB a č. 250/2000 Sb. v platném znění a s pravidly pro finanční vypořádání městských částí za rok 2021 a byl projednán na odboru rozpočtu MHMP.

V roce 2022 MČ Praha 19 získala účelové neinvestiční dotace od HMP ve výši 8 304 400,- Kč, investiční dotace ve výši 52 500 000,- Kč (a 41 542 153,- Kč bylo ponecháno k dočerpání z minulých let) a dotace ze státního rozpočtu ve výši 3 140 400,- Kč.

MČ bude muset odvést doplatek podílu hl. m. Prahy na poplatcích za psy ve výši 27 256,50 Kč. Naopak obdrží doplatek k dotacím na volby ve výši 29 001,13 Kč.

Nevyčerpané investiční dotace ve výši 63 490 508,40 Kč byly ponechány k dočerpání v roce 2023 usnesením ZHMP 2/14 z 23.3.2023.

Výsledek Finančního vypořádání dotací za rok 2022

Městská část Praha 19

1. o d v e d e v rámci finančního vypořádání **c e l k e m** **65 308 851,05 Kč**

z toho:

a) do státního rozpočtu c e l k e m **453,00 Kč**

b) do rozpočtu hlavního města Prahy c e l k e m **65 308 398,05 Kč**

- vrátka účel. prostř. poskytnutých v průběhu r. 2022	41 820 449,18 Kč
- vrátka účel. prostř. z roku 2020 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v r. 2022	23 460 692,37 Kč
- doplatky podílu místních poplatků	27 256,50 Kč

2. o b d r ž í při finančním vypořádání **celkem** **29 001,13 Kč**

a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem **29 001,13 Kč**

- dokrytí vynaložených výdajů na Volby do ZHMP a 1/3 senátu PS PČR v roce 2022 (ÚZ 98187)	29 001,13 Kč
---	--------------

Městská část požádala, aby v rámci projednávání návrhu finančního vypořádání bylo Radě HMP a Zastupitelstvu HMP předloženo k projednání ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu hlavního města Prahy v roce 2023, případně v předchozích letech, pro využití na stejný účel v roce 2023, což zastupitelstvo HMP schválilo:

- Ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých MČ v roce 2022 (*příloha č. 1 k usnesení ZHMP*)

ORG	Název akce	Výše ponechaných fin. prostředků (v Kč)	Úprava rozpočtu (v tis. Kč)
INVESTIČNÍ – ÚZ 90			
81722	A267: Via Sancta, dofinancování akce	3 000 000,00	3 000,00
81745	Vybavení nové MŠ Albatros	4 913 950,00	4 914,00
81802	Optimalizace vytápění Lidový dům vč. fotovoltaické elektrárny	2 983 206,03	2 983,20
81831	A 28: Krajinný park Havraňák, Ledečská-Zamašská	17 409 530,00	17 409,50
81832	A 28: Krajinný park Havraňák, Sychrovská-Albrechtická	1 723 130,00	1 723,10
81334	A44, A431: Drážní stezka, Hornopočernická-Panelová, Hornopočernická-Za Černým Mostem	8 000 000,00	8 000,00
Celkem investiční dotace		38 029 816,03	38 029,80

NEINVESTIČNÍ – ÚZ 118			
	Výsadba zeleně, stromů a keřů, v nově budovaném parku Aerovka	2 000 000,00	2 000,00
Celkem neinvestiční dotace		2 000 000,00	2 000,00

- Opětovné ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých MČ v roce 2021 a v předchozích letech (*příloha č. 2 k usnesení ZHMP*)

ORG	Název akce	Výše ponechaných fin. prostředků (v Kč)	Úprava rozpočtu (v tis. Kč)
INVESTIČNÍ – ÚZ 90			
81530	Zkapacitnění ZŠ Kbely, přestavba pavilonu	888 680,00	888,70
81687	Drážní stezky (A279) - výkup pozemků	3 974 640,00	3 974,60

81333	A267 Via Sancta	1 000 000,00	1 000,00
81334	A431 a A44 drážní stezka - rekonstrukce	9 825 753,45	9 825,80
80186	Venkovní víceúčelové hřiště ZŠ Kbely	4 000 000,00	4 000,00
81141	P 19 - příprava nových komunikací pro bezmotorovou dopravu	290 108,92	290,10
80186	Venkovní víceúčelové hřiště ZŠ Kbely	3 481 510,00	3 481,50
Celkem investiční dotace		23 460 692,37	23 460,70

C)Hospodaření fondů MČ Praha 19

Fond rezerv a rozvoje

Zůstatek k 31.12.2022	3 914 028,84 Kč
<i>Příjmy (úroky z běžného účtu):</i>	<i>0,00 Kč</i>
<i>Výdaje (poplatky běžného účtu):</i>	<i>0,00 Kč</i>
Navržené posílení z hospodářského výsledku	0,- Kč

Sociální fond

Zůstatek k 31.12.2022	375 666,87 Kč
-----------------------	---------------

Čerpání fondu v roce 2021

Příjmy celkem:	2 600 000,- Kč
----------------	----------------

<i>Posílení fondu usnesením zastupitelstva</i>	<i>2 500 000,- Kč</i>
--	-----------------------

Výdaje celkem:	2 625 060,00 Kč
----------------	-----------------

<i>Příspěvek na stravné</i>	<i>711 300,00 Kč</i>
-----------------------------	----------------------

<i>Příspěvky oddávajícím na ošatné a vzhled, jednorázové příspěvky</i>	<i>109 300,- Kč</i>
--	---------------------

<i>Příspěvek na sociální rozvoj zaměstnanců</i>	<i>1 804 460,00 Kč</i>
---	------------------------

Sociální fond je čerpán dle schválené směrnice o sociálním rozvoji zaměstnanců.

Každý zaměstnanec má nárok na : 30 000,- Kč jako příspěvek na sociální rozvoj

500,- Kč na poplatky s vedením účtu

50,- Kč za 1 stravenku za odpracovaný den

D) Přehled majetku a závazků MČ Praha 19

v tis. Kč

	Aktiva	K 1.1.2022	K 31.12.2022
	Stálá aktiva (dlouhodobý majetek)	1 922 578	1 961 150
	Korekce (oprávky k DM)	- 490 854	- 515 806
	Oběžná aktiva	142 359	176 603
	<i>V tom – Finanční majetek (účty)</i>	<i>116 022</i>	<i>146 117</i>
	<i>Ostatní (pohledávky)</i>	<i>22 709</i>	<i>26 783</i>
	<i>Časové rozlišení</i>	<i>3 524</i>	<i>3 599</i>
	Celkem aktiva	1 574 082	1 621 946

	Pasiva	K 1.1.2022	K 31.12.2022
	Vlastní kapitál	1 525 694	1 569 618
	<i>V tom – Jméno účetní jednotky</i>	<i>1 592 505</i>	<i>1 634 426</i>
	<i>- Fondy (FRR a ZF)</i>	<i>4 415</i>	<i>4 290</i>
	<i>- Výsledek hospodaření</i>	<i>-71 226</i>	<i>-69 098</i>
	Cizí zdroje (závazky)	47 727	51 614
	Časové rozlišení	661	924
	Celkem pasiva	1 574 082	1 621 946

Výtah z výkazu: Rozvaha územních samosprávných celků k 31.12.2022, účetní jednotka MČ Praha 19
Rozvaha v plném rozsahu je příloze č.4.

Rozvaha zobrazuje dvojí pohled na majetek MČ. Strana aktiv zobrazuje složení majetku podle jednotlivých druhů majetku. MČ má majetek zejména v nemovitostech – budovách a pozemcích (Bohužel zákon o účetnictví neumožňuje přeceňovat v účetnictví majetek na aktuální cenu, takže je zde zachycen v ceně jakou měl, když byl pořízován. Například aktuální cena budov je zřejmě mnohem vyšší, než cena zachycená v účetnictví.

Strana pasiv zobrazuje nároky jiných osob na majetek MČ. Z celkové hodnoty majetku ve výši 1 621 mil. Kč je vlastní jmění MČ 1 569 mil. Kč, zbývající část ve výši 52 mil. Kč tvoří závazky k jiným osobám. Závazky vyplývají z časového rozdílu mezi přijetím zboží nebo služby a jejím zaplacením (závazky k dodavatelům), ze záloh na energie přijatých od nájemníků spolu s nájemným, nevyúčtovaných dotací a ostatních závazků (ty jsou téměř celé tvořeny závazkem vyplatit v lednu mzdy zaměstnancům za prosinec a zaplatit odvod

daní, sociální a zdravotní pojištění). Dlouhodobé závazky vyplývají z prodeje pozemků na splátky, kdy až do úplného splacení zůstávají pozemky ve vlastnictví městské části, a v účetnictví je zachycen závazek pozemky po splacení vydat.

Na základě příkazu starosty byla provedena inventura majetku MČ Praha 19 k 31.12.2022. Inventarizace odsouhlasila účetní stav se stavem skutečným.

Přehled o pohybech dlouhodobého majetku Městské části Praha 19 je v příloze číslo 2.

E) Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2022

MČ Praha 19 je zřizovatelem tří příspěvkových organizací, Základní školy Praha Kbely, Mateřské školy Letců a mateřské školy Albrechtická. Příspěvkové organizace dostávají příspěvek na provoz od MČ Praha 19 jako zřizovatele, dotaci od MŠMT prostřednictvím hl. m. Prahy na platy pedagogických i ostatních pracovníků (kterou vyúčtovává MHMP) a mají tržby za stravenky a případný pronájem. Příspěvkové organizace hospodaří se svěřeným majetkem, a případný hospodářský výsledek vzniká jako rozdíl mezi náklady na jedné straně a příspěvkem na provoz a vlastními příjmy na straně druhé.

Příspěvek na provoz od MČ Praha 19 byl u příspěvkových organizací řádně vyúčtován, svěřený majetek byl řádně zinventarizován.

Přehled majetku a hospodaření příspěvkových organizací MČ Praha 19 za rok 2022
Rozvaha v tis. Kč

	ZŠ Kbely	MŠ Letců	MŠ Albrechtická	Celkem
<i>Hmotný a nehm. majetek</i>	39972	7284	8363	55619
<i>Oprávky k majetku</i>	-35326	-6170	-5432	-46928
<i>Pohledávky</i>	3607	553	567	4727
<i>Finanční majetek</i>	17773	3216	3253	24242
<i>Zásoby</i>	423	92	74	589
<i>Přechodné účty aktivní</i>	77420	13384	12142	102946
Celkem majetek	103869	18359	18967	141195
<i>Vlastní jmění</i>	13859	3155	4034	21048
<i>Cizí zdroje</i>	90010	15204	14933	120147
Celkem pasiva	103869	18359	18967	141195

Výkaz zisku a ztrát v tis. Kč

<i>Osobní náklady</i>	77248	15043	12832	105123
<i>Provozní náklady</i>	29345	2785	4900	37030
Celkem náklady	106593	17828	17732	142153
<i>Dotace</i>	74972	15186	13344	103502
<i>Příspěvek na provoz</i>	18650	1500	2198	22348
<i>Vlastní příjmy</i>	12865	902	1771	15538
<i>Fondy</i>	1011	262	359	1632
Celkem výnosy	107498	17850	17672	143020
<i>Daň</i>	0	0	0	0
Výsledek hospodaření	905	22	-60	867
Stav rezervního fondu k 31.12.2022	1141	442	268	1851
Stav fondu odměn k 31.12.2022	776	250	75	1101

Základní škola Praha Kbely požádala o ponechání hospodářského výsledku a jeho přidělení do fondu odměn ve výši 100 000,- Kč a do rezervního fondu ve výši 153 905,35 Kč z příspěvku na provoz, a dále o ponechání nevyčerpaného příspěvku na provoz sportovní haly ve výši 650 950,21 Kč a jeho přidělení do rezervního fondu.

Mateřská škola Letců požádala o ponechání hospodářského výsledku ve výši 22 022,31 Kč a jeho přidělení do rezervního fondu.

Mateřská škola Albrechtická požádala o úhradu ztráty 59 678,93 Kč z rezervního fondu (aktuální stav fondu je 268 444,- Kč).

Ekonomický odbor doporučuje schválit ponechání hospodářských výsledků příspěvkové organizaci, jelikož ponechání hospodářských výsledků má motivační charakter a koresponduje s funkcí a smyslem příspěvkových organizací. Ale s tím, že nespotřebovaný příspěvek na provoz sportovní haly Základní školy Kbely ve výši 650 950,21 Kč, bude použit na provoz a úpravy sportovní haly v roce 2023.

F) Výsledky hospodaření obchodních společností, ve kterých má městská část majetkový podíl za rok 2022

Městská část Praha 19 má majetkový podíl v akciové společnosti Teplo pro Kbely a.s.

Společnost vznikla 19.1.2021 jako společný podnik Městské části Praha 19 (25% akcií) a Prometheus, energetické služby a.s. (75% akcií) za účelem zajištění dodávek tepelné energie pro obyvatele Městské části Praha 19. Společnost Prometheus je členem koncernu Pražská plynárenská a.s. 100% vlastněné Hlavním městem Prahou.

Městská část Praha 19 vložila do společného podniku majetek (rozvody, technické zařízení provozované tepelné soustavy napojené na rozvody Pražské Teplárenské a.s.) oceněný znalcem, za což získala 25% akcií společnosti.

Společnost teplo pro Kbely má za cíl provést přestavbu tepelného hospodářství na zdroje využívající zemní plyn a provést rekonstrukci distribuční soustavy a předávacích stanic.

Teplo pro Kbely a.s, U plynárny 500/44, Michle, 140 00 Praha 4, IČ 09783172:

Rozvaha

v tis. Kč

k 31.12.2022 k 31.12.2021 k 19.1.2021

Aktiva - Celkem	53 815	47 256	22 775
Pohledávky za upsaný zákl. kapitál	0	0	11 957
Dlouhodobý hmotný majetek	25 674	5 694	5 694
Korekce	-520	-278	0
Zálohy a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 455	11 111	0
Oběžná aktiva	18 206	30 729	5 124
Pasiva - Celkem	53 815	47 256	22 775
Základní kapitál	22 775	22 775	22 775
Neuhrazená ztráta minulých let	-669	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-707	-669	0
Cizí zdroje - závazky	32 416	25 124	0
Cizí zdroje -rezervy	0	26	0

Výkaz zisku a ztráty

v tis. Kč

k 31.12.2022 k 31.12.2021

Tržby za prodej výrobků a služeb	+	17 950	19 540
Spotřeba materiálů energií a služeb	-	17 816	18 701
Osobní náklady	-	530	503
Oprávky majetku	-	428	278
Ostatní provozní výnosy	+	1 937	0
Ostatní provozní náklady	-	1 986	56
Provozní výsledek hospodaření	*	-873	2
Výnosové úroky	+	89	17
Nákladové úroky	-	176	1
Ostatní finanční náklady	-	10	10
Finanční výsledek hospodaření	*	-97	6
Výsledek hospodaření před zdaněním	**	-970	8
Daň z příjmů	-	-263	678
Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění	***	-707	-670

Výtah z výkazu: Výroční zpráva Teplo pro Kbely a.s. za rok 2021 a 2022
v plném rozsahu jsou příloze č.5.

G) Přehled poskytnutých veřejných finančních podpor městskou částí Praha 19 za rok 2022

Název organizace + IČ	Název projektu	Schválená částka	Vyúčtováno
Charita Neratovice, 47009730	Sociální služby u občanů z Prahy 9 - Kbely	90 000	90 000
Linka bezpečí, z.s., 61383198	Linka bezpečí pro děti a mládež z MČ Praha 19	5 000	5 000
EDA cz, z.ú., 24743054	Raná péče pro rodiny dětí se zrakovým a kombi. postiž. s bydlištěm na území MČ Praha 19	10 000	10 000
Národní ústav pro autismus, z.ú.; 26623064	Poskytování komplexních sociálních služeb osobám s poruchami autistického spektra z MČ Praha 19 a podpora jejich rodin	25 000	25 000
KRC CoByDup, z.s., 26555310	Akce pro veřejnost - Mikulášská pro děti v r. 2022	15 000	15 000
	Provoz KRC CoByDup, z.s. v roce 2022	180 000	180 000
Cestička, spolek, 22909028	Podpora zázemí všech aktivit Cestičky, rozvoj prac. týmu a komunit.programy pro rodiče a děti	100 000	100 000
OS Gaudium Cantorum, 22674624	Celoroční provoz OS Gaudium Cantorum 2022	10 000	10 000
"Prima den", 22860231	Nájemné + energie 2022	15 000	15 000
	Dvě divadelní představení Pravda + Drak	18 000	18 000
Camerata Praha, z.s. 67778682	Adventní koncert 2022	4 000	4 000
	Soustředění DPS Kamarádi a Shamwari 2022	20 000	20 000
TJ Sokol Kbely, 47606169	TJ Sokol Kbely – Nájem Sportovní haly ve Kbelích	80 000	80 000
	TJ Sokol Kbely – Finanční podpora sportovních oddílů	40 000	40 000
	TJ Sokol Kbely – Provoz sokolovny	100 000	100 000
Spol. podporovatelů pozemního hokeje ve Kbelích, z.s.; 08642028	Organizace hokejového kempu ve Sportovní hale Kbely pod patronací Českého svazu pozemního hokeje	40 000	40 000
Spolek Fittime, 05157773	Dotace na závodní dresy	30 000	30 000
	Dotace na provozní náklady	10 000	10 000
Škola Taekwon-do Dan-Gun, z.s., 61389731	Pronájem tělocvičny pro kbelské děti v ZŠ Albrechtická	20 000	20 000
	Sportovní vybavení pro kbelské děti	20 000	20 000
Kbely cycling team z.s. 26553813	Závod horských kol Letňansko-kbelský pahorek 11. ročník	40 000	40 000
ŠAKAL, z.s. 04373847	Nájem prostor pro sport. přípravku kbelských dětí	20 000	20 000
	Dětský běžecký závod "Vypusťte Šakala!"	20 000	20 000
	Pořízení atlet. pomůcek pro dětský atlet. klub	15 000	15 000
TAP ACADEMY PRAGUE, z.s., 04419421	Mistrovství České republiky ve stepu 2021	30 000	30 000
Kroužek PP, z.s., 06784062	Provozování kroužku florbalu na ZŠ Albrechtická - Kbely ve školním roce 2021/2022	10 000	10 000
Spartak Kbely z.s., 02431866	Pronájem haly a tělocvičen pro tréninky mládeže klubu v zimních částech roku 2022	80 000	80 000

PALESTRA Relax, spol. s r. o., 26684292	PALESTRA Kbelská 10	40 000	40 000
Sportovní klub Kbely z.s., 22755594	PROVOZ SPORTOVNÍHO AREÁLU SPARTAK KBELY	257 000	257 000
	CELKEM	1 344 000	1 344 000

H) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedl odbor kontrolních činností MHMP. Znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2022 je v příloze číslo 3. Kompletní zpráva a účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků) je zveřejněna na elektronické úřední desce případně k nahlédnutí na úřadu městské části.

Předmětem prováděných prací bylo zkoumání údajů, které jsou součástí závěrečného účtu za období kalendářního roku 2022. Obsah přezkoumání hospodaření spočíval v ověření dodržování povinností uložených zvláštními právními předpisy, zejména zákony o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví, jakož i ověření souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem a plnění dalších povinností uložených zákonem.

Kontroloři MHMP při konečném přezkoumání hospodaření zjistili chyby a nedostatky při účtování o pohledávkách (viz plné znění zprávy v příloze č.3), proto navrhuji ve smyslu §17 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, aby po projednání závěrečného účtu byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením Městské části Praha 19 za rok 2022, ale s výhradou zjištěných chyb, které budou opraveny v roce 2023.

Zdeněk ILLA

vedoucí ekonomického odboru

K návrhu závěrečného účtu hospodaření má každý občan možnost se vyjádřit ústně na zasedání zastupitelstva nebo písemně ve lhůtě dvou pracovních dní před datem konání zastupitelstva. (Zasedání zastupitelstva se bude konat dne 28.6.2023)

.

Ministerstvo financí

FIN 2 - 12 M



VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

sestavený k 12 / 2022

(v Kč na dvě desetinná místa)

- samostatné městské části do konsolidace se nepočítají pol. 4137 a 5347

Rok	Měsíc	IČO
2022	12	00231304

Název a sídlo účetní jednotky:

Městská část Praha 19

Semilská 43/1

19700 Praha 9

UCS: 00231304

MČ Praha 19

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
0000	1341	Příjem z poplatku ze psů	250 000,00	250 000,00	280 575,75	112,23	112,23
0000	1342	Příjem z poplatku z pobytu	410 000,00	10 000,00	47 245,50	11,52	472,46
0000	1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství		400 000,00	763 680,00	*****	190,92
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	1 600 000,00	1 600 000,00	2 324 304,00	145,27	145,27
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	9 500 000,00	9 500 000,00	10 031 889,81	105,60	105,60
0000	Bez ODPA		11 760 000,00	11 760 000,00	13 447 695,06	114,35	114,35
2212	2322	Příjem z pojistných plnění			78 190,00	*****	*****
2212	Silnice				78 190,00	*****	*****
3111	2221	Přijaté vratky transferů od jiných veřej. rozpočtů	738 000,00	738 000,00	1 643 672,00	222,72	222,72
3111	2229	Ostatní přijaté vratky transferů		2 200,00	2 178,00	*****	99,00
3111	Mateřské školy		738 000,00	740 200,00	1 645 850,00	223,01	222,35
3113	2221	Přijaté vratky transferů od jiných veřej. rozpočtů	1 038 000,00	1 038 000,00	1 037 928,63	99,99	99,99
3113	2229	Ostatní přijaté vratky transferů		17 600,00	17 688,00	*****	100,50
3113	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		2 960 000,00	2 960 000,00	*****	100,00
3113	Základní školy		1 038 000,00	4 015 600,00	4 015 616,63	386,86	100,00
3314	2111	Př. z poskytov. služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	15 000,00	16 500,00	19 290,00	128,60	116,91
3314	Činnosti knihovnické		15 000,00	16 500,00	19 290,00	128,60	116,91

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3399	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		5 300,00	6 190,00	*****	116,79
3399	Ostatní záležitosti kultury,církvi a sděl.prostř.			5 300,00	6 190,00	*****	116,79
3541	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		10 100,00	10 110,00	*****	100,10
3541	Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi			10 100,00	10 110,00	*****	100,10
3632	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	250 000,00	250 000,00	360 655,00	144,26	144,26
3632	Pohřebnictví			250 000,00	360 655,00	144,26	144,26
3745	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary			1 350 010,00	*****	*****
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň				1 350 010,00	*****	*****
4379	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		83 200,00	83 180,00	*****	99,98
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence			83 200,00	83 180,00	*****	99,98
6171	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			9 698,00	*****	*****
6171	2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	200 000,00	200 000,00	272 878,53	136,44	136,44
6171	2229	Ostatní přijaté vratky transferů			3 590,61	*****	*****
6171	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		83 800,00	83 750,00	*****	99,94
6171	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			40 821,24	*****	*****
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			200,00	*****	*****
6171	Činnost místní správy			200 000,00	283 800,00	205,47	144,80
6221	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	400 000,00	500 000,00	500 000,00	125,00	100,00
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá			400 000,00	500 000,00	125,00	100,00
6310	2141	Příjem z úroků	200 000,00	865 900,00	4 106 854,73	*****	474,29
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací			200 000,00	865 900,00	*****	474,29
6330	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	25 000 000,00	19 660 400,00	19 545 733,50	78,18	99,42
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			196 347 529,13	*****	*****
6330	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	55 920 200,00	77 495 400,00	77 495 376,22	138,58	100,00
6330	4139	Ostatní převody z vlastních fondů			2 625 060,00	*****	*****
6330	4251	Inv.přev.mezi stat.měst.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o		53 390 300,00	53 142 002,33	*****	99,53
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			80 920 200,00	150 546 100,00	431,48	231,93
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			95 521 200,00	169 076 700,00	375 190 280,98	392,78	221,91

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
2212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		40 600,00	40 524,00	*****	99,81
2212	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		33 600,00	33 553,15	*****	99,86
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva		12 200,00	12 185,00	*****	99,88
2212	5163	Služby peněžních ústavů		33 300,00	33 283,00	*****	99,95
2212	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		3 800,00	3 710,96	*****	97,66
2212	5169	Nákup ostatních služeb	700 000,00	710 000,00	709 864,63	101,41	99,98
2212	5171	Opravy a udržování	1 200 000,00	1 066 500,00	481 540,45	40,13	45,15
2212	6121	Stavby	1 700 000,00	1 700 000,00	231 008,49	13,59	13,59
2212	Silnice		3 600 000,00	3 600 000,00	1 545 669,68	42,94	42,94
2219	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		19 500,00	19 492,96	*****	99,96
2219	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	12 600,00		0,00	0,00
2219	5171	Opravy a udržování		9 800,00	9 792,13	*****	99,92
2219	6121	Stavby		55 477 900,00	10 256 128,74	*****	18,49
2219	6130	Pozemky		14 277 000,00	14 275 610,00	*****	99,99
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací		100 000,00	69 796 800,00	24 561 023,83	*****	35,19
2321	5169	Nákup ostatních služeb	120 000,00	120 000,00	42 000,00	35,00	35,00
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly		120 000,00	120 000,00	42 000,00	35,00	35,00
3111	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		9 300,00	9 235,00	*****	99,30
3111	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		27 500,00	27 486,00	*****	99,95
3111	5153	Plyn		25 100,00	25 059,00	*****	99,84
3111	5154	Elektrická energie		12 000,00	11 932,00	*****	99,43
3111	5169	Nákup ostatních služeb		24 500,00	24 422,00	*****	99,68
3111	5171	Opravy a udržování	400 000,00	301 600,00	196 375,74	49,09	65,11
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	4 603 000,00	4 603 000,00	4 603 000,00	100,00	100,00
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	75 000,00	1 884 800,00	933 144,00	*****	49,51
3111	6121	Stavby		149 000,00	148 516,17	*****	99,68
3111	6122	Stroje, přístroje a zařízení		5 000 000,00	86 050,00	*****	1,72
3111	6356	Jiné invest.transf. zřízen. příspěv. organizacím		890 300,00	642 002,33	*****	72,11
3111	Mateřské školy		5 078 000,00	12 927 100,00	6 707 222,24	132,08	51,88
3113	5162	Služby elektronických komunikací		7 700,00	7 657,79	*****	99,45
3113	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		6 500,00	6 411,00	*****	98,63
3113	5169	Nákup ostatních služeb		88 100,00	88 088,00	*****	99,99
3113	5171	Opravy a udržování	100 000,00	289 900,00	175 662,00	175,66	60,59
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	18 650 000,00	19 412 900,00	19 412 900,00	104,09	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		2 724 500,00	2 000 180,00	*****	73,41
3113	6121	Stavby		16 351 900,00	3 248 665,00	*****	19,87
3113	6122	Stroje, přístroje a zařízení		657 800,00		*****	0,00
3113	Základní školy		18 750 000,00	39 539 300,00	24 939 563,79	133,01	63,08
3314	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	60 000,00	88 800,00	88 795,50	147,99	99,99
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	1 100,00		0,00	0,00
3314	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	8 062,71	80,63	80,63
3314	5169	Nákup ostatních služeb		3 200,00	3 151,90	*****	98,50
3314	5175	Pohoštění		1 200,00	1 152,00	*****	96,00
3314	5191	Zaplacené sankce		400,00	360,00	*****	90,00
3314	Činnosti knihovnické		80 000,00	104 700,00	101 522,11	126,90	96,96
3392	5152	Teplo	800 000,00	662 100,00	350 000,00	43,75	52,86
3392	5154	Elektrická energie		136 800,00	136 800,00	*****	100,00
3392	5156	Pohonné hmoty a maziva		100,00	84,07	*****	84,07
3392	5162	Služby elektronických komunikací		1 000,00	911,65	*****	91,17
3392	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00		0,00	0,00
3392	5222	Neinvestiční transfery spolkům	67 000,00	134 000,00	67 000,00	100,00	50,00
3392	Zájmová činnost v kultuře		1 067 000,00	1 134 000,00	554 795,72	52,00	48,92
3399	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		7 100,00	7 066,77	*****	99,53
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		4 300,00	4 213,00	*****	97,98
3399	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		493 900,00	493 798,87	*****	99,98
3399	5169	Nákup ostatních služeb	1 500 000,00	1 510 500,00	1 176 000,10	78,40	77,86
3399	5175	Pohoštění		69 500,00	69 452,00	*****	99,93
3399	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	10 000,00			0,00	*****
3399	5194	Výdaje na věcné dary	110 000,00	104 200,00	95 062,00	86,42	91,23
3399	5492	Dary fyzickým osobám		30 000,00	30 000,00	*****	100,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.		1 620 000,00	2 219 500,00	1 875 592,74	115,78	84,51
3419	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		9 300,00	9 240,00	*****	99,35
3419	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	37 400,00	33 036,50	33,04	88,33
3419	5152	Teplo		25 400,00	25 332,00	*****	99,73
3419	5169	Nákup ostatních služeb		7 100,00	7 030,00	*****	99,01
3419	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		5 800,00	5 732,00	*****	98,83
3419	5213	Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právníc. osobám		40 000,00	40 000,00	*****	100,00
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	680 000,00	1 414 100,00	757 250,00	111,36	53,55
3419	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám		15 000,00	15 000,00	*****	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3419	5622	Neinvestiční půjčené prostředky spolkům		140 000,00	140 000,00	*****	100,00
3419	Ostatní tělovýchovná činnost		780 000,00	1 694 100,00	1 032 620,50	132,39	60,95
3421	5152	Teplo		19 900,00	19 838,00	*****	99,69
3421	5154	Elektrická energie		108 900,00	108 888,00	*****	99,99
3421	5222	Neinvestiční transfery spolkům	360 000,00	885 200,00	360 000,00	100,00	40,67
3421	Využití volného času dětí a mládeže		360 000,00	1 014 000,00	488 726,00	135,76	48,20
3541	5021	Ostatní osobní výdaje		172 100,00	172 016,00	*****	99,95
3541	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		23 000,00	22 989,00	*****	99,95
3541	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		8 400,00	8 341,00	*****	99,30
3541	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		700,00	612,92	*****	87,56
3541	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		4 800,00	4 780,00	*****	99,58
3541	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		67 700,00	67 621,70	*****	99,88
3541	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		1 600,00	1 536,70	*****	96,04
3541	5169	Nákup ostatních služeb	651 000,00	380 500,00	303 534,45	46,63	79,77
3541	5171	Opravy a udržování		1 400,00	1 380,00	*****	98,57
3541	5175	Pohoštění		6 200,00	6 168,81	*****	99,50
3541	Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi		651 000,00	666 400,00	588 980,58	90,47	88,38
3613	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		1 000,00	613,47	*****	61,35
3613	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		44 000,00	43 918,86	*****	99,82
3613	5171	Opravy a udržování		30 000,00	29 826,50	*****	99,42
3613	6121	Stavby	24 000 000,00	31 751 500,00	21 407 736,88	89,20	67,42
3613	Nebytové hospodářství		24 000 000,00	31 826 500,00	21 482 095,71	89,51	67,50
3632	5021	Ostatní osobní výdaje		154 000,00	154 000,00	*****	100,00
3632	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		38 500,00	38 500,00	*****	100,00
3632	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		13 900,00	13 860,00	*****	99,71
3632	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		27 200,00	27 165,00	*****	99,87
3632	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	60 000,00	4 000,00	3 551,00	5,92	88,78
3632	5154	Elektrická energie	50 000,00	41 100,00	38 342,00	76,68	93,29
3632	5169	Nákup ostatních služeb		81 500,00	81 467,52	*****	99,96
3632	5171	Opravy a udržování	500 000,00	50 000,00	48 282,48	9,66	96,56
3632	6121	Stavby		199 800,00	199 779,17	*****	99,99
3632	Pohřebnictví		610 000,00	610 000,00	604 947,17	99,17	99,17
3722	5169	Nákup ostatních služeb	180 000,00	180 000,00	168 306,03	93,50	93,50
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		180 000,00	180 000,00	168 306,03	93,50	93,50
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	800 000,00	795 000,00	794 340,00	99,29	99,92

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3745	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		170 700,00	170 614,00	*****	99,95
3745	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		62 100,00	62 028,00	*****	99,88
3745	5132	Ochranné pomůcky		20 300,00	20 252,00	*****	99,76
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	123 000,00	122 455,20	61,23	99,56
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	400 000,00	2 471 300,00	471 231,30	117,81	19,07
3745	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		13 800,00	13 718,00	*****	99,41
3745	5153	Plyn		22 500,00	22 500,00	*****	100,00
3745	5154	Elektrická energie		68 400,00	68 316,00	*****	99,88
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva		41 800,00	41 726,00	*****	99,82
3745	5163	Služby peněžních ústavů		67 300,00	67 219,00	*****	99,88
3745	5164	Nájemné		58 300,00	58 273,00	*****	99,95
3745	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		55 300,00	55 219,90	*****	99,86
3745	5169	Nákup ostatních služeb	3 600 000,00	3 846 800,00	3 846 754,85	106,85	100,00
3745	5171	Opravy a udržování	400 000,00	409 300,00	409 285,81	102,32	100,00
3745	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		5 800,00	5 720,00	*****	98,62
3745	6121	Stavby	700 000,00	53 300,00	50 132,72	7,16	94,06
3745	6122	Stroje, přístroje a zařízení	500 000,00	96 000,00	95 674,70	19,13	99,66
3745	6123	Dopravní prostředky		1 270 000,00	1 269 694,14	*****	99,98
3745	6129	Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku	1 000 000,00			0,00	*****
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		7 600 000,00	9 651 000,00	7 645 154,62	100,59	79,22
4311	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		272 900,00	272 853,00	*****	99,98
4311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		67 600,00	67 667,00	*****	100,10
4311	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		24 600,00	24 557,00	*****	99,83
4311	5167	Služby školení a vzdělávání		1 900,00	1 890,00	*****	99,47
4311	Základní sociální poradenství			367 000,00	366 967,00	*****	99,99
4339	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		229 000,00	229 032,00	*****	100,01
4339	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		56 800,00	56 800,00	*****	100,00
4339	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		20 600,00	20 612,00	*****	100,06
4339	5167	Služby školení a vzdělávání		78 000,00	78 000,00	*****	100,00
4339	5169	Nákup ostatních služeb		13 600,00	13 556,00	*****	99,68
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství			398 000,00	398 000,00	*****	100,00
4351	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		38 000,00	38 000,00	*****	100,00
4351	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	48 300,00	28 288,00	141,44	58,57
4351	5152	Teplo	80 000,00	84 000,00	84 000,00	105,00	100,00
4351	5154	Elektrická energie	10 000,00	5 000,00		0,00	0,00
4351	5162	Služby elektronických komunikací		1 000,00	3,63	*****	0,36

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
4351	5169	Nákup ostatních služeb		38 300,00	38 212,00	*****	99,77
4351	5175	Pohoštění		8 900,00	8 811,00	*****	99,00
4351	5221	Neinvestiční transf.obecně prospěšným společnostem		10 000,00	10 000,00	*****	100,00
4351	5222	Neinvestiční transfery spolkům		30 000,00	30 000,00	*****	100,00
4351	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem		90 000,00	90 000,00	*****	100,00
4351	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	210 000,00	96 500,00		0,00	0,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		320 000,00	450 000,00	327 314,63	102,29	72,74
4379	5169	Nákup ostatních služeb	439 000,00	512 200,00	512 107,00	116,65	99,98
4379	5175	Pohoštění		10 000,00	9 925,00	*****	99,25
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		439 000,00	522 200,00	522 032,00	118,91	99,97
5212	5021	Ostatní osobní výdaje		182 100,00	182 017,00	*****	99,95
5212	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		23 300,00	23 299,00	*****	100,00
5212	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		8 500,00	8 454,00	*****	99,46
5212	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky		26 100,00	26 092,00	*****	99,97
5212	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	567 000,00	57 400,00	42 602,00	7,51	74,22
5212	5152	Teplo		100,00	16,00	*****	16,00
5212	5154	Elektrická energie		3 700,00	3 697,00	*****	99,92
5212	5162	Služby elektronických komunikací		12 900,00	12 838,72	*****	99,52
5212	5167	Služby školení a vzdělávání		79 500,00	79 448,60	*****	99,94
5212	5169	Nákup ostatních služeb		173 100,00	173 041,54	*****	99,97
5212	5175	Pohoštění		300,00	259,00	*****	86,33
5212	Ochrana obyvatelstva		567 000,00	567 000,00	551 764,86	97,31	97,31
5213	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	110 000,00	109 000,00	108 144,00	98,31	99,21
5213	5169	Nákup ostatních služeb		1 000,00	847,00	*****	84,70
5213	Krizová opatření		110 000,00	110 000,00	108 991,00	99,08	99,08
5311	5021	Ostatní osobní výdaje		208 700,00	208 662,00	*****	99,98
5311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		34 100,00	34 082,00	*****	99,95
5311	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		12 400,00	12 365,00	*****	99,72
5311	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		6 800,00	6 746,00	*****	99,21
5311	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	480 000,00	23 700,00	23 294,00	4,85	98,29
5311	5154	Elektrická energie		3 300,00	3 251,00	*****	98,52
5311	5164	Nájemné		3 000,00	2 904,00	*****	96,80
5311	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		6 200,00	6 179,11	*****	99,66
5311	5169	Nákup ostatních služeb		181 800,00	181 707,02	*****	99,95
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		480 000,00	480 000,00	479 190,13	99,83	99,83

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
5512	5021	Ostatní osobní výdaje		124 300,00	124 250,00	*****	99,96
5512	5132	Ochranné pomůcky		15 200,00	15 192,00	*****	99,95
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	347 700,00	313 808,67	156,90	90,25
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	500 000,00	285 400,00	284 449,08	56,89	99,67
5512	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		5 500,00	5 488,00	*****	99,78
5512	5152	Teplo	200 000,00	110 000,00	101 433,48	50,72	92,21
5512	5154	Elektrická energie		99 000,00	98 932,28	*****	99,93
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	100 000,00	164 900,00	106 545,49	106,55	64,61
5512	5162	Služby elektronických komunikací		1 100,00	1 076,56	*****	97,87
5512	5163	Služby peněžních ústavů		52 900,00	52 849,00	*****	99,90
5512	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		3 700,00	3 615,41	*****	97,71
5512	5167	Služby školení a vzdělávání		54 900,00	54 840,00	*****	99,89
5512	5169	Nákup ostatních služeb		181 000,00	166 166,18	*****	91,80
5512	5171	Opravy a udržování	100 000,00	355 200,00	350 125,52	350,13	98,57
5512	5175	Pohoštění		31 100,00	31 020,00	*****	99,74
5512	5178	Nájemné za nájem s právem koupě		84 200,00	84 108,00	*****	99,89
5512	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám		70 000,00	70 000,00	*****	100,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		1 100 000,00	1 986 100,00	1 863 899,67	169,45	93,85
6112	5021	Ostatní osobní výdaje		416 000,00	416 000,00	*****	100,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	4 160 000,00	3 870 000,00	3 626 197,00	87,17	93,70
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 340 000,00	1 038 000,00	738 433,00	55,11	71,14
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		365 000,00	364 790,00	*****	99,94
6112	5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény		21 000,00	20 117,00	*****	95,80
6112	Zastupitelstva obcí		5 500 000,00	5 710 000,00	5 165 537,00	93,92	90,46
6115	5019	Ostatní platy		1 200,00	1 226,00	*****	102,17
6115	5021	Ostatní osobní výdaje		168 000,00	167 931,00	*****	99,96
6115	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		8 900,00	8 868,00	*****	99,64
6115	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		400,00	415,00	*****	103,75
6115	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		24 100,00	24 076,22	*****	99,90
6115	5169	Nákup ostatních služeb		24 700,00	23 792,00	*****	96,32
6115	5175	Pohoštění		14 700,00	14 692,91	*****	99,95
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel			242 000,00	241 001,13	*****	99,59
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		45 000,00	44 585,00	*****	99,08
6118	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		22 000,00	21 962,00	*****	99,83

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6118	5169	Nákup ostatních služeb		4 400,00	4 400,00	*****	100,00
6118	Volba prezidenta republiky			71 400,00	70 947,00	*****	99,37
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	28 000 000,00	29 611 400,00	29 611 113,36	105,75	100,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	1 600 000,00	1 162 000,00	1 161 283,00	72,58	99,94
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	7 300 000,00	7 482 800,00	7 482 396,00	102,50	99,99
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	2 600 000,00	2 717 700,00	2 716 892,00	104,50	99,97
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	150 000,00	162 000,00	161 220,00	107,48	99,52
6171	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		28 000,00	27 872,11	*****	99,54
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	30 000,00	14 400,00	13 567,00	45,22	94,22
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	500 000,00	570 700,00	570 108,67	114,02	99,90
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 100 000,00	1 240 600,00	1 037 194,17	94,29	83,60
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	150 000,00	150 000,00	90 390,00	60,26	60,26
6171	5152	Teplo	500 000,00	500 000,00	198 374,76	39,67	39,67
6171	5153	Plyn	300 000,00	63 000,00		0,00	0,00
6171	5154	Elektrická energie	980 000,00	980 000,00	948 987,00	96,84	96,84
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	150 000,00	140 000,00	139 898,11	93,27	99,93
6171	5161	Poštovní služby	250 000,00	206 000,00	205 941,00	82,38	99,97
6171	5162	Služby elektronických komunikací	450 000,00	595 300,00	594 810,44	132,18	99,92
6171	5164	Nájemné	30 000,00	149 000,00	148 935,34	496,45	99,96
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	200 000,00	618 000,00	616 817,18	308,41	99,81
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	500 000,00	506 800,00	482 504,90	96,50	95,21
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		1 417 000,00	1 416 004,31	*****	99,93
6171	5169	Nákup ostatních služeb	2 450 000,00	1 944 800,00	1 837 879,57	75,02	94,50
6171	5171	Opravy a udržování	900 000,00	941 000,00	939 475,82	104,39	99,84
6171	5172	Podlimitní programové vybavení	100 000,00	111 000,00	110 231,00	110,23	99,31
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	50 000,00	33 500,00	32 965,00	65,93	98,40
6171	5175	Pohoštění	150 000,00	102 000,00	77 883,23	51,92	76,36
6171	5191	Zaplacené sankce		2 000,00	272,00	*****	13,60
6171	5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	50 000,00			0,00	*****
6171	5213	Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právníc. osobám		100 000,00	50 000,00	*****	50,00
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		16 000,00	16 000,00	*****	100,00
6171	5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	200 000,00	200 000,00	198 486,00	99,24	99,24
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	2 900 000,00	2 900 000,00	2 625 060,00	90,52	90,52
6171	6111	Programové vybavení		648 000,00	647 990,09	*****	100,00
6171	6121	Stavby	100 000,00	194 000,00	93 495,49	93,50	48,19
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	174 000,00	138 879,00	138,88	79,82

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	6125	Informační a komunikační technologie	1 600 000,00	15 000,00		0,00	0,00
6171	Činnost místní správy		53 390 000,00	55 696 000,00	54 392 926,55	101,88	97,66
6221	5131	Potraviny		94 000,00	93 909,00	*****	99,90
6221	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		83 100,00	82 862,00	*****	99,71
6221	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		356 000,00	195 077,00	*****	54,80
6221	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		33 200,00	33 200,00	*****	100,00
6221	5152	Teplo		219 200,00	216 390,00	*****	98,72
6221	5154	Elektrická energie		51 100,00	50 310,00	*****	98,45
6221	5156	Pohonné hmoty a maziva		5 200,00	5 230,00	*****	100,58
6221	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		18 000,00	17 828,91	*****	99,05
6221	5169	Nákup ostatních služeb	1 210 000,00	514 200,00	28 457,00	2,35	5,53
6221	5171	Opravy a udržování		229 600,00	162 817,00	*****	70,91
6221	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ		198 000,00	198 000,00	*****	100,00
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá		1 210 000,00	1 801 600,00	1 084 080,91	89,59	60,17
6310	5163	Služby peněžních ústavů	75 000,00	90 000,00	80 241,80	106,99	89,16
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		75 000,00	90 000,00	80 241,80	106,99	89,16
6320	5163	Služby peněžních ústavů	300 000,00	285 000,00	258 452,00	86,15	90,68
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		300 000,00	285 000,00	258 452,00	86,15	90,68
6330	5342	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů			2 500 000,00	*****	*****
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			196 472 589,13	*****	*****
6330	5347	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o		26 500,00	26 491,21	*****	99,97
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			26 500,00	198 999 080,34	*****	*****
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			128 087 000,00	243 886 200,00	357 248 646,74	278,91	146,48

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111				*****	*****
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112				*****	*****
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113				*****	*****
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114				*****	*****
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů stát. fin. aktiv, které tvoří kapitola OSFA(+/-)	8115	32 565 800,00	74 809 500,00	2 930 718,74	9,00	3,92
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118			-20 872 352,98	*****	*****
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121				*****	*****
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122				*****	*****
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123				*****	*****
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124				*****	*****
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128				*****	*****
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211				*****	*****
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212				*****	*****
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213				*****	*****
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214				*****	*****
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahranič. dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218				*****	*****
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221				*****	*****
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222				*****	*****
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223				*****	*****
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224				*****	*****
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228				*****	*****

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901				*****	*****
Nereal.kurs.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902				*****	*****
Nepřev.ed.částky vyrovnávaj.schodek a saldo SP(+/-)	8905				*****	*****
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	32 565 800,00	74 809 500,00	-17 941 634,24	-55,09	-23,98

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010	11 760 000,00	11 760 000,00	13 447 695,06	114,35	114,35
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	2 841 000,00	6 770 600,00	12 586 884,74	443,04	185,91
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				*****	*****
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	80 920 200,00	150 546 100,00	349 155 701,18	431,48	231,93
PŘÍJMY CELKEM	4050	95 521 200,00	169 076 700,00	375 190 280,98	392,78	221,91
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			198 972 589,13	*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061				*****	*****
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062				*****	*****
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				*****	*****
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100				*****	*****
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				*****	*****
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				*****	*****
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než OSS	4130				*****	*****
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			196 347 529,13	*****	*****
4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4145	55 920 200,00	77 495 400,00	77 495 376,22	138,58	100,00
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				*****	*****
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			2 625 060,00	*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				*****	*****
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182		53 390 300,00	53 142 002,33	*****	99,53
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				*****	*****
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194				*****	*****

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	95 521 200,00	169 076 700,00	176 217 691,85	184,48	104,22
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	98 387 000,00	114 980 700,00	304 457 283,82	309,45	264,79
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	29 700 000,00	128 905 500,00	52 791 362,92	177,75	40,95
VÝDAJE CELKEM	4240	128 087 000,00	243 886 200,00	357 248 646,74	278,91	146,48
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			198 972 589,13	*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				*****	*****
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	4280				*****	*****
*5342 - Základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	4281			2 500 000,00	*****	*****
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				*****	*****
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			196 472 589,13	*****	*****
5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305		26 500,00	26 491,21	*****	99,97
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				*****	*****
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				*****	*****
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4321				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	4322				*****	*****
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4350				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	4360				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	4370				*****	*****
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	4380				*****	*****
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4381				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	4420				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422				*****	*****

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424				*****	*****
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	128 087 000,00	243 886 200,00	158 276 057,61	123,57	64,90
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-32 565 800,00	-74 809 500,00	17 941 634,24	-55,09	-23,98
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	32 565 800,00	74 809 500,00	-17 941 634,24	-55,09	-23,98
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				*****	*****
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	32 565 800,00	74 809 500,00	-17 941 634,24	-55,09	-23,98

VI. STAVY A ZMĚNY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	76 916 123,98	74 110 465,24	2 805 658,74
Běžné účty fondů ÚSC	6020	4 414 755,71	4 289 695,71	125 060,00
Běžné účty celkem	6030	81 330 879,69	78 400 160,95	2 930 718,74
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090				*****	*****
v tom položky:						
2226 - Příjem z finanč.vypořád. mezi obcemi a DSO	7092				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100				*****	*****
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110				*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				*****	*****
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				*****	*****
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od roz.územní úrovně	7160				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				*****	*****
5329 - Ostatní neinv.transfery rozp.územní úrovně	7190				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7200				*****	*****
6349 - Ost.invest.transfery rozpočtům územ. úrovně	7210				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7240				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7260				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290				*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příjem z fin.vypoř. mezi kraji,obcemi a DSO	7291				*****	*****
2226 - Příjem z fin. vypořádání mezi obcemi a DSO	7292				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				*****	*****

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310				*****	*****
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320				*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				*****	*****
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				*****	*****
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7390				*****	*****
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				*****	*****
5329 - Ostat.neinvest.transfery.rozp.územní úrovně	7430				*****	*****
5366 - Výdaje z finanč.vypoř. mezi krajem a obcemi	7431				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7432				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7440				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	7450				*****	*****
6349 - Ost.inves.transfery rozpočtům územní úrovně	7460				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7500				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7530				*****	*****

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍCH FONDŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE

Účelový znak	Název	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a		b	93	c	d	94	95=93-94
13010				4339	5011	229 032,00	X
13010				4339	5031	56 800,00	X
13010				4339	5032	20 612,00	X
13010				4339	5167	78 000,00	X
13010				4339	5169	13 556,00	X
13010	státní příspěvek na výkon péstounske péče		0,00			398 000,00	-398 000,00
13015				4311	5011	272 853,00	X
13015				4311	5031	67 667,00	X
13015				4311	5032	24 557,00	X
13015				4311	5167	1 890,00	X
13015	dotace - výkon sociální práce		0,00			366 967,00	-366 967,00
13024				6171	5011	1 507 382,00	X
13024				6171	5031	371 774,00	X
13024				6171	5032	135 665,00	X
13024				6171	5136	3 399,00	X
13024				6171	5137	43 716,00	X
13024				6171	5139	12 642,84	X
13024				6171	5162	11 334,16	X
13024				6171	5167	13 950,00	X
13024				6171	5169	8 824,00	X
13024				6171	5173	9 513,00	X
13024	sociálně-právní ochrana dětí		0,00			2 118 200,00	-2 118 200,00
14004				5512	5132	15 192,00	X
14004				5512	5137	61 895,00	X
14004				5512	5139	40 940,00	X
14004				5512	5156	16 000,00	X
14004				5512	5167	800,00	X
14004				5512	5169	7 926,00	X
14004				5512	5171	68 838,00	X
14004	školení SDH		0,00			211 591,00	-211 591,00
14037				6221	5156	5 230,00	X
14037	dotace SDH		0,00			5 230,00	-5 230,00
17050				6330	5347	10 054,00	X

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍCH FONDŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE

Účelový znak	Název	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a		b	93	c	d	94	95=93-94
17050	OPP pól růstu		0,00			10 054,00	-10 054,00
17985				3111	6356	356 667,96	X
17985	OPPR zahrada ZŠ		0,00			356 667,96	-356 667,96
98008				6118	5021	44 585,00	X
98008				6118	5139	21 962,00	X
98008				6118	5169	4 400,00	X
98008	dotace na přípravy volby prezidenta ČR		0,00			70 947,00	-70 947,00
98045				6221	5139	14 924,00	X
98045				6221	5151	12 000,00	X
98045				6221	5152	77 124,00	X
98045				6221	5154	16 600,00	X
98045				6221	5169	13 530,00	X
98045				6221	5171	42 091,15	X
98045	dotace UA		0,00			176 269,15	-176 269,15
98187				6115	5019	1 226,00	X
98187				6115	5021	167 931,00	X
98187				6115	5031	8 868,00	X
98187				6115	5039	415,00	X
98187				6115	5139	24 076,22	X
98187				6115	5169	23 792,00	X
98187				6115	5175	14 692,91	X
98187	senátní a komunální volby		0,00			241 001,13	-241 001,13
CELKEM			0,00			3 954 927,24	-3 954 927,24

X.a PŘÍJMY A PŘIJATÉ PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY SOUVISEJÍCÍ S MIMOŘÁDNÝMI UDÁLOSTMI REGIONÁLNÍHO NEBO CELOREPUBLIKOVÉHO VÝZNAMU

Mimořádná událost	Text	Paragraf	Položka, nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a		b	c	d	e	03

X.b VÝDAJE SOUVISEJÍCÍ S MIMOŘÁDNÝMI UDÁLOSTMI REGIONÁLNÍHO NEBO CELOREPUBLIKOVÉHO VÝZNAMU

Mimořádná událost	Text	Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a		b	c	d	e	03

XI. PŘÍJMY ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
3113	2229		108	1				*****	*****
3113	2229		108	5				*****	*****
3113	2229	Ostatní přijaté vratky transferů						*****	*****
3113	Základní školy							*****	*****
C E L K E M								*****	*****

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
3111	6351		108	1				*****	*****
3111	6351		108	5				*****	*****
3111	6351	Invest. transf. zřízeným příspěvkovým organizacím						*****	*****
3111	6356		108	1		395 700,00	285 334,37	*****	72,11
3111	6356		108	5		494 600,00	356 667,96	*****	72,11
3111	6356	Jiné invest.transf. zřízen. příspěv. organizacím				890 300,00	642 002,33	*****	72,11
3111	Mateřské školy					890 300,00	642 002,33	*****	72,11
6330	5347		108	1				*****	*****

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
6330	5347		108	5				*****	*****
6330	5347	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o						*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně							*****	*****
6409	5901		108	1				*****	*****
6409	5901		108	5				*****	*****
6409	5901	Nespecifikované rezervy						*****	*****
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené							*****	*****
C E L K E M						890 300,00	642 002,33	*****	72,11

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ivana Šestáková

Odpovídající za údaje

Došlo dne:

o rozpočtu:

Ing. Zdeněk Illatel.: **284080829**

o skutečnosti:

Ing. Zdeněk Illatel.: **284080829**

Příloha č.2

Přehled o pohybech dlouhodobého majetku v roce 2022
Městská část Praha 19

		Nehmotný dlouhodobý majetek	Stavby	Movité věci	Drobný a ostatní hmotný dlouhodobý majetek	Pozemky	Umělecká díla a předměty	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	Hmotný dlouhodobý majetek Celkem	Dlouhodobý majetek Celkem
	Pol.	01x	21	22	25,26,28,29	31	32	36		
Poč. stav	111	5 542 488	1 283 666 945	44 859 403	25 192 104	462 305 244	183 900	20 451 800	1 836 659 395	1 842 201 883
nově pořízené - vlastní invest. výstavbou	121	0	1 193 957	0	0	0	0	0	1 193 957	1 193 957
nově pořízené - nákupem	122	628 025	100 000	569 270	1 358 393	1 025 360	0	0	3 053 023	3 681 048
nově pořízené - ve vlastní režii účetní jednotky	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetek získaný na základě směny	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
technické zhodnocení dlouhodobého majetku	131	89 540	1 244 584	359 888	0	0	0	0	1 604 472	1 694 012
bezúplatné převzetí z oblasti PO	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převzetí z oblasti RO (MČ)	141	0	821 520	456 081	0	0	0	0	1 277 601	1 277 601
bezúplatné převody - od cizích subjektů	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné nabytí na základě právního předpisu	143	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převzetí od jiného útvaru ÚSC	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dary přijaté	151	0	0	0	151 029	0	0	0	151 029	151 029
změny ocenění na reálnou hodnotu (+)	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
změny v ocenění	161	0	0	0	0	0	0	0	0	0
účetní opravy	171	0	0	0	0	0	0	0	0	0
přebytky zjištění při inventarizaci	172	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vyjmutí vkladu ze základního jmění obchodní společnosti a jeho vrácení vkladateli	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0
převod majetku na účty majetku k prodeji	190					0		0	0	0
ostatní přírůstky	191	0	0	0	0	0	0	0	0	0
přírůstky celkem		717 565	3 360 061	1 385 239	1 509 422	1 025 360	0	0	7 280 082	7 997 648
vyřazení pro opotřebení	311	352 936	0	1 486 173	825 606	0	0	0	2 311 779	2 664 715
úbytek prodejem	321	0	0	0	26 369	0	0	11 367 600	11 393 969	11 393 969
majetek odevzdaný na základě směny	324	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převedení do oblasti PO	340	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převedení do oblasti RO (MČ)	341	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převody - cizím subjektům	342	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné předání na základě právního předpisu	343	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převedení jinému útvaru ÚSC	344	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dary poskytnuté	351	0	0	0	0	0	0	0	0	0
změny ocenění na reálnou hodnotu (-)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
změny v ocenění	361	0	0	0	0	0	0	0	0	0
účetní opravy	371	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vyřazení z důvodu manka nebo škody	372	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vklad do obchod. společnosti	381	0	0	0	0	0	0	0	0	0
převod majetku na účty majetku k prodeji	390	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ostatní úbytky	391	0	0	0	0	0	0	0	0	0
celkem úbytky		352 936	0	1 486 173	851 976	0	0	11 367 600	13 705 748	14 058 684
Stav k 31.12.2022		5 907 118	1 287 027 006	44 758 469	25 849 550	463 330 604	183 900	9 084 200	1 830 233 729	1 836 140 847



Č. j.:
MHMP 801590/2023
Sp. zn.:
S-MHMP 538389/2022

Vyřizuje/tel.:
Ing. Dagmar Pintová
236 002 051
Počet listů: 20
Datum: 05.05.2023

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19

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.), provedeného

v Úřadu městské části Praha 19
se sídlem Semilská 43, Praha 9,
za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 24.10.2022 - 10.11.2022
 - b) 06.02.2023 - 16.02.2023
 - c) 24.04.2023 - 04.05.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2022 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 28.07.2022. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1108882/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
kontroloři:

Ing. Dagmar Pintová
Ing. Lada Bořková
Ing. Libor David
Ing. Anna Švrčinová

8

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

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 zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu 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 střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup 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),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem 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. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zařazeny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. 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 krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

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

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

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

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2022 dlouhodobé závazky. Jednalo se o kaucy za zapůjčené invalidní vozíky, leasing vysokotlakového kompresoru, jistinu ve formě bankovní záruky a ostatní dlouhodobé závazky související s prodejem pozemků s výhradou vlastnictví. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (návratná finanční výpomoc poskytnutá z rozpočtu MČ Sportovnímu klubu Kbely, z.s. na úhradu navýšených cen energií, neinvestiční dotace ze státního rozpočtu poskytnutá na úhradu výdajů v roce 2022 vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta České republiky v roce 2023 a na volby do Zastupitelstva MČ a Zastupitelstva hl. m. Prahy, neinvestiční dotace z rozpočtu hl. m. Prahy na nákup knih do Místní lidové knihovny, investiční dotace na akci „Dopravní infrastruktura“ a na akci „Drážní stezky - výkup pozemků“).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace, zásob, vytvořené oprávky 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 hospodaří územní celek

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Cyklotrasa A44 - drážní stezka v úseku ulic Semilská - Toužimská, Praha 9 - Kbely“ (projektová dokumentace, inženýrská činnost, autorský dozor),
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Odvoz zeminy - Dětské hřiště Albrechtická“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Oprava páteřní elektroinstalace bytového domu Luštěnická 717-719“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Oprava zateplení, fasády a sanace spodní stavby budovy Lidového domu, Toužimská 244, Praha 9 - Kbely“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Městská část Praha 19 - pořízení elektromobilů“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Objednávka výstroje pro SDH Kbely“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Technické vybavení HW a SW“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek - „Oprava páteřní elektroinstalace bytového domu Novákovo náměstí 691 - 693“ a „Oprava zateplení, fasády a sanace spodní stavby budovy Lidového domu, Toužimská 244“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 3 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve dvou případech MČ jako povinná a v jednom případě jako oprávněná). U všech zřízených věcných břemen bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno. V případě smlouvy o zřízení věcného břemene na majetku cizího vlastníka bylo ověřeno, že hodnota věcného břemene byla zavedena do majetkové a účetní evidence.

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. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí 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.

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

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy, která je její nedílnou součástí. Doklady, 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 přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 706 bod 6.2.*

Rada MČ schválila usnesením č. 68/22/OMIBNH ze dne 25.11.2022 odpis pohledávek v celkové hodnotě 2 616 641,86 Kč. Bylo zjištěno, že o odpisu pohledávek bylo účtováno na účet 557 - Náklady z vyřazených pohledávek (podnikatelská činnost), ale nebylo účtováno na podrozvahový účet 905 - Vyřazené pohledávky (doklad č. 8900000001 ze dne 30.11.2022).

Při odpisu pohledávek MČ nedodržela ustanovení bodu 6.2. ČÚS č. 706 - Opravné položky a vyřazení pohledávek, když o pohledávkách, o kterých bylo účtováno podle bodu 5.3. písm. b) až e) nebylo účtováno na stranu Má dáti podrozvahového účtu 905 - Vyřazené pohledávky dle ustanovení § 48 a 50 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, ve znění pozdějších předpisů. Ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ukládá vybraným účetním jednotkám postupovat dle ČÚS vždy. V důsledku výše uvedených skutečností došlo ke zkreslení stavu na účtu 905 - Vyřazené pohledávky vykázaného v příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2022.

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

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

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

- ustanovení § 29 odst. 1

Bylo zjištěno, že v zůstatcích na níže uvedených analytických účtech krátkodobých pohledávek (v hlavní a podnikatelské činnosti) byly evidovány pohledávky, které nebyly identifikovány, tj. nebyly doloženy prvotními podklady ke vzniku pohledávek a data splatnosti pohledávek:

- 311 0003: dle předloženého inventurního soupisu byly evidovány pohledávky v celkové výši 3 580 Kč (z toho např. pohledávka za dlužníkem S.L. ve výši 1 200 Kč a T.B. ve výši 1 000 Kč),
- 311 0016: dle předloženého inventurního soupisu byly evidovány pohledávky v celkové výši 86 923,38 Kč (z toho např. pohledávka za dlužníkem K.R. ve výši 17 400 Kč, Ž.V. ve výši 2 200 Kč, společností „AVENAT“ ve výši 35 709,38 Kč a společností „K+K“ ve výši 22 685 Kč),
- 377 0100: dle předloženého inventurního soupisu byly evidovány pohledávky ve výši 32 550 Kč (ORG 2), ve výši 3 280 (ORG 3) a ve výši 1 972 Kč (ORG 4),
- 377 0300: byla evidována pohledávka v celkové výši 8 950 Kč za dlužníkem M.L.

V uvedených případech MČ neprovedla inventarizaci pohledávek dle ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že účetní jednotky zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. V důsledku toho nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti pohledávek vedeno průkazně, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2022

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

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

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

- ustanovení § 55 odst. 3

Neuvolněnému místostarostovi MČ byla za měsíc listopad a prosinec 2022 stanovena a vyplacena odměna v nesprávné výši (mzdový list osobní č. NZ006). Usnesením Zastupitelstva MČ č. Z1-11-22 ze dne 19.10.2022 byly stanoveny odměny neuvolněných členů Zastupitelstva MČ, mimo jiné pro neuvolněného místostarostu částka ve výši 39 089 Kč. Dále bylo schváleno, že v případě souběhu výkonu funkcí, bude vyplacena odměna až za 3 funkce s tím, že za dvě další funkce náleží odměna ve výši poloviny maximální výše pro funkci určenou nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši

odměn neuvolněným členům zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zjištěno, že neuvolněnému místostarostovi byla nesprávně vyplacena vedle odměny za funkci neuvolněného místostarosty rovněž odměna za funkci předsedy Komise školství a člena Komise sportu (za prosinec 2022 celkem ve výši 47 051 Kč, za listopad 2022 celkem ve výši 42 672 Kč). MČ tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 55 odst. 3 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého v případě souběhu výkonu více funkcí lze do tohoto souhrnu zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady hlavního města Prahy, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva hlavního města Prahy, předsedy nebo člena komise rady hlavního města Prahy anebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu hlavního města Prahy. Správně měla být v měsících listopad a prosinec 2022 vyplacena pouze odměna určená pro neuvolněného místostarostu, tj. částka 39 089 Kč.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 89 odst. 1 písm. q)*

MČ vyplatila za období 1-9/2022 odměny členům poradních orgánů Rady MČ a Zastupitelstva MČ (doklad č. 120000022 ze dne 05.10.2022), kteří nebyli členy Zastupitelstva MČ (např. fyzické osobě: I.P. ve výši 38 tis. Kč, O.Š. ve výši 32 tis. Kč, V.B. ve výši 14 tis. Kč). Vyplacení odměn schválila pouze Rada MČ (usnesení č. 1347/22/OT ze dne 02.09.2022), ačkoliv se jednalo o vyhrazenou pravomoc Zastupitelstva MČ. Schválení odměn Zastupitelstvem MČ nebylo doloženo.

Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 89 odst. 1 písm. q) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je zastupitelstvu městské části vyhrazeno rozhodovat o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva městské části, za výkon funkce členů výborů zastupitelstva městské části, komisí rady městské části a zvláštních orgánů městské části.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 10a odst. 3 a 4*

Dne 23.11.2022 byla na Úřad MČ doručena žádost Sportovního klubu Kbely, z.s., (dále jen spolek) „o navýšení dotace nebo finanční příspěvek ve výši 140 tis. Kč“ na úhradu navýšených cen energií. Usnesením Zastupitelstva MČ č. Z2-5-22 ze dne 14.12.2022 bylo schváleno poskytnutí nikoliv dotace ale návratné finanční výpomoci s navrácením finančních prostředků do 28.02.2023. Dne 22.12.2022 byla uzavřena smlouva o návratné finanční výpomoci mezi MČ a spolkem.

Výše uvedená žádost spolku o dotaci nesplňovala podmínky stanovené u žádosti o návratnou finanční výpomoc dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť předložená žádost o dotaci neobsahovala dobu, v níž má být dosaženo účelu, den vyhotovení žádosti, lhůtu pro vrácení poskytnutých peněžních prostředků a výši jednotlivých splátek. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 10a odst. 4 uvedeného zákona, které stanoví, že nevyhoví-li poskytovatel žádosti, sdělí bez zbytečného odkladu žadateli, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění žádosti.

Dále bylo zjištěno, že předložená žádost nebyla opatřena jednoznačným identifikátorem, což nebylo v souladu s ustanovením § 64 odst. 2 zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se dokumenty v den, kdy byly doručeny, opatřují jednoznačným identifikátorem zajišťujícím nezaměnitelnost dokumentu, a dále v souladu s ustanovením § 7 a § 10 vyhlášky č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů, ve kterých jsou uvedeny podrobnosti k označování a evidenci dokumentů. Nebylo rovněž postupováno v souladu se Spisovým, archivačním a skartačním řádem ze dne 01.08.2019.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 17 odst. 2*

Usnesením Zastupitelstva MČ č. Z18-4-22 dne 27.06.2022 byl schválen návrh závěrečného účtu za rok 2021. Závěrečný účet však nebyl sestaven v souladu s ustanovením § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť neobsahoval údaje o hospodaření založené právnické osoby společnosti Teplo pro Kbely a.s. Společnost, ve které má MČ 25% majetkovou účast, byla založena dne 19.01.2021.

MČ nedodržela ustanovení § 17 odst. 2 uvedeného zákona, které stanoví, že v závěrečném účtu jsou obsaženy údaje v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a jím zřízených nebo založených právnických osob.

V důsledku neúplnosti obsahu závěrečného účtu MČ za rok 2021 byla snížena jeho informativní hodnota.

NENAPRAVENO.

MČ přijala opatření k nápravě výše uvedeného nedostatku. Posouzení napravení nedostatku bude provedeno až v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2023, po schválení závěrečného účtu za rok 2022.

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

Právní předpis: Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,

➤ *ustanovení § 12*

MČ uzavřela se společností OMV Česká republika, s.r.o. nájemní smlouvu č. NPOZ/9/2010-OMIBNH ze dne 17.09.2010 na pronájem pozemků v k. ú. Kbely. Dne 03.05.2022 byl společnosti zaslán evidenční list nájemníka na 2. pololetí 2022, se splatností nájmu dne 30.09.2022 (v souladu s nájemní smlouvou) ve výši 1 307 891 Kč. MČ předepsala dokladem č. 890000002 ze dne 30.09.2022 nájemné na 2. pololetí roku 2022 rovněž výši 1 307 891 Kč, ačkoliv dne 03.08.2022 byl uzavřen dodatek č. 2 (účinnost dodatku od 01.08.2022) k této nájemní smlouvě s nižší dohodnutou výší ročního nájemného 2 441 882 Kč. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že MČ neposlala společnosti nový evidenční list nájemníka na 2. pololetí 2022 a při předpisu nájmu na toto období nezohlednila novou výši nájemného v souladu s uzavřeným dodatkem č. 2. Podle uvedeného dodatku mělo být nájemné předepsáno pouze ve výši 1 235 433 Kč, bylo však předepsáno o 72 458 Kč více a společnost celou předepsanou částku uhradila (doklad č. 310000136 ze dne 20.09.2022). MČ k 31.12.2022 vzniklý rozdíl nevypořádala.

Nebyla správně provedena předběžná kontrola při správě veřejných příjmů po vzniku nároku orgánu veřejné správy dle ustanovení § 12 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, kterou zajistí ve své působnosti příkazce operace a hlavní účetní. Schvalovacím postupem příkazce operace se prověří správnost určení dlužníka, výše a splatnost vzniklého nároku orgánu veřejné správy.

V důsledku výše uvedeného byly o částku 72 458 Kč nesprávně zvýšeny výnosy podnikatelské činnosti a zvýšen výsledek hospodaření podnikatelské činnosti vykázáný ve výkazu zisku a ztráty ke dni 31.12.2022.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 89 odst. 2 písm. e)*

MČ uzavřela 4 kupní smlouvy (kupní smlouva č.: KP-2/2022 ze dne 09.06.2022, KP-3/2022 ze dne 09.06.2022, KP-4/2022 ze dne 25.05.2022 a KP-5/2022 ze dne 25.05.2022) na prodej bytových jednotek včetně spoluvlastnických podílů na společných částech budovy a pozemku, na kterém budova stojí v bytovém domě Hůlkova č. p. 302, Praha 19 - Kbely (dále jen 4 bytové jednotky) za kupní cenu celkem ve výši 21 700 tis. Kč. Při přezkoumání správnosti postupu MČ při nakládání se svěřeným majetkem bylo zjištěno, že dne 08.12.2021 schválilo Zastupitelstvo MČ usnesením č. Z16-7-21 souhlas s prodejem 4 bytových jednotek, kdy pro každou bytovou jednotku byly stanoveny podmínky, např.: výběrové řízení bude dvoukolové, byla stanovena minimální nabídka kupní ceny dle znaleckého posudku, výše jistiny, kdo může podat nabídky a že po ukončení výběrového řízení bude kupní smlouva uzavřena se zájemcem, který nabídne nejvyšší cenu. Následně MČ zveřejnila na úřední desce pod č. 10/2022 v období od 25.01.2022 do 10.02.2022 záměr na prodej uvedených 4 bytových jednotek a dále v období od 16.02.2022 do 18.03.2022 byly na úřední desce zveřejněny 4 výzvy k předložení nabídky na prodej těchto bytových jednotek včetně podmínek prodeje (výzva č. 29/22, 30/22, 31/22 a 32/22, všechny ze dne 16.02.2022). Po dokončení 1. kola výběrového řízení MČ zveřejnila na úřední desce v období od 28.03.2022 do 29.04.2022 další výzvy pro 2. kolo výběrového řízení, kterého se mohli zúčastnit pouze zájemci, kteří podali nabídku v 1. kole výběrového řízení a ve

2

lhůtě jednoho měsíce mohli navýšit původní nabídky. Po uzavření 2. kola výběrového řízení, ve kterém nikdo ze zájemců nepředložil vyšší nabídku, bylo na jednání Rady MČ dne 06.05.2022, č. 575/20/OMIBNH schváleno uzavření kupní smlouvy na prodej 4 bytových jednotek se zájemci, kteří nabídli nejvyšší kupní cenu, včetně uvedení jednotlivých kupujících a kupních cen. Dále bylo uloženo odboru majetku, investic, bytového a nebytového hospodářství ve spolupráci s advokátní kanceláří Chytil & Mann, advokátní kancelář s.r.o. připravit jednotlivé kupní smlouvy a vyzvat uchazeče s nejvyšší nabídkou k jejich uzavření. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 16.08.2022, a to s právními účinky k 22.07.2022.

Podle ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, MČ zveřejní záměry městských částí prodat hmotnou nemovitou věc po dobu nejméně 15 dnů před schválením v orgánech městské části. Podle ustanovení § 89 odst. 2 písm. e) uvedeného zákona je orgánem, kterému je vyhrazeno rozhodovat o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, zastupitelstvo městské části. Z uvedeného vyplývá, že při nakládání se svěřeným majetkem nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 89 odst. 2 písm. e) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť po zveřejnění záměru prodeje nedošlo ke schválení uzavření kupních smluv Zastupitelstvem MČ.

Podle ustanovení § 43 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podmiňuje-li tento zákon platnost právního jednání městské části předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, v níž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Bylo zjištěno, že všechny předmětné kupní smlouvy doložky obsahovaly, ačkoliv podmínky pro platnost právního jednání MČ nebyly splněny.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Stav účtu 263 - Ceniny k 31.12.2022 byl v účetnictví vykázán ve výši 309 500 Kč, tento stav byl rovněž vykázán i při fyzické inventuře pokladny cenin k 31.12.2022. Jednalo se o stravenky pro zaměstnance MČ. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že MČ nakupovala stravenky rovněž pro občany MČ (dále jen jubilanti), ale jejich zůstatek k 31.12.2022 nebyl při fyzické inventuře vykázán. Dne 28.12.2022 bylo z hlavní pokladny vydáno zaměstnanci občansko - správního odboru Úřadu MČ 378 kusů stravenek á 50 Kč (výdajový pokladní doklad č. 2205940032) v celkové hodnotě 18 900 Kč, které byly určeny pro jubilanty narozené v lednu - březnu 2023. Tato částka byla nesprávně odúčtována z účtu 263 - Ceniny (doklad č. 420000004 ze dne 28.12.2022), neboť tyto stravenky nebyly k 31.12.2022 spotřebovány a měly být tedy vykázány při fyzické inventuře cenin k 31.12.2022. Dne 15.02.2023 byla kontrolní skupinou provedena fyzická kontrola stavu cenin - stravenek pro jubilanty, kdy byl zjištěn skutečný stav ve výši 7 400 Kč (148 kusů), za leden a únor bylo vydáno 250 kusů, tzn., že skutečný stav měl být 128 kusů stravenek. S ohledem na skutečnost, že nebyla vedena pokladní kniha cenin pro jubilanty nebo jiná pomocná evidence, ze které by vyplývalo, kdy a kolik stravenek bylo vydáno a přijato, nebylo možno potvrdit stav zjištěný kontrolní skupinou. V žádné interní směrnici nebyla uvedena pravidla pro poskytování stravenek jubilantům.

Fyzická inventura stravenek vedených na účtu 263 - Ceniny k 31.12.2022 nebyla provedena v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se při inventarizaci zjišťují skutečné stavy majetku a závazků a zaznamenávají je v inventurních soupisech. Tyto stavy účetní jednotky zjišťují fyzickou inventurou u majetku, u kterého lze vizuálně zjistit jeho existenci.

V důsledku výše uvedeného došlo ke zkreslení údajů v rozvaze k 31.12.2022, které však nebylo vzhledem k objemu aktiv významné. Vnitřní kontrolní systém v této oblasti nebyl ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy povinen zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, zcela funkční.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, 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:

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:**

- MČ nedodržela ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť závěrečný účet za rok 2021 neobsahoval údaje o hospodaření založené právnické osobě společnosti Teplo pro Kbely a.s. Odstranění nedostatku může být ověřeno až po schválení závěrečného účtu za rok 2022 při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023,
- MČ nepostupovala v souladu s bodem 6.2 ČÚS č. 706 - Opravné položky a vyřazení pohledávek ustanovením, když o pohledávkách, o kterých bylo účtováno podle bodu 5.3. písm. b) až e) tohoto předpisu, neúčtovala na podrozvahový účet 905 - Vyřazené pohledávky. V důsledku výše uvedených skutečností došlo ke zkreslení stavu na účtu 905 - Vyřazené pohledávky vykázaného v příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2022.

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**

- neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:
- inventarizace pohledávek na některých analytických účtech k účtu 311 – Odběratelé v oblasti podnikatelské činnosti, k účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky v oblasti hlavní a podnikatelské činnosti nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Dokladová inventura uvedených pohledávek nebyla provedena průkazným způsobem, neboť pohledávky nebyly identifikovány.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:

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 5,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 10,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 04.05.2023.

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

V Praze dne 05.05.2023

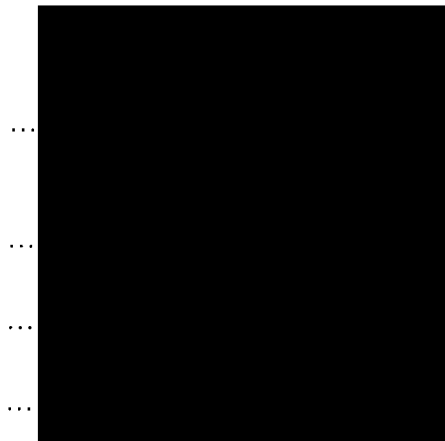
Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Pintová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková

Ing. Libor David

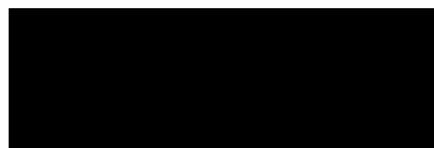
Ing. Anna Švrčinová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 o počtu 20 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána s místostarostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 04.05.2023.

Pavel Žďárský
starosta MČ



Ivana Šestáková
místostarostka MČ
na základě plné moci ze dne 04.05.2023

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

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



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**IČO: **00231304**Název: **Městská část Praha 19**UCS: **00231304 MČ Praha 19**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Semilská 43/1	ulice, č.p.	Semilská 43/1
obec	Praha 9	obec	Praha 9
PSČ pošta	19700 Praha 97	PSČ pošta	19700 Praha 97

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00231304	hlavní činnost	Územně samosprávný celek
právní forma	městská část	vedlejší činnost	
zřizovatel	zákon o městech a obcích	CZ-NACE	000000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	284080829	
fax		
e-mail	zdenek.illa@kbely.mepnet.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Ing. Zdeněk Illa		Ivana Šestáková	
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.05.2023, 08:48:39

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

AKTIVA CELKEM		2 142 661 695,97	520 715 374,39	1 621 946 321,58	1 574 082 166,55
----------------------	--	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------

A. Stálá aktiva		1 961 149 743,30	515 806 274,39	1 445 343 468,91	1 431 723 522,50
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		5 907 117,52	3 888 620,09	2 018 497,43	1 902 257,62
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013	4 080 309,20	2 241 794,69	1 838 514,51	1 704 574,70
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 323 814,40	1 323 814,40		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	502 993,92	323 011,00	179 982,92	197 682,92
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		1 929 158 288,32	497 593 070,84	1 431 565 217,48	1 417 141 019,88
1. Pozemky	031	463 330 603,59		463 330 603,59	462 305 243,59
2. Kulturní předměty	032	183 900,00		183 900,00	183 900,00
3. Stavby	021	1 287 027 006,03	442 199 913,62	844 827 092,41	864 068 453,58
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	44 758 469,43	29 543 606,74	15 214 862,69	16 760 738,38
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	25 849 550,48	25 849 550,48		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	98 804 171,49		98 804 171,49	53 370 884,33
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	120 387,30		120 387,30	
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	9 084 200,00		9 084 200,00	20 451 800,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		20 018 433,46	14 324 583,46	5 693 850,00	5 693 850,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	20 018 433,46	14 324 583,46	5 693 850,00	5 693 850,00
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		6 065 904,00		6 065 904,00	6 986 395,00
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	6 065 904,00		6 065 904,00	6 986 395,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		181 511 952,67	4 909 100,00	176 602 852,67	142 358 644,05
I. Zásoby		103 212,00		103 212,00	103 212,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	103 212,00		103 212,00	103 212,00
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				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		35 291 739,18	4 909 100,00	30 382 639,18	26 233 256,56
1. Odběratelé	311	11 053 739,59	2 188 821,36	8 864 918,23	3 612 867,46
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	17 111 282,82		17 111 282,82	17 418 255,43
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	3 267 872,50	2 601 582,50	666 290,00	634 650,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	140 000,00		140 000,00	738 672,00
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
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
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				9 750,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	141 180,00		141 180,00	295 532,82
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	3 458 968,13		3 458 968,13	3 523 528,85
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	118 696,14	118 696,14		
III.	Krátkodobý finanční majetek		146 117 001,49		146 117 001,49	116 022 175,49
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	20 872 352,98		20 872 352,98	
5.	Jiné běžné účty	245	8 351 115,31		8 351 115,31	6 752 013,53
9.	Běžný účet	241	38 092 396,25		38 092 396,25	27 579 109,27
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	74 110 465,24		74 110 465,24	76 916 123,98
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	4 289 695,71		4 289 695,71	4 414 755,71
15.	Ceniny	263	309 500,00		309 500,00	316 700,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	91 476,00		91 476,00	43 473,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
PASIVA CELKEM			1 621 946 321,58	1 574 082 166,55
C.	Vlastní kapitál		1 569 617 581,91	1 525 693 681,04
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 634 425 719,68	1 592 504 711,68
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 862 823 624,44	1 809 539 213,79
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	40 951 933,96	42 693 996,35
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-278 567 216,89	-278 567 216,89
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	6 144 900,00	15 766 240,26
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	3 072 478,17	3 072 478,17
II.	Fondy účetní jednotky		4 289 695,71	4 414 755,71
6.	Ostatní fondy	419	4 289 695,71	4 414 755,71
III.	Výsledek hospodaření		-69 097 833,48	-71 225 786,35
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		2 127 952,87	-32 493 359,70
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-71 225 786,35	-38 732 426,65
D.	Cizí zdroje		52 328 739,67	48 388 485,51
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		11 759 380,00	12 110 132,82
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	11 759 380,00	12 110 132,82
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		40 569 359,67	36 278 352,69
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	459 458,34	2 204 059,56
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	16 453 594,97	16 137 551,80
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 502 239,00	3 830 108,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 225 082,00	1 435 085,00
13.	Zdravotního pojištění	337	554 539,00	649 500,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	435 457,00	561 277,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	495 834,52	241 112,42
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		20 000,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	12 142 778,50	6 148 869,74
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	3 430 420,00	3 490 554,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	923 505,03	661 185,64
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	946 451,31	899 049,53

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v tis. Kč)

Období: 12 / 2022

IČO: 00231304

Název: Městská část Praha 19

UCS: 00231304 MČ Praha 19

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			130 514 677,36	52 294 507,67	133 877 480,79	59 914 125,04
I. Náklady z činnosti			102 763 453,36	52 294 505,44	110 712 601,29	59 914 125,04
1.	Spotřeba materiálu	501	3 468 929,13	110 789,25	3 426 724,39	448 400,70
2.	Spotřeba energie	502	2 855 455,46	8 351 391,34	2 003 914,81	12 008 527,42
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	2 341 873,68	18 470 715,38	2 337 093,26	15 062 923,33
9.	Cestovné	512	38 697,00	4 264,00	22 514,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	201 418,26		193 412,22	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	13 287 093,40	3 037 254,89	11 463 447,96	2 685 543,55
13.	Mzdové náklady	521	37 465 255,00	5 702 566,00	35 716 395,00	5 321 625,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 875 962,00	1 924 024,00	11 389 234,00	1 791 520,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	161 220,00		146 701,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	3 686 165,30	114 075,08	3 638 212,23	74 913,97
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	21 720,00		9 296,00	7 200,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	632,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	97 912,00		119 317,20	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	2 500 000,00		2 600 000,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	22 417 359,47	3 153 737,00	21 742 880,26	3 866 544,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553		8 071 580,00	43 313,30	16 541 720,00
31.	Prodané pozemky	554		3 296 020,00		1 632 180,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	808 025,54	-2 630 571,96	14 555 637,87	163 906,54
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	25 000,00	2 584 846,46	64 000,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 475 183,32	103 814,00	1 237 785,41	308 120,53
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	35 551,80		2 722,38	1 000,00
II. Finanční náklady				2,23		
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		2,23		
III. Náklady na transfery			27 751 224,00		23 164 879,50	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	27 751 224,00		23 164 879,50	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			118 920 419,31	66 016 718,59	101 281 170,98	60 017 075,15
I. Výnosy z činnosti			14 636 915,77	65 685 495,04	6 242 385,29	59 986 600,17
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		2 353,47		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	405 843,00	10 562 272,00	416 643,00	12 590 313,03
3.	Výnosy z pronájmu	603		38 527 375,26		34 661 883,50
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 340 304,00		1 645 670,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 074 219,75		901 320,25	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	6 298 743,09			
10.	Jiné pokuty a penále	642	482 350,00		614 600,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		21 106 980,00	9 000,00	16 688 354,64
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		3 296 020,00		1 485 628,00
16.	Čerpání fondů	648	2 625 060,00		2 575 135,04	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 410 395,93	-7 809 505,69	80 017,00	-5 439 579,00
II. Finanční výnosy			13 728 194,99	331 223,55	16 374 433,36	30 474,98
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	4 106 854,73	331 223,55	82 833,62	30 474,98
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	9 621 340,26		16 291 599,74	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			80 523 418,74		68 820 650,39	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	80 523 418,74		68 820 650,39	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			10 031 889,81		9 843 701,94	
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	10 031 889,81		9 843 701,94	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-11 594 258,05	13 722 210,92	-32 596 309,81	102 950,11
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-11 594 258,05	13 722 210,92	-32 596 309,81	102 950,11

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.05.2023, 08:36:54

Podpis statutárního orgánu: Ivana Šestáková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Zdeněk Illa

.....

.....

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2022**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: **00231304 MČ Praha 19**



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

Městská část Praha 19 účtuje v souladu s předpokladem, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

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

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

Městská část Praha 19 použila účetní metody v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. s předpokladem nepřetržitosti trvání činnosti. Konkrétně použila metodu oceňování dlouhodobého hmotného a

nehmotného majetku v hlavní činnosti, metodu ocenění zásob B a metodu časového rozlišení nákladů. Městská část tvoří opravné položky k pohledávkám dle vyhlášky. A používá metodu

vzájemného zúčtování pohledávek a závazků, ale jen minimálním rozsahu.

MČ od roku 2012 účtuje o odpisování dlouhodobého majetku, přičemž používá metodu rovnoměrného odpisování.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		58 832 168,49	54 901 322,48
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	68 158,20	131 317,20
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 636 506,63	2 596 002,54
3.	Vyřazené pohledávky	905	473 640,80	473 640,80
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	55 653 862,86	51 700 361,94
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		

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

Číslo		Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky		BĚŽNÉ	MINULÉ
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	58 832 168,49	54 901 322,48

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

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

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		175 692,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 742 062,39	1 852 386,38

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

5,00 Jde o 5 obrazů, které byly v evidenci MČ, ale nebyla u nich uvedena pořizovací cena.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)****E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)**

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.17	Z výnosů hospodářské činnosti zachycených na účtu 649 tvoří – 7 809 505,69 Kč předepsanou daň z příjmů za rok 2022 na účtu 349	7 809 505,69-

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

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

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

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

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

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		4 414 755,71
G.II.	Tvorba fondu		2 500 000,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		2 500 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		2 625 060,00
G.IV.	Konečný stav fondu		4 289 695,71

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 287 027 006,03	442 199 913,62	844 827 092,41	864 068 453,58
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	162 573 602,70	79 857 278,00	82 716 324,70	84 916 812,70
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	578 631 036,91	156 586 278,00	422 044 758,91	429 529 232,94
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	100 326 631,95	32 911 326,00	67 415 305,95	67 669 986,46
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	399 373 200,08	153 359 474,22	246 013 725,86	253 175 030,95
G.5.	Jiné inženýrské sítě	299 880,00	268 666,50	31 213,50	33 025,50
G.6.	Ostatní stavby	45 822 654,39	19 216 890,90	26 605 763,49	28 744 365,03

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	463 330 603,59		463 330 603,59	462 305 243,59
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	90 246 801,23		90 246 801,23	90 246 801,23
H.4.	Zastavěná plocha	50 409 777,27		50 409 777,27	50 409 777,27
H.5.	Ostatní pozemky	322 674 025,09		322 674 025,09	321 648 665,09

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	9 621 340,26	16 291 599,74
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	9 621 340,26	16 291 599,74
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.05.2023, 08:38:43

Podpis statutárního orgánu: Ivana Šestáková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Zdeněk Illa

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: 12 / 2022

IČO: 00231304

Název: Městská část Praha 19

UCS: 00231304 MČ Praha 19



Č. položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		1 525 693 681,04	280 517 701,63	236 593 800,76	1 569 617 581,91
A	Jmění účetní jednotky a upravující položky	1 592 504 711,68	53 284 410,65	11 363 402,65	1 634 425 719,68
A.I.	Jmění účetní jednotky	1 809 539 213,79	53 284 410,65		1 862 823 624,44
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-			-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
3.	Bezúplatné převody	-	784 410,65		-
4.	Investiční transfery	-			-
5.	Dary	-			-
6.	Ostatní	-	52 500 000,00		-
A.II.	Fond privatizace				
A.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	42 693 996,35		1 742 062,39	40 951 933,96
III.					
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
2.	Bezúplatné převody	-			-
3.	Investiční transfery	-			-
4.	Dary	-			-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	1 742 062,39	-
6.	Ostatní	-			-
A.	Kurzové rozdíly				
IV.					
A.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	278 567 216,89-			278 567 216,89-
V.					
1.	Opravné položky k pohledávkám	-			-
2.	Odpisy	-			-
3.	Ostatní	-			-
A.	Jiné oceňovací rozdíly	15 766 240,26		9 621 340,26	6 144 900,00
VI.					
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-			-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-		9 621 340,26	-
3.	Ostatní	-			-
A.	Opravy předcházejících účetních období	3 072 478,17			3 072 478,17
VII.					
1.	Opravy minulého účetního období	-			-
2.	Opravy předchozích účetních období	-			-
B	Fondy účetní jednotky	4 414 755,71	2 500 000,00	2 625 060,00	4 289 695,71
C	Výsledek hospodaření	71 225 786,35-	224 733 290,98	222 605 338,11	69 097 833,48-
D	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: 12 / 2022

IČO: 00231304

Název: Městská část Praha 19

UCS: 00231304 MČ Praha 19



Č. položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	116 022 175,49
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	4 896 508,41
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 127 952,87
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	-650 252,60
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	25 571 096,47
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-1 822 546,42
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-22 656 740,26
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-1 742 062,39
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	3 418 808,14
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-2 326 836,20
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	5 745 644,34
A.II.3.	Změna stavu zásob	
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	25 674 130,41
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	350 639,41
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	25 323 491,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	25 323 491,00
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-475 812,82
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	-125 060,00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-350 752,82
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	30 094 826,00
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	146 117 001,49
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	146 117 001,49
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	146 117 001,49
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	



**Teplo
pro Kbely**

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2021

OBSAH

I. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	3
1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU.....	4
2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2022	4
3. OSTATNÍ INFORMACE	5
II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA.....	6
III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2021	18
1. URČENÍ ZPRÁVY	19
2. STRUKTURA VZTAHŮ	19
3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY.....	23
4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ	23
5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	23
6. HODNOTA PLNĚNÍ	23
7. POSOUZENÍ ÚJMY	23
8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI	24
9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU	24
PŘÍLOHA Č. 1	26
IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA.....	28
V. ZKRATKY	31

I. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU
2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2022
3. OSTATNÍ INFORMACE

1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Společnost Teplo pro Kbely a.s. (dále „Společnost“) je společným podnikem městské části Praha 19 – Kbely a společnosti Prometheus, energetické služby, a.s. 75 % akcií Společnosti vlastní Prometheus, energetické služby, a.s. a 25 % akcií Společnosti vlastní městská část Praha 19 – Kbely. Společnost je členem koncernu PP, a.s. (dále „Koncern“).

Společnost zajišťuje dodávku tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 - Kbely.

Podnikatelská činnost v roce 2021

Teplo pro Kbely a.s., která v roce 2021 zahájila svoji činnost, zajišťovala spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 – Kbely. Celkem Společnost dodala 28 tis. GJ tepelné energie.

Ve spolupráci s majoritním vlastníkem společností Prometheus, energetické služby, a.s. byla zahájena přestavba tepelného hospodářství na zdroje využívající zemní plyn. Společnost začala rekonstrukci distribučních soustav rozvodů tepla a předávacích stanic v lokalitách Toužimská a Katusická.

2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2022

Strategie Společnosti v roce 2022 je zaměřena na stabilizaci celé soustavy tepelného hospodářství, a především dokončení jeho modernizace.

Ve spolupráci s majoritním vlastníkem společností Prometheus, energetické služby, a.s. jsou připravovány projekty na instalaci technologií využívající obnovitelné zdroje.

Projekt ve své finální podobě bude mít významný ekologický dopad, kdy dojde ke snížení uhlíkové stopy minimálně o 3 200 tCO₂ ročně.

3. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost nerealizuje vlastní výzkum a vývoj.

Pracovněprávní, mzdové a jiné nároky zaměstnanců Společnosti byly uspokojovány v souladu se zákoníkem práce.

Bezpečnost zaměstnanců a ochrana zdraví při práci jsou zabezpečovány v souladu s veškerými příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

Společnost přistupuje zodpovědně k ochraně životního prostředí důslednou kontrolou dodržování všech postupů při provádění svých podnikatelských aktivit. Ochrana životního prostředí je zabezpečována v souladu s příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

Společnost nemá pobočku ani jinou část závodu v zahraničí.

Společnost nemá další informace ke zveřejnění požadované podle zvláštních právních předpisů.

Události uskutečněné po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným událostem.

V Praze dne 28. února 2022



Ing. Ludvík Baleka
předseda představenstva



Ing. Jan Maděra
člen představenstva

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

PROMETHEUS, ENERGETICKÉ SLUŽBY, A.S.,
ČLEN KONCERNU PRAŽSKÁ PLYNÁRENSKÁ, A.S.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

31. PROSINCE 2021

Firma: **Teplá pro Kbely a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.**

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2021

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2021			19.01.2021
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	47 534	-278	47 256	22 775
A.	Pohledávky za upsaný zákl.kapitál	0	0	0	11 957
B.	Stálá aktiva	16 805	-278	16 527	5 694
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	16 805	-278	16 527	5 694
B. II. 1.	Pozemky a stavby	283	-7	276	283
1.2.	Stavby	283	-7	276	283
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 411	-271	5 140	5 411
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 111	0	11 111	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5 000	0	5 000	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 111	0	6 111	0
C.	Oběžná aktiva	30 722	0	30 722	5 124
C. II.	Pohledávky	30 722	0	30 722	5 124
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	30 722	0	30 722	5 124
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	10 715	0	10 715	5 124
2.4.	Pohledávky - ostatní	20 007	0	20 007	0
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	467	0	467	0
2.4.6.	Dohadné účty aktivní	19 540	0	19 540	0
D.	Časové rozlišení aktiv	7	0	7	0
D. 1.	Náklady příštích období	7	0	7	0

Firma: Teplo pro Kbely a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2021

ROZVAHA (v celých tisících Kč)

Označení	PASIVA	31.12.2021	19.01.2021
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	47 256	22 775
A.	Vlastní kapitál	22 105	22 775
A. I.	Základní kapitál	22 775	22 775
A. I. 1.	Základní kapitál	22 775	22 775
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-670	0
B. + C.	Cizí zdroje	25 150	0
B. I.	Rezervy	26	0
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0
C.	Závazky	25 124	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	652	0
C. II.	Krátkodobé závazky	24 472	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	18 363	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	5 782	0
8.	Závazky - ostatní	327	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	24	0
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15	0
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	5	0
8.6.	Dohadné účty pasivní	283	0

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.02.2022	Ing. Ludvík Baleka předseda představenstva  Ing. Jan Maděra člen představenstva 

Firma: **Teplá pro Kbely a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.**

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2021 1	2020 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	19 540	0
A.	Výkonová spotřeba	18 701	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	17 964	0
3.	Služby	737	0
D.	Osobní náklady	503	0
D.	Mzdové náklady	376	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	127	0
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	127	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	278	0
E.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	278	0
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	278	0
F.	Ostatní provozní náklady	56	0
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	21	0
5.	Jiné provozní náklady	35	0
* Provozní výsledek hospodaření		2	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	17	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	17	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1	0
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1	0
K.	Ostatní finanční náklady	10	0
* Finanční výsledek hospodaření		6	0
** Výsledek hospodaření před zdaněním		8	0
L.	Daň z příjmů	678	0
L. 1.	Daň z příjmů splatná	26	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	652	0
** Výsledek hospodaření po zdanění		-670	0
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		-670	0
* Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.		19 557	0

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.02.2022	Ing. Ludvík Baleka předseda představenstva
	Ing. Jan Maděra člen představenstva

1.

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Teplo pro Kbely a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 25960 dne 19. ledna 2021 a její sídlo je Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepelné energie.

V roce 2021 pokračovala pandemie koronaviru způsobující nemoc COVID-19. Opatření přijatá vládou k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení hospodářských aktivit u mnoha podnikatelských subjektů, podnikání Společnosti v roce končícím 31. prosince 2021 ovlivnily pouze zejména z pohledu provozních postupů zavedených interně k omezení rizika šíření případné nákazy. Společnost však nebyla významněji negativně ovlivněna všeobecnými opatřeními ani nedošlo k omezení činnosti.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu a je sestavena v historických cenách.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19 a tento dopad je nevýznamný.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 5 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč a dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč za položku je účtován do nákladů při spotřebě.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.4. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.5. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost dále vytváří rezervu na nevyčerpanou dovolenou, odměny zaměstnanců a konkurenční doložky.

2.6. Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou a odměny zaměstnanců Společnost vytváří rezervu. Ostatní požitky jsou průběžně účtovány do nákladů v období, se kterým věcně a časově souvisí.

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

2.7. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.8. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 7 Transakce se spřízněnými stranami.

2.9. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.10. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.11. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.12. Cash-pooling

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling, který je podle zůstatku vykázán v položce Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba nebo jako Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

2.13. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

2.14 Srovnatelné údaje

Srovnatelné údaje v příloze k účetní závěrce jsou uvedeny k datu zahajovací rozvahy, tedy k 19. lednu 2021. Pokud v příslušných kapitolách nejsou uvedeny, pak jsou hodnoty nulové.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

2021

(v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	19. ledna 2021	Přirůstky / přeúčtování	Úbytky*	31. prosince 2021
Stavby	283	0	0	283
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 411	0	0	5 411
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	6 111	0	6 111
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	7 000	2 000	5 000
Celkem	5 694			16 805

OPRÁVKY	19. ledna 2021	Přirůstky	Úbytky	31. prosince 2021
Stavby	0	7	0	7
Hmotné movité věci a jejich soubory	0	271	0	271
Celkem	0			278

Zůstatková hodnota	5 694			16 527
---------------------------	--------------	--	--	---------------

* úbytky představují vyřazení majetku a převody nedokončeného hmotného majetku a zúčtování záloh

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Finanční prostředky poskytnuté v rámci cash-poolingu byly v roce 2021 úročeny kreditní úrokovou sazbou, a to takto: v 01-04/2021: O/N PRIBOR - 0,15 % p.a., v 05-06/2021: O/N PRIBOR - 0,10 % p.a., v 07-08/2021: O/N PRIBOR - 0,20 % p.a., od 09-10/2021: O/N PRIBOR - 0,30 % p.a., od 11/2021: O/N PRIBOR - 0,50 % p.a., od 12/2021: O/N PRIBOR - 1,00 % p.a.

V roce 2020 byly úročeny kreditní úrokovou sazbou: v 01-05/2020: O/N PRIBOR – 0,60 % p.a., v 06-10/2020: O/N PRIBOR – 0,20 % p.a., v 11-12/2020: O/N PRIBOR – 0,15 % p.a.

U finančních prostředků čerpaných v rámci cash-poolingu bylo v roce 2021 nastaveno úročení debetní úrokovou sazbou, a to takto: v 01-12/2021: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a. Pro rok 2020 byla debetní úroková sazba ve výši: v 01-12/2020: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a.

Dohadné účty aktivní představují dohad na nevyfakturovanou prodanou tepelnou energii k 31. prosinci 2021 v částce 19 540 tis. Kč.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Rezerva na splatnou daň z příjmu činila 26 tis. Kč k 31. prosinci 2021.

5. Vlastní kapitál

K 19. lednu 2021 došlo k založení společnosti Teplo pro Kbely, a.s. Jedná se o společný podnik společnosti Prometheus, energetické služby, a.s. a Městské části Praha 19 (Kbely). Akcionářská smlouva byla podepsána dne 22. října 2020.

Společnost Prometheus, energetické služby, a.s. drží ve společném podniku 3 ks akcií ve jmenovité hodnotě 5 693 850 Kč, což představuje 75% podíl na vlastnictví společnosti. Městská část Praha 19 drží ve společném podniku 1 ks akcie ve jmenovité hodnotě 5 693 850 Kč, což představuje 25% podíl na vlastnictví společnosti.

Společnost Prometheus, energetické služby, a.s. je plně vlastněna společností Pražská plynárenská, a.s., se sídlem Praha 1, Národní 37/38, Praha 1, PSČ 110 00, která vlastní 128 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč. Tato společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost deklaruje svoji příslušnost ke Koncernu, jehož řídící osobou je Pražská plynárenská, a.s. Jediným akcionářem společnosti Pražská plynárenská, a.s. je společnost Pražská plynárenská Holding a.s., se sídlem U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00 Praha 4, IČO IČ: 26442272, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 7151 (dále jen "PPH"). Jediným akcionářem společnosti PPH je hlavní město Praha (dále jen „HMP“).

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňují stanovy Společnosti.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2021.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami, vyjma případu uvedeného v kapitole 10, a nemají splatnost delší než 5 let.

Krátkodobé přijaté zálohy představují inkasované částky od odběratelů za Společností poskytnuté služby související s prodejem tepelné energie.

Celková výše závazků vůči spřízněným stranám v konsolidačním celku činila k 31. prosinci 2021: 5 983 tis. Kč, přičemž se jednalo zejména o dohadné položky pasivní a závazky z obchodních vztahů. Společnost neeviduje k 31. prosinci 2021 žádné závazky vůči spřízněným stranám mimo konsolidační. Tento údaj nezahrnuje závazky spojené s nákupem energií (elektrická energie, teplo) vůči společností ovládanými hlavním městem Prahou. Tyto závazky vznikly za běžných tržních podmínek.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

7. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami, vyjma transakcí spojených s nákupem, popř. prodejem energií (elektrická energie, teplo) se společnostmi ovládanými hlavním městem Prahou, které byly uzavřeny za běžných tržních podmínek a nejsou vyčísleny v následující tabulce.

	(v tis. Kč)
	2021
Výnosy:	
Ostatní výnosy	17
Výnosy celkem	17
Náklady:	
Nákup služeb	560
Nákup tepla	17 964
Ostatní náklady	45
Náklady celkem	18 569

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Odměna členům představenstva a odměna členům dozorčí rady Společnosti je součástí osobních nákladů.

8. Zaměstnanci

Společnost v roce 2021 nezaměstnávala žádné zaměstnance. Členové statutárních orgánů, kteří mají pouze smlouvu o výkonu funkce, nejsou zaměstnanci Společnosti.

9. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

	(v tis. Kč)
	2021
Splatnou daň (19 %)	26
Odloženou daň	652
Celkem daňový náklad	678

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2019 a následující).

10. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

28. února 2022



Ing. Ludvík Baleka
předseda představenstva



Ing. Jan Maděra
člen představenstva

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2021

1. URČENÍ ZPRÁVY
2. STRUKTURA VZTAHŮ
3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY
4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ
5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI
6. HODNOTA PLNĚNÍ
7. POSOUZENÍ ÚJMY
8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI
9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU
10. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

1. URČENÍ ZPRÁVY

Zpráva o vztazích je zpracována představenstvem společnosti Teplo pro Kbely a.s., se sídlem Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00, IČO: 09783172, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 25960, dále jen „Společnost“, ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, dále jen „zákon o obchodních korporacích“, za účetní období roku 2021, dále také „Rozhodné období“. Zprávu vypracovalo představenstvo ovládané osoby v souladu s ustanovením § 82 odst. 2 zákona o obchodních korporacích a s přihlédnutím k ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, které se týká obchodního tajemství.

Zpráva o vztazích je nedílnou součástí výroční zprávy Společnosti za rok 2021.

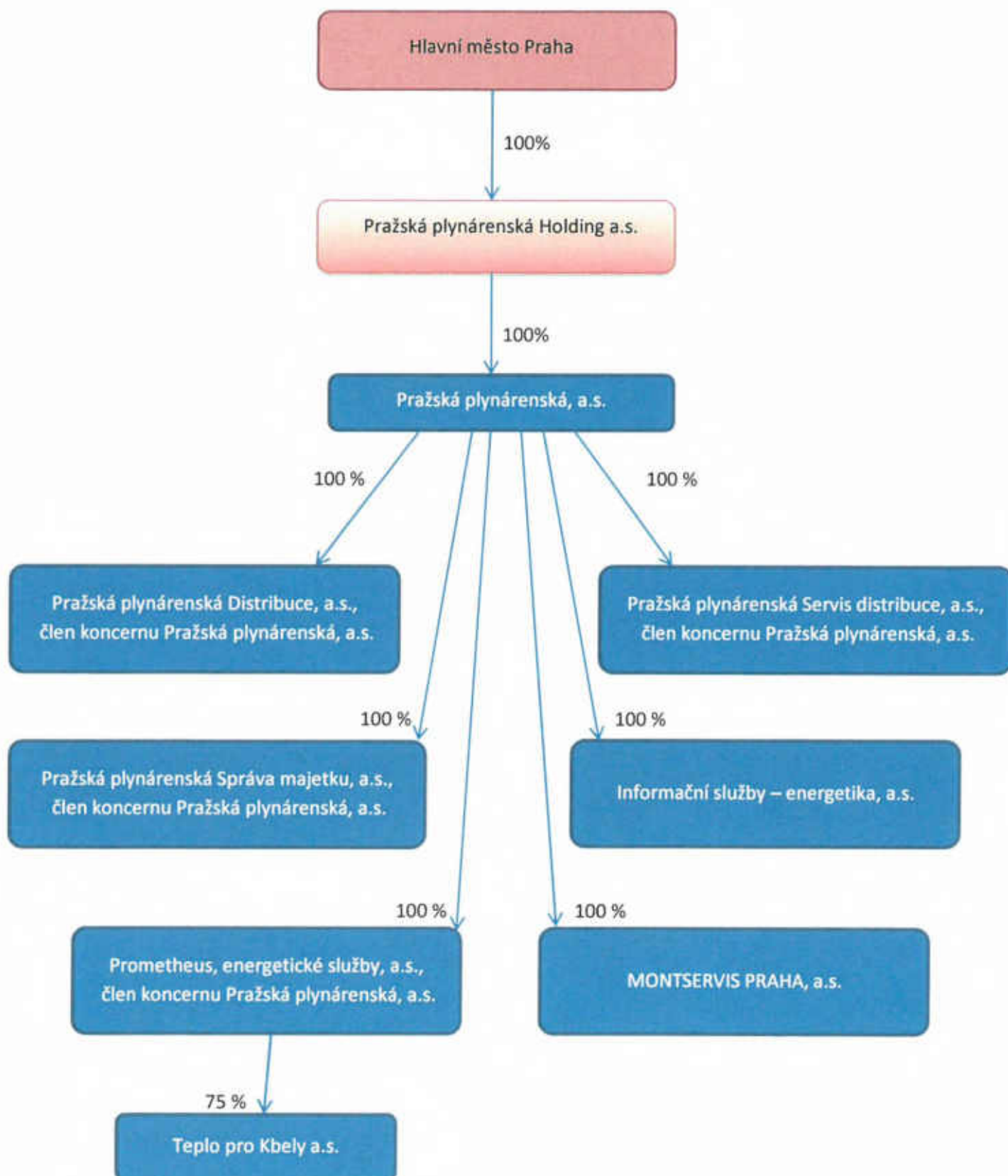
2. STRUKTURA VZTAHŮ

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost ve smyslu ustanovení § 79 odst. 1 zákona o obchodních korporacích po celé Rozhodné období je členem koncernu Pražská plynárenská, a.s. (dále „Koncern“). jehož řídicí osobou je Pražská plynárenská, a.s. se sídlem v Praze 1 - Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00, IČO: 60193492, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2337.

Jediným akcionářem společnosti Pražská plynárenská, a.s. je společnost Pražská plynárenská Holding a.s., se sídlem U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00 Praha 4, IČO IČ: 26442272, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 7151 (dále jen „PPH“). Jediným akcionářem společnosti PPH je hlavní město Praha (dále jen „HMP“).

Z níže uvedeného grafického vyjádření akcionářské struktury Společnosti vyplývá základní provázanost propojených osob.

Grafické vyjádření vztahů k 31. prosinci 2021:



Ovládaná osoba

<i>Obchodní firma:</i>	Teplo pro Kbely a.s.
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Identifikační číslo:</i>	09783172
<i>Sídlo společnosti:</i>	Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
<i>Spisová značka:</i>	B 25960 vedená u Městského soudu v Praze
<i>Způsob ovládnutí:</i>	75% podíl na základním kapitálu ovládané osoby

Ovládající osoba přímo:

<i>Obchodní firma:</i>	Prometheus, energetické služby, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Identifikační číslo:</i>	63072599
<i>Sídlo společnosti:</i>	Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 140 00
<i>Spisová značka:</i>	B 17568 vedená u Městského soudu v Praze
<i>Způsob ovládnutí:</i>	75% podíl na základním kapitálu ovládané osoby

Ovládající osoba nepřímo:

<i>Obchodní firma:</i>	Pražská plynárenská, a.s.
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Identifikační číslo:</i>	60193492
<i>Sídlo společnosti:</i>	Praha 1 - Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00
<i>Spisová značka:</i>	B 2337 vedená u Městského soudu v Praze
<i>Způsob ovládnutí:</i>	100% podíl na základním kapitálu přímo ovládající osoby

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

<i>Obchodní firma:</i>	Informační služby – energetika, a.s.
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Identifikační číslo:</i>	26420830
<i>Sídlo společnosti:</i>	Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 141 00
<i>Spisová značka:</i>	B 7946 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Pražská plynárenská Distribuce, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 27403505
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 145 08
Spisová značka: B 10356 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Pražská plynárenská Servis distribuce, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 47116471
Sídlo společnosti: U Plynárny 1450/2a, Michle, 140 00 Praha 4
Spisová značka: B 1878 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Pražská plynárenská Správa majetku, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 27436551
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/144, PSČ 140 00
Spisová značka: B 17753 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: MONTSERVIS PRAHA, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 00551899
Sídlo společnosti: Prachatická 209, 199 00 Praha 9, Letňany
Spisová značka: B 270 vedená u Městského soudu v Praze

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je součástí Koncernu, který zahrnuje subjekty zabývající se mj. obchodem s energiemi, jejich distribucí, projektovou činností ve výstavbě, montáži, opravami, revizemi a zkouškami plynových zařízení a vyhrazených elektrických zařízení atd.

Společnost zajišťuje spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 – Kbely. Ve spolupráci se společnostmi Prometheus, energetické služby, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s. a MONTSERVIS PRAHA, a.s. modernizuje tepelné hospodářství v této lokalitě.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Společnost Pražská plynárenská, a.s., jakožto ovládající osoba, vykonávala vůči Společnosti práva a povinnosti v souladu s právními předpisy, zejména zákonem o obchodních korporacích.

K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím účasti na valné hromadě Společnosti, personálním obsazením dozorčí rady Společnosti a aplikováním koncernových interních předpisů.

5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLÁDÁJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI

Smlouvy uzavřené v Rozhodném období mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami jsou uvedeny v příloze č. 1.

6. HODNOTA PLNĚNÍ

Hodnota plnění v Rozhodném období s propojenými osobami je uvedena v příloze účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021.

7. POSOUZENÍ ÚJMY

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, nevznikla Společnosti žádná újma.

8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo Společnosti zhodnotilo výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi osobami uvedenými v kapitole 2. této zprávy a uvedlo, že převládaly výhody a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynula žádná rizika. Mezi výhody patří zejména úspory z rozsahu, které jsou realizovány při centralizovaném poskytování služeb.

9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU

Všechna opatření uskutečněná ovládanou osobou vyplývala z rozhodnutí ovládající osoby při výkonu působnosti valné hromady Společnosti. Řídící osoba koncernu PP pak řídila Společnost prostřednictvím vydaných koncernových interních aktů. Ze všech těchto opatření nevznikla ovládané osobě žádná újma.

Během Rozhodného období učinila Společnost na popud ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši 2 210 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2021:

Společnost na základě smlouvy o sdružování finančních prostředků využívala službu tzv. cash-poolingu.

Společnost dále na základě smlouvy s propojenou osobou nakupovala tepelnou energii.

10. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

Představenstvo Společnosti si není vědomo, že by některý člen orgánů Společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva nebo dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby nebo osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

V Praze dne 28. února 2022



Ing. Ludvík Baleka
předseda představenstva



Ing. Jan Maděra
člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 1

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládající a ovládanou osobou, platné v roce 2021

- Smlouva o poskytování služeb č. 167/2021 ze dne 25. 5. 2021,

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Informační služby – energetika, a.s., platné v roce 2021

- - V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2021

- - V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Servis distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2021

- V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Správa majetku, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2021

- V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Prometheus, energetické služby, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2021

- Rámcová smlouva o dodávkách tepelné energie č. 1/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Smlouva o výpůjčce č. 138/2021/PROM, ze dne 25. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 20/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 21/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 22/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 23/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 24/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 25/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 26/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 27/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 28/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a MONTSERVIS PRAHA, a.s., platné v roce 2021

- Smlouva o dílo č. 5/2021/TPK, ze dne 25. 8. 2021,
- Smlouva o dílo č. 7/2021/TPK, ze dne 25. 8. 2021,

Smlouvy uzavřené mezi více než dvěma propojenými osobami, platné v roce 2021

- Smlouva o sdružování finančních prostředků v rámci koncernu Pražská plynárenská, a.s. ze dne 29. 8. 2014, ve znění dodatku č. 4 ze dne 11. 2. 2021,

IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti Teplo pro Kbely, a.s.

Se sídlem: U Plynárny 500/44, Michle, 140 00 Praha 4

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplo pro Kbely, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021 a výkazu zisku a ztráty za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplo pro Kbely, a.s. k 31. prosinci 2021 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši právu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo o společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 28. února 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



V. ZKRATKY

a.s.	akciová společnost
č.	číslo
GJ	gigajoul
Koncern PP	koncern Pražská plynárenská, a.s.
KVET	kombinovaná výroba tepla a elektřiny
mil.	milión
MWh	megawatthodina
PP, a.s.	Pražská plynárenská, a.s.
tis.	tisíc



VÝROČNÍ ZPRÁVA
2022

OBSAH

I. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	3
1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU.....	4
2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2022	4
3. OSTATNÍ INFORMACE	5
II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA.....	6
III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2022	18
1. URČENÍ ZPRÁVY	19
2. STRUKTURA VZTAHŮ.....	19
3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY.....	23
4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ	23
5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	23
6. HODNOTA PLNĚNÍ.....	23
7. POSOUZENÍ ÚJMY	23
8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI	24
9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU	24
PŘÍLOHA Č. 1	26
IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA.....	28
V. ZKRATKY	31

I. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU
2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2023
3. OSTATNÍ INFORMACE

1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Společnost Teplo pro Kbely a.s. (dále „Společnost“) je společným podnikem městské části Praha 19 – Kbely a společnosti Prometheus, energetické služby, a.s. 75 % akcií Společnosti vlastní Prometheus, energetické služby, a.s. a 25 % akcií Společnosti vlastní městská část Praha 19 – Kbely. Společnost je členem koncernu PP, a.s. (dále „Koncern“).

Společnost zajišťuje dodávku tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 - Kbely.

Podnikatelská činnost v roce 2022

Teplo pro Kbely a.s. zajišťovala spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 – Kbely. Celkem Společnost dodala 28 tis. GJ tepelné energie.

Ve spolupráci s majoritním vlastníkem společností Prometheus, energetické služby, a.s. pokračovala přestavba tepelného hospodářství na zdroje využívající zemní plyn. Celkem bylo rekonstruováno 21 předávacích stanic v lokalitách Toužimská, Katusická a Jilemnická. Celkem byly realizovány investice za 22 mil. Kč.

V roce 2022 pokračoval válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci. Společnost nemá přímou expozici vůči společnostem se sídlem na Ukrajině nebo v Ruské federaci, nebo vůči společnostem, které jsou zatíženy sankcemi.

2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2023

V roce 2023 bude dokončena modernizace celého tepelného hospodářství.

Ve spolupráci s majoritním vlastníkem společností Prometheus, energetické služby, a.s. jsou připravovány projekty na instalaci technologií využívající obnovitelné zdroje.

V cílovém stavu bude mít projekt významný ekologický dopad, kdy dojde ke snížení uhlíkové stopy minimálně o 3 200 tCO₂ ročně.

3. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost nerealizuje vlastní výzkum a vývoj.

Pracovněprávní, mzdové a jiné nároky zaměstnanců Společnosti byly uspokojovány v souladu se zákoníkem práce.

Bezpečnost zaměstnanců a ochrana zdraví při práci jsou zabezpečovány v souladu s veškerými příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

Společnost přistupuje zodpovědně k ochraně životního prostředí důslednou kontrolou dodržování všech postupů při provádění svých podnikatelských aktivit. Ochrana životního prostředí je zabezpečována v souladu s příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

Společnost nemá pobočku ani jinou část závodu v zahraničí.

Společnost nemá další informace ke zveřejnění požadované podle zvláštních právních předpisů.

Události uskutečněné po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným událostem.

V Praze dne 2. března 2023



Ing. Ludvík Baleka
předseda představenstva



Ing. Jan Maděra
člen představenstva

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

TEPLO PRO KBELY A.S.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

31. PROSINCE 2022

Firma: Tepló pro Kbely a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2022

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2022			31.12.2021
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	54 335	-520	53 815	47 256
B.	Stálá aktiva	36 129	-520	35 609	16 527
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	36 129	-520	35 609	16 527
B. II. 1.	Pozemky a stavby	283	-14	269	276
B. II. 1.2.	Stavby	283	-14	269	276
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	25 391	-506	24 885	5 140
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 455	0	10 455	11 111
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 000	0	2 000	5 000
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 455	0	8 455	6 111
C.	Oběžná aktiva	18 198	0	18 198	30 722
C. II.	Pohledávky	18 198	0	18 198	30 722
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	18 198	0	18 198	30 722
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	10 715
2.4.	Pohledávky - ostatní	18 198	0	18 198	20 007
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	17	0	17	467
2.4.6.	Dohadné účty aktivní	18 181	0	18 181	19 540
D.	Časové rozlišení aktiv	8	0	8	7
D. 1.	Náklady příštích období	8	0	8	7

Sestaveno dne: 02.03.2023

Firma: Teplo pro Kbely a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

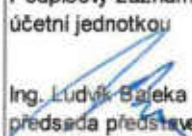
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2022

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení	PASIVA	31.12.2022	31.12.2021
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	53 815	47 256
A.	Vlastní kapitál	21 399	22 105
A. I.	Základní kapitál	22 775	22 775
A. I. 1.	Základní kapitál	22 775	22 775
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-669	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-669	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-707	-670
B. + C.	Cizí zdroje	32 377	25 150
B. I.	Rezervy	0	26
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	26
C.	Závazky	32 377	25 124
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	374	652
C. II.	Krátkodobé závazky	32 003	24 472
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	18 375	18 363
4.	Závazky z obchodních vztahů	2 987	5 782
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	6 981	0
8.	Závazky - ostatní	3 660	327
8.3.	Závazky k zaměstnancům	24	24
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15	15
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	19	5
8.6.	Dohadné účty pasivní	3 602	283
D.	Časové rozlišení	39	1
D. 1.	Výdaje příštích období	39	1

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
02.03.2023	 Ing. Ludvík Bajeka předseda představenstva  Ing. Jan Madera člen představenstva

Firma: Teplo pro Kbely a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2022 1	2021 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	17 950	19 540
A.	Výkonová spotřeba	17 816	18 701
2.	Spotřeba materiálu a energie	17 108	17 964
3.	Služby	708	737
D.	Osobní náklady	530	503
D. 1.	Mzdové náklady	396	376
2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	134	127
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	134	127
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	428	278
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	428	278
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	428	278
III.	Ostatní provozní výnosy	1 937	0
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 937	0
F.	Ostatní provozní náklady	1 986	56
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 937	0
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	2	21
5.	Jiné provozní náklady	47	35
*	Provozní výsledek hospodaření	-873	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	89	17
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	89	17
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	176	1
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	176	1
K.	Ostatní finanční náklady	10	10
*	Finanční výsledek hospodaření	-97	6
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	-970	8
L.	Daň z příjmů	-263	678
L. 1.	Daň z příjmů splatná	15	26
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-278	652
**	Výsledek hospodaření po zdanění	-707	-670
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-707	-670
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	19 978	19 557

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
02.03.2023	Ing. Ludvík Balásek předseda představenstva
	Ing. Jan Maděra člen představenstva

1. Všeobecné informace

1.1 Základní informace o Společnosti

Teplo pro Kbely a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 25960 dne 19. ledna 2021 a její sídlo je Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepelné energie.

V roce 2022 pokračoval válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci. Společnost nemá přímou expozici vůči společnostem se sídlem na Ukrajině nebo v Ruské federaci, nebo vůči společnostem, které jsou zatíženy sankcemi.

2. Účetní postupy

2.1 Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu a je sestavena v historických cenách.

2.2 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 5 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč a dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč za položku je účtován do nákladů při spotřebě.

2.3 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.4 Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.5 Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost dále vytváří rezervu na nevyčerpanou dovolenou, odměny zaměstnanců a konkurenční doložky.

2.6 Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou a odměny zaměstnanců Společnost vytváří rezervu. Ostatní požitky jsou průběžně účtovány do nákladů v období, se kterým věcně a časově souvisí.

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

2.7 Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.8 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.:

Významné transakce se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 7 Transakce se spřízněnými stranami.

2.9 Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.10 Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.11 Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.12 Cash-pooling

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling, který je podle zůstatku vykázán v položce Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba nebo jako Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

2.13 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

2022

(v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. ledna 2022	Přirůstky / přechřívání	Úbytky*	31. prosince 2022
Stavby	283	0	0	283
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 411	22 103	2 123	25 391
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 111	24 447	22 103	8 455
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5 000	9 000	12 000	2 000
Celkem	16 805			36 129

OPRÁVKY	1. ledna 2022	Přirůstky	Úbytky	31. prosince 2022
Stavby	7	7	0	14
Hmotné movité věci a jejich soubory	271	421	186	506
Celkem	278			520

Zástatková hodnota	16 527		35 609
---------------------------	---------------	--	---------------

* úbytky představují vyřazení majetku a převody nedokončeného hmotného majetku a zúčtování záloh

2021

(v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	19. ledna 2021	Přirůstky / přechřívání	Úbytky*	31. prosince 2021
Stavby	283	0	0	283
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 411	0	0	5 411
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	6 111	0	6 111
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	7 000	2 000	5 000
Celkem	5 694			16 805

OPRÁVKY	19. ledna 2021	Přirůstky	Úbytky	31. prosince 2021
Stavby	0	7	0	7
Hmotné movité věci a jejich soubory	0	271	0	271
Celkem	0			278

Zástatková hodnota	5 694		16 527
---------------------------	--------------	--	---------------

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč (2021: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč (2021: 0 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Finanční prostředky poskytnuté v rámci cash-poolingu byly v roce 2022 úročeny kreditní úrokovou sazbou, a to takto: v 01/2022: O/N PRIBOR - 1,00 % p.a., v 02-06/2022: O/N PRIBOR - 1,75 % p.a., v 07-12/2022: O/N PRIBOR - 2,50 % p.a.

V roce 2021 byly úročeny kreditní úrokovou sazbou: v 01-04/2021: O/N PRIBOR - 0,15 % p.a., v 05-06/2021: O/N PRIBOR - 0,10 % p.a., v 07-08/2021: O/N PRIBOR - 0,20 % p.a., od 09-10/2021: O/N PRIBOR - 0,30 % p.a., od 11/2021: O/N PRIBOR - 0,50 % p.a., od 12/2021: O/N PRIBOR - 1,00 % p.a.

U finančních prostředků čerpaných v rámci cash-poolingu bylo v roce 2022 nastaveno úročení debetní úrokovou sazbou, a to takto: v 01-06/2022: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a., v 07-12/2022: O/N PRIBOR + 0,30 % p.a. Pro rok 2021 byla debetní úroková sazba ve výši: v 01-12/2021: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a.

Dohadné účty aktivní představují dohad na nevyfakturovanou prodanou tepelnou energii k 31. prosinci 2022 v částce 18 181 tis. Kč (2021: 19 540 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Rezerva na splatnou daň z příjmu činila 0 tis. Kč k 31. prosinci 2022 a 26 tis. Kč k 31. prosinci 2021.

5. Vlastní kapitál

K 19. lednu 2021 došlo k založení společnosti Teplo pro Kbely, a.s. Jedná se o společný podnik společnosti Prometheus, energetické služby, a.s. a Městské části Praha 19 (Kbely). Akcionářská smlouva byla podepsána dne 22. října 2020.

Společnost Prometheus, energetické služby, a.s. drží ve společném podniku 3 ks akcií ve jmenovité hodnotě 5 693 850 Kč, což představuje 75% podíl na vlastnictví společnosti. Městská část Praha 19 drží ve společném podniku 1 ks akcie ve jmenovité hodnotě 5 693 850 Kč, což představuje 25% podíl na vlastnictví společnosti.

Společnost Prometheus, energetické služby, a.s. je plně vlastněna společností Pražská plynárenská, a.s., se sídlem Praha 1, Národní 37/38, Praha 1, PSČ 110 00, která vlastní 128 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč. Tato společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost deklaruje svoji příslušnost ke Koncernu, jehož řídící osobou je Pražská plynárenská, a.s. Jediným akcionářem společnosti Pražská plynárenská, a.s. je společnost Pražská plynárenská Holding a.s., se sídlem U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00 Praha 4, IČO IČ: 26442272, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 7151 (dále jen "PPH"). Jediným akcionářem společnosti PPH je hlavní město Praha (dále jen „HMP“).

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňují stanovy Společnosti.

Dne 7. dubna 2022 Pražská plynárenská, a.s., jako jediný akcionář společnosti vykonávající působnost valné hromady, schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodla o rozdělení ztráty za rok 2021 ve výši 669 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami, vyjma případu uvedeného v kapitole 10, a nemají splatnost delší než 5 let.

Krátkodobé přijaté zálohy představují inkasované částky od odběratelů za Společností poskytnuté služby související s prodejem tepelné energie.

Celková výše závazků vůči spřízněným stranám v konsolidačním celku činila k 31. prosinci 2022: 6 479 tis. Kč (2021: 5 983 tis. Kč), přičemž se jednalo zejména o dohadné položky pasivní a závazky z obchodních vztahů. Společnost neeviduje k 31. prosinci 2022 žádné závazky vůči spřízněným stranám mimo konsolidační celek. Tento údaj nezahrnuje závazky spojené s nákupem energií (elektrická energie, teplo) vůči společnostem ovládanými hlavním městem Prahou. Tyto závazky vznikly za běžných tržních podmínek.

Konsolidační celek tvoří společnost Pražská plynárenská Holding a.s., a jí ovládané osoby.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2022.

7. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami, vyjma transakcí spojených s nákupem, popř. prodejem energií (elektrická energie, teplo) se společnostmi ovládanými hlavním městem Prahou, které byly uzavřeny za běžných tržních podmínek a nejsou vyčísleny v následující tabulce.

(v tis. Kč)

	2022	2021
Výnosy:		
Prodej majetku	1 937	0
Ostatní výnosy	89	17
Výnosy celkem	2 026	17
Náklady:		
Nákup služeb	480	560
Nákup tepla	17 059	17 964
Ostatní náklady	215	45
Náklady celkem	17 754	18 569
Pořízení investic	24 158	4 739

Členům řídících, kontrolních, správních orgánů nebyly poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Odměna členům představenstva a odměna členům dozorčí rady Společnosti je součástí osobních nákladů.

8. Zaměstnanci

Společnost v roce 2022 nezaměstnávala žádné zaměstnance. Členové statutárních orgánů, kteří mají pouze smlouvu o výkonu funkce, nejsou zaměstnanci Společnosti.

9. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

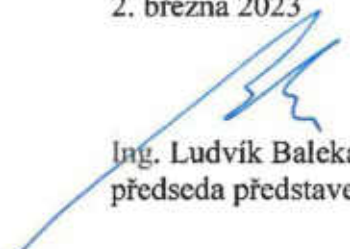
	(v tis. Kč)	
	2022	2021
Splatnou daň (19 %)	0	26
Odloženou daň	-278	652
Úpravu daňového nákladu předchozích období podle skutečně podaného daňového přiznání	15	0
Celkem daňový náklad	-263	678

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

10. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

2. března 2023


Ing. Ludvík Baleka
předseda představenstva


Ing. Jan Maděra
člen představenstva

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2022

1. URČENÍ ZPRÁVY
2. STRUKTURA VZTAHŮ
3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY
4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ
5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A
OVLÁDAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI
6. HODNOTA PLNĚNÍ
7. POSOUZENÍ ÚJMY
8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A
PROPOJENÝMI OSOBAMI
9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD
OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB
USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU
10. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

1. URČENÍ ZPRÁVY

Zpráva o vztazích je zpracována představenstvem společnosti Teplo pro Kbely a.s., se sídlem Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00, IČO: 09783172, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 25960, dále jen „Společnost“, ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, dále jen „zákon o obchodních korporacích“, za účetní období roku 2022, dále také „Rozhodné období“. Zprávu vypracovalo představenstvo ovládané osoby v souladu s ustanovením § 82 odst. 2 zákona o obchodních korporacích a s přihlédnutím k ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, které se týká obchodního tajemství.

Zpráva o vztazích je nedílnou součástí výroční zprávy Společnosti za rok 2022.

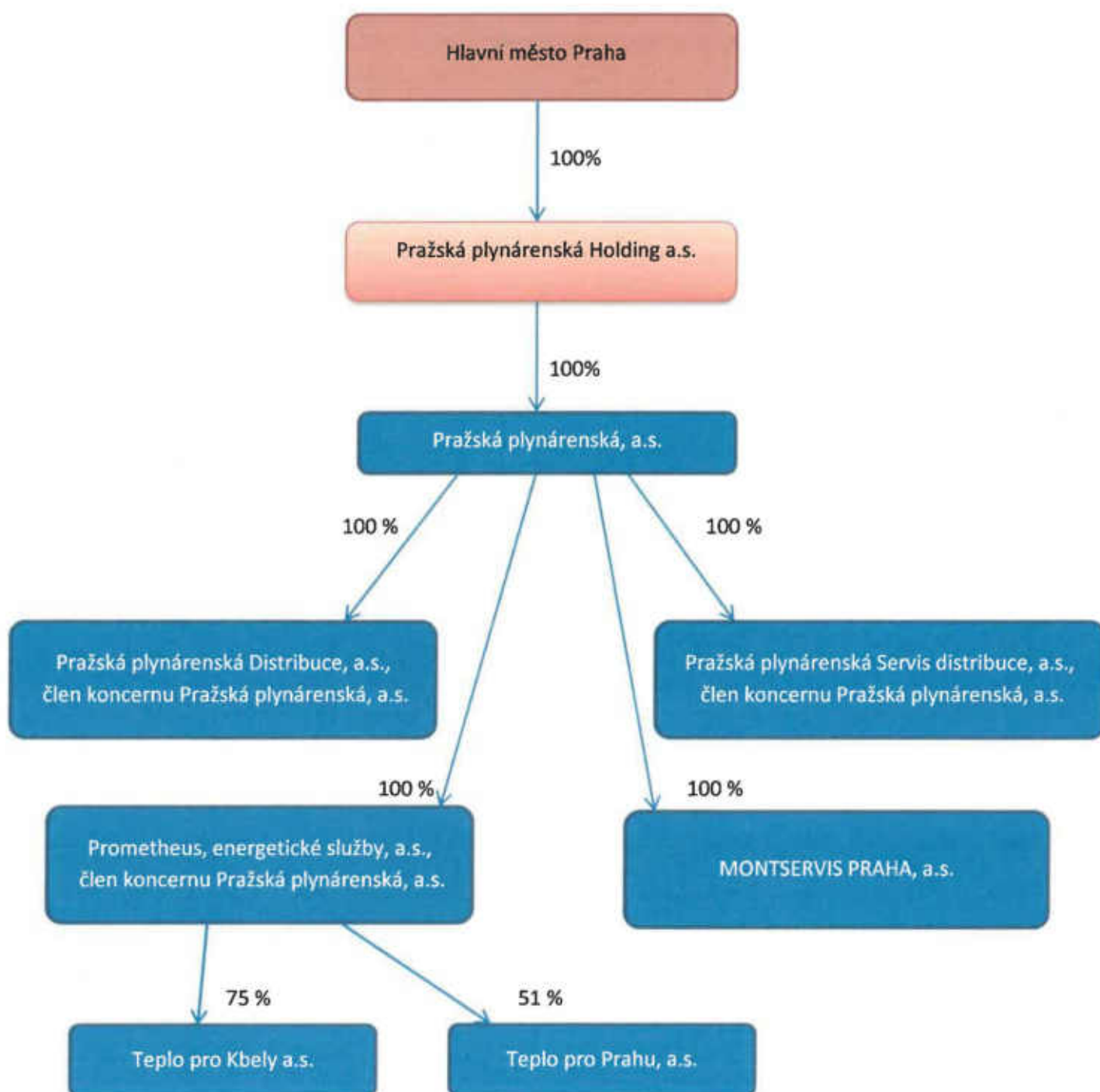
2. STRUKTURA VZTAHŮ

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost ve smyslu ustanovení § 79 odst. 1 zákona o obchodních korporacích po celé Rozhodné období je členem koncernu Pražská plynárenská, a.s. (dále „Koncern“). jehož řídící osobou je Pražská plynárenská, a.s. se sídlem v Praze 1 - Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00, IČO: 60193492, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2337.

Jediným akcionářem společnosti Pražská plynárenská, a.s. je společnost Pražská plynárenská Holding a.s., se sídlem U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00 Praha 4, IČO IČ: 26442272, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 7151 (dále jen „PPH“). Jediným akcionářem společnosti PPH je hlavní město Praha (dále jen „HMP“).

Z níže uvedeného grafického vyjádření akcionářské struktury Společnosti vyplývá základní provázanost propojených osob.

Grafické vyjádření vztahů k 31. prosinci 2022:



Ovládaná osoba

Obchodní firma: Teplo pro Kbely a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 09783172
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
Spisová značka: B 25960 vedená u Městského soudu v Praze
Způsob ovládnutí: 75% podíl na základním kapitálu ovládané osoby

Ovládající osoba přímo:

Obchodní firma: Prometheus, energetické služby, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 63072599
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 140 00
Spisová značka: B 17568 vedená u Městského soudu v Praze
Způsob ovládnutí: 75% podíl na základním kapitálu ovládané osoby

Ovládající osoba nepřímo:

Obchodní firma: Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 60193492
Sídlo společnosti: Praha 1 - Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00
Spisová značka: B 2337 vedená u Městského soudu v Praze
Způsob ovládnutí: 100% podíl na základním kapitálu přímo ovládající osoby

Obchodní firma: Pražská plynárenská Distribuce, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 27403505
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 145 08
Spisová značka: B 10356 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Pražská plynárenská Servis distribuce, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 47116471
Sídlo společnosti: U Plynárny 1450/2a, Michle, 140 00 Praha 4
Spisová značka: B 1878 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: MONTSERVIS PRAHA, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 00551899
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
Spisová značka: B 270 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Teplo pro Prahu, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 17138558
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
Spisová značka: B 27282 vedená u Městského soudu v Praze

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je součástí Koncernu, který zahrnuje subjekty zabývající se mj. obchodem s energiemi, jejich distribucí, projektovou činností ve výstavbě, montáži, opravami, revizemi a zkouškami plynových zařízení a vyhrazených elektrických zařízení atd.

Společnost zajišťuje spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 – Kbely. Ve spolupráci se společnostmi Prometheus, energetické služby, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s. a MONTSERVIS PRAHA, a.s. modernizuje tepelné hospodářství v této lokalitě.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Společnost Pražská plynárenská, a.s., jakožto ovládající osoba, vykonávala vůči Společnosti práva a povinnosti v souladu s právními předpisy, zejména zákonem o obchodních korporacích.

K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím účasti na valné hromadě Společnosti, personálním obsazením dozorčí rady Společnosti a aplikováním koncernových interních předpisů.

5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLADAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI

Smlouvy uzavřené v Rozhodném období mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami jsou uvedeny v příloze č. 1.

6. HODNOTA PLNĚNÍ

Hodnota plnění v Rozhodném období s propojenými osobami je uvedena v příloze účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2022.

7. POSOUZENÍ ÚJMY

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, nevznikla Společnosti žádná újma.

8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo Společnosti zhodnotilo výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi osobami uvedenými v kapitole 2. této zprávy a uvedlo, že převládaly výhody a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynula žádná rizika. Mezi výhody patří zejména úspory z rozsahu, které jsou realizovány při centralizovaném poskytování služeb.

9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU

Všechna opatření uskutečněná ovládanou osobou vyplývala z rozhodnutí ovládající osoby při výkonu působnosti valné hromady Společnosti. Řídící osoba koncernu PP pak řídila Společnost prostřednictvím vydaných koncernových interních aktů. Ze všech těchto opatření nevznikla ovládané osobě žádná újma.

Během Rozhodného období učinila Společnost na popud ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši 2 140 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2022:

Společnost na základě smlouvy o sdružování finančních prostředků využívala službu tzv. cash-poolingu.

Společnost dále na základě smlouvy s propojenou osobou nakupovala tepelnou energii.

10. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

Představenstvo Společnosti si není vědomo, že by některý člen orgánů Společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva nebo dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby nebo osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

V Praze dne 2. března 2023



Ing. Ludvík Baleka

předseda představenstva



Ing. Jan Maděra

člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 1

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládající a ovládanou osobou, platné v roce 2022

- Smlouva o poskytování služeb č. 167/2021 ze dne 25. 5. 2021.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2022

- - V roce 2022 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Servis distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2022

- V roce 2022 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Prometheus, energetické služby, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2022

- Rámcová smlouva o dodávkách tepelné energie č. 1/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Smlouva o výpůjčce č. 138/2021/PROM, ze dne 25. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 20/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 21/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 22/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 23/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 24/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 25/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 26/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 27/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 28/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 01/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 02/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 03/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 04/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 05/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 06/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 07/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 08/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,

- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 09/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a MONTSERVIS PRAHA, a.s., platné v roce 2022

- Smlouva o dílo č. 5/2021/TPK, ze dne 25. 8. 2021,
- Smlouva o dílo č. 7/2021/TPK, ze dne 25. 8. 2021,
- Smlouva o dílo č. 13/2022/TPK, ze dne 31. 3. 2022.

Smlouvy uzavřené mezi více než dvěma propojenými osobami, platné v roce 2022-

Smlouva o sdružování finančních prostředků v rámci koncernu Pražská plynárenská, a.s. ze dne 29. 8. 2014, ve znění dodatku č. 5 ze dne 28. 6. 2022.

IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti

Teplo pro Kbely, a.s.

Se sídlem: U Plynárny 500/44, Michle, 140 00 Praha 4

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplo pro Kbely, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022 a výkazu zisku a ztráty za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplo pro Kbely, a.s. k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo o společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 2. března 2023

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



V. ZKRATKY

a.s.	akciová společnost
č.	číslo
GJ	gigajoul
Koncern PP	koncern Pražská plynárenská, a.s.
KVET	kombinovaná výroba tepla a elektřiny
mil.	milión
MWh	megawatthodina
PP, a.s.	Pražská plynárenská, a.s.
tis.	tisíc