

Návrh závěrečného účtu hospodaření MČ Praha – Královice za rok 2013

Zpráva o plnění rozpočtu a vyúčtování výsledků hospodaření MČ za rok 2013 a rozdělení hospodářského výsledku za r. 2013 - souhrn

Plnění rozpočtu a vyúčtování výsledků hospodaření k 31.12.2013

Rozpočet - Hlavní činnost

Hospodaření v hlavní činnosti za rok 2013 skončilo přebytkem ve výši 162 785,73 Kč. MČ neplánovala ani neuskutečnila žádné investiční akce, takže nebyly čerpány žádné kapitálové výdaje.

Příjmy

Rozpočet schválený: 2 557 000,00 Kč

Rozpočet upravený: 2 730 000,00 Kč (+ 100 000,00 Kč – tř. 8 Financování, pol. 8115)

Skutečnost:

Daňové příjmy	604 696,49 Kč
Nedaňové příjmy	20 423,02 Kč
Neinvestiční přijaté transfery	2 077 743,09 Kč
Příjmy celkem	2 702 862,60 Kč

Výdaje

Rozpočet schválený: 2 557 000,00 Kč

Rozpočet upravený: 2 830 000,00 Kč

Skutečnost:

Běžné výdaje celkem2 540 076,87 Kč

Saldo příjmů a výdajů 162 785,73 Kč

Rozpočet - Zdaňovaná činnost

Hospodaření ve zdaňované činnosti skončilo hospodářským výsledkem ve výši 285 698,23 Kč.

Výnosy

Schválený rozpočet: 480 000,00 Kč

Upravený rozpočet: 480 000,00 Kč

Skutečnost:

Tržby z nájmu a prodeje služeb	459 880,00 Kč
Úroky z účtu VHC	9 484,39 Kč
<u>Daň z příjmů</u>	<u>- 65 120,24 Kč</u>
Výnosy celkem	404 244,15 Kč

Náklady

Schválený rozpočet: 157 000,00 Kč

Upravený rozpočet: 157 000,00 Kč

Skutečnost:

Náklady celkem..... 118 545,92 Kč
(materiál, energie, oprava a udržování, služby, mzdové náklady)

Hospodářský výsledek 285 698,23 Kč

Majetek MČ - inventarizace

Inventarizace majetku a závazků za r. 2013 byla zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 3/21 dne 14.04.2014.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek 58 791 796,79 Kč

Zásoby, pohledávky, finanční majetek, bank. účty 6 910 949,07 Kč

Majetek MČ celkem 65 702 745,86 Kč

Z toho zůstatky finančních prostředků na bank. účtech:

Základní běžný účet ÚSC (hlavní činnost) 3 141 457,11 Kč

Běžné účty fondů ÚSC 650 228,19 Kč

Běžný účet (zdaňovaná činnost) 3 021 531,77 Kč

Výsledek projednání návrhu finančního vypořádání

Projednání návrhu finančního vypořádání hospodaření MČ s rozpočtem hl.m. Prahy za rok 2013 proběhlo s tímto výsledkem:

MČ - odvede při finančním vypořádání celkem **36 156,00 Kč**

(vratka nedočerpané účelové dotace poskytnuté ze státního rozpočtu na volbu prezidenta republiky a volby do Poslanecké sněmovny parlamentu ČR)

- obdrží při finančním vypořádání **0,00 Kč**

Rozdělení hospodářského výsledku za r. 2013

Hlavní činnost - Hospodářský výsledek za r. 2013 ve výši -600 521,19 Kč bude dle pokynu MHMP ponechán na účtu HČ 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení, a to do doby schválení účetní závěrky HMP za rok 2013. Poté bude převeden na účet 432 – výsledek hospodaření minulých účetních období. Mínusová hodnota hospodářského výsledku je způsobena odpisy dlouhodobého majetku.

Zdaňovaná činnost - Hospodářský výsledek za r. 2013 ve výši 285 698,23 Kč bude taktéž ponechán na účtu VHČ 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení do doby schválení účetní závěrky HMP a poté bude převeden na účet 432 – výsledek hospodaření minulých účetních období a ponechán jako rezerva pro případné posílení rozpočtu během roku 2014. Nebude-li roční účetní závěrka HMP schválena, bude výsledek hospodaření v hlavní i zdaňované činnosti ponechán na účtu 431.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MČ za rok 2013

Přezkoumání hospodaření MČ za rok 2013 bylo provedeno odborem kontrolních činností Magistrátu hl.m. Prahy ve dvou etapách, první dílčí proběhlo od 4. 11. do 22.11.2013 a druhé závěrečné od 3.3. do 7.3.2014. Při prvním dílčím přezkoumání nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky, při druhém závěrečném přezkoumání byl zjištěn jeden méně závažný nedostatek, který nemá závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to: některé inventurní soupisy (tabulky se souhrnnými hodnotami za jednotlivé účty vyhotovené v textovém editoru Word) neměly náležitosti stanovené v § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a to správné slovní označení podle směrné účtové osnovy. Tabulky obsahovaly např. zařité, běžně používané názvy bankovních účtů MČ ZBÚ, FRR, VHČ místo správného označení Základní běžný účet ÚSC, Běžné účty fondů ÚSC, Běžný účet).

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha – Královice za rok 2013:

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2013, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že byly zjištěny:

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

- *Na předložených inventurních seznamech chyběly náležitosti, které jsou stanoveny ustanovením § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, pro naplnění ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a to: slovní označení podle směrné účetní osnovy na všech inventurních soupisech.*

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2013:

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 0 %*
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 2,18 %*
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku MČ 0 %*

Na základě těchto zjištění bude starostou MČ vydán příkaz k odstranění chyb a nedostatků a bude přijato nápravné opatření. Tento nedostatek bude napraven při příští inventarizaci, tj. za rok 2014. Tabulky budou doplněny a upraveny tak, aby splňovaly náležitosti stanovené vyhláškou.

Úplné znění závěrečného účtu MČ za rok 2013 obsahuje níže uvedené přílohy, které spolu s touto souhrnnou zprávou (příloha č. 1) budou tvořit přílohy k usnesení k závěrečnému účtu MČ. Všechny přílohy jsou k nahlédnutí na úřadě MČ nebo v elektronické podobě na webových stránkách MČ v sekci Úřední deska.

Příloha č. 2 Záznam z jednání o finančním vypořádání a přehled finančního vypořádání

Příloha č. 3 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č. 4 Rozbor plnění příjmů a čerpání výdajů HČ, rozbor výnosů a nákladů VHČ

Příloha č. 5 Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu – výkaz 120

Příloha č. 6 Inventarizační zpráva

Přílohy č. 7 Účetní závěrka SOR (HČ+VHČ) + přílohy, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích a změnách vlastního kapitálu

Příloha č. 8 Účetní závěrka HČ + přílohy, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích ...

Příloha č. 9 Účetní závěrka VHČ, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích ...

ZVEŘEJNĚNO: od 06.06.2014 do 23.06.2014