



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2016

IČO: 00240192

Název: Městská část Praha 20 - Horní Počernice

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jívanská 647/10
obec Praha
PSČ pošta 19321 Praha

Místo podnikání

ulice, č.p. Jívanská 647/10
obec Praha
PSČ pošta 19321 Praha

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00240192
právní forma městská část
zřizovatel zákon o hl. m. Praze

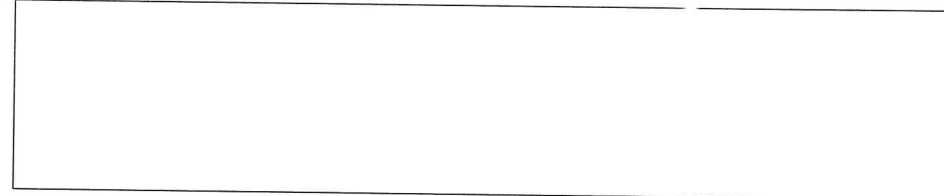
Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost Městská část Praha 20
CZ-NACE 000000

Kontaktní údaje

telefon 271 071 721
fax
e-mail katerina_novakova@pocernice.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam

Statutární orgán

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.02.2017, 10:59:49



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

Není známá skutečnost, která by vedla k ukončení činnosti účetní jednotky.

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

Účetní jednotka neměnila metody ocenění ani uspořádání položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

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

Účetní jednotka v roce 2016 zvedla hranici pro evidenci majetku v podrozvaze a to na částku 1.500 Kč z původních 500 Kč, to zn. že ostatní drobný dlouhodobý majetek evidovaný v podrozvahové evidenci je evidován od 1.500 Kč, do 1.499 Kč se majetek neeviduje a účtuje se do spotřeby. Účetní jednotka má stanoveno pravidlo hladiny významnosti pro přecenění majetku na reálnou hodnotu ve výši 300.000 Kč, které je uplatňováno v případě schválení záměru prodeje majetku Zastupitelstvem městské části. O nižším rozdílu ocenění majetku do 299.999 Kč účetní jednotka neúčtuje. Účetní jednotka odepisuje majetek v souladu s ČSÚ č. 708, rovnoměrným způsobem. Za významnou částku z hlediska časového rozlišení je považována částka vyšší než 5.000,- Kč. Účetní jednotka z důvodu nevýznamnosti časově nerozlišuje: předplatné časopisů a novin (obecně bez omezení částky), předplatné účasti na seminářích a kurzech, (obecně bez omezení částky), nákup novoročenek, kalendářů, PF na následující rok (obecně bez omezení částky). Náklady na energie se časově rozlišují vždy bez výjimky. Dohadné položky aktivní a pasivní se tvoří v částce vyšší než 1.000 Kč. Účetní jednotka vytváří účetní opravné položky k pohledávkám v hlavní i zdaňované činnosti. Zákonné rezervy a opravné položky účetní jednotka netvoří.

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		117 870 422,83	153 313 774,46
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	279 038,08	274 803,08
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 604 637,15	1 393 292,80
3.	Vyřazené pohledávky	905	7 013 729,80	46 444 202,70
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	108 973 017,80	105 201 475,88
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		51 414,17	52 563,09
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	51 414,17	52 563,09
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		118 323 676,00	112 075 776,96
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	44 700,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	77 278 976,00	70 705 776,96
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	41 000 000,00	41 370 000,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		323 388,00	323 388,00
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		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	323 388,00	323 388,00
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	235 922 125,00	265 118 726,51

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)

U účetní jednotky tato situace nenastala.

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	5 628 864,99	16 017 760,28
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 168 735,26	1 114 776,67

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

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

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

strana 10 / 17

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

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka
4080115	Opravy předcházejících účetních období - rok 2015 (provedena oprava předpisu DPPO za rok 2015 ve výši -22129,04 Kč, zaúčtován výnos z přecenění reálnou hodnotou hrobové zařízení 39412 Kč, přeúčtování zůstatkové ceny hrobového zařízení do vedlejší činnosti 76800 Kč	59 517,04-
4010010	Jmění účetní jednotky - nabytí stavby - plynovod a plynová přípojka	40 000,00-
4010200	Svěření majetku příspěvkovým organizacím	307 368,00
4010300	Jmění účetní jednotky - bezúplatné převody, v roce 2016 účetní jednotka pozbyla majetek v hodnotě 12658286,15 Kč a nabyla majetek v hodnotě 52951950,70 Kč	40 293 664,55-
4010810	Jmění účetní jednotky - investiční transfery PO - zřizovatel nařídil provedení odvodu PO z fondu investic	1 370 000,00-
4010970	Jmění účetní jednotky - pozbytí podílu pozemku na základě rozhodnutí Státního pozemkového úřadu	5 993 836,98
403 03xx	Přijaté transfery na pořízení dlouhodobého majetku, v roce 2017 vratka transeferu projekt ICT 447.579,40 Kč, přijaté transfery na pořízení dlouhodobého majetku 51.994.974,58 Kč	51 547 395,18-
403 05XX	Snížení investičních transferů (roční účetní odpis dlouhodobého majetku)	2 168 735,26
407 0909	Jiné oceňovací rozdíly - zaúčtováno v roce 2016 snížení hodnoty akcií SC Xaverov 396 ks - hodnota akcií je přeceňována podle výsledku hospodaření společnosti za uplynulý hospodářský rok - rozvaha k 31.12.2015 398.640 Kč	2 128 253,00
408 0300	Opravy předcházejících účetních období - v roce 2016 účtováno vrácení fin. prostředků z projektu ICT z roku 2015 o přijatou sankci od dodavatelké firmy 101.051,05 Kč, oprava vratky v rámci finančního vypořádání s PO rok 2014 38.000 Kč, oprava účtování projektové dokumentaci na kolumbária hřbitov Chvaly -36.000 Kč	5 796 802,19
4010109	Jmění účetní jednotky - sociální fond, tvorba sociálního fondu 1.300.000 Kč, čerpání sociálního fondu 1.804.309,80 Kč	504 309,80-
4010800	Jmění účetní jednotky - investiční transfery z MHMP	75 178,00-

F. Doplňující 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.	708 373,30
G.II.	Tvorba fondu	1 300 038,71
	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	38,71
	4. Ostatní tvorba fondu	1 300 000,00
G.III.	Čerpání fondu	1 804 309,80
G.IV.	Konečný stav fondu	204 102,21

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

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		1 449 098 295,60	484 967 104,16	964 131 191,44	945 755 667,06
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky		88 930 169,31	27 391 458,00	61 538 711,31	61 833 053,51
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		631 082 983,84	217 838 587,00	413 244 396,84	419 444 584,52
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky		164 165 570,04	58 669 827,00	105 495 743,04	107 759 805,04
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		460 343 517,26	147 428 531,42	312 914 985,84	283 709 299,77
G.5.	Jiné inženýrské sítě		36 363 584,79	10 013 367,08	26 350 217,71	27 140 535,71
G.6.	Ostatní stavby		68 212 470,36	23 625 333,66	44 587 136,70	45 868 388,51

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

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
H.	Pozemky		404 375 018,72		404 375 018,72	408 230 862,23
H.1.	Stavební pozemky		21 633 609,67		21 633 609,67	22 430 621,49
H.2.	Lesní pozemky		2 581,60		2 581,60	2 581,60
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky		104 271 852,92		104 271 852,92	123 877 348,86
H.4.	Zastavěná plocha		51 121 615,01		51 121 615,01	59 397 347,01
H.5.	Ostatní pozemky		227 345 359,52		227 345 359,52	202 522 963,27

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	39 412,00	141 309,81
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	39 412,00	141 309,81
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

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

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

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

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

* Konec sestavy *