



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2023**IČO: **00240192**Název: **Městská část Praha 20 - Horní Počernice**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Jívanská 647/10**
obec **Praha**
PSČ pošta **19321 Praha 20**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Jívanská 647/10**
obec **Praha**
PSČ pošta **19321 Praha 20**

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
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam

Statutární orgán

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 22.02.2024, 09:17:05

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)

Hranice pro evidenci majetku účetní jednotky pro podrozvahovou evidenci činí od 1.500 Kč do 2.999 Kč, pro drobný dlouhodobý hmotný majetek je hranice od 3.000 Kč do 39.999 Kč a dlouhodobý hmotný majetek od 40.000 Kč. U nehmotného majetku je hranice pro podrozvahovou evidenci od 3.000 Kč do 6.999 Kč, pro drobný dlouhodobý nehmotný majetek je hranice od 7.000 Kč do 59.999 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek od 60.000 Kč. Účetní jednotka má stanoveno pravidlo hladiny významnosti pro přecenění majetku na reálnou hodnotu ve výši 300.000 Kč, o nižším rozdílu ocenění majetku do 299.999 Kč ÚJ 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 15.000 Kč. Účetní jednotka z důvodu nevýznamnosti časově nerozlišuje předplatné časopisů a novin, úhrady za semináře a kurzy, nákup novoročenek, kalendářů. Náklady na energie se časově rozlišují vždy bez výjimky. Účetní jednotka vytváří účetní opravné položky k pohledávkám v hlavní i zdaňované činnosti. Zákonné rezervy 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		141 104 155,95	137 349 135,66
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	464 126,28	342 521,28
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 609 995,47	1 750 044,29
3.	Vyřazené pohledávky	905	7 159 510,82	7 377 833,38
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	131 870 523,38	127 878 736,71
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			8 000,00
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		8 000,00
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		6 750 526,50	6 749 141,94
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	6 637 674,70	6 638 586,70
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	112 851,80	110 555,24
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		

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		333 689,13	29 976,00
	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	333 689,13	29 976,00
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	147 520 993,32	144 076 301,60

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	599 056,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 849 499,79	1 986 447,61

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

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)

21 125,60 Účetní jednotka eviduje v majetku tři pozemky s lesním porostem, IČ MC20EP005074 o výměře 647 m2 v účetní hodnotě 2.458,60 Kč, IČ MC20EP005103 o výměře 41 m2 v účetní hodnotě 123 Kč a IČ MC20EP006107 o výměře 4.880 m2 v účetní hodnotě 18.544,- Kč. Pozemky byly oceněny dle zákona 172/1991 Sb.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
021	Nejvýznamnější navýšení majetku: Zařazení bytového domu Náchodská 3202/22 Kuprův dům	27 538 491,82
031	Úplatné nabytí spol. podílu ideální 1/2 pozemku parc. č. 5/2 - Státní statek hl. m. Prahy v likvidaci	9 037 000,00
022	Pořízení drtiče - mísič pro primární přípravu a homogenizaci kompostovaného materiálu do kompostárny HP	2 292 950,00
031	Úplatné nabytí spoluhl. podílů 1/8 pozemku parc. č. 5/2	2 259 250,00
042	Nedokončené investice je navýšení oproti roku 2022. Z toho nejvýznamnější položka je inv.akce "Tělocvična Jívanská"	37 463 194,07

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

314	U krátkodobých poskytnutých provozních záloh došlo k navýšení oproti roku 2022, zejména z důvodu vyúčtování záloh za dodávky plynu až v roce 2024	585 276,00
-----	---	------------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
511	Navýšení nákladů na opravy a udržování oproti roku 2022 o nejvýznamější položkou byla oprava chodníku v ulici Chvalkovická ve výši 2 241,0 tis. Kč, dále například oprava WC v tělocvičně ZŠ Ratibořická ve výši 741,7 tis. Kč, v MŠ Ratibořická výměna páteřního rozvodu topení ve výši 598,3 tis. Kč a oprava chodníků v MŠ Spojenců 584,2 tis. Kč	6 763 842,21
554	Snížení nákladů z prodaných pozemků oproti roku 2022 o	8 411 575,75
572	Navýšení nákladů na poskytnuté transfery oproti roku 2022 o	3 678 799,03
603	Navýšení výnosů z pronájmů oproti roku 2022 o například navýšení nájmů v bytech, navýšení hřibovních služeb a nájmů	5 005 317,08
606	Navýšení výnosů z místní poplatků, a to převážně u poplatku za užívání veřejného prostranství oproti roku 2022 o	2 543 403,75
647	Snížení výnosů z prodeje pozemků oproti roku 2022 o	9 575 952,00
662	Navýšení úroků z bankovních účtů oproti roku 2022 o	3 659 938,38
664	Snížení výnosů z přecenění reálnou hodnotou oproti roku 2022 o	8 271 403,21

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
401	Jmění účetní jednotky - celková změna stavu oproti roku 2022 je navýšení o z toho například přijaté investiční transfery z HMP, kde například na akci Tělocvična Jívanská bylo čerpáno 34 435,8 tis. Kč a nebo na akci Obnova Nolčova parku částka 7 425,9 tis. Kč	42 890 285,14
407	Jiné oceňovací rozdíly kde došlo k navýšení z důvodu přecenění budovy Pizzerie la Tratoria Turbanti na tržní hodnotu na základě znal. posudku č. 017696/2023	27 844 628,00

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

		Položka	
Číslo	Název		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		7 818 493,76
G.II.	Tvorba fondu		4 510 000,00
	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		
	4. Ostatní tvorba fondu		4 510 000,00
G.III.	Čerpání fondu		9 743 103,04
G.IV.	Konečný stav fondu		2 585 390,72

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 775 011 781,87	705 335 055,73	1 069 676 726,14	1 042 287 385,88
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	136 670 632,88	39 221 274,73	97 449 358,15	71 946 168,33
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	722 698 210,10	292 008 611,00	430 689 599,10	440 113 054,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	224 961 582,72	78 826 337,00	146 135 245,72	121 679 211,72
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	491 308 458,20	224 850 151,30	266 458 306,90	279 293 413,87
G.5.	Jiné inženýrské sítě	36 725 296,64	15 488 837,08	21 236 459,56	22 033 435,56
G.6.	Ostatní stavby	162 647 601,33	54 939 844,62	107 707 756,71	107 222 102,40

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	473 598 360,20		473 598 360,20	463 953 468,78
H.1.	Stavební pozemky	19 957 076,98		19 957 076,98	8 663 996,67
H.2.	Lesní pozemky	21 125,60		21 125,60	21 125,60
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	121 858 295,96		121 858 295,96	122 218 294,54
H.4.	Zastavěná plocha	54 579 698,35		54 579 698,35	54 579 698,35
H.5.	Ostatní pozemky	277 182 163,31		277 182 163,31	278 470 353,62

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	1 162 039,51	9 433 442,72
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 162 039,51	9 433 442,72
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *