

Důvodová zpráva

Odbor sociální předkládá Radě městské části Praha 10 návrh na schválení účetní závěrky Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o. (dále jen „CSOP“), za rok 2021.

Ve sbírce zákonů byla dne 14. června 2012 uveřejněna pod č. 239/2012 novela zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen „zákon o účetnictví“). Jednou z významných změn, kterou tato novela přinesla, jsou i požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování. K těmto vybraným účetním jednotkám patří i hlavní město Praha.

Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, § 68 odst. 2 písm. g) uvádí, že: „Radě hlavního města Prahy je vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám a zařízením zřízeným nebo založeným zastupitelstvem hlavního města Prahy úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních právních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu hlavního města Prahy, a schvalovat účetní závěrku příspěvkové organizace zřízené hlavním městem Prahou, sestavenou k rozvahovému dni,“ tj. k 31. 12.

Dne 30. července 2013 byla ve Sbírce zákonů v částce č. 88 zveřejněna vyhláška č. 220/2013 Sb. ze dne 22. července 2013, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen „vyhláška“). Vyhláška nabyla účinnosti 1. 8. 2013.

Vzhledem k těmto skutečnostem Rada hlavního města Prahy žádá svým usnesením č. 843 ze dne 22. 4. 2014 MČ hl. m. Prahy o zajištění stejného postupu pro schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovaných jednotlivými MČ hl. m. Prahy.

Na tomto místě pokládá odbor sociální za vhodné uvést, že v rámci činností souvisejících se schvalováním účetní závěrky dle § 29 vyhlášky je RMČ předkládán na jednání dne 10. 5. 2022 také materiál č. j. P10-179968/2022 „Návrh na rozdělení výsledků hospodaření příspěvkových organizací v sociální oblasti za rok 2021“, obsahující též návrh na rozdělení výsledků hospodaření CSOP, kde paní Eva Lexová, pověřená řízením CSOP, navrhuje přidělit zlepšený výsledek hospodaření v celkové výši 7 751 449,64 Kč do rezervního fondu. Bude pak na zřizovateli, zda následně rozhodne o převodu části rezervního fondu ve výši zlepšeného výsledku hospodaření do fondu investic, ať už za účelem posílení tohoto fondu ke krytí investičních potřeb organizace nebo s ohledem na výsledky hospodaření organizace a závěry auditora za účelem odvodu předmětných finančních prostředků do rozpočtu zřizovatele.

K návrhu na schválení účetní závěrky CSOP za rok 2021 v souladu s § 5 vyhlášky předkládáme:

- Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky CSOP za rok 2021 ze dne 3. 5. 2022 – příloha č. 1 předkládaného materiálu;
- Účetní závěrku CSOP za rok 2021 – příloha č. 2 předkládaného materiálu, kterou tvoří výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu;
- Inventarizační zprávu za rok 2021 – příloha č. 3 předkládaného materiálu.



ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717,

**Ostatní informace uvedené
k 31. 12. 2021“**

Ostatními informacemi jsou
ve zprávě „Rozbor hospodaření
a naši zprávu auditora. Za ostatní

Náš výrok k účetní závěrce se

Přesto je však součástí našich
s ostatními informacemi a
(materiálním) nesouladu s úč
během provádění auditu, neb
nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní
vypracovány v souladu s př
zda ostatní informace splňují
vypracování ostatních infor
nedodržení uvedených pož
ostatních informací.

Na základě provedených post

- ostatní informace, k
v účetní závěrce, js
s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly

Dále jsme povinni uvést, zd



ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717,

Odpovědnost auditora za a

Naším cílem je získat při významnou (materiální) nes auditora obsahující náš výrc zárukou, že audit provedeny v účetní závěrce odhalí Nesprávnosti mohou vznika (materiální), pokud lze reáln ekonomická rozhodnutí, kter:

Při provádění auditu v soulběhem celého auditu odbor povinnosti:

- Identifikovat a vyhod způsobené podvodem na tato rizika a ziska základě mohli vyjá nesprávnost, k níž doš (materiální) nesprávn tajné dohody (kolu nebo obcházení vnitřr
- Seznámit se s vnitřn v takovém rozsahu, a na dané okolnosti, n kontrolního systému.



ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88

- Vyhodnotit celkovou
a dále to, zda účetní
který vede k věrnému

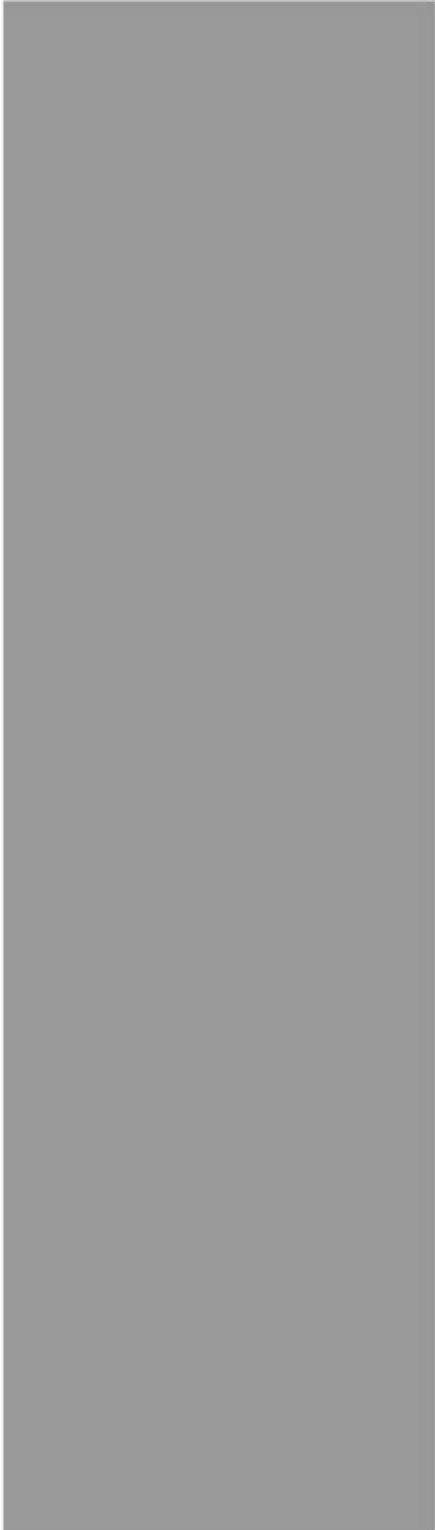
Naši povinností je informo
a načasování auditu a o výzr
zjištěných významných nedo:

Obchodní jméno a číslo opr

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88
Číslo auditorského oprávnění

Ing. Tomáš Bartoš
Číslo auditorského oprávnění

V Čelákovících, dne 03. 05. 2



XCRIGURXA / RYA (01012019 / 01012019)

OPRAVA

ita)

JI A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195

Místo podnikání
ulice, č.p. **Sámova 7**
obec **Praha 10**



XCRGURKA / RYA (01012019 / 01012019)

Systolický údar	Období			Minutů
	Brutto	Běžné	Korekce	
	512 271 645,68	176 703 654,04	336 567 991,64	310 361 957,83
	400 163 986,92	176 371 238,84	223 792 748,08	231 038 003,37
	1 765 470,46	1 679 175,68	86 294,88	157 045,06
012	240 380,00	240 380,00		
013	596 376,20 ✓	510 081,32	86 294,88	157 045,06
014				
015				
018	928 714,26 ✓	928 714,26		
019				
041				



XCRBURXA / RYA (01012019 / 01012019)

Syntetický účet	Období		Mínus
	Běžné	Konec	
	Brutto	Netto	
244			21 797 471,22
245	30 620 437,56	30 620 437,56	32 106 001,23
241	49 619 354,19	49 619 354,19	1 236 093,91
243	687 515,35 ✓	687 515,35	2 000,00
263			
262			
261	57 368,00	57 368,00	40 654,00



XCRGLRXA / RYA (01012019 / 01012019)

Syntetický účet	Období		Mínus
	Běžné		
	335 567 991,64		310 361 957,83
	259 116 384,52		262 964 769,28
	226 523 219,57		233 777 644,86
401	222 914 807,96		228 105 349,25
403	806 237,12		1 870 121,12
405			
406			
407			
408	2 802 174,49		2 802 174,49
	24 841 715,31		13 649 148,12
411	1 316 601,91		1 316 601,91

XCRGLURXA / RYA (01012019 / 01012019)

Synetický účet	Období	
	Běžné	Mimobé
333		
336	3 228 648,00	3 113 330,00
337	1 388 357,00	1 342 882,00
338		
341		
342	934 576,00	1 456 887,00
343	195 952,00	81 034,00
345		
347		
349		
374	12 086 807,55	6 824 988,00
383	153 900,00	138 800,00



XCRGLUVOXA / VYA (01012019 / 01012019)

OPRAVNÝ

RÁTY

sta)

NÍ A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195

Místo podnikání	Sámkva 7
ulice, č.p.	Praha 10
obec	110 00
ICZ	110 00



XCRGJUVXA / VVA (01012019 / 01012019)

Symboľový účet	Bežné obdobie		Minulé obdobie	
	Hlavná činnosť 1	Hospodárská činnosť 2	Hlavná činnosť 3	Hospodárská činnosť 4
	213 890 907,94 ✓	6 796 862,62 +	200 353 867,01	9 504 136,30
	213 889 578,52 ✓	6 796 827,84 +	200 352 608,04	9 503 999,98
501	11 790 784,49 ✓	1 889 269,16 ✓	12 774 858,65	2 072 878,39
502	9 181 398,60 ✓	206 785,21 ✓	8 133 548,98	118 817,58
503				
504				
506				
507				
508				
511	5 749 639,83 ✓	123 372,00 ✓	4 389 361,03	238 401,20
512	322 349,00 ✓		344 330,00	



XCRGUXXA / VVA (01012019 / 01012019)

Symetický účet	Běžné období		Minulé období	
	Hlávní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlávní činnost 3	Hospodářská činnost 4
549	882 265,65 ✓	327 305,65 ±	32 185,29	65,39
561				
562				
563				
564				
568				
571				
572				

XCRGUXXA / VYA (01012019 / 01012019)

Synetický účet	Běžné období		Mínulé období	
	Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
663				
664				
669				
	152 431 954,85		138 243 295,90	
671				
672	152 431 954,85 ✓		138 243 295,90	
	6 342 868,67	1 409 845,17	5 505 429,65	23 861,94



XCRGUPXA / PVA (01012019 / 01012019)

ta)

Í A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195

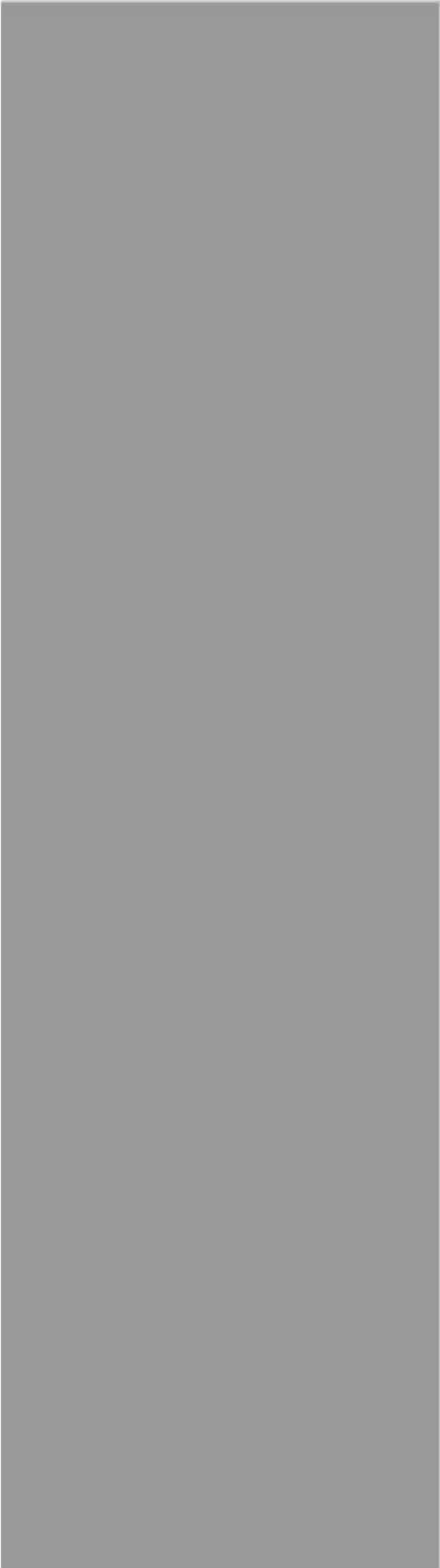
Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

Sámkova 7

Praha 10



XCRGUPXA / PYA (01012019 / 01012019)





XCRGLUPXA / PYA (01012019 / 01012019)

e podrozvahových účtů

Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BĚŽNÉ	MINULÉ
	12 546 995,28	12 502 369,95
901	161 155,31 ✓	164 005,31
902	9 048 041,17 ✓	9 000 565,84
905	164 784,50 ✓	164 784,50
908		
909	3 173 014,30 ✓	3 173 014,30
řené závazky z transferů		
911		
912		
913		
914		



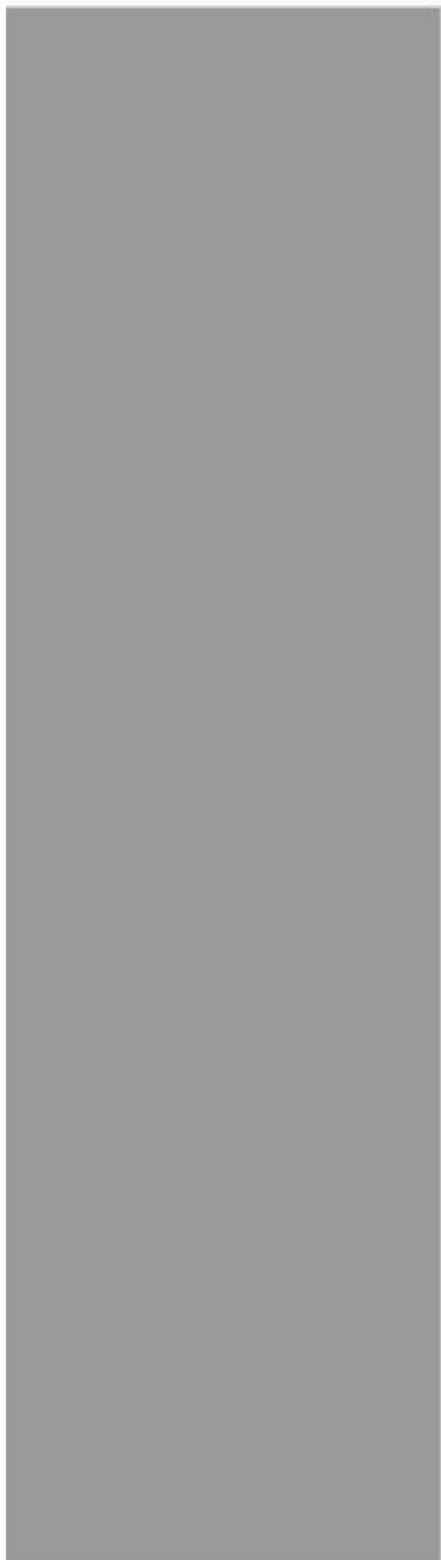
XCRGLPXA / PYA (01012019 / 01012019)

podrozvahových účtů

Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BEŽNÉ	MINULÉ
953		
954		
955		
956		
961		
962		
963		
964		
965		
966		

zá smlouvy o výpůjčce

zá smlouvy o výpůjčce



XCRGLUPXA / FYA (01012019 / 01012019)



eho využít i po provedeném odpisu.



XCRGUPXA / PYA (01012019 / 01012019)





XCRGLPXA / PYA (01012019 / 01012019)

účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BĚŽNÉ	MINULÉ
Reální období		
časové souvislosti	1 063 884,00	1 063 884,00



XCRGLPXA / PVA (01012019 / 01012019)

hoto majetku

rostem ve výši 57 Kč/m2

ým způsobem

XCRGUPXA / PVA (01012019 / 01012019)

Číslo

osti na budoucí významné zvýšení nákladů v budoucích obdobích dle ČÚS č. 705. Jedná
 ch tržeb za výkony. **2 550 012,50**



XCRIGUPXA / PYA (01012019 / 01012019)



Casfina



XCRGUPXA / PYA (01012019 / 01012019)

bcich

Calantha



XCRGUPXA / FYA (01012019 / 01012019)

astního kapitálu

Číslo



XCRGUPXA / PVA (01012019 / 01012019)

Položka

BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

1 846 636,79

2 628 970,62

2 407 970,62

iměmu z fondu

221 000,00

3 219 665,20



XCRGUPXA / PYA (01012019 / 01012019)

ivními celky a svazky obcí

Položka

BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

2 355 546,98

5 637 976,30

5 527 976,30

90 000,00

20 000,00

45 035,82



XCRGLUPXA / PYA (01012019 / 01012019)

rávnými celky a svazky obcí

Položka

BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

8 130 362,44

9 212 884,03

9 212 884,03

údaté podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu

3 022 342,74 €

3 022 342,74

majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku



XCRGUPXA / PYA (01/01/2019 / 01/01/2019)

rozvahy

	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
	302 163 778,37	96 313 658,81		213 623 706,94
	297 723 888,68	95 655 044,81		209 602 503,25
	4 439 889,69	658 614,00		3 761 275,69
				4 021 203,69

su rozvahy

XCRGUPXA / PYA (01012019 / 01012019)

základní hodnotou" výkazu zisku a ztráty		
	BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ
		MINULÉ

	BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ
		MINULÉ

54

základní hodnotou" výkazu zisku a ztráty		
	BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ
		MINULÉ

	BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ
		MINULÉ

4



Příspěvkové organizace MČ

Prohlášení o provi**Název účetní jednotky:****Sídlo:****IČ:****Kód inv.místa:****Datum vyhotovení:****Druh provedené inventariza****Předmět inventarizace****Datum zahájení inventariza****Datum ukončení inventariza****Datum, k němuž byla
inventarizace****Seznam právních ne
upravujících inventar
v organizaci:**

1. Vyhodnocení dodržení v**Naplnění plánu inventur: I****Informace o seznámení čle****Opatření přijatá ke zlepšen****V pololetí roku 2021 byla p****2. Informac****Seznam zjištěných rozdílů
návrhu jejich vypořádání:***účet**výše Kč**zdůvodnění**návrh vypořádání*

.

.

**Seznam zjištěných rozdílů i
návrhu jejich vypořádání:***účet**výše Kč**zdůvodnění**návrh vypořádání*

.

Stanovisko
ekonomického odboru

*Návrh na schválení účetní závěrky Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o.,
za rok 2021*

10. schůze RMČ Praha 10 dne 10. 5. 2022

Ekonomický odbor vydávající stanovisko předkládaný materiál posuzoval z hlediska účetního a s předkládaným materiálem souhlasí.

Ing. Kateřina Smělá
vedoucí Odboru ekonomického
ÚMČ Praha 10

Bc. Venuše Líbalová
vedoucí odd. účetní
Odbor ekonomický

OEK/2022-05-06