

**Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

**Statutární město Ostrava
Městský obvod Vítkovice**

Datum vydání: 7.5.2020

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

(dle § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a 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.).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Statutární město Ostrava
Městský obvod Vítkovice
Mírové nám. 1
703 79, Ostrava

dále jen územní celek

Identifikační číslo:

008 45 451

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: **Radomíra Vlčková**, starostka

Přezkoumání hospodaření provedli:

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR č. 018
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze,
oddíl C, č. vložky 7279

Auditoři:

Ing. Oldřich Bartušek, evidenční číslo KA ČR č. 2256

Asistenti auditora:

Ing. Barbora Procházková
Ing. Veronika Grycová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město Ostrava v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů

Místo provádění přezkoumání:	Sídlo městského obvodu a kancelář BDO Audit s.r.o.
Období provádění závěrečného přezkoumání:	30. 3. 2020 - 6. 4. 2020
Období provádění dílčích přezkoumání:	23. 10. 2019, 18.11 až 20.11.2019 a 9.12.2019,
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 23.10.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou

uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán obce Statutární město Ostrava. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2019 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku hospodaření. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčích přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme uživatele této zprávy na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Územní celek je nepřímo vystaveno riziku plynoucímu z činnosti příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá jejich rizika ať už formou poskytování finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKUPodíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	4 490 295, 95 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	153 095 707,57 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,933 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	23 537 010,44 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	153 095 707, 57 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	15,37 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 474 127 320, 89 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	0 %

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Návrh zprávy vyhotoven v Brně dne 30. 4. 2020

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR 018



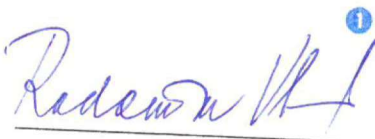
zastoupená partnerem:

Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo KA ČR 2256

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu územního celku

dne 07. 05. 2020

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice**OSTRAVA!!!**
VÍTKOVICE

Radomíra Vlčková

starostka

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s nejméně následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanovením:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- 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,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Příloha B

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2019 byly zjištěny chyby a nedostatky

Rozpočet Statutárního města Ostrava, městského obvodu Vítkovice na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem uvedeného městského obvodu dne 17. 12. 2018 usn. 0028/ZMOB-Vit/1822/2. Usnesením zastupitelstva městského obvodu ze dne 18. 2. 2019 č. 0055/ZMOB-Vit/1822/3 byl schválen rozpočet městského obvodu po opravě, kdy bylo schváleno snížení příjmů i snížení výdajů z důvodu snížení neinvestičních přijatých transferů ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. Postup změny rozpočtu opravou rozpočtu byl zvolen pro celé statutární město na základě metodického pokynu z magistrátu. Změna rozpočtu nebyla provedena rozpočtovým opatřením.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2019, byly zjištěny chyby a nedostatky.

Soudní spory

V rámci ověření hospodaření městského obvodu Vítkovice byl vyžádán přehled soudních sporů, které jsou k datu 31.12.2019 aktuální. Obdrželi jsme tedy od právníka výčet těchto sporů, ze kterého je patrná existence podmíněných závazků, které nejsou kryty rezervou.

Z předloženého popisu soudních sporů, kde je územní celek v pozici žalovaného vyplývá určité riziko, že soudní spor dopadne pro žalovaného nepříjemně a výsledek sporu bude znamenat určitou finanční ztrátu.

Doporučujeme do dalších let zvážit tvorbu rezerv na tyto potencionální ztráty, event. by mělo být z inventurních zápisů zřejmé, co vedlo inventarizační komisi k závěru, že není rezervu nutno vytvářet.

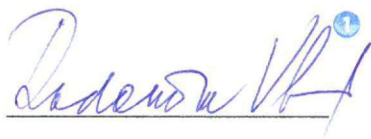
Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání hospodaření

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2019 a s návrhem zprávy za rok 2019. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Ostravě dne

07. 05. 2020

Statutární město Ostrava
městský obvod Vítkovice**OSTRAVA!!!**
VÍTKOVICERadomíra Vlčková
starosta

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
- Inventarizační zpráva
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupis a evidence) vč. podkladů
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2019
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-12/2019 a 01/2020
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestava v xls formátu: Přehled účetních odpisových údajů vybraného evidovaného majetku III ke dni 31.12.2019
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventární karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia
- Bankovní confirmace

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám

ZÁVAZKY

- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2019

JMĚNÍ a FONDY

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2019
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2019
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Rozpočtový výhled na rok 2021 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 9/2019 a 12/2019
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2019

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v doc formátu - Přehled zakázek

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy vybraných příspěvkových organizací
- Inventarizace
- Usnesení Rady města - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM A VÝNOSŮM A MAJETKU

SU	AU	MD	DAL	Č_DOKLADU	DATUM1
511	0300	201.547,85	0,00	7020188	11.09.2019
511	0300	278.616,39	0,00	7020514	17.07.2019
511	0300	409.646,35	0,00	7020235	01.06.2019
511	0300	2.064,25	0,00	7020248	10.06.2019
511	0300	21.864,95	0,00	7020176	11.02.2019
511	0300	3.312,00	0,00	7020465	17.07.2019
511	0300	28.606,94	0,00	7020089	01.07.2019
511	0300	23.520,95	0,00	7020200	05.06.2019
518	0300	400.566,60	0,00	7020054	01.IV
502	0300	384.560,32	0,00	7020374	30.IX
518	0300	254.500,00	0,00	7020389	26.VI
518	0300	235.553,12	0,00	7020342	04.II
518	0300	2.765,00	0,00	07020069	02/07
501	0300	30.775,00	0,00	07020397	24/04
501	0300	3.596,00	0,00	07030087	14/06
549	0300	76.005,00	0,00	07020301	19/09
502	0300	50,00	0,00	07020011	04/03
572	0380	18.000,00	0,00	7020281	19.08.2019
572	0390	20.000,00	0,00	7020323	25.06.2019
572	0310	75.300,00	0,00	7020142	12.02.2019
572	0390	125.335,00	0,00	7020104	10.01.2019
572	0310	207.700,00	0,00	7020097	03.09.2019
572	0310	231.750,00	0,00	7020100	07.01.2019
031	0400	1.324.500,00	0,00	7040008	26.IX
031	0400	1.324.500,00	0,00	7040009	26.IX
031	0400	-1.324.500,00	0,00	7040009	26.IX
031	0500	1.719.000,00	0,00	7040011	21.I
021	0100	7.516.137,86	0,00	7040013	22.I
021	0600	9.587.590,14	0,00	7040011	10.VII
021	0100	25.403.605,90	0,00	7040012	03.VII
028	0000	3.025,00	0,00	7040003	20.II
028	0000	6.990,00	0,00	7040012	31.V
028	0000	4.005,00	0,00	7040004	23.V
018	0000	9.500,00	0,00	7040015	14.III
028	0000	0,00	245.246,61	7040005	01.VII
031	0500	0,00	2.036.593,00	7040011	26.II
603	0300	0,00	1.964.251,00	7010012	02.I
603	0300	0,00	1.983.634,00	7010013	01.II

603	0300	0,00	1.998.011,00	7010013	03.VI
603	0300	0,00	2.004.104,00	7010009	01.IV
603	0300	0,00	2.005.447,00	7010010	02.V
603	0300	0,00	2.015.256,00	7010011	01.III
603	0300	0,00	2.026.969,00	7010017	01.VII
603	0300	0,00	2.070.692,00	7010042	02.VIII
603	0300	0,00	2.079.892,00	7010037	02.IX
641	0300	0,00	3.404.869,00	7010179	25.III
603	0300	0,00	206.986,00	7010168	26.VIII
603	0300	0,00	463.308,75	7010155	14.VI
603	0300	0,00	233.404,00	7010140	18.IX
603	0300	0,00	249.599,75	7010095	11.III
641	0300	0,00	316.389,00	7011709	27.II
609	0300	0,00	344.480,00	7010122	12.VII
641	0300	0,00	663.417,10	7010171	27.VIII
646	0300	0,00	1.015.801,00	7010127	16.IX
603	0300	0,00	2.633,00	7011494	12.II
605	0300	0,00	1.000,00	7010149	22.V
604	0300	0,00	10.415,70	7010010	01.VIII
603	0300	0,00	1.736,00	7011194	12.II
603	0300	0,00	1.345,00	7011300	12.II
603	0300	0,00	-144,00	7010354	11.IX
641	0300	0,00	1.303,00	7010111	14.II
603	0300	0,00	311,00	7010214	16.IV
511	0300	26.640,90	0,00	07020406	29.11.2019
511	0300	30.214,91	0,00	07020045	08.10.2019
511	0300	41.507,38	0,00	07020027	06.12.2019
511	0300	48.400,00	0,00	07020442	19.12.2019
511	0300	61.111,00	0,00	07020323	15.11.2019
511	0300	101.393,16	0,00	07020009	02.12.2019
511	0300	130.189,95	0,00	07020391	20.12.2019
511	0300	253.263,07	0,00	07020066	07.10.2019
511	0300	441.024,38	0,00	07020101	04.10.2019
511	0300	865.380,75	0,00	07020451	29.10.2019
511	0300	1.426.183,44	0,00	07020391	21.11.2019
511	0300	1.685.280,29	0,00	07020041	01.12.2019
562	0300	200.410,11	0,00	07008004	02/12/2019
518	0300	303.831,00	0,00	07020421	22/11/2019
502	0300	500.000,00	0,00	07020592	31/12/2019
557	0300	2.453.349,46	0,00	07010094	11/12/2019
548	0300	150.180,95	0,00	07002009	11/12/2019
672	700	0,00	163.742,49	7040014	30.11.2019

672	300	0,00	348.000,00	7008005	21.10.2019
672	300	0,00	73.550,00	7006103	18.12.2019
672	300	0,00	2.133.000,00	7008016	26.09.2020
672	500	0,00	8.230,00	7008035	31.12.2019
672	300	0,00	61.305,00	7006107	31.12.2019
672	700	0,00	67.072,00	7040062	31.12.2019
672	300	0,00	618.000,00	7008017	21.06.2020
672	300	0,00	9.800,00	7008001	08.10.2019
672	300	0,00	65.000,00	7008009	06.12.2019
031	0500	82.520,00	0,00	07040023	30/12/2019
022	0700	151.008,00	0,00	07040031	05/12/2019
662	0300	0,00	424,09	07010201	31.10.2019
686	0300	0,00	4.079.078,25	07008023	27.06.2020
686	0300	0,00	6.383.696,40	07008019	17.12.2019
686	0300	0,00	6.525.865,01	07008014	19.06.2020
602	300	0,00	1.250.783,59	7010321	31.12.2019
648	300	0,00	44.000,00	7002003	11.10.2019
603	300	0,00	68.197,70	7010136	10.12.2019
649	300	0,00	105.282,00	7010169	25.10.2019
649	300	0,00	134.313,68	7010345	29.11.2019
641	300	0,00	2.453.349,46	7010094	11.12.2019
602	0300	0,00	1.250.783,59	07010321	31.12.2019