

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:01:26

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary
Sídlo: Všešary 57
503 12 Všešary
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: OKEČ 801020
IČO: 75017181

	1	2	3	4
	OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ		MINULÉ	
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
Číslo položky	Název položky			
AKTIVA CELKEM	13 286 306,19	8 507 429,79	4 778 876,40	4 641 425,04
A. Stálá aktiva	9 152 902,79	8 507 429,79	645 473,00	700 241,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	261 908,50	261 908,50		
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2. Software	013			
3. Ocenitelná práva	014			
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	261 908,50		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
II. Dlouhodobý hmotný majetek	8 890 994,29	8 245 521,29	645 473,00	700 241,00
1. Pozemky	031			
2. Kulturní předměty	032			
3. Stavby	021			
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	1 831 970,00	645 473,00	700 241,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 059 024,29		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			

IČO: 75017181

Základní škola a mateřská škol

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2016

	1	2	3	4
	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
Číslo položky	Název položky			
III. Dlouhodobý finanční majetek				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061		
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063		
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069		
IV. Dlouhodobé pohledávky				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462		
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464		
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465		
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469		
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471		
B.	Oběžná aktiva	4 133 403,40	4 133 403,40	3 941 184,04
I. Zásoby				
1.	Pořízení materiálu	111		
2.	Materiál na skladě	112		
3.	Materiál na cestě	119		
4.	Nedokončená výroba	121		
5.	Polotovary vlastní výroby	122		
6.	Výrobky	123		
7.	Pořízení zboží	131		
8.	Zboží na skladě	132		
9.	Zboží na cestě	138		
10.	Ostatní zásoby	139		
		117 992,69	117 992,69	112 648,21
		117 992,69	117 992,69	112 648,21

ICU: 7501/181
Základní škola a mateřská škol

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
II. Krátkodobé pohledávky		354 084,80		354 084,80	330 797,30
1. Odběratelé		311			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		314	46 027,00	46 027,00	52 541,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		315	261 893,80	261 893,80	259 436,30
6. Poskytnuté náhradní finanční výpomoci krátkodobé		316	37 160,00	37 160,00	
9. Pohledávky za zaměstnanci		335			
10. Sociální zabezpečení		336			
11. Zdravotní pojištění		337			
12. Důchodové spoření		338			
13. Daň z příjmů		341			
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění		342			
15. Daň z přidané hodnoty		343			
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce		344			
17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi		346			
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		348			
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373			
30. Náklady příštích období		381	9 004,00	9 004,00	18 820,00
31. Příjmy příštích období		385			
32. Dohadné účty aktivní		388			
33. Ostatní krátkodobé pohledávky		377			

		1	2	3	4

IČO: 75017181

Základní škola a mateřská škol

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěná k 31.12.2016

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
PASIVA CELKEM					
C.	Vlastní kapitál		4 778 876,40	4 641 425,04	
			2 107 800,02	1 926 763,27	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		711 105,48	765 873,48	
1.	Jmění účetní jednotky	401	645 473,00	700 241,00	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	65 632,48	65 632,48	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408			
II.	Fondy účetní jednotky		1 159 248,92	950 536,18	
1.	Fond odměn	411	462 540,00	374 522,00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	65 986,65	106 153,52	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	515 511,47	409 417,86	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414			
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	115 210,80	60 442,80	
III.	Výsledek hospodaření		237 445,62	210 353,61	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		237 445,62	210 353,61	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432			
D.	Cizí zdroje		2 671 076,38	2 714 661,77	
I.	Rezervy				
1.	Rezervy			441	

Číslo položky	Název položky	1		2	
		Syntetický účet	BĚŽNÉ	OBDOBÍ	MINULÉ
II.	Dlouhodobé závazky		44 000,00		42 500,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	44 000,00		42 500,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III.	Krátkodobé závazky		2 627 076,38		2 672 161,77
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	80 083,18		139 341,08
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	574 929,50		566 546,49
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	1 016 395,00	1 004 797,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	385 767,00	375 871,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	165 578,00	161 271,00	
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	139 852,00	138 598,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343	2 577,70	26 300,90	
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374			
35.	Výdaje příštích období	383		14 990,00	
36.	Výnosy příštích období	384			
37.	Dohadné účty pasivní	389	261 894,00	244 446,30	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378			

Podpisový záznam:

Základní škola a mateřská škola,

Všestary

IČO 75017181 503 12 Všestary 57

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:01:26

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary
Sídlo: Všešary 57
503 12 Všešary
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: OKEČ 801020
IČO: 75017181

	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM	20 987 205,70	1 213 981,46	21 177 902,00	1 323 228,57
I. Náklady z činnosti	20 987 205,70	1 213 981,46	21 177 902,00	1 323 228,57
1. Spotřeba materiálu	501 1 941 339,71	611 225,90	2 137 804,83	645 664,72
2. Spotřeba energie	502 779 607,47	116 921,00	775 405,88	150 326,30
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			
4. Prodané zboží	504			
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6. Aktivace oběžného majetku	507			
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8. Opravy a udržování	511 406 047,08		319 407,67	
9. Cestovné	512 5 774,00		32 065,00	
10. Náklady na reprezentaci	513			
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12. Ostatní služby	518 580 277,53	7 502,00	1 261 986,31	10 634,00
13. Mzdové náklady	521 12 149 996,00	368 343,00	11 581 023,00	391 346,00
14. Zákonné sociální pojištění	524 4 100 111,00	86 855,00	3 901 678,00	88 431,00
15. Jiné sociální pojištění	525 49 316,61	1 151,39	50 267,91	839,09
16. Zákonné sociální náklady	527 220 861,36	3 842,17	159 297,69	2 609,46
17. Jiné sociální náklady	528			
18. Daň silniční	531			
19. Daň z nemovitostí	532			
20. Jiné daně a poplatky	538 1 296,00			
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541 100,00		403,00	
23. Jiné pokuty a penále	542			
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25. Prodaný materiál	544			
26. Manka a škody	547			

IČO: 75017181
Základní škola a mateřská škol

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2016

FENIX, Výkaznictví 8.11.006

IČO: 75017181

Základní škola a mateřská škol

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ			
		MINULÉ			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		20 997 577,54	1 441 055,24	21 178 506,48	1 532 977,70
I. Výnosy z činnosti		1 986 909,69	1 441 055,24	2 072 276,14	1 532 977,70
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602				
3. Výnosy z pronájmu	603				
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. maj. kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648	16 242,00		38 403,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	365 529,20	72 317,00	323 123,00	
II. Finanční výnosy		1 262,85		363,49	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662				
3. Kurzové zisky	663	1 262,85		363,49	
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		19 009 405,00		19 105 866,85	
1. Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	19 009 405,00		19 105 866,85	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		10 371,84	227 073,78	604,48	209 749,13
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		10 371,84	227 073,78	604,48	209 749,13

IČO: 75017181

Základní škola a mateřská škol

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěný k 31.12.2016

Číslo položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	1	2	3	4
Název položky	BĚŽNÉ			
	MINULÉ			
	BĚŽNÉ			
	MINULÉ			
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

Podpisový záznam:

Podpis

Základní škola a mateřská škola,

Všestary

IČO 75017181 503 12 Všestary 57

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Činností organizace je předškolní a základní školství a školní stravování.
Organizační změny nejsou známy.

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

Rozvaha i výkaz zisku a ztrát je sestaven podle zákonných předpisů.
Významné změny nemáme.

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu.
O zásobách účtuje metodou B, pouze sklad potravin účtuje metodou A.
Organizace netvoří rezervy.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			2 160 175,44	2 249 695,36
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	105 941,50	103 707,50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 054 233,94	2 145 987,86
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
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		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. 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		
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			45 244 512,53	45 104 648,53
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.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	45 244 512,53	45 104 648,53
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
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.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	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 říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				21 880,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		21 880,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Výrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-43 084 337,09	-42 833 073,17

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

příspěvková organizace je zapsaná ve veřejném rejstříku
spisová značka Pr 427 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

Nevyskytují se žádné případy.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

B.1. Informace podle § 66 odst.6

Nevyskytují se žádné případy

B.2. Informace podle § 66 odst.8

Investiční fond je k 31.12.2016 kryt finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Nevykazujeme

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jména 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

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všečary

Sídlo: Všečary 57

503 12 Všečary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Nevykazujeme

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.5.	Z účtu 401 přeúčtována oběžná aktiva, která byla v roce 2010 zaúčtována na účet 401.	65 632,48 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	106 153,52
A.II.	Tvorba fondu	185 312,13
1.	Základní přiděl	185 312,13
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	225 479,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	56 432,00
3.	Rekreace	14 200,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	145 847,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	9 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu	65 986,65

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		409 417,86
D.II. Tvorba fondu		120 353,61
1. Zlepšený výsledek hospodaření		120 353,61
2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv		
4. Peněžní dary – účelové		
5. Peněžní dary – neúčelové		
6. Ostatní tvorba		
D.III. Čerpání fondu		14 260,00
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
2. Úhrada sankcí		100,00
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		
5. Ostatní čerpání		14 160,00
D.IV. Konečný stav fondu		515 511,47

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	60 442,80
F.II.	Tvorba fondu	54 768,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	54 768,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navyšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	115 210,80

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

G.1. Bytové domy a bytové jednotky

G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu

G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

G.4. Komunikace a veřejné osvětlení

G.5. Jiné inženýrské sítě

G.6. Ostatní stavby

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57
503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- H.4. Zastavěná plocha
- H.5. Ostatní pozemky

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57
503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 6.2.2017 11:02:16

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma		Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4		5	6

Projekt	Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vynaložené	na pořízení	majetku	Celkem
		t-4	t-3	t-2	t-1	
1	8	9	10	11	12	13

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost			Další platby a plnění				Celkem
	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

Pel. Fikej

Základní škola a mateřská škola,

Všešary

IČO 75017181 503 12 Všešary 57



PROTOKOL

o veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci

Základní škola a mateřská škola, Všestary, IČ 75017181

provedené v souladu s ust. § 9, odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na přísl. ustanovení zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb. a na základě smlouvy ze dne 7.11.2016 a pověření zřizovatele ze dne 7.11.2016

Zřizovatel - zadavatel kontroly: **Obec Všestary**
zastoupená Ing. Michal Derner
Všestary 35
503 12 Všestary
IČO: 00269760 DIČ: CZ00269760

Dodavatel - kontrolující: **Jaroslav Meliš**
Masarykova 808
517 41 Kostelec nad Orlicí
IČO: 68223838 DIČ: CZ7612023067

Vedoucí kontrolní skupiny: **Renáta Lexová**
za obec Všestary

Předmět kontroly:

- 1) ověření účetní závěrky roku 2015, vč. kontroly daňového přiznání
- 2) kontrola účetnictví za období 2015 (období od provedení poslední kontroly) a období 1-10/2016 (ověření, zda je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a s ním souvisejícími předpisy tak, aby účetní závěrka na jeho základě sestavená podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví - stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření, zda je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a srozumitelně)
- 3) kontrola výkazů k 31.12.2015 a k 30.9.2016
- 4) dokladová kontrola (věcná správnost, náležitosti úč. dokladů atp.)
- 5) posouzení vnitřního kontrolního systému
- 6) kontrola evidence majetku vč. jeho pořízování
- 7) investiční dotace a dotace na opravy od zřizovatele - kontrola správnosti použití a výběr dodavatele
- 8) ověření odstranění nedostatků z předchozí kontroly

Úvod

Na základě pověření zřizovatele ze dne 7.11.2016 jsme v souladu s ust. § 9, odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů ve vazbě na §§ 4 a 6 zák. č. 255/2012 Sb. o kontrole a v návaznosti na přísl. ustanovení zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb. provedli veřejnosprávní kontrolu, a to v rozsahu specifikovaném v předmětu kontroly.

Kontrola byla provedena ve dnech 9.11.2016 – 13.11.2016

Za kontrolujícího: Jaroslav Meliš, Renáta Lexová – vedoucí kontrolní skupiny

Za kontrolovanou organizaci: PaedDr. Petr Fikejz, ředitel
Hana Špryňarová, hospodárka
Ing. Renata Sejpková, externí zpracovatel účetnictví

Kontrola byla provedena namátkovým a výběrovým způsobem s ohledem na hladinu významnosti vykazovaných skutečností. Vzhledem k tomu dodavatel nepřebírá plnou odpovědnost za sestavenou účetní závěrku. Rovněž tak kontrola daňového přiznání byla provedena po stránce formální a věcné s tím, že za jeho úplnou správnost a vyčíslení daňové povinnosti dodavatel odpovědnost nepřebírá.

- k 1)** Ověřením účetní závěrky dospěli kontrolující s dostatečnou jistotou k závěru, že tato podává věrný a poctivý obraz účetnictví kontrolované účetní jednotky a jejího finančního a majetkového stavu. Rovněž daňové přiznání nevykazuje žádných chyb.
- k 2)** Z kontrolovaného účtování lze konstatovat, že **účetnictví je vedeno na velmi dobré úrovni**. Je vedeno průběžně, úplně, průkazným způsobem, správně a srozumitelně a tak, aby účetní závěrka na jeho základě sestavená podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.

Výjimku tvoří pouze:

- přijatá faktura účtovaná účetním dokladem 61176 byla dodavatelem vystavena v režimu přenesené DPH, což bylo přehlédnuto a DPH ve výši 12.585,- Kč nebylo odvedeno. **Napraveno bylo ihned po zjištění kontrolujícími**

Mimo to byly dále zjištěny následující méně závažné chyby bez jakéhokoli dopadu na správnost účetní závěrky:

- U pronájmů tělocvičny by mělo být účtováno ve prospěch výnosového účtu 603, ne 602 - **chyba malé závažnosti**
- V případě výnosů za sběr papíru bychom **doporučovali** místo použití výnosového účtu 602 účtovat ve prospěch SU 649, který se v tomto případě jeví jako vhodnější - **chyba malé závažnosti**.

Mimo výše uvedeného bylo při zahájení kontroly provedeno skontro pokladní hotovosti – **bez závad - stav pokladní hotovosti souhlasil se zůstatkem v pokladní knize**

- k 3) Kontrolou logické správnosti výkazů a zůstatků rozvahových účtů **nebylo shledáno závad**, odkontrolovány byly i účetně vykazované zůstatky na běžných účtech k 30.9.2016, ty **souhlasí** na zůstatky na výpisech z BÚ k témuž dni.
- k 4) Dokladová kontrola (věcná správnost, náležitosti účetních dokladů, rozpisy k fakturám, správně vyplněný odběratel, atp.) **bez závad**.
- k 5) Vnitřní kontrolní systém funguje v souladu s vydanou směrnicí upravující vnitřní kontrolní systém a jeví se jako dostatečný, doložka o proběhlé kontrole byla u všech kontrolovaných dokladů, **bez závad**.
- k 6) Kontrolou inventarizace k 31.12.2015 **nebylo shledáno závad**, zůstatky jednotlivých účtů rozvahy souhlasí se stavy dle inventurních soupisů (řádně doloženo v účetní závěrce). Provedené inventarizaci lze vytknout pouze drobnost, a to že nebyl inventarizován stav účtu 455, stav tohoto účtu v rozvaze sice vykazuje v podstatě zanedbatelnou částku 42.500,- Kč, přesto by měl být součástí provedené inventarizace. Nový majetek je pořizován v souladu se ZL a je pořizován do majetku PO a u PO odepisován.
Darovaný majetek dle ZL a darovací smlouvy od zřizovatele je veden v rozvaze PO na příslušných majetkových účtech a nemovitý majetek ve výpůjčce je evidován na podrozvaze na SU 966.
- k 7) Investiční dotace v kontrolovaném období dle kontrolovaných účetních výkazů a vazeb mezi nimi nebyly zřizovatelem poskytnuty.
- k 8) Ověřením odstranění nedostatků z předchozí kontroly bylo zjištěno, že všechny **chyby byly napraveny**.

Další zjištění

Mimo výše uvedeného bylo také zjištěno, že organizace řádně dodržuje zákonnou povinnost použít úsporu daňové povinnosti vzniklou uplatněním odpočtu na veřejně prospěšného poplatníka ve prospěch hlavní činnosti a k tomuto účelu vede podpůrnou evidenci.

Seznámení organizace s výsledky kontroly, právy a povinnostmi

Kontrolovaný subjekt může podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb. podat písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě patnácti dnů ode dne seznámení s protokolem.

K nápravě nedostatků přijme statutární orgán nápravná opatření podle termínu stanoveného zřizovatelem nebo do následné kontroly.

S tímto protokolem byl seznámen PaedDr. Petr Fikejz, ředitel organizace dne 14. listopadu 2016.

Počet stran: 4

Počet výtisků: 3 1x zadavatel kontroly
1x kontrolující
1x kontrolovaná organizace

V Kostelci nad Orlicí dne 13. 11. 2016

Zástupce organizace:


.....
Za kontrolovaný subjekt: PaedDr. Petr Fikejz

Základní škola a mateřská škola,
Všestary
IČO 75017181 - 503 12 Všestary 57

Vyjádření zástupce:

stanovisko k protokolu a případné námitky zašlu písemně 1x na adresu kontrolujícího a 1x zřizovateli

Kontrolující:

Jaroslav Meliš - ÚČETNICTVÍ
.....
Za kontrolujícího: Jaroslav Meliš


.....
Obec Všestary
Všestary 35
503 12 Všestary
IČ 002 69 760, DIČ: CZ00269760
Za kontrolujícího: Renata Lexová