



PROTOKOL

o veřejnoprávní kontrole v příspěvkové organizaci

Základní škola a mateřská škola, Všeštery, 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 11.4.2019 a pověření zřizovatele z téhož dne

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

Dodavatel – přizvaná osoba: **Jaroslav Meliš**
Pod Zámečkem 1054/48
500 06 Hradec Králové
IČO: 07515332

Vedoucí kontrolní skupiny: **Monika Kutálková**
za obec Všeštery

Předmět kontroly:

- 1) ověření účetní závěrky roku 2018, vč. kontroly daňového přiznání
- 2) kontrola účetnictví za období 2018 (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 31.12.2018
- 4) dokladová kontrola (věcná správnost, náležitosti úč. dokladů atp.)
- 5) posouzení vnitřního kontrolního systému
- 6) kontrola evidence majetku vč. jeho pořizování
- 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 11.4.2019 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 veřejnoprávní kontrolu, a to v rozsahu specifikovaném v předmětu kontroly.

Kontrola byla provedena ve dnech 11.4.2019 – 15.4.2019

Za kontrolujícího: Jaroslav Meliš–přizvaná osoba, Monika Kutálková–vedoucí kontr. skupiny

Za kontrolovanou organizaci: Ing. Zarine Aršakuni, ředitelka školy
Alice Kulhavá, hospodářka
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.
Mj. byl podrobně probrán i oběh dokladů a financí se ŠJ, **neshledáno závad**.
- k 3)** Kontrolou logické správnosti výkazů a zůstatků rozvahových účtů **nebylo shledáno závad**, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů Rozvahy jsou v souladu s jejich obsahovým určením, souhlasí na inventurní soupisy a stav peněžního krytí fondů je dostatečný.
Odkontrolovány byly i účetně vykazované zůstatky na běžných účtech k 31.12.2018, organizace má založeny 3 bankovní účty u ČSOB, z toho 1 pro FKSP, ty **souhlasí** na zůstatky na výpisech z BÚ k těmto dnem.
Vazby, např. SU 558 vs. přírůstky SU 018 a 028 **souhlasí** a případné logické rozdíly jsou řádně vyčísleny a doloženy v inventarizaci, např. účet FKSP a jeho krytí na SU 412 (na účtu 412 po započtení neprovedeného převodu přídelu na účet FKSP za 12/2018, neprovedeného převodu příspěvku na stravné a poplatků za vedení účtu z účtu FKSP souhlasí účet 412 se stavem účtu FKSP na SU 243.
- 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 a aktualizovanou 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 31.12.2018 **nebylo shledáno závad**, zůstatky jednotlivých účtů rozvahy souhlasí se stavy dle inventurních soupisů (řádně doloženo v účetní závěrce).
Inventarizace zpracována precizně, obsahuje naprosto vše co zákon ukládá (řádný příkaz k provedení inventarizace, inventarizační zprávu, inventurní soupisy se všemi náležitostmi)
Provedené inventarizaci lze vytknout pouze ..., viz. bod k 8)
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 a jeho hodnota je pravidelně aktualizována.
- k 7) Investiční dotace a dotace na opravy v kontrolovaném období nebyly, dle sdělení hospodářky a externí účetní, zřizovatelem poskytnuty.
- k 8) Ověřením odstranění nedostatků z předchozí kontroly bylo zjištěno, že všechny **chyby byly napraveny**, jediné co zůstává je drobnost spočívající v absenci součtů na mnoha inventurních soupisech analytických účtů za SU, které by šlo snadno porovnat s rozvahou

Další zjištění

Mimo výše uvedeného bylo také zjištěno, že organizace řádně **održuje zákonnou povinnost** použít úsporu daňové povinnosti vzniklou uplatněním odpočtu na veřejně prospěšného poplatníka ve prospěch hlavní činnosti a k tomuto účelu vede podpurnou evidenci a dále že **řádně a včas předává** účetní závěrku na OR.

Při zahájení kontroly bylo také provedeno skontro pokladní hotovosti – zde byl zjištěn přebytek hotovosti oproti účetnímu zůstatku - po započtení nezaúčtovaného výdaje ze dne kontroly 240,- Kč.

Závěrem považuji za vhodné ještě dodat, že součinnost při provádění kontroly a vytvoření vhodných podmínek k jejímu provedení byla od všech zúčastněných naprosto příkladná a alespoň touto cestou chci za toto poděkovat.

Dále musím konstatovat, že se zde vzácně sešli lidé, kteří jsou opravdu na svých místech, plnění povinností jak paní ředitelky, tak paní hospodářky a účetní je ukázkové.

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 byla seznámena Ing. Zarine Aršakuni, ředitelka organizace dne 15. dubna 2019.

Počet stran: 4

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

V Kostelci nad Orlicí dne 15. 4. 2019

Zástupce organizace:

.....
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Zarine Aršakuni

Vyjádření zástupce:

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

Kontrolující:

Jaroslav Meliš – VEDENÍ ÚČETNICTVÍ
jednoduché a složitější účetnictví vč. poradenství

.....
Za kontrolujícího: Jaroslav Meliš

.....
Za kontrolujícího: Monika Kutálková

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:03

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva	16 092 401,12	9 061 498,69	7 030 902,43	6 490 581,55	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	9 597 414,69	9 061 498,69	535 916,00	590 696,00	
		343 082,50	343 082,50			
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
	2. Software					
	3. Ocenitelná práva					
	4. Povolenky na emise a preferenční limity					
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	343 082,50	343 082,50			
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji					
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9 254 332,19	8 718 416,19	535 916,00	590 696,00	
	1. Pozemky					
	2. Kulturní předměty					
	3. Stavby					
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	1 831 970,00	1 296 054,00	535 916,00	590 696,00	
	5. Pěstičské celky trvalých porostů					
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek					
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	7 422 362,19	7 422 362,19			
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji					

Číslo: 75017181

Základní škola a mateřská škol

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěná k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
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.	Termínované 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	6 494 986,43	6 494 986,43	5 899 885,55	
I.	Zásoby	93 476,12	93 476,12	69 021,52	
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			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				MINULÉ
		1	2	3	4	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
II. Krátkodobé pohledávky		1 466 251,96		1 466 251,96	661 200,46	
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	63 041,00	63 041,00	70 149,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	610 298,00	610 298,00	427 151,66	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
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 vlád.instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	66 701,00	66 701,00	23 857,00	
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	726 211,96	726 211,96	140 042,80	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
III. Krátkodobý finanční majetek		4 935 258,35		4 935 258,35	5 169 663,57
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	4 493 667,16	4 965 623,26	
10.	Běžný účet FKSP	243	423 292,19	193 064,31	
15.	Ceniny	263	228,00	228,00	16,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	18 071,00	18 071,00	10 960,00

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		1	2
PASIVA CELKEM			
C.	Vlastní kapitál	2 294 910,04	2 177 719,41
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	601 548,48	656 328,48
1.	Jmění účetní jednotky	535 916,00	590 696,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		
4.	Kurzové rozdíly		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	65 632,48	65 632,48
6.	Jiné oceňovací rozdíly		
7.	Opravy předcházejících účetních období		
II.	Fondy účetní jednotky	1 532 400,55	1 303 607,06
1.	Fond odměn	298 540,00	244 540,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	449 757,79	226 122,17
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	559 334,96	662 957,09
4.	Rezervní fond z ostatních titulů		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	224 767,80	169 987,80
III.	Výsledek hospodaření	160 961,01	217 783,87
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	160 961,01	217 783,87
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období		
D.	Cizí zdroje	4 735 992,39	4 312 862,14
I.	Rezervy		
1.	Rezervy	441	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		1	2
II.	Dlouhodobé závazky	39 000,00	775 398,60
1.	Dlouhodobé úvěry	451	
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	39 000,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	736 398,60
III.	Krátkodobé závazky	4 696 992,39	3 537 463,54
1.	Krátkodobé úvěry	281	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	
5.	Dodavatelé	321	43 922,09
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	608 859,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
10.	Zaměstnanci	331	1 250 977,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	
12.	Sociální zabezpečení	336	499 364,00
13.	Zdravotní pojištění	337	214 281,00
14.	Důchodové spoření	338	
15.	Daň z příjmů	341	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	209 078,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	19 878,30
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	1 227 331,00
35.	Výdaje příštích období	383	
36.	Výnosy příštích období	384	
37.	Dohadné účty pasivní	389	610 298,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	13 004,00

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
 sestavený k 31.12.2018
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:03

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM	25 934 226,03	1 226 326,15	23 359 493,74	1 076 560,67
I.	Náklady z činnosti	25 934 226,03	1 226 326,15	23 359 493,74	1 076 560,67
1.	Spotřeba materiálu	501	2 376 249,93	592 583,86	2 094 194,00
2.	Spotřeba energie	502	655 842,10	145 988,00	764 498,69
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	391 545,19	21 899,21	153 338,41
9.	Cestovné	512	783,00		30,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 564,00		310,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518	886 604,57	2 781,00	684 282,97
13.	Mzdové náklady	521	15 483 127,00	357 604,00	14 081 690,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 202 745,00	87 297,00	4 692 382,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	62 829,00	1 171,00	54 886,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	385 127,47	5 102,08	322 616,62
17.	Jiné sociální náklady	528			
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitosti	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538	29 481,00		41 850,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	54 780,00		54 777,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodané pozemky	554			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	357 098,80	11 900,00	357 802,90
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	44 448,97		56 835,15
II. Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562			
3.	Kurzové ztráty	563			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571			
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			
V.	Daň z příjmů				
1.	Daň z příjmů	591			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní část	Hospodářská část	Hlavní část	Hospodářská část
B. VÝNOSY CELKEM		25 934 477,67	1 387 035,52	23 372 616,54	1 281 221,74
I. Výnosy z činnosti		2 427 257,55	1 387 035,52	2 343 436,80	1 281 221,74
601	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
602	2. Výnosy z prodeje služeb				
603	3. Výnosy z pronájmu				
604	4. Výnosy z prodaného zboží				
609	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů				
641	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
642	10. Jiné pokuty a penále				
643	11. Výnosy z vyřazených pohledávek				
644	12. Výnosy z prodeje materiálu				
645	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
646	14. Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků				
647	15. Výnosy z prodeje pozemků				
648	16. Čerpání fondů	295 734,00		364 500,00	
649	17. Ostatní výnosy z činnosti	402 921,61	55 809,40	401 016,40	69 886,20
	II. Finanční výnosy	1 285,96		1 214,94	
661	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů				
662	2. Úroky	1 285,96		1 214,94	
663	3. Kurzové zisky				
664	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
669	6. Ostatní finanční výnosy				
IV. Výnosy z transferů		23 505 934,16		21 027 964,80	
671	1. Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů				
672	2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	23 505 934,16		21 027 964,80	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
204	1. Výsledek hospodaření před zdaněním	251,64	160 709,37	13 122,80	204 661,07
206	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	251,64	160 709,37	13 122,80	204 661,07

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všeštery
Sídlo: Všeštery 57
503 12 Všeštery
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			2 338 434,68	2 150 388,34
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	141 225,50	108 541,50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 197 209,18	2 041 846,84
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 zahran. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. 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 úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného 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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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		
			46 817 193,28	46 817 193,28
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
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	46 817 193,28	46 817 193,28
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				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-44 478 758,60	-44 666 804,94

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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 31.12.2018 kryt finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Nevykazujeme

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jméni účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.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 dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující 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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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.	226 122,17
A.II.	Tvorba fondu	312 720,62
1.	Základní přiděl	312 720,62
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	89 085,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	66 555,00
3.	Rekreace	7 900,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	4 650,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	9 980,00
A.IV.	Konečný stav fondu	449 757,79

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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.	662 957,09
D.II.	Tvorba fondu	176 111,87
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	147 783,87
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	
	5. Peněžní dary – neúčelové	28 328,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	279 734,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	279 734,00
D.IV.	Konečný stav fondu	559 334,96

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	169 987,80
F.II.	Tvorba fondu	54 780,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	54 780,00
	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. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	224 767,80

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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. Doplňující 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

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 7.2.2019 9:34:48

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

Podpisový záznam:

.....

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.1.2019 11:07:13

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

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky/dotčené osoby:
Ing. Sejkpová Renata, hospodarka@zsvsestary.cz, 495458158

Základní údaje								
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel			Stavební fáze		
			Obchodní firma,	jméno nebo	název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4			5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovaného 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 zadavatele				
	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

.....