

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:11

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			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM					
A. Stálá aktiva					
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolенky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018			
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					
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m. věci	022			
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028			
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			
		10 627 038,20	10 200 682,20	426 356,00	481 136,00
		19 519 545,60	10 547 504,70	8 972 040,90	9 130 825,92
		10 973 860,70	10 547 504,70	426 356,00	481 136,00
		346 822,50	346 822,50		
		10 627 038,20	10 200 682,20	426 356,00	481 136,00
		1 639 226,80	1 212 870,80	426 356,00	481 136,00
		8 987 811,40	8 987 811,40		

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
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		8 545 684,90		8 545 684,90	8 649 689,92
I. Zásoby					
		59 893,15		59 893,15	115 823,20
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112	59 893,15		
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			
		1	2	3	4
	Synte tický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
II. Krátkodobé pohledávky					
1.	Odběratele	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	13 793,00	13 793,00	24 517,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	257 046,61	257 046,61	741 192,09
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	42 170,10	42 170,10	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.institute	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	33 517,00	33 517,00	6 327,00
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	828 053,09	828 053,09	296 667,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
			1 174 579,80	1 174 579,80	1 068 703,09

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
III. Krátkodobý finanční majetek					
		7 311 211,95		7 311 211,95	7 465 163,63
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	6 395 881,86	6 395 881,86	6 825 109,39
10.	Běžný účet FKSP	243	905 683,09	905 683,09	626 652,24
15.	Ceniny	263	114,00	114,00	190,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	9 533,00	9 533,00	13 212,00

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			
C. Vlastní kapitál			
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			
1.	Jmění účetní jednotky	491 988,48	546 768,48
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	426 356,00	481 136,00
4.	Kurzové rozdíly	405	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	
II. Fondy účetní jednotky			
1. Fond odměn			
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	411	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	412	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	413	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	414	
III. Výsledek hospodaření			
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	
D. Cizí zdroje			
I. Rezervy			
1.	Rezervy	441	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
II. Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451	1 871 420,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	37 500,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 833 920,00
III. Krátkodobé závazky			
1.	Krátkodobé úvěry	281	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	
5.	Dodavatelé	321	86 849,30
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	646 992,50
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
10.	Zaměstnanci	331	1 807 256,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 714 854,00
12.	Sociální zabezpečení	336	730 513,00
13.	Zdravotní pojištění	337	315 699,00
14.	Důchodové spoření	338	
15.	Daň z příjmů	341	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	308 104,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	321 013,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	23 544,11
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	511,00
35.	Výdaje příštích období	383	
36.	Výnosy příštích období	384	
37.	Dohadné účty pasivní	389	4 560,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	270 635,60
			25 970,00
			18 340,00

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavěný k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:11

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Věstary

Sídlo: Věstary 57

503 12 Věstary

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	
		tický účet	Synte			
A. NÁKLADY CELKEM						
I. Náklady z činnosti						
1.	Spotřeba materiálu	501	1 825 571,27	451 043,14	2 767 828,83	570 369,12
2.	Spotřeba energie	502	764 055,60	14 648,90	838 473,19	115 807,00
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	261 371,50		319 236,27	5 120,91
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513			254,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	981 597,35	29 545,00	1 116 759,99	55 453,00
13.	Mzdové náklady	521	21 976 962,00	269 957,00	18 915 249,00	350 490,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 308 289,00	80 826,00	6 315 957,00	87 952,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	86 379,28	1 113,14	72 729,38	916,99
16.	Zákonné sociální náklady	527	495 418,37	4 717,94	467 468,91	4 614,20
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
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	
		Synte tický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	54 780,00		54 780,00
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	494 242,23	11 580,00	1 370 736,45
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	123 922,57		139 391,20

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 odvoody daně z příjmů 595

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Synte tický účet	Hlavní činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM					
I. Výnosy z činnosti		1 360 071,10	895 599,73	2 438 519,81	1 296 021,54
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 007 118,54	871 183,04	1 987 811,23
3.	Výnosy z pronájmu	603			1 236 241,95
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 dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			
16.	Čerpání fondů	648	107 031,00		135 500,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	245 921,56	24 416,69	315 208,58
II. Finanční výnosy			2 114,78		1 948,76
IV. Výnosy z transferů					
1. Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů		671			30 051 314,04
2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů		672	33 017 866,09		30 051 314,04
C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním			7 462,80	32 168,61	112 918,39
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období			7 462,80	32 168,61	105 298,32

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

Podpisový záznam:

Příloha

sestavená k 31. 12. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary
Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Přednět čínnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Činnosti 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 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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

3 209 738,32 2 746 690,94

1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	216 171,50	141 225,50
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 993 566,82	2 605 465,44
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 zúčtům	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 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtu 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

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	62 703 423,29	62 139 280,70
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
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu
7. Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a dalšíh. činn. moci zákon., vyk. nebo soud.
8. Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a dalšíh. činn. moci zákon., vyk. nebo soud.
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.

971		
972		
973		
974		
975		
976		
978		
979		
981		
982		
983		
984		
985		

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 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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	-59 493 684,97	-59 392 589,76

Příloha

sestavená k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všeňstary
Sídlo: Všeňstary 57

503 12 Všeňstary

Právní forma: příspěvková organizace

Přednět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

Nevyskytují se žádné případy.

Příloha

sestavená k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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

Nevyškylují se žádné případy

B.2. Informace podle § 66 odst.8

Investiční fond je k 31.12.2020 kryt finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Nevykazujeme

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola Všeňstary
Sídlo: Všeňstary 57
503 12 Všeňstary

Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: OKEČ 801020
IČO : 75017181

C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.1.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodob.majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období
C.2. Snižování stavu transferů na pořízení dlouhodob.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha

sestavená k 31. 12. 2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmet činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C115. 401.	Z účtu 401 přeúčtována oběžná aktiva, která byla v roce 2010 zaúčtována na účet 401.	65 632,48 Kč

Příloha

sestavená k 31. 12. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57
503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Přednět 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. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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. 2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Přednět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	---------	-------	---------------------

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

666 813,81

A.II. Tvorba fondu

433 654,32

1. Základní příděli
2. Společky 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

433 654,32

A.III. Čerpání fondu

165 896,00

1. Půjčky na bytové účely
2. Stravování
3. Rekreace
4. Kultura, tělovýchova a sport
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

45 288,00
12 000,00
8 850,00
14 000,00
83 300,00
2 458,00

A.IV. Konečný stav fondu

934 572,13

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		639 815,97
D.II.	Tvorba fondu		185 573,37
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		174 573,37
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary – účelové		
	5. Peněžní dary – neúčelové		11 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		107 031,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		107 031,00
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		718 358,34

Příloha

sestavená k 31. 12. 2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Přednět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	---------	-------	---------------------

F.I. Počáteční stav fondu k 1.1. 279 547,80

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 334 327,80

Příloha

sestavená k 31. 12. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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.1.3. Stavby"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	

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. 2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Předmet 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	

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

sestavěná k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

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

1. Doplňující informace k položce ""A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

1.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

1.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha

sestavená k 31. 12. 2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:12

Název účetní jednotky: Základní škola a mateřská škola, Všešary

Sídlo: Všešary 57

503 12 Všešary

Právní forma: příspěvková organizace

Přednět činnosti: OKEČ 801020

IČO : 75017181

J. Doplňující 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. 2020
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 5.2.2021 9:06:23

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. Sejková Renata, hospodarka@zsvesestary.cz, 495458158

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

Projekt	Ocenění požítovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vyňaložené na pořítzení majetku	na pořítzení majetku	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13

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

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

Podpisový záznam:

PROTOKOL

o veřejnoprávní 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 20.5.2021 a pověření zřizovatele z téhož dne

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

Dodavatel – přizvaná osoba: **Jaroslav Meliš**
Masarykova 808
517 41 Kostelec nad Orlicí
IČO: 68223838

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

Předmět kontroly:

- 1) ověření účetní závěrky roku 2020, vč. kontroly daňového přiznání
- 2) kontrola účetnictví za období 2020 (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 31.12.2020
- 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) časové rozlišení, tvorba a zúčtování opravných položek k pohledávkám
- 9) ověření odstranění nedostatků z předchozí kontroly

Úvod

Na základě pověření zřizovatele ze dne 20.5.2021 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 20.5.2021 – 24.5.2021

Za kontrolujícího: Jaroslav Meliš – přizvaná osoba, Renáta Lexová – vedoucí kontr. skupiny

Za kontrolovanou organizaci: Ing. Zarine Aršakuni, ředitelka školy

Alice Kulhavá, hospodárka

Ing. Renata Sejková, 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 (vyjma bodu "k 2" odrážka první). 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:
- chybné účtování o pořízení DDHM s uplatněním koeficientem kráceného odpočtu DPH (kupř. PF 362), kde je majetek zařazen v plné výši vč. DPH jako by nebylo žádné DPH na vstupu uplatněno a interním/vnitřním dokladem je proúčtování uplatněného DPH dořešeno zápisem na MD SÚ 558 (aby nebyla narušena vazba SÚ 558 na přírustky SÚ 018 a 028) a MD mínusem SÚ 549. Výsledkem tohoto je pak chybná evidence majetku a nebýt toho, že je účet 549 využíván i pro jiné účetní případy týkající se skutečných nákladů (např. pojistění), tak by tento účet vykazoval z tohoto účtování minusový zůstatek, HV tímto ovlivněn není
 - u přijatých faktur není určován správně datum vzniku účetního případu, který má být vždy ke dni jejich přijetí, který je v tomto případě dle příslušného ČÚS u VÚJ okamžikem vzniku účetního případu (byly odkontrolovány faktury nad

hladinu významnosti a k tomu všechny přijaté faktury za obd. 9/20, kde byly datумы účetních případů různé, někdy datum vystavení fa dodavatelem, někdy správně datum doručení vyznačený "datumovkou", někdy datum neshodující se ani s jedním a někdy, převážně u fa z třetí třetiny obd. 9/20, je použit datum 30.9. bez ohledu na skutečný datum doručení a u PF vystavených po 30.9. s DUZP 9/20 je také použit datum 30.9. a i doklad o proběhlé finanční kontrole je antidatován na 30.9. a předbíhá tak datum fyzického vystavení fa dodavatelem a tím pádem samozřejmě i datum doručení) - **chyba bez dopadu na správnost závěrky**

- u výdajů na revize (např. zařízení a spotřebičů, kupř. PF 67) se nejedná o opravy, nýbrž o službu, tedy je vhodnější použití účtu 518 než 511 - **chyba bez závažnosti a dopadu na správnost závěrky**

Jiné drobné ojedinělé účetní nuance byly řešeny na místě při provádění kontroly.

- 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 31.12.2020, ty **souhlasí** na zůstatky na výpisech z BÚ k témuž dni.

Vazby, např. SU 558 vs. přírůstky SU 018 a 028 **souhlasí**, účetní stav 022 (před i po korekci) a 082 **souhlasí** na majetkovou evidenci a odpisové plány, vazba 551 na přírůstek investičního fondu na SU 416 **souhlasí** a jiné 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 12/2020, neprovedeného převodu příspěvku na stravné a poplatků za vedení účtu z účtu FKSP **souhlasí** účet 412 se stavem účtu FKSP na SU 243. Jediná logická vazba která nesedí je u SÚ 314 ve vazbě na SÚ 389, kde je stav účtu 389 vyšší než stav účtu 314. Toto je způsobeno tím, že na konci roku byla na účet 389 přiúčtována skutečná spotřeba energií (za obd. do 31.12.2020) z vyúčtovací fa vystavené dodavatelem a doručené v 1/21. **Z pohledu nákladů b. r. je toto tedy v pořádku**, jen by bylo vhodnější, jak z pohledu této logické vazby, tak z pohledu dodržení směrnice o časovém rozlišení, kterou má účetní jednotka řádně zpracovánu, řešit toto přes účet 383.

- 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 směrnici 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 31.12.2020 **nebylo shledáno závad**, zůstatky jednotlivých účtů rozvahy souhlasí se stavy dle inventurních soupisů (řádně doloženo v účetní závěrce).

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 24. května 2021.

Počet stran: 5

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

V Kostelci nad Orlicí dne 24. 5. 2021

Zástupce organizace:

Základní škola a mateřská škola,

Všestary
IČO 7301181 • 503 12 Všestary 57

.....
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 podvojná účetnictví vč. poradenství

.....
Za kontrolujícího: Jaroslav Meliš



.....
Za kontrolujícího: Renáta Lexová