

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

příspěvkové organizace

Základní škola Rudná, okres Praha - západ

Přílohy:

1. Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2022
2. Tabulka předložených podkladů a jejich hodnocení dle hledisek posuzování

Rozdělovník:

Elektronický výtisk č. 1	město Rudná
Elektronický výtisk č. 1	ATLAS AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

příspěvkové organizace

Základní škola Rudná, okres Praha - západ

1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro orgány územně samosprávného celku.

2. Identifikace příspěvkové organizace

Název organizace: **Základní škola Rudná, okres Praha - západ**

Sídlo organizace: **Rudná, Masarykova 878/115, PSČ 252 19**

Identifikační číslo: **498 55 221**

Provedli jsme prověrku sestavení účetní závěrky příspěvkové organizace za účetní období 2022.

Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení příspěvkové organizace. Naší úlohou je vydat zprávu o prověrce sestavení účetní závěrky.

Prověrku jsme provedli v souladu s požadavky § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., a mezinárodním standardem pro prověrky. Vyhláška požaduje, aby byly v souladu s § 4 vyhlášky předloženy podklady pro schvalování účetní závěrky v rozsahu vymezeném v § 5 vyhlášky a prověrka v souladu s mezinárodním standardem naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na ověření souladu předložených podkladů pro schválení účetní závěrky s platnými předpisy.

Při prověrce sestavení účetní závěrky jsme:

- 1) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví dle § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 2) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není úplné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 3) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není průkazné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 4) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví nezachycuje řádně finanční situaci příspěvkové organizace k datu účetní závěrky.
- 5) **Zjistili překročení závazného ukazatele rozpočtu organizace stanoveného zřizovatelem. Celkové náklady stanovené rozpočtem překročeny nebyly.**

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Číslo auditorského oprávnění 300

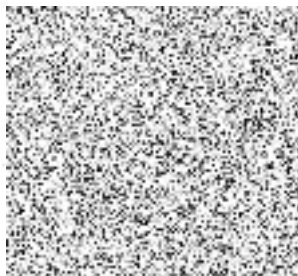
Ing. Tomáš Bartoš

Číslo auditorského oprávnění 1122

V Čelákovících dne 15. 05. 2023

**Ing. Tomáš
Bartoš**

Digitálně
podepsal Ing.
Tomáš Bartoš
Datum: 2023.05.15
15:21:36 +02'00'



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 49855221

Název: ZŠ Rudná Masarykova



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Masarykova 878
Rudná
252 19

Masarykova 878
Rudná
252 19

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

49855221
Příspěvková
MÚ Rudná

ano
ano
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

D.Poulová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Pavel Kasal
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2023, 15h40m14s

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM			45 391 189,29	27 577 141,67	17 814 047,62	12 603 384,46
A. Stálá aktiva			29 090 307,96	27 577 141,67	1 513 166,29	1 781 410,69
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			497 649,04	497 649,04		
	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	497 649,04	497 649,04		
	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			28 592 658,92	27 079 492,63	1 513 166,29	1 781 410,69
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	4 096 329,44	2 583 163,15	1 513 166,29	1 781 410,69
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	24 496 329,48	24 496 329,48		
	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				
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 postoupných úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Sýntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
B.	Oběžná aktiva		16 300 881,33	16 300 881,33	10 821 973,77
I.	Zásoby		259 098,59	259 098,59	314 253,58
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			
II.	Krátkodobé pohledávky		1 041 931,57	1 041 931,57	1 633 026,95
1.	Odeběratelé	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
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 obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III.	Krátkodobý finanční majetek		14 999 851,17	14 999 851,17	8 874 693,24
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	14 872 329,00		14 872 329,00	8 615 951,07
10.	Běžný účet FKSP	243	75 864,17		75 864,17	179 835,17
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	51 658,00		51 658,00	78 907,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			17 814 047,62	12 603 384,46
C.	Vlastní kapitál		2 866 645,96	2 695 169,81
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 513 166,29	1 781 410,69
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 513 166,29	1 781 410,69
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
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		1 080 629,52	913 759,12
1.	Fond odměn	411	63 519,00	63 519,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	157 154,17	263 528,17
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodaření	413	179 002,82	179 002,82
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	131 439,81	126 439,81
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	549 513,72	281 269,32
III.	Výsledek hospodaření		272 850,15	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		272 850,15	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		14 947 401,66	9 908 214,65
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		14 947 401,66	9 908 214,65
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	180 548,43	379 799,42
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 313 963,00	3 411 818,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 269 902,00	1 294 996,00
13.	Zdravotní pojištění	337	547 825,00	558 568,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	376 545,00	406 918,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
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	260 790,00	71 886,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	6 531 562,00	1 423 843,50
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		189 684,83
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 466 266,23	2 170 700,90
			* Konec sestavy *	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 49855221
Název: ZŠ Rudná Masarykova



Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			78 148 775,73	2 087 478,15	71 940 774,09	1 500 655,50
I. Náklady z činnosti						
1.	Spotřeba materiálu	501	78 148 614,77	2 087 478,15	71 940 555,46	1 500 655,50
2.	Spotřeba energie	502	7 172 404,42	32 706,00	6 184 586,33	37 099,40
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	2 104 230,69	1 193 737,20	1 349 790,86	857 186,10
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	528 298,09		784 255,68	7 233,00
9.	Cestovné	512	6 358,00		882,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513			40 140,25	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3 426 711,56	74 991,95	2 339 646,69	
13.	Mzdové náklady	521	46 637 462,00	626 470,00	43 824 067,00	490 331,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	15 269 097,00	147 212,00	14 571 462,00	99 319,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	187 242,00	3 751,00	174 587,00	3 870,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	912 759,00	8 610,00	942 058,77	5 617,00
17.	Jiné sociální náklady	528			1 047,00	
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				

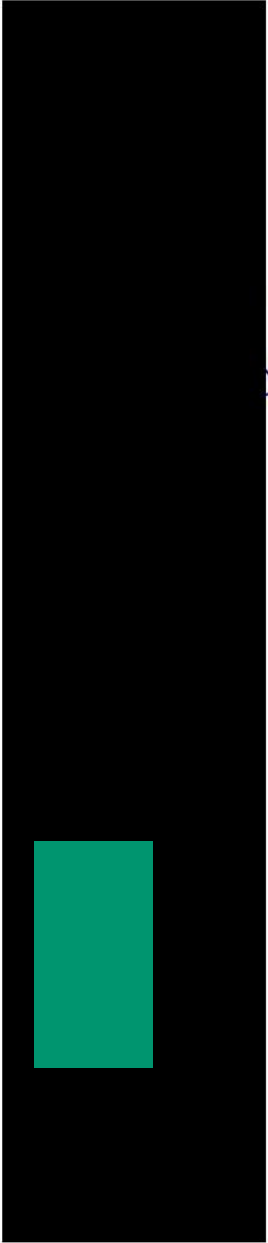
Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			254 704,55	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	268 244,40			
30.	Prodaný 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	1 496 655,61		1 366 003,33	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	139 152,00		107 324,00	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurizové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústřed. vládn.institi.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládn.institi.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	160,96		218,63	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	160,96		218,63	
B. Výnosy celkem			78 163 222,03	2 345 882,00	71 940 774,09	1 500 655,50
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	6 165 184,00	2 345 882,00	4 808 976,40	1 500 655,50
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	6 059 370,00	224 840,00	4 023 524,00	285 330,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		1 828 662,00		954 700,50
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	2 770,00			
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				

Syntetický účet		Činnost

--

--

--



--

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 49855221

Název: ZŠ Rudná Masarykova



A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		7 110 695,32	7 155 929,04
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	482 887,99	482 887,99
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 627 807,33	6 673 041,05
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku 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 pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet		BĚŽNÉ	MINULÉ
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.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných 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. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	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 řízení	985			
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	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			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999			
				7 110 695,32	7 155 929,04

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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		

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

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 oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných 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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

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

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

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

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

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Položka
		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	263 528,17
A.II.	Tvorba fondu	921 369,00
	1. Základní přiděl	921 369,00
	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	1 027 743,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	208 544,00
	3. Rekreace	364 405,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	77 468,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	345 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	32 326,00
A.IV.	Konečný stav fondu	157 154,17

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		305 442,63
D.II.	Tvorba fondu		5 000,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neučelové		5 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	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		
D.IV.	Konečný stav fondu		310 442,63

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		281 269,32
F.II.	Tvorba fondu		
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		268 244,40
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		268 244,40
	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		549 513,72

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	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

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

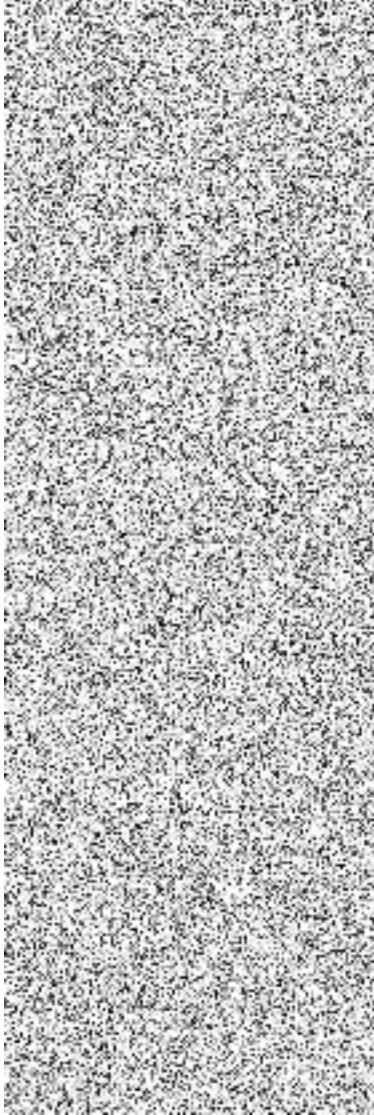
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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		

* Konec sestavy *

okraj:



	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
1.	Inventarizační proces					
01.I	Plán inventarizace	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Existence dokumentu; Jmenování nebo odkaz na dokument o jmenování členů IK; Termíny provedení fyzických a dokladových inventur;	A	ANO
01.II	Příkaz k inventarizaci se jmenováním IK	Dokument	Interní směrnice	Existence dokumentu; Jmenování členů IK a ta je min. 2 členná a předseda není osoba odpovědná za inventarizované prostředky; Min. jeden člen IK je člověk mimo oblast; IK pro dokladové inventury není pouze účetní	A	ANO
01.III	Proškolení členů IK	Zápis (prezenční listina)	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Kontrola, zda členové IK byli seznámeni s termíny, způsobem provedení inventur; dokumentací předinventurní; způsobem zaznamenání skutečností do inventurních soupisů a popisu závěrů	A	ANO
01.IV	Inventurní soupisy	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Náležitosti inventurních soupisů dle vyhlášky a to u fyzických a dokladových	C	ANO
01.V	Rozdílové inventury	Tabulka	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Existence dokumentu; Kontrola obrátů od data rozhodného dne pro provedení inventur k rozvahovému dni	C	Netýká se
01.VI	Účetní doklad o zaúčtování inventurních rozdílů	Účetní doklad	Zákon č. 563/1991 Sb.	Posoudit povahu identifikovaných inventurních rozdílů a jejich zaúčtování	B	Nebyly identifikovány inventurní rozdíly
01.VII	Inventarizační zpráva	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Posoudit závěry uvedené ve zprávě a případně posoudit rozhodnutí ve věci vypořádání zjištěných rozdílů a jejich zaúčtování do účetní závěrky příslušného roku; Posouzení rizik k ochraně majetku	A	ANO
2.	Účetní závěrka					
02.I	Rozvaha	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 1	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti	AD	ANO
02.II	Výkaz Z/Z	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 2	Kontrola vazby vykázaného zůstatku účtu 662 na rozpočet; Kontrola výsledku za doplňkovou činnost zda je > než 0;	AD	ANO
02.III	Příloha	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	ANO
2.3.1	Podrozvahové účty	tabulka A.4.	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/A.4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti - např. odepsané pohledávky, zastavený majetek, věcná břemena	AB	ANO
2.3.2	Doplňující informace k položkám rozvahy	Oblast E.1	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.1	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Nebyly popsány
2.3.3	Doplňující informace k položkám výkazu Z/Z	Oblast E.2	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.2	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Nebyly popsány
2.3.4	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	Oblast E.3	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.3	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Netýká se
2.3.5	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	Oblast E.4	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Netýká se
02.IV	Přehled o peněžních tocích	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 3	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	AB	Netýká se
02.V	Přehled o změnách vlastního kapitálu	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	AB	Netýká se
02.VI	Účtový rozvrh	Přehled	Zákon č. 563/1991 Sb. § 4/8/f)	Vyhodnocení významných odchylek proti minulým účetním obdobím	A	ANO

	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
3.	Ostatní dokumenty					
03.I	Návrh PO k Rozdělení výsledku hospodaření	Návrh PO	Interní směrnice	Seznámit se s požadavky účetní jednotky na použití VH; Zamyslet se nad tím, zda VH není příliš vysoký a proč; případně vyhodnotit zdůvodnění pro přiděly do konkrétních fondů, pokud požadavek do fondu odměn posoudit zda se s fondem pracuje;	A	ANO - VH + 272 850,12 Kč do rezervního fondu
03.II	Stanovisko finančního výboru k návrhu	Stanovisko FV	Interní směrnice	Posoudit zdůvodnění pro úpravy k předloženým návrhům	A	Netýká se
03.III	Rozdělení výsledku hospodaření návrh PO	Oznámení o rozdělení VH	Interní směrnice	Posoudit, zda přiděly do fondů jsou správné v kontextu s konečnými zůstatky fondů a přiměřené k výši stavu finančních prostředků na konci účetního období; posoudit finanční krytí fondů	A	ANO - ze dne 6. 2. 2023 v souladu se žádostí
03.IV	Hospodaření PO za účetní období ve struktuře : Příjmy; Výdaje; Transfery stát; Transfery ÚSC; VH hlavní činnost; VH doplňková činnost; VH celkem; Fondy; Stav finančních prostředků; Vratka do rozpočtu	Zpráva o hospodaření PO	Interní směrnice	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	AD	ANO - významněji překročena položka rozpočtu 558 - DDNM, DDHM (o 153 %), některé další jsou překročeny nevýznamně, celkové náklady nejsou překročeny
03.V	Plnění rozpočtu PO	Tabulka za PO	Interní směrnice	Dodržení ukazatelů; Kontrola energie za roky x čas. Rozlišení; VH z hospodářské činnosti zda +; Odpisový plán; Mzdové náklady	AB	NE - překročení položek rozpočtu, které jsou závaznými ukazateli
03.VI	Finanční vypořádání transferů	Finanční vypořádání transferů	Zákon č. 250/2000 Sb.	Kontrola, zda byl poskytnut transfer a pokud ano, zda proběhlo finanční vypořádání	A	ANO - Dotace od Středočeského kraje
03.VII	Zprávu o výsledcích finanční kontroly nebo auditu	Zpráva	Vyhláška č. 416/2004 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	ANO - bez zjištění, veřejnosprávní kontrola ze dne 16. 2. 2023
03.VIII	Protokoly z finančních kontrol provedených externími pracovníky	Zpráva	Vyhláška č. 416/2004 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	Netýká se
	Zjištění z provedených finančních auditů	Zprávy interního auditu	Zákon č. 320/2001 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	Netýká se
03.IX	Zavedení řídicí kontroly	Interní směrnice	Zákon č. 320/2001 Sb.	Posouzení vnitřních řídicích dokumentů a jejich dostatečnost na velikost ÚJ - Směrnice k účetnictví; rozpočtu; odpisový plán; k nakládání s fondy; stanovení příkazce operace; správce rozpočtu a hlavní účetní; pokud správce = účetní, jaké opatření kontrolní bylo přijato;	A	ANO

Kontrola předložených dokumentů provedena dne

15.05.2023

Miroslav Šenfeld - asistent auditora

