

**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. 2024
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 2024.

***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.

### **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 05. 05. 2025

Ing.

**Tomáš  
Bartoš**

Digitálně podepsal  
Ing. Tomáš Bartoš  
Datum: 2025.05.05  
17:35:21 +02'00'



# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2024

IČO: 49855221

Název: ZŠ Rudná Masarykova



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2024

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Masarykova 878  
obec Rudná  
PSČ, pošta 252 19

## Místo podnikání

ulice, č.p. Masarykova 878  
obec Rudná  
PSČ, pošta 252 19

## Údaje o organizaci

identifikační číslo 49855221  
právní forma Příspěvková  
zřizovatel MÚ Rudná

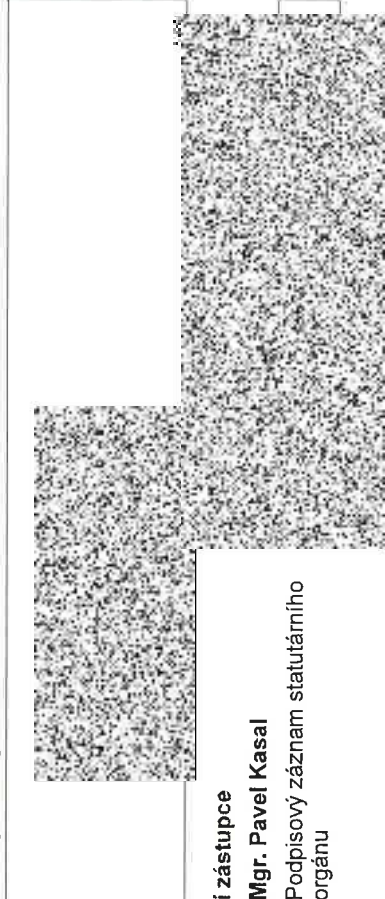
## Předmět podnikání

hlavní činnost ano  
vedlejší činnost ano  
CZ-NACE

## Kontaktní údaje

telefon 311670464  
fax  
e-mail Kasal@zsrudna.cz  
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): 14.01.2025, 12h11m 1s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva		43 946 679,14	30 813 662,72	13 133 016,42	19 051 776,14
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		33 022 167,72	30 813 662,72	2 208 505,00	1 490 912,40
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	426 213,04	426 213,04		
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolенky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	426 213,04	426 213,04		
	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		32 595 954,68	30 387 449,68	2 208 505,00	1 490 912,40
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	4 724 651,44	2 516 146,44	2 208 505,00	1 490 912,40
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	27 871 303,24	27 871 303,24		
	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	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
			Brutto	Korekce	
<b>B. Oběžná aktiva</b>					
<b>I. Zásoby</b>			<b>10 924 511,42</b>	<b>10 924 511,42</b>	<b>17 560 863,74</b>
	1. Pořízení materiálu	111	177 659,71	177 659,71	273 184,89
	2. Materiál na skladě	112			
	3. Materiál na cestě	119			
	4. Nedokončená výroba	121	177 659,71	177 659,71	273 184,89
	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			
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>			<b>698 175,93</b>	<b>698 175,93</b>	<b>3 114 742,69</b>
	1. Odběratelé	311	1 144,00	1 144,00	17 500,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	371 688,00	371 688,00	583 006,00
	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	110 471,60	110 471,60	84 534,50
	31. Příjmy příštích období	385			
	32. Dohadné účty aktivní	388	58 318,33	58 318,33	2 255 466,19
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	156 554,00	156 554,00	164 236,00
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>			<b>10 048 675,78</b>	<b>10 048 675,78</b>	<b>14 172 936,16</b>
	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
			Brutto	Korekce	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	9 848 152,49	9 848 152,49	13 989 792,87
10.	Běžný účet FKSP	243	132 675,29	132 675,29	146 724,29
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	67 848,00	67 848,00	36 419,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Období	
		účet		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				13 133 016,42	19 051 776,14
C.	Vlastní kapitál		3 452 859,59	2 872 655,24	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		2 208 505,00	1 490 912,40	
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 208 505,00	1 490 912,40	
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		1 243 452,79	1 381 742,84	
1.	Fond odměn	411	63 519,00	63 519,00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	175 343,29	238 164,29	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodaření	413	130 855,62	130 855,62	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	131 439,81	131 439,81	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	742 295,07	817 764,12	
III.	Výsledek hospodaření		901,80		
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		901,80		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432			
D.	Cizí zdroje		9 680 156,83	16 179 120,90	
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		9 680 156,83	16 179 120,90	
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	118 925,93	37 581,36	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	3 398 697,00	3 274 776,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Mínulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 308 005,00	1 219 955,00
13.	Zdravotní pojištění	337	553 815,00	526 214,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	325 724,00	310 283,00
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	443 664,00	279 038,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	21 028,00	6 507 538,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	36 000,00	254 516,64
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 474 297,90	3 769 208,90
* Konec sestavy *				



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2024

IČO: 49855221

Název: ZŠ Rudná Masarykova



Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem			90 201 299,00	3 088 851,00	85 606 052,68	2 942 273,00
I. Náklady z činnosti						
1.	Spotřeba materiálu	501	90 197 587,73	3 088 851,00	85 605 739,54	2 942 273,00
2.	Spotřeba energie	502	8 737 411,07	97 049,60	8 595 727,40	331 175,80
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	2 199 541,49	1 014 016,49	1 571 518,41	1 200 000,00
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	645 990,04	112 829,91	410 866,01	4 509,20
9.	Cestovné	512	19 618,00		19 701,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513		87 234,00	3 470,00	15 334,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3 140 189,01	626 529,00	3 282 545,73	78 634,00
13.	Mzdové náklady	521	53 390 182,00	733 699,00	51 037 783,00	1 075 351,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	17 566 200,00	384 963,00	16 977 139,00	223 347,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	225 284,00		205 143,00	1 850,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	527 071,00	7 272,00	1 012 618,00	12 072,00
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				

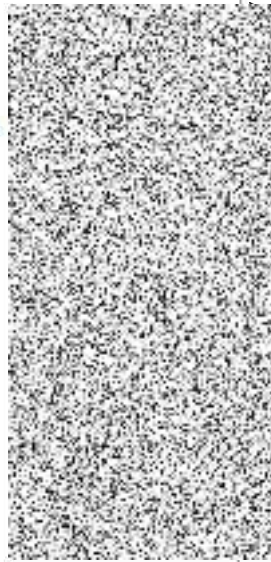
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	288 135,45		268 250,40	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný 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	3 223 217,17	7 658,00	2 023 175,09	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	234 748,50	17 600,00	197 802,50	
<b>II. Finanční náklady</b>						
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				
<b>III. Náklady na transfery</b>						
1.	Náklady vybraných ústřed. vládní instit. na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery	572				
<b>V. Daň z příjmů</b>						
1.	Daň z příjmů	591	3 711,27		313,14	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	3 711,27		313,14	
<b>B. Výnosy celkem</b>			<b>90 202 200,80</b>	<b>3 088 851,00</b>	<b>85 606 052,68</b>	<b>2 942 273,00</b>
<b>I. Výnosy z činnosti</b>						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	6 967 306,00	3 088 851,00	7 226 890,35	2 942 273,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 826 920,00	501 230,00	6 805 236,00	414 210,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		2 189 891,00		2 133 827,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	4 325,00		2 630,00	
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648			333 078,35	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	136 061,00	397 730,00	85 946,00	394 236,00
<b>II. Finanční výnosy</b>			<b>1 386,99</b>		<b>1 648,14</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 386,99		1 648,14	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>83 233 507,81</b>		<b>78 377 514,19</b>	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	83 233 507,81		78 377 514,19	
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		4 613,07		313,14	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		901,80			

\* Konec sestavy \*

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů:

Podpisový záznam  
statutárního orgánu



## PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)



Období: 12 / 2024

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		6 722 304,87	7 312 055,45
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	236 256,99	482 887,99
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
	3. Vyřazené pohledávky	905	6 486 047,88	6 829 167,46
	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		
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
Podrozvahový účet			
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	
		6 722 304,87	7 312 055,45

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.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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/m<sup>2</sup>

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	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

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

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

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

K položce	Doplňující 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.		238 164,29
A.II.	Tvorba fondu		534 343,00
	1. Základní příděl		534 343,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		597 164,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		237 664,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		12 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		347 500,00
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		175 343,29

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.		262 295,43
D.II.	Tvorba fondu		
	1. Zlepšení výsledků hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	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 dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		262 295,43



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.			817 764,12	
F.II.	Tvorba fondu			288 135,45	
		1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		288 135,45	
		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			363 604,50	
		1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		363 604,50	
		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			742 295,07	

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
		BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO	
		BRUTTO			
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

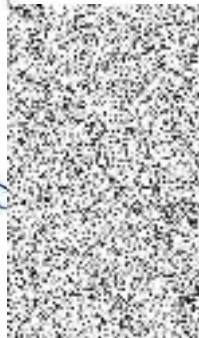
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

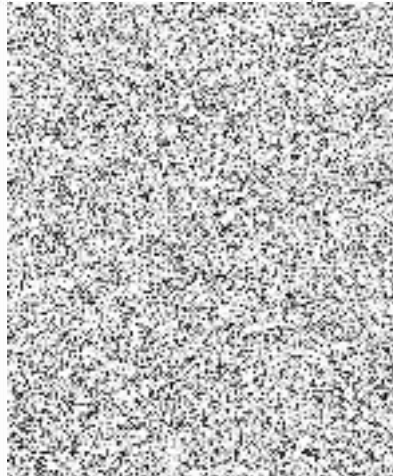
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>			
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů:



Podpisový záznam  
statutárního orgánu



	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	
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	ANO
01.VI	Účetní doklad o zaúčtování inventurních rozdílů	Účetní doklad	Zákon č. 563/1991 Sb.	Posoudit povahu identifikovaných inventurních rozdílů a jejich zaúčtování	B	Netýká se
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	Nebyly identifikovány inventurní rozdíly
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	
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	ANO
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	Nebyly popsány
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	Netýká se

	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚJ	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 - Zvýšený VH 901,80 Kč) převeden 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 správně v kontextu s konečnými zůstatky fondů a přiměřené k výši stavu finančních prostředků na konci účetního období; posoudit finanční krytí fondů	A	ANO - v souladu s návrhem Usnesením Rady města č. UR-32-3/25 ze dne 3. 2. 2025
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 - Zpráva o hospodaření - organizace čerpala příspěvek v souladu se schváleným rozpočtem a schválenými úpravami rozpočtu
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	ANO
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 3. 2. 2025
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

05.05.2025



Miroslav Šenfeld - asistent auditora