

Kultura Žďár, příspěvková organizace

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 40

DNE: 18. 4. 2016

JEDNACÍ ČÍSLO: 584/2016/PO Kultura

NÁZEV:

Hospodaření a účetní závěrka PO Kultura Žďár za rok 2015

ANOTACE:

Kultura Žďár, PO předkládá v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích schvalování účetní závěrky vybraných účetních jednotek a Směrnici rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2015

NÁVRH USNESENÍ:

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Kultura Žďár za rok 2015
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Kultura Žďár ve výši 284 007,19 Kč, do rezervního fondu organizace 134 007,19 Kč, fondu odměn organizace 150 000 Kč

Starosta města:	Místostarosta města:	Tajemník MěÚ:
Odbor majetkoprávní:	Odbor ST a vnitřních věcí:	Odbor finanční:
Odbor komunál. služeb + TSBM:	Odbor rozvoje a územního plánování:	Odbor stavební:
Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:	Odbor živnostenský:
Odbor dopravy:	Odbor životního prostředí:	Odd. správy měst. lesů a ryb.:
Oddělení informatiky:	Odd. fin. kontroly a inter. auditu	Městská policie
Projektový koordinátor:	Krizové řízení:	
Zpracoval: ředitelka PO Kultura Žďár Ing. Marcela Lorencová		Předkládá: ředitelka PO Kultura Žďár Ing. Marcela Lorencová

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 72053682

Název: Kultura Ždár, příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			8 261 346,53	2 020 091,36	6 241 255,17	5 334 932,34
A.	Stálá aktiva		2 340 018,40	2 020 091,36	319 927,04	376 885,04
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
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				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 340 018,40	2 020 091,36	319 927,04	376 885,04
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	97 910,90		97 910,90	97 910,90
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	772 244,14	550 228,00	222 016,14	278 974,14
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 469 863,36	1 469 863,36		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	
				Netto	
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			
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475			
B.	Oběžná aktiva		5 921 328,13	5 921 328,13	4 958 047,30
I.	Zásoby				
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		608 020,79	608 020,79	560 384,91
1.	Odběratelé	311	155 035,00	155 035,00	137 832,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	83 100,00	83 100,00	79 820,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	40 600,00	40 600,00	40 600,00
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			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce		
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
29.	Náklady příštích období	381	67 997,85		67 997,85	38 840,30
30.	Příjmy příštích období	385	261 287,94		261 287,94	263 292,61
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			5 313 307,34		5 313 307,34	4 397 662,39
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	5 125 463,71		5 125 463,71	4 363 769,08
10.	Běžný účet FKSP	243	8 222,63		8 222,63	11 818,31
15.	Ceniny	263	160,00		160,00	494,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	179 461,00		179 461,00	21 581,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			6 241 255,17	5 334 932,34
C.	Vlastní kapitál		3 752 840,56	3 563 472,49
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		2 639 041,14	2 695 999,14
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 639 041,14	2 695 999,14
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		829 792,23	509 689,65
1.	Fond odměn	411	242 625,78	132 625,78
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	8 579,41	13 218,53
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	369 085,04	211 301,34
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	209 502,00	152 544,00
III.	Výsledek hospodaření		284 007,19	357 783,70
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		284 007,19	357 783,70
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 488 414,61	1 771 459,85
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		
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		2 488 414,61	1 771 459,85
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	563 571,61	221 312,90
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	301 961,26	306 773,74
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
10.	Zaměstnanci	331	242 531,00	212 025,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	72 693,00	59 855,00
13.	Zdravotní pojištění	337	31 252,00	25 655,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	10 480,00	30 000,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	22 314,00	15 266,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	176 724,00	81 821,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Zprostředkování krátkodobých tranferů	375		
34.	Výdaje příštích období	383	274 152,93	262 805,10
35.	Výnosy příštích období	384	753 317,12	501 175,00
36.	Dohadné účty pasivní	389	37 124,69	50 746,11
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 293,00	4 025,00
* Konec sestavy *				

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 72053682

Název: Kultura Ždár, příspěvková organizace

Číslo		Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
položky	Název položky		Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			10 250 246,48	5 614 323,71	7 147 137,53	4 875 951,87
I. Náklady z činnosti			10 242 597,82	5 622 609,71	7 139 957,28	4 850 261,02
1.	Spotřeba materiálu	501	393 007,31	803 475,09	178 795,14	209 869,78
2.	Spotřeba energie	502	508 209,26	1 331 272,24	177 437,72	1 317 668,25
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	13 625,57	309 854,78	27 280,68	95 861,05
9.	Cestovné	512	9 060,00	393,00	5 317,00	76,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	721,00			286,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	6 415 705,30	1 244 703,92	4 571 216,26	1 336 959,10
13.	Mzdové náklady	521	1 957 192,84	1 311 516,16	1 526 048,56	1 156 377,44
14.	Zákonné sociální pojištění	524	534 132,51	382 441,49	446 541,50	351 436,50
15.	Jiné sociální pojištění	525	3 774,50	3 774,50	1 485,68	5 117,32
16.	Zákonné sociální náklady	527	67 896,82	56 165,06	56 397,88	50 214,94
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	3 000,00	2 400,00	3 000,00	2 400,00
19.	Daň z nemovitostí	532				

20. Jiné daně a poplatky	538	1 720,00		1 720,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	46 812,00	10 146,00	42 139,50	6 012,00
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		3 219,00		46 953,50
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	226 759,95	126 226,58	63 663,11	238 362,75
36. Ostatní náklady z činnosti	549	60 980,76	37 021,89	38 914,25	32 666,39
II. Finanční náklady		312,66		7 180,25	3 998,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563	312,66			
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569			7 180,25	3 998,00
III. Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů		7 336,00	8 286,00-		21 692,85
1. Daň z příjmů	591	7 336,00	8 286,00-		21 692,85
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem		10 445 524,31	5 703 053,07	7 295 991,05	5 084 882,05
I. Výnosy z činnosti		7 165 051,31	4 978 053,07	4 364 705,40	4 816 304,48
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				

2. Výnosy z prodeje služeb	602	7 052 827,88	961 575,57	4 266 348,62	881 448,96
3. Výnosy z pronájmu	603	9 420,96	3 972 343,16	10 083,00	3 900 817,22
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	6 683,92			652,89
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648	95 300,00	43 700,00	88 225,00	33 275,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	818,55	434,34	48,78	110,41
II. Finanční výnosy				0,65	77,57
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662			0,65	77,57
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů				3 280 473,00	725 000,00
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671			2 931 285,00	268 500,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 280 473,00	725 000,00	2 931 285,00	268 500,00
C. Výsledek hospodaření					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		202 613,83	80 443,36	148 853,52	230 623,03
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		195 277,83	88 729,36	148 853,52	208 930,18

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2015**

IČO: **72053682**

Název: **Kultura Ždár, příspěvková organizace**

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		568 707,41	537 387,06
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	568 707,41	537 387,06
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.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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	
			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 vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	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	568 707,41	537 387,06

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		59 855,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		25 655,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo		Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky		BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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

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

K položce	Doplnující 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	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.		13 218,53
A.II.	Tvorba fondu		26 315,88
	1. Základní přiděl		26 315,88
	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		30 955,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		11 045,00
	3. Rekreační		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		19 910,00
A.IV.	Konečný stav fondu		8 579,41

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.		211 301,34
D.II.	Tvorba fondu		206 783,70
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		157 783,70
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		49 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		49 000,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		49 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu		369 085,04

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		152 544,00
F.II.	Tvorba fondu		56 958,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56 958,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		
	1. Financování investičních výdajů		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
F.IV.	Konečný stav fondu		209 502,00

G. Stavby

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

H. Pozemky

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

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

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		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně smének), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatel.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17,19,21,23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2015

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

Kultura Žďár, příspěvková organizace

za ověřované období
od 1.1.2015 do 31.12.2015

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel kontroly účetnictví
2. Identifikace příspěvkové organizace
3. Obsah a cíl kontrolní činnosti
4. Příjemce zprávy
5. Právní rámec činnosti kontrolora
6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2015

1. Vykonavatel kontroly účetní závěrky

Kontrolu účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

Členové kontrolní skupiny:



2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření:	Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni:	31.12.2015
účetní jednotky:	Kultura Žďár, příspěvková organizace
právní forma:	příspěvková organizace
sídlo organizace:	Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ:	72053682
zapsaná:	Krajským soudem v Brně, oddíl Pr, vložka 1653

2.2 Předmět hlavní činnosti

- je provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavných produkcí, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a odborných akcí.

2.3 Doplnková činnost

- změnou zřizovací listiny v roce 2015 byla zrušena doplňková činnost organizace

2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel: Ing. Marcela Lorencová



3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 7. března 2016 byla u účetní jednotky **Kultura Žďár, příspěvkové organizace** zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2015 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázaných informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2015,
- kontrolu, zda pro správné zobrazení finanční situace a pro věrné a poctivé zobrazení předmětu účetnictví příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 S. a s účetními standardy č. 701 až 710,
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2015,

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zejména zjištění, zda p.o. přiměřeně zobrazila úplnost a průkaznost účetnictví a vyhodnocení předvídatelných rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci p.o.

4. Příjemce zprávy

Statutární orgán příspěvkové organizace Kultura Žďár.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat zřizovatele příspěvkové organizace - Město Žďár nad Sázavou.

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb. a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. zřizovací listina včetně všech příloh a dodatků, rozhodnutí zřizovatele o vedení účetnictví ve zjednodušené formě, pokud p.o. takto účtuje
2. organizační členění p.o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r.2015
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2015,
5. návrhy na opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. obratová předvaha k 31.12.2015,
7. přiznání k DPPO za rok 2015,
8. účetní závěrka k 31.12.2015 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
9. účetní deník za rok 2015
10. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2015, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
11. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p.o. k 31.12.2015,
12. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2015 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p.o. v r. 2015
13. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních
14. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2015 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout
15. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2014 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2015
16. účetní osnova platná pro účetní období 2015,
17. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2015 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
18. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2015
19. prvotní účetní doklady za rok 2015 – k nahlédnutí



6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2015

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2015

Účetní závěrka organizace se skládá z částí:

- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty
- příloha

Příspěvková organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí Rady města Žďár nad Sázavou ze dne 28.12.2009.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2015.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola průčtování výsledku hospodaření za rok 2014

Konečné zůstatky roku 2014 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2015. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2014 vykazala příspěvková organizace zisk ve výši 357.783,70 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace usnesením č. 153/2015/PO Kultura na 14. zasedání Rady města dne 7.4.2015 rozhodl o rozdělení zisku za rok 2014 takto:

- 157.783,70 Kč přiděl do rezervního fondu
- 200.000,- Kč přiděl do fondu odměn

Interním dokladem č.000600012 ze dne 25.6.2015 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2014 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede evidenci majetku v modulu majetku s vazbou na majetkové účty 022, 028, 032 a podrozvahový účet 902.

V roce 2015 nebyl pořízen žádný dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek. Během roku 2015 byl pouze pořízen DDHM v celkové pořizovací hodnotě 352.986,56 Kč a zároveň byl vyřazen DDHM v původní pořizovací hodnotě ve výši 61.313,56 Kč.

V oblasti dlouhodobého majetku jsme testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku. Fyzická inventura dlouhodobého majetku p.o. byla provedena k 31.12.2015. Nebyly nalezeny inventurní rozdíly.



Kontrola inventarizace za r. 2015

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2015 v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů majetku a závazků s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Upozorňujeme na skutečnost, že nebyl předložen plán inventur, který musí být vyhotoven v souladu s § 3 odst. 1 písm. a) a § 5 odst. vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Kontrola účtování příspěvků od zřizovatele k 31.12.2015 a ostatních poskytovatelů

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n.S.	na provoz p.o. na pronájem SMYK	3.390.000 Kč 48.500 Kč	vyčerpáno 100 % vyčerpáno 100 %
MK ČR – ÚZ 34070	Pohádkový mlejnek	20.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Kraj Vysočina	Pohádkový mlejnek	16.973 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n.S.	Festival dechových hudeb	20.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n.S.	Horácký džbánec	35.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n.S.	Protipožární a temnící závěs	425.000 Kč	vyčerpáno 100 %

Účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příspěvkové organizace v souladu s platnými účetními předpisy a v souladu se zákonem o finanční kontrole.

Čerpání transferů bylo zaúčtováno do výnosů p.o. ve správné výši dle postupů účtování stanovených v ČÚS č.703.

V rozporu s ČÚS č. 703 bylo účtováno v roce 2015 o službách fakturovaných zřizovateli za kulturní akce v rámci festivalu Slavnosti jeřabin ve výši 50.000 Kč jako o přijatém transferu na uvedenou akci. Ve výkazu zisku a ztráty je tato částka uvedena jako příjem transferu a nikoliv jako vlastní tržba za služby. Tato chyba však nemá vliv na výsledek hospodaření organizace.



Účtování o fondech

- **Fond odměn (účet 411)**
Tvorba fondu odměn byla zaúčtována na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 200.000 Kč. Z fondu odměn bylo v roce 2015 čerpáno na mimořádné odměny zaměstnanců celkem 90.000,- Kč nad limit mzdových prostředků.
- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP činil 26.315,88 Kč (1% z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 12.998 Kč, příspěvek na společenské akce ve výši 3.912 Kč, poskytnutý dar při odchodu do důchodu ve výši 3.000 Kč a příspěvek na oděvy nad rámec povinného vybavení ve výši 12.998 Kč.
Čerpání FKSP bylo provedeno v souladu s odsouhlaseným plánem čerpání na rok 2015.
Zůstatek FKSP k 31.12.2015 je vykázán ve výši 8.579,41 Kč, který je pokrytý zůstatkem bankovního účtu FKSP ve výši 8.222,63 Kč. Rozdíl činí bankovní poplatky, které by měly být převedeny na dokrytí z běžného účtu organizace v roce 2016.
- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
- **Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2014 byl zaúčtován příděl ve výši 157.783,70 Kč. Čerpání fondu nebylo v roce 2015 provedeno.**
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
V roce 2015 byly organizací přijaty 4 peněžité účelové finanční dary v celkové výši 49.000 Kč, které byly zaúčtovány na rezervní fond organizace. Čerpání rezervního fondu v roce 2015 bylo použito v souladu s účelem přijatých darů na akce:
 - Smlouva o sponzorování s firmou [redacted] ze dne 24.8.2015 – částka 20.000,- Kč určená na pořádání koncertu Lorenzo Thompson v roce 2015
 - Smlouva o sponzorování s firmou [redacted] ze dne 23.4.2015 – částka 7.000,- Kč určená na pořádání kulturní akce Horácký džbánec 2015
 - Sponzorská smlouva s firmou [redacted] ze dne 31.3.2015 – částka 12.000,- Kč – dar na podporu hlavní činnosti p.o. – použito na náklady akce Horácký džbánec
 - Smlouva o sponzorování s firmou [redacted] ze dne 25.3.2015 – částka 10.000,- Kč na pořádání 33. Ročníku festivalu Horácký džbánec



Všechny dary byly použity v souladu se zněním sponzorských smluv.

- Fond reprodukce majetku (účet 416)
Na účet fondu reprodukce majetku byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 48.151,50 Kč.

Na účty výše uvedených fondů bylo účtováno o tvorbě a použití jednotlivých fondů v souladu s ČÚS č. 704. Nebyly nalezeny nedostatky.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Fond:	Zůstatek fondu k 31.12.2015:
411 - FO	-242.625,78
413 - RF	-369.085,04
414 - RF z ost.tit.	0,00
416 - FRM	-209.502
Celkem:	-821.212,82
	Zůstatek na bankovním účtu
241 - běžný účet DK	1.480.225,09
241 - běžný účet MD	3.144.215,94
241 - běžný účet - kino	501.022,68
Celkem:	5.125.463,71

Zůstatky fondů jsou dostatečně kryty finančními prostředky vedených na bankovních účtech organizace k rozvahovému datu.

Kontrola výnosů z reklam

V roce 2015 byly uzavřeny smlouvy o reklamě na jednotlivé akce pořádané příspěvkovou organizací.

Provedena kontrola vystavených faktur za reklamu, dle reklamních smluv uvedených níže:

Smlouva č.	Faktura č.	Odběratel	Částka	Období	Služba	Časově rozlišeno
13SR04002 ze dne 25.3.2013	252		60.000 Kč	1.6.2013- 31.8.2015	Festival dechových hudeb Vysočiny 2015	ANO
15SR03004 ze dne 25.6.2015	264		18.000 Kč	1.4.2015- 31.3.2016	reklama na Hanáckém džbánu 2015	ANO

Smlouva ze dne 23.4.2015	334		10.000 Kč + DPH	7.-8.8.2015	reklama na Hanáckém džbánu 2015	NE
Smlouva ze dne 23.4.2015	333		10.000 Kč + DPH	do 30.8.2015	reklama na Hanáckém džbánu 2015	NE
Smlouva ze dne 23.4.2015	332		10.000 Kč + DPH	do 30.8.2015	reklama na Hanáckém džbánu 2015	NE
Smlouva ze dne 22.5.2015	331		10.000 Kč + DPH	7.-8.8.2015	reklama na Hanáckém džbánu 2015	NE
Smlouva ze dne 23.4.2015	330		30.000 Kč + DPH	7.-8.8.2015	reklama na Hanáckém džbánu 2015	NE

Při kontrole prvotních dokladů na uzavřené smlouvy nebyly nalezeny nedostatky.

Provedené kontroly v roce 2015

- Dne 18.11.2015 byla provedena kontrola stavu a dodržování předpisů BOZP inspekcí z Konfederace umění a kultury. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
- V organizaci byla dne 18.8.2015 provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného vůči VZP ČR za období 1.7.2011-30.6.2015. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
- Výkazem nedoplatků z OSSZ bylo vyčísleno penále ve výši 627 Kč pro pozdní placení pojistného na sociální zabezpečení. Toto penále bylo prominuto rozhodnutím Okresní správy sociálního zabezpečení dne 23.7.2015.

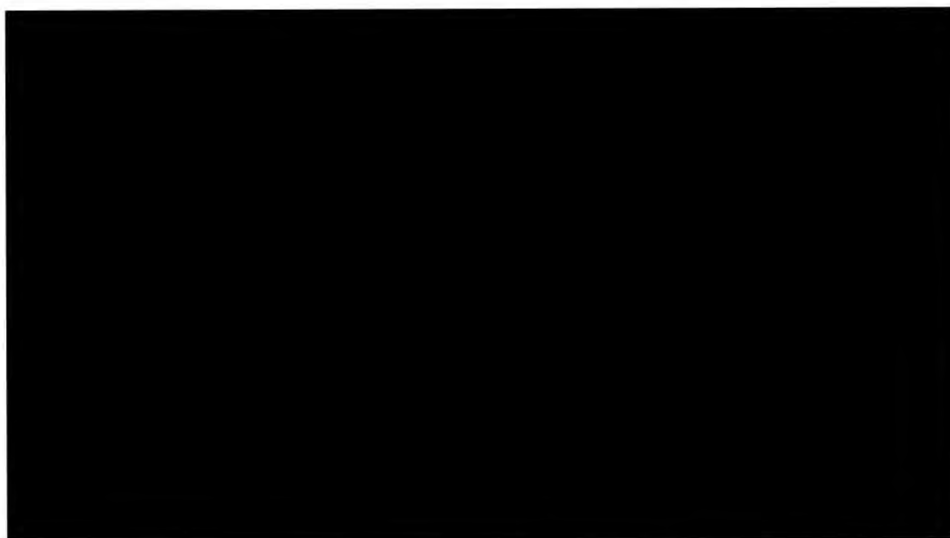


ZÁVĚR:

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka přiměřeně zobrazila úplnost a průkaznost účetnictví a vyhodnotila předvídatelná rizika a ztráty ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.

Na základě této skutečnosti kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace Kultura Žďár schválit účetní závěrku za účetní období 2015.

V Olomouci dne 21. března 2016



Inventurní zápis o provedení fyzické inventarizace k 31.12.2015

Ústřední inventarizační komise, jmenovaná dne 08.12.2015:

Předseda: **Ing. Marcela Lorencová**
Členové: **Zdeněk Skála, Ing. Petr Janů**

Dílní inventarizační komise: **Stanislav Císař, Ing. Petr Janů, Bc. Antonín Hrad, Jaroslava Harvánková**

Inventarizace byla provedena ke dni: **31.12.2015**
Inventarizace byla zahájena dne: **09.12.2015, 10:00 hod**
Inventarizace byla ukončena dne: **20.01.2016, 15:00 hod**

Způsob inventarizace: **fyzická inventura**
porovnání fyzického stavu majetku s evidencí

Byly provedeny následující fyzické inventury:

Skupina majetku 20 – majetek v hodnotě 500,00 Kč – 2 999,00 Kč:	568.707,41 Kč
Skupina majetku 22 – majetek v hodnotě 40.000 Kč a více:	772.244,14 Kč
Skupina majetku 28 – majetek v hodnotě 3.000,00 Kč – 39 999,00 Kč:	1.469.863,36 Kč
Skupina majetku 32 – kulturní předměty:	97.910,90 Kč
Celkový stav majetku:	2.908.725,81 Kč

Příloha: **celkový seznam majetku k 31.12.2015**
Počet stran: **16**

Fyzický stav souhlasí se stavem účetním.

Nebyly shledány důvody pro snížení cen majetku.

Vyjádření hmotně odpovědné osoby: -----

Den vyhotovení inventurního zápisu: **25.01.2016**

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Marcela Lorencová

Členové: Zdeněk Skála

Ing. Petr Janů

Stanislav Císař

Bc. Antonín Hrad

Jaroslava Harvánková

Celkový stav majetku k 31.12.2015

Skupina	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl
20	568.707,41 Kč	568.707,41 Kč	0,00 Kč
22	772.244,14 Kč	772.244,14 Kč	0,00 Kč
28	1.469.863,36 Kč	1.469.863,36 Kč	0,00 Kč
32	97.910,90 Kč	97.910,90 Kč	0,00 Kč
CELKEM	2.908.725,81 Kč	2.908.725,81 Kč	0,00 Kč

Celkový fyzický stav souhlasí se stavem účetním.

Nebyly shledány důvody pro snížení cen majetku.

Vyjádření hmotně odpovědné osoby: -----

Datum vyhotovení zápisu: **25.01.2016**

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Marcela Lorencová

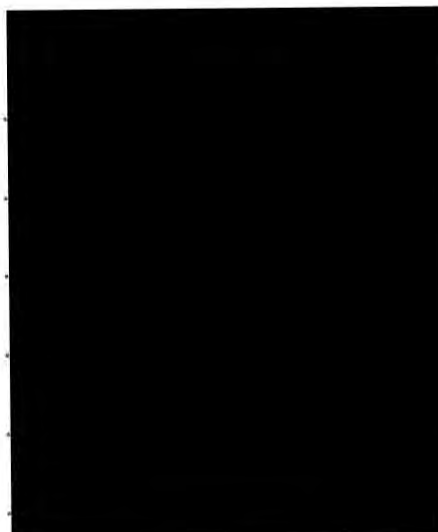
Členové: Zdeněk Skála

Ing. Petr Janů

Stanislav Císař

Bc. Antonín Hrad

Jaroslava Harvánková



Kultura Žďár, příspěvková organizace

Hospodaření 2015 - komentář

1) Kulturní akce – hlavní činnost

Stř. 101 – Kulturní akce. Rok 2015 je co do počtu uskutečněných akcí srovnatelný s lety minulými. Bylo uspořádáno 36 koncertů, divadel, zábavných a tanečních pořadů (mimo kulturní akce formy pronájem a předplatné). Tento počet zahrnuje i Festival dechových hudeb Vysočina a Horácký džbáněk. V tomto roce se podařil uskutečnit festival amatérských divadel hrajících pro děti a mládež Pohádkový mlejnek. Vzhledem k ubývajícimu počtu amatérských divadel a dětských titulů se daří v posledních letech uskutečnit tento festival v periodě jedenkrát za dva roky. Výběrem pro návštěvníky zajímavých titulů a eliminací prodělečných akcí udrželo toto středisko vyrovnaný rozpočet. Výnosy - přímé náklady (bez energií, mezd, nájmu...) **r. 2014 -6 tis. Kč, r. 2015 -5 tis. Kč.**

Stř. 102 – Divadelní předplatné. V roce 2015 bylo odehráno celkem 24 divadelních představení pro dospělé. Ta jsou v současné době rozdělena do tří předplatitelských skupin. Návštěvnost dvou původních skupin je v současné době 100 % - ní, třetí skupina je naplněna z 90 - ti %. Uspokojili jsme tak všechny zájemce o divadelní předplatné a zůstal i prostor pro volný doprodej. Zájem diváků v roce 2015 zatím udržel 3. divadelní skupinu, kterou jsme zavedli na podzim roku 2014. Středisko stále vykazuje vyrovnaný hospodářský výsledek díky vydařené kombinaci levnějších a dražších představení v návaznosti na udržení kvality představení. Výnosy - přímé náklady (bez energií, mezd, nájmu...) **r. 2014 +1 tis. Kč, r. 2015 + 1 tis. Kč.**

Stř. 107 – Dětské divadelní předplatné. Počet titulů dětského divadelního předplatného se udržel na úrovni roku 2014 - 17 titulů. Předplatné je rozděleno na Dětské divadelní předplatné - DDP (školky, ZŠ 1-2 tř.), Kulturní minimum I. – KM I. (ZŠ 3-5 tř.) a Kulturní minimum II. – KM II. (ZŠ 6-9 tř.). Vzhledem k menší návštěvnosti především vyšších ročníků jsou tituly KM II. odehrány pouze jednou, přičemž v minulých letech to bylo až 4 krát více. Tituly DDP byly v roce 2015 odehrány 5x a KM I. 3krát a četností se tak udrželi na úrovni minulých let. Důvodem nižší návštěvnosti žáků je vedle nařízení min. školství, podle kterého není čas učitelského doprovodu v divadle zahrnut do jejich pracovní doby, také náklad na dopravu mimo žďárských, který cenu předplatného prodražuje. Cena DDP je 50,- Kč/představení, KM I. 70,- Kč/představení a KM II. 70,- Kč/představení.

Výsledek hospodaření je srovnatelný s rokem 2014. Výnosy - přímé náklady (bez energií, mezd, nájmu...) **r. 2014 -1 tis. Kč, r. 2015 -1,- tis. Kč.**

Stř. 104 – Výstavy. Vedle výše uvedených akcí se organizace zabývá výstavní činností - průměrně 12 výstav ročně na Staré radnici ve Žďáře nad Sázavou. I když tato činnost nepatří svým rozsahem k rozhodujícím, její finanční zatížení organizace je značné, především v oblasti mzdových nákladů (224 tis. Kč rok 2015). O výstavní prostory Městského divadla a Staré radnice je mezi vystavovateli zájem. Jsme rádi, že se každý rok objevují v programu naší galerie jména známých umělců. V roce 2015 to byla Růžena a Rostislav Magniovi, Klub ilustrátorů dětské knihy – Olga Francová, Eva Sýkorová - Pekárková, Barbara Šalamounová, Miroslav Roštínský a další.

Stř. 402 – Náklady na provoz budovy MD. Jsou to náklady spojené s provozem Městského divadla a kulturní činností. Skládají se z mezd, energií, oprav a investice do budovy, revizí, pojištění atd. Náklady roku 2014 byly **1 299 tis. Kč**, roku 2015 **1 296 tis. Kč**, (**-3 tis. Kč**). V roce 2015 proběhlo zateplení budovy MD, které bylo ukončeno v prosinci 2015. Průběh prací a spolupráce s firmou proběhly bez větších komplikací. Zateplením budovy by se mělo dosáhnout úspory tepelné energie, maximální spotřeba se odhaduje 700 Gj/rok. Samotným zateplením se zatím

úspory nedosahuje vzhledem k zastaralému systému vytápění. V lednu 2016 byla upravena topná křivka na současném topném systému a připravujeme se částečná rekonstrukce kotelny (cenový odhad zadán odborem technické správy budov).

Stř. 103, 400 – Kino, provoz budovy. Provoz Kina Vysočina byl zahájen 1. října 2014. Za rok 2015 máme první průkazné výsledky hospodaření. Bylo odehráno 376 filmů, kino navštívilo 20 250 osob, hrubá tržba dosáhla 2 348 tis. Kč. Průměrná návštěvnost 55 osob/film řadí naše kino do první dvacítky z 200 kin v ČR. Hlavním nedostatkem tohoto střediska je morální zastaralost interiéru a sítí. To omezuje také zájemce o případné podnájmy, které srovnávají vybavení našeho kina se standardem v ČR. Energetická náročnost budovy kina je v porovnání s budovou Městského divadla nižší (viz tabulka). **Hospodářský výsledek r. 2015 je + 242 tis. Kč.**

2) Hospodářská činnost – doplňková

Stř. 401, 403, 404, 405 – Pronájmy Kino Vysočina, Městské divadlo a Dům kultury. Výnosy z pronájmů včetně výnosů z energií byly v r. 2014 4 782 tis. Kč, v roce 2015 4 934 tis. Kč (+152 tis. Kč). Na kladném hospodářském výsledku se podílely podnájmy Kina Vysočina 80 tis. Kč.

Na celkovém kladném HV roku 2015 (+ 284 tis. Kč) se vyrovnanou měrou podílí hlavní kulturní i vedlejší hospodářská činnost. Hospodářská činnost je negativně ovlivněna kombinací s hlavní neziskovou kulturní činností – nemožnost uplatnění DPH v plném rozsahu.

Cena za spotřebu energií v tis. Kč						
	Dům kultury		Městské divadlo		Kino Vysočina	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Elektrická energie	510	513	96	71	108	x
Teplo	426	438	456	361	144	x
Vodné, stočné	237	197	48	33	54	x
Celkem	1 173	1 149	600	465	306	x

Plnění nákladů a výnosů v čase

Kulturní akce se začínají prodávat minimálně dva měsíce před jejich uskutečněním, vždy po odsouhlasení smluvní ceny akce, prodej je ukončen dnem akce. Příjem za prodej vstupného je přijímán do pokladny a banky organizace denně na základě vyúčtování denní tržby z prodejního systému Collosseum a na základě plateb na účet organizace. Po realizaci akce nabíhají náklady – honorář, doprava, reklama, ubytování, OSA poplatky, mzdy.

Příjmy z prodeje filmů i náklady jsou totožné s kulturními akcemi až na datum začátku prodeje – předprodej v aktuálním měsíci, výjimečně 14 dní před aktuálním měsícem.

Vstupné u divadelního předplatného pro dospělé je vybíráno nárazově v lednu a září běžného roku, vždy pro celé pololetí. Do výnosů organizace je účtováno každý měsíc dle počtu uskutečněných představení (zpravidla 3 akce za měsíc). Nákladová složka narůstá plynule vždy po uskutečnění představení (honorář, doprava, ubytování, reklama, poplatky).

Vstupné u dětského divadelního předplatného je vybíráno vždy pro školní rok. Je časově rozlišeno, finanční prostředky se tak přesouvají do následujícího kalendářního roku, v poměru podle počtu neodehraných představení. Finanční prostředky jsou do výnosů organizace (stejně jako u divadelního předplatného pro dospělé) účtovány postupně měsíčně, po uskutečnění představení.

Provozní příspěvek je organizaci poskytován každý měsíc ve výši 1/12 ročního provozního příspěvku. Provozní náklady jsou zaúčtovány do hospodaření organizace v takovém časovém sledu, v jakém přicházejí.

U vedlejší hospodářské činnosti jsou příjmy plněny prostřednictvím dlouhodobých pronájmů plynule měsíčně. U krátkodobých pronájmů pak nárazově, dle zájmu o pronajímané prostory Domu kultury, Městského divadla a Kina Vvsočina. Zpravidla k významnému plnění příjmové složky dochází v měsících leden až březen, květen, listopad a prosinec. Minimální zájem o krátkodobé pronájmy je v měsících červen až září, v období prázdnin a dovolených. Další významnou příjmovou složkou je rozúčtování energií u dlouhodobých podnájmů, ke kterému dochází dvakrát za rok, v pololetní a v lednu následujícího roku. Do té doby jsou příjmy i náklady odhadovány ve výši zálohových položek.

Další nákladové složky (mimo energie, viz výše) jsou zaúčtovány do hospodaření organizace průběžně měsíčně dle jejich plnění.

Významné odchylky od schváleného rozpočtu

Úč. 518 – Služby + 1 418 tis. Kč. Účet zahrnuje náklady na honoráře, které nelze předem přesně odhadnout. Vyšší účet 518 (pořádání finančně náročných akcí) je kompenzován účtem 602 – tržby z prodeje služeb + 1 539 tis. Kč.

Za organizaci Kultura Žďár, PO

Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



Dotace období 12/2015 v Kč

Město Žďár, provozní dotace	3 390 000,-
Město Žďár, provozní dotace závěsy DK	425 000,-
Město Žďár, provozní dotace Smyk	48 500,-
Kraj Vysočina – Pohádkový mlejnek	16 973,-
Ministerstvo kultury – Pohádkový mlejnek	20 000,-
Město Žďár – Festival dechových hudeb 2015	20 000,-
Město Žďár – Horácký džbánec 2015	35 000,-
Město Žďár – Jeřabiny	50 000,-

Celkem **4 005 473,-**

Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



Žďár nad Sázavou
23. 2. 2016

KULTURA ŽDÁR, PO

Výnosy	2012	2013	2014	2015	Náklady	2012	2013	2014	2015
tržby z činnosti	7 854	8 926	9 059	11 996	materiál, energie	2 372	2 441	1 884	3 036
provozní dotace	2 647	2 983	3 200	4 005	služby	5 820	6 682	6 036	7 660
přísp. dary	0	0	0		osobní náklady	3 360	3 430	3 594	4 317
použití fondu	177	403	96	139	ostatní náklady	477	355	439	790
ostatní výnosy	1 442	1 292	26	9	daň	-3	57	22	5
					odpisy	92	285	48	57
Celkem	12 120	13 604	12 381	16 149		12 118	13 250	12 023	15 865

Dotace období 12/2015 v Kč

Město Žďár, provozní dotace	3 390 000,-
Město Žďár, provozní dotace, závěsy DK	425 000,-
Město Žďár, provozní dotace Smyk	48 500,-
Kraj Vysočina – Pohádkový mlejnek	16 973,-
Ministerstvo kultury – Pohádkový mlejnek	20 000,-
Město Žďár – Festival dechových hudeb 2015	20 000,-
Město Žďár – Horácký džbánec 2015	35 000,-
Město Žďár – Jeřabiny	50 000,-

Celkem 4 005 473,-

Hospodářský výsledek v letech (v tis. Kč)

	2012	2013	2014	2015
Výnosy	12 120	13 604	12 381	16 149
Náklady	12 118	13 250	12 023	15 865
Hospodářský výsledek	2	354	358	284

Zlepšený hospodářský výsledek roku 2015 (v tis. Kč) **284**

v tom zisk/ztráta z hlavní činnosti	195
zisk/ztráta z doplňkové činnosti	89

Schválené rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku	284 007,19 Kč	v %
Fond odměn	150 000,00 Kč	53
Rezervní fond	134 007,19 Kč	47

Stavy fondů (v tis. Kč)	k 1.1.2015	k 31.12.2015
Fond odměn	133,-	243,-
FKSP	13,-	8,-
Fond rezervní	211,-	369,-
Fond reprodukce majetku	152,-	210,-



Ve Žďáře nad Sázavou dne 16. 2. 2016

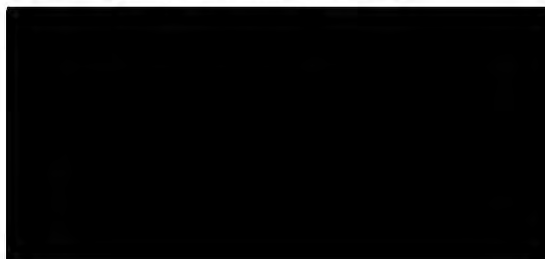
Město Žďár n.S.
Odd.fin.kontroly a interního auditu
591 01 Žďár nad Sázavou

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2015 do fondů organizace

Hospodařením s finančními prostředky v roce 2015 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce 284 007,19 Kč, který navrhujeme dle zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do fondu odměn a rezervního fondu organizace:

- do fondu odměn ve výši 150 000,00 Kč
- do rezervního fondu ve výši 134 007,19 Kč

Kultura Žďár, příspěvková organizace



1. PŘEHLED VÝNOSŮ z hlavní a doplňkové činnosti

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 682

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2014			rok 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Tržby za prodané zboží (604)			0,00			0,00	0,00	0,00	
2	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (601,602, 603)	4 276,43	4 782,26	9 058,69	7 062,25	4 933,92	11 996,17	2 785,82	151,66	1,32
3	z toho: školné (602 35)			0,00			0,00	0,00	0,00	
4	poplatky za ubytování (602 55-59)			0,00			0,00	0,00	0,00	
5	příspěvek na úhradu nákladů v družině (602 31-32)			0,00			0,00	0,00	0,00	
6	Aktivace a změna stavu zásob (61x,62x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
7	Provozní dotace (672)	2 931,29	268,50	3 199,79	3 280,47	725,00	4 005,47	349,18	456,50	1,25
8	z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele (závazný ukazatel)	2 780,00	200,00	2 980,00	3 139,00	300,00	3 439,00	359,00	100,00	1,15
9	Tržby z prodeje dl.majetku a prodeje materiálu (651,646)			0,00			0,00	0,00	0,00	
10	Zúčtování rezerv a časové rozlišení (656,659)			0,00			0,00	0,00	0,00	
11	Tržby z prodeje cenných papírů (662, 669)	0,00	0,08	0,08			0,00	0,00	-0,08	0,00
12	Výnosy z ostaních nároků (674)			0,00			0,00	0,00	0,00	
13	Ostatní výnosy (644,648,649)	88,27	34,04	122,31	102,80	44,13	146,93	14,53	10,09	1,20
14	z toho: výnosy z pojistných událostí			0,00			0,00	0,00	0,00	
15	pronájem majetku (čistý zisk z pronájmu bez služeb)			0,00			0,00	0,00	0,00	
16	dary, příspěvky mimo veřejné rozpočty			0,00			0,00	0,00	0,00	
17	výnosy celkem (č.ř. 1+2+6+7+9+10+11+12+13)	7 295,99	5 084,88	12 380,87	10 445,52	5 703,05	16 148,57	3 149,53	618,17	1,30

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel

1a. Plnění rozpočtu výnosů

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 682

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	Rozpočet 2015			Skutečnost 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	%
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Tržby za prodané zboží (604)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
2	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (602,603)	5 625,00	5 031,00	10 656,00	7 062,25	4 933,92	11 996,17	1 437,25	-97,08	113
3	Aktivace a změna stavu zásob (61x,62x)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
4	Provozní dotace (672)	4 064,00		4 064,00	3 280,47	725,00	4 005,47	-783,53	725,00	99
5	z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele (závazný ukazatel)	3 439,00		3 439,00	3 139,00	300,00	3 439,00	-300,00	300,00	100
6	Tržby z prodeje dl.majetku a prodeje materiálu (651,646)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
7	Zúčtování rezerv a časové rozlišení (656,659)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
8	Tržby z prodeje cenných papírů (662, 669)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
9	Výnosy z ostatních nároků (374)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
10	Ostatní výnosy (644,648,649)	50,00	150,00	200,00	102,80	44,13	146,93	52,80	-105,87	73
11	z toho: výnosy z pojistných událostí			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
12	pronájem majetku (čistý zisk z pronájmu bez služeb)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
13	dary, dotace mimo veřejné rozpočty			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
14	výnosy celkem (č.ř. 1+2+3+4+6+7+8+9+10)	9 739,00	5 181,00	14 920,00	10 445,52	5 703,05	16 148,57	706,52	522,05	108

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel



2. PŘEHLED NÁKLADŮ z hlavní a doplňkové činnosti

Organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 681

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2014			rok 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Prodané zboží (504)			0,00			0,00	0,00	0,00	
2	Spotřeba materiálu (501)	178,80	209,90	388,70	393,01	803,48	1 196,49	214,21	593,58	3,08
3	z toho: učebnice (501 33,501 34), učební pomůcky (501 40-49)			0,00			0,00	0,00	0,00	
4	potraviny (501 30)			0,00			0,00	0,00	0,00	
5	Spotřeba energie (502)	177,44	1 317,77	1 495,21	508,21	1 331,27	1 839,48	330,77	13,50	1,23
6	Opravy a udržování (511)	27,28	95,86	123,14	13,63	309,85	323,48	-13,65	213,99	2,63
7	Cestovné (512)	5,40		5,40	9,10	0,40	9,50	3,70	0,40	1,76
8	Služby (518)	4 571,22	1 336,96	5 908,18	6 415,71	1 244,70	7 660,41	1 844,49	-92,26	1,30
9	z toho nájemné (518 40)	757,00		757,00			0,00	-757,00	0,00	0,00
10	telekomunikace (518 32,518 33,518 34)			0,00			0,00	0,00	0,00	
11	služby školení a vzdělávání (518 35-37)			0,00			0,00	0,00	0,00	
12	věcná režie stravování (518 56-57)			0,00			0,00	0,00	0,00	
13	Mzdové náklady (521)	1 526,05	1 156,38	2 682,43	1 957,19	1 311,52	3 268,71	431,14	155,14	1,22
14	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele (ÚZ 33353)			0,00			0,00	0,00	0,00	
15	Sociální, zdravotní pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	504,43	406,95	911,38	605,80	442,38	1 048,18	101,37	35,43	1,15
16	z toho zákonné sociální pojištění (524)	446,54	351,44	797,98	534,13	382,44	916,57	87,59	31,00	1,15
17	Daně a poplatky (531,532,538)	4,72	2,40	7,12	4,70	2,40	7,10	-0,02	0,00	1,00
18	Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	42,11	6,01	48,12	46,80	10,15	56,95	4,69	4,14	1,18
19	Zůstatková cena prodaného dl. nehm. a hm. majetku, prodaný materiál (552,554)			0,00			0,00	0,00	0,00	
20	Tvorba zákonných rezerv a opravných položek (556,559)			0,00			0,00	0,00	0,00	
21	Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)	63,60	238,43	302,03	226,76	126,22	352,98	163,16	-112,21	1,17
22	Ostatní náklady (dopočet do celkových N) (513,542,547,549,557,569)	46,09	83,60	129,69	62,00	40,24	102,24	15,91	-43,36	0,79
23	z toho: výdaje na zákonné a smluvní pojištění (549 40,549 50)			0,00			0,00	0,00	0,00	
24	technické zhodnocení (549 7x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
25	manka a škody (547 3x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
26	vyřazené pohledávky (557)		46,95	46,95		3,22	3,22	0,00	-43,73	0,07
27	Daň z příjmů (591,595)		21,69	21,69	7,34	-8,29	-0,95	7,34	-29,98	-0,04
28	náklady celkem (č.ř. 1+2+5+6+7+8+13+15+17+18+19+20+21+26)	7 147,14	4 875,95	12 023,09	10 250,25	5 614,32	15 864,57	2 939,95	850,58	1,320

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2014			rok 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	148,85	208,93	357,78	195,27	88,73	284	46,42	-120,20	0,79

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel

2a Plnění rozpočtu nákladů

Organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 681

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rozpočet 2015			skutečnost 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	%
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Prodané zboží (504)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
2	Spotřeba materiálu (501)	250,00	895,00	1 145,00	393,01	803,48	1 196,49	143,01	-91,52	104
3	Spotřeba energie (502)	890,00	1 370,00	2 260,00	508,21	1 331,27	1 839,48	-381,79	-38,73	81
4	Opravy a udržování (511)	200,00	290,00	490,00	13,63	309,85	323,48	-186,37	19,85	66
5	Cestovné (512)	12,00	2,00	14,00	9,10	0,40	9,50	-2,90	-1,60	68
6	Služby (518)	5 223,00	1 019,00	6 242,00	6 415,71	1 244,70	7 660,41	1 192,71	225,70	123
7	z toho nájemné (518 40)	220,00	845,00	1 065,00	220,00	845,00	1 065,00	0,00	0,00	100
8	telekomunikace (518 32,518 33,518 34)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
9	služby školení a vzdělávání (518 35-37)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
10	Mzdové náklady (521)	2 054,00	1 471,00	3 525,00	1 957,19	1 311,52	3 268,71	-96,81	-159,48	93
11	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele (ÚZ 33353)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
12	Sociální, zdravotní pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	593,00	500,00	1 093,00	605,80	442,38	1 048,18	12,80	-57,62	96
13	z toho zákonné sociální pojištění (524)	517,00	438,00	955,00	534,13	382,44	916,57	17,13	-55,56	96
14	Daně a poplatky (531,532,538)	3,00	2,00	5,00	4,70	2,40	7,10	1,70	0,40	142
15	Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	40,00	0,00	40,00	46,80	10,15	56,95	6,80	10,15	142
16	Zůstatková cena prodaného dl.nehm.a hm.majetku, prodaný materiál (552,554)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
17	Tvorba zákonných rezerv a opravných položek (556,559)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
18	Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)	0,00	0,00	0,00	226,76	126,22	352,98			#HODNOTA!
19	Ostatní náklady (dopočet do celkových N) (513,542,547,549,557,569)	88,00	18,00	106,00	62,00	40,24	102,24	-26,00	22,24	96
20	z toho: výdaje na zákonné a smluvní pojištění (549 40,549 50)	44,00	35,00	79,00			0,00	-44,00	-35,00	0
21	technické zhodnocení (549 7x)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
22	manka a škody (548 3x)			0,00			0,00	0,00	0,00	#HODNOTA!
23	vyřazené pohledávky (557)			0,00		3,22	3,22	0,00	3,22	#HODNOTA!
24	Daň z příjmů (591,595)			0,00	7,34	-8,29	-0,95	7,34	-8,29	#HODNOTA!
25	náklady celkem (č.ř. 1+2+3+4+5+6+10+12+14+15+16+17+18+23)	9 353,00	5 567,00	14 920,00	10 250,25	5 614,32	15 864,57	670,49	-78,90	106

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	Rozpočet 2015			Skutečnost 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	%
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	-278,00	278	0,00	195,27	88,73	284	473,27	-189,27	#HODNOTA!

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel

4. PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ

Název organizace: Kultura Žďár, PO
IČO: 720 53 682

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost k 31. 12. 2015
Příspěvek na provoz		
od zřizovatele (348)	2980	3919
ze státního rozpočtu a státních fondů přes rozpočet zřizovatele (346)	0	37
od jiných subjektů (obce, zahraničí)		
Příspěvek celkem	2980	3956

5. ZDROJE FINANCOVÁNÍ INVESTIC

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost k 31. 12. 2015
Zapojení investičního fondu (vlastních zdrojů)	0	0
Dotace od zřizovatele	110	0
Dotace ze státního rozpočtu	0	0
Státní fondy	0	0
Ostatní zdroje	0	0
Zdroje celkem	110	0

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel



7a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 682

Ukazatel	Limit 2015	Skutečnost 2015	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	13,5	11,5	85,19
z toho:			
- THP zam.	6	5,5	91,67
- ostatních zaměstnanců	7,5	6	80,00
Prostředky na platy celkem (bez FO)	3 030 000,00	2 631 588,00	86,85
OPPP celkem	495 000,00	626 636,00	126,59
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	19 069,00	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	23 491,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	15 016,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x		x
osobní příplatky celkem	x	313 630,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	144 384,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	169 246,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	266 600,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	161 100,00	x
- ostatních zaměstnanců	x		x
Čerpání FO celkem	x		x

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel



8. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

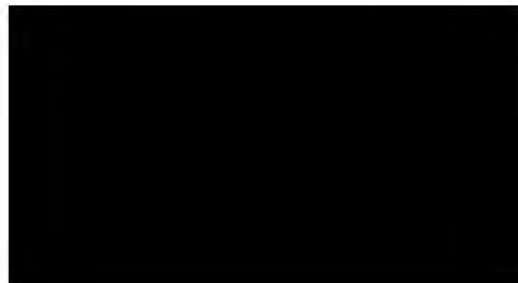
Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 682

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci	11,5	2 631 588,00	19 069,00	8 671,00	2 273,00	1 932,00
dělnická povolání	6	1 081 154,00	15 016,00	1 763,00	2 351,00	1 465,00
THP	5,5	1 550 434,00	23 491,00	6 908,00	2 188,00	2 441,00
obchodně prov. pracovníci	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	11,5	2 631 588,00	x	x	x	x

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel



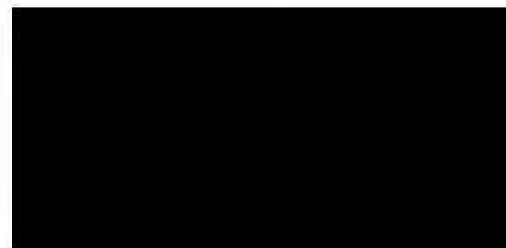
10. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název úctu	Stav fondu k 31.12.2015	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2015			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	242 625,78	242 625,78	0,00	0,00	0
FKSP	8 579,41	0,00	0,00	8 579,41	0
Rezervní fond	369 085,04	369 085,04	0,00	0,00	0
Investiční fond	209 502,00	209 502,00	0,00	0,00	0
CELKEM FONDY	829 792,23	821 212,82	0,00	8 579,41	0

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel



11. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

IČO: 00847925

INVESTIČNÍ FOND	tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2015	153
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	57
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	57
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	
pokrytí ztrát minulých let	
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav investičního fondu k 31.12.2015	210
Změna stavu za rok 2015	57

REZERVNÍ FOND	tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2015	211
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	158
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	158
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp. sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav rezervního fondu k 31.12.2015	369
Změna stavu za rok 2015	158

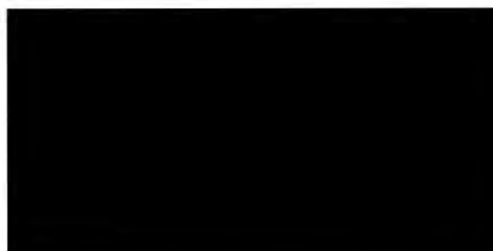
FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2015	13
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	26
ZDROJE FONDU CELKEM	26
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	11
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	0
sociální výpomoci	
dary	0,00
ostatní použití	20
POUŽITÍ FONDU CELKEM	31
Stav FKSP k 31.12.2015	8
Změna stavu za rok 2015	-5

FOND ODMĚN	tis. Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2015	133
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	200
ZDROJE FONDU CELKEM	200
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	90
POUŽITÍ FONDU CELKEM	90
Stav fondu odměn k 31.12.2015	243
Změna stavu za rok 2015	110

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel



13. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2015

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČO: 720 53 682

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	148 088,00
2	v tom: do 30 dnů	107 321,00
3	do 60 dnů	40 767,00
4	do 90 dnů	0,00
5	do 1 roku	0,00
6	starší 1 roku	0,00
7	Nedobytné celkem	0,00
8	Celkem	148 088,00
9	z toho v soudním řízení	0,00
10	Částka vymožená soudně	0,00

Poznámka:

Dobytné pohledávky rozdělte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

V ř. 10 se uvede souhrn částek vymožených soudně v daném roce

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitel

