

MATERIÁL BEZ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Základní škola

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 41

DNE: 2.5.2016

JEDNACÍ ČÍSLO: 616/2016/ZŠ PaI

NÁZEV:

Hospodaření a účetní uzávěrka PO Základní škola

ANOTACE:

V souladu se Směrnicí č.3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou předkládá PO účetní závěrku za rok 2015 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku.

NÁVRH USNESENÍ:

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Základní škola za rok 2015
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO ve výši 219 033,12 Kč do rezervního fondu organizace 175 226,12 Kč, fondu odměn organizace 43 807 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:		Předkládá:

Název materiálu: **Hospodaření a účetní závěrka PO za rok 2015**

Počet stran: 1

Počet příloh: 7

Popis

*Základní škola hospodařila v roce 2015 s vlastním majetkem, jehož hodnota činila k 31.12.2015 celkem **33 609 608,45 Kč**.*

Hospodaření PO bylo v roce 2015 pokryto dotacemi od zřizovatele, KÚ kraje Vysočina, doplňkovou činností a ostatními výnosy.

V hlavní činnosti hospodařila organizace s finančními prostředky ve výši **25 953 908 Kč**, z toho:

Státní rozpočet	18 766 208,- Kč
Prostředky zřizovatele	7 187 700,- Kč

Na pokrytí některých výdajů použila PO prostředky ze svých fondů: z fondu odměn 38 915 Kč, z rezervního fondu 65 547 Kč, z investičního fondu 118 850 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2015 činí **219 033,12 Kč**, z toho z hlavní činnosti 205 435,87 Kč a z doplňkové činnosti 13 597,25 Kč. Zlepšený výsledek hospodaření v doplňkové činnosti byl dosažen především z výnosů za podnájmy tělocvičen, učeben, volných prostor a vaření pro cizí strážníky. Výsledek hospodaření z hlavní činnosti jsou ostatní příjmy (poškozené učebnice, školné, úroky) a úspory za energie..

Hospodářský výsledek navrhujeme rozdělit takto:

Fond odměn	43 807,- Kč
Rezervní fond	175 226,12,- Kč
Celkem	219 033,12,- Kč

Příspěvek ze státního rozpočtu na platy, zákonné odvody, ONIV, účelové dotace a ostatní příjmy byl zcela vyčerpán.

(Další údaje viz příloha č. 5 Zpráva o hospodaření)

- Přílohy:
1. Schvalovaná účetní uzávěrka – rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
 2. Zpráva externího auditora o ověření účetní uzávěrky
 3. Inventarizační zpráva
 4. Zpráva o hospodaření
 5. Tabulkový přehled dle Přílohy č.2 Pravidel zřizovatele
 6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku
 7. Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly

Varianty návrhu usnesení

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Základní škola za rok 2015
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO ve výši 219 033,12 Kč do rezervního fondu organizace 175 226,12 Kč, fondu odměn organizace 43 807 Kč.

Doporučení předkladatele

Schválit předložený materiál.

Zpráva o hospodaření PO

Komentář k hospodaření za rok 2015

Hospodaření PO k 31.12.2015

V roce 2015 vytvořila škola zisk ve výši 219 tis. Kč. Zisk byl tvořen v hlavní i doplňkové činnosti a bude použit k zlepšení hospodaření hlavní činnosti. PO k danému roku vykazuje pohledávky z obchodního styku ve výši 102 tis. Kč, a závazky z obchodního styku ve výši 870 tis.Kč. Byly přijaty zálohy ve výši 37 tis. Kč. Dále jsou vykazovány závazky k zaměstnancům ve výši 1.080 tis.Kč (mzdy- prosinec) a závazky za odvody zdravotního a důchodového pojištění ve výši 606 tis.Kč. (prosinec)

PO pořídila z vlastních zdrojů dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 119 tis. Kč (druh majetku je uveden v tabulce použití fondu reprodukce majetku.)

Schválený rozpočet je na výnosové straně naplněn na 101,66 % a nákladové straně rozpočtu čerpán na 98,50 %. Svou činnost PO zajišťuje ze dvou základních zdrojů ze státní dotace na přímé náklady na vzdělávání poskytované prostřednictvím kraje a z příspěvku zřizovatele. Další zdroje pro činnost PO jsou vlastní příjmy (tabulka č. 1) a ostatní dotace ze státních i evropských operačních programů.

PO nakládá s poskytnutými finančními prostředky hospodárně tak, aby zajistila činnosti, ke kterým byla zřízena. PO provozuje také doplňkovou činnost: stravování cizích strávníků, podnájem tělocvičen a volných prostor.

Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti k 31. 12. 2015 v porovnání s obdobím 31.12.2014

tab.č. 1

výnosy (Kč)	31.12.2014 (Kč)	31.12.2015 (Kč)
podnájem nebytových prostor	347 545	331 115
stravné žáci, zaměstnanci	1 578 717	1 751 122
stravné cizí strávníci	796 632	809 970
poplatky školní družina	162 360	158 580
Celkem	2 885 254	3 050 787

PO měla v roce 2015 v porovnání s rokem 2014 mírný nárůst tržeb o 5,74 %. (nárůst na stravném žáci, zaměstnanci o 10,92 %, cizích strávníků o 1,67 %, pokles u podnájmu nebytových prostor o 4,73 %). Vcelku lze konstatovat, že PO má stabilní vlastní příjmy jak v hlavní, tak v doplňkové činnosti. Příjmy z doplňkové činnosti jsou výhradně používány na rozvoj činnosti hlavní.

Provozní náklady PO (energie, vodné a stočné, opravy, další služby spojené s činností školy) jsou hrazené z příspěvku zřizovatele. Škola s poskytnutými prostředky zřizovatele nakládá hospodárně. V porovnání skutečných nákladů roku 2015 s rokem 2014 došlo k nárůstu pouze u položky materiál o 10 %, u položky energie o 9 %, u položek objemově nevýznamných:

cestovné a náklady na reprezentaci cca o 67 %, nákup drobného hmotného majetku o 6 %. K úspoře došlo v položce opravy a udržování 54 % (v roce 2014 zvýšené čerpání položky opravy z důvodu odstranění následků havárie), mzdové náklady od zřizovatele o 5 %.

Obdržené dotace za rok 2015

PO hospodaří převážně s dotačními finančními prostředky. Na mzdy zaměstnanců a ostatní neinvestiční náklady dostává škola dotaci ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje (dotace na přímé náklady na vzdělávání). V roce 2015 byla poskytnuta škole tato dotace ve výši 18 013 000 Kč. Výše dotace je stanovena dle počtu žáků školy.

Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele byl v roce 2015 poskytnut v níže uvedeném členění:

tab.2

v Kč

příspěvek na provoz	5 389 000
příspěvek na nájem nebyt.prostor a pozemků	1 734 000
Preventivní programy	13 700
Vzdělávání žáků se spec.vzděl.potřebami	21 000
Psycholog	30 000
Celkem	7.187.700

Tab.3 – dotace ze státních dotačních programů

Neinvestiční dotace	Kč
Dotace na zvýšení platů prac.reg.školství	615 550
Dotace na zvýšení odměň.prac.reg.školství	89 688
Dotace – projekt Podpora polyt.výchovy v MŠ a ZŠ	47 970
Celkem	753 208

Náklady na žáka byly v roce 2015 nižší ve srovnání s rokem 2014, protože v roce 2015 se počet žáků na 1 přepočteného zaměstnance (pedagogického i nepedagogického) mírně zvýšil.

Finanční prostředky na přepočtený počet zaměstnanců byly čerpány ve stanovené výši bez vratek.

Hospodaření s peněžními fondy – použití k 31.12.2015

PO má zřízeny peněžní fondy: fond reprodukce majetku, rezervní fond, fond odměn a fond FKSP. Z níže uvedených údajů vyplývá, že škola s finančními prostředky fondů nakládá obezřetně a hospodárně. Fond FKSP je používán v souladu s platnou vyhláškou. Finanční prostředky na fondech jsou pokryty stavem finančních prostředků na běžném účtu.

1. Fond reprodukce majetku

Stav fondu k 1.1.2015 (Kč)	4 341 495
tvorba fondu reprodukce majetku v (Kč)	
Odpisy 2015	245 249
Celkem příjmy	245 249
pořízení dlouhodobého majetku v (Kč):	
Výrobník teplých nápojů ŠJ	118 850
Celkem výdej z fondu	118 850
Stav fondu k 31.12.2015 (Kč)	4 467 894

2. Fond odměn

Stav fondu k 1.1.2015 (Kč)	518 514
Z hospodářského výsledku- příjem	123 000
Celkem	123 000
Čerpání fondu	
	38 915
Celkem	38 915
Stav fondu k 31.12.2015	602 599

3. Rezervní fond

Stav fondu k 1.1.2015 (Kč)	436 777
tvorba rezervního fondu v (Kč):	
Z hospodářského výsledku	113 601
Celkem	113 601
čerpání fondu (Kč):	
Zahrada	65 547
Celkem	65 547
Stav fondu k 31.12. 2015 (Kč)	484 831

4. Fond FKSP

Stav fondu k 1.1.2015 (Kč)	74 779
tvorba fondu v (Kč):	
Roční příděl	141 186
Celkem	141 186
čerpání fondu (Kč):	

Stravování	44 885
Příspěvek na kulturu, sport	9 302
Příspěvek na penzijní připojištění	50 100
Ostatní	8 409
Celkem	112 696
Stav fondu k 31.12. 2015 (Kč)	103 269

Z předložených tabulek a rozborů hospodaření PO lze konstatovat, že hospodaří hospodárně a jí svěřené finanční prostředky používá pouze k účelu vymezenému podmínkami jednotlivých dotací a účelu školy.

Stravování

Příspěvková organizace, připravuje stravu pro žáky, zaměstnance, cizí strážníky včetně přípravy stravy pro Sociální služby města Žďár nad Sázavou – Denní stacionář, kam se strava dováží. Denně se připravuje okolo 570 obědů, z toho je zhruba 490 obědů pro žáky a zaměstnance a 80 obědů pro ostatní strážníky. V porovnání s rokem 2014 je v počtu uvařených obědů mírný nárůst.

Stav pohledávek

Všechny pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti.

Informace o výsledcích kontrol

Dne 9.11.2015 proběhla v organizaci veřejnosprávní kontrola zřizovatele zaměřená na správnost zaúčtování, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení vnitřního kontrolního systému organizace za období 2013-2015. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky, které byly v průběhu následujícího období odstraněny.

Ve Žďáře nad Sázavou dne 18.04.2016

Základní škola

Věc: Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek za rok 2015 navrhujeme rozdělit takto:

Fond rezervní	175 226,12
Fond odměn	43 807,00
Celkem	219 033,12



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2015

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

Základní škola

za ověřované období

od 1.1.2015 do 31.12.2015

DŮVĚRA ZAVAZUJE

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, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky a zapsaná v obchodním rejstříku krajským soudem.

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:
právní forma:
zapsaná:

2.2 Předmět hlavní činnosti

- zabezpečování záležitostí, které jsou dle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů v zájmu obce, jejich občanů a třetích osob vymezených v ustanovení § 84 zákona o obcích a dále které jsou upraveny školskými zákony, zejména § 5 zákona č. 29/1984 Sb. ve znění pozdějších předpisů o soustavě základních a středních škol (školský zákon). Součástí školy je i školní jídelna, jejíž činnost je vymezena ustanovením § 39 zákona č. 76/1978 Sb. o školských zařízeních ve znění pozdějších změn a doplňků a školní družina, jejíž činnost je vymezena ustanovením § 20 zákona č. 76/1978 Sb. o školských zařízeních ve znění pozdějších předpisů. Dále poskytování základního školního vzdělávání v souladu se zvláštními předpisy a zajištění navazujícího sociálního zázemí včetně poskytování ubytovacích služeb mládeži a mládežnickým organizacím, pořádání vzdělávacích akcí. Organizace je oprávněna k prodeji školních potřeb, pomůcek, výrobků žáků a potravin žákům a zaměstnancům organizace

2.3 Doplňková činnost

- hostinská činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici
- pořádání odborných kurzů
- realitní činnost



2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel:

3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 8. března 2016 byla u **PO** 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.

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.

Příloha neobsahuje komentované informace dle ustanovení § 18, odst. 1), písm. c) zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proúčtování 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 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 236.600,52 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na schůzi Rady města usnesením č. 179/2015/PO ZŠ Pal schválil účetní závěrku za účetní období 2014 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2014 takto:

- 113.600,52 Kč přiděl do rezervního fondu
- 123.000,- Kč přiděl do fondu odměn

Dokladem č.76005 ze dne 30.6.2015 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2014 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede evidenci majetku v modulu majetku SW Gordic s vazbou na majetkové účty účtové skupiny 01 a 02 a podrozvahové účty 901 a 902.

V oblasti dlouhodobého majetku jsme testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku.

Dále byly doloženy ke kontrole sestavy přírůstků a úbytků z evidence majetku, které byly odsouhlaseny na zařazení a vyřazení majetku v účetnictví k 31.12.2015. Byly předloženy zařazovací a vyřazovací protokoly.

Odpisy jsou účtovány na základě čtvrtletních sestav odpisů z evidence majetku, nejsou přenášeny a účtovány automaticky z modulu majetku.



Príspevková organizácia v roku 2015 poříadila dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 151.732 Kč:

Inventární číslo	Druh majetku	PC	Datum zařazení	č. faktury
IHM č. 210	výrobek teplých nápojů ANIMO 2x 40 l	118.850 Kč	20.12.2015	9450 ze dne 15.12.2015
DNM1 č. 63	program ACE-ÚČTO	32.882 Kč	31.12.2015	9466 ze dne 22.12.2015
DHIM č. 1929	kopírka RICOH MP 2501SP, černobílá	35.078 Kč	11.12.2015	9420 ze dne 9.12.2015
DHIM č. 1972	dataprojektor NEC UM361X s držákem	29.040 Kč	22.12.2015	9451 ze dne 20.12.2015

Príspevková organizácia v roku 2015 vyradila dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 504.126 Kč:

Inventární číslo	Druh majetku	PC	ZC	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Schválení v RM
IHM 181	výrobník tepelných nápojů el.	163.409 Kč	0,00	31.12.2015	nerentabilní oprava	č. 466/2015 ze dne 21.12.2015
IHM 55	tunel středový	50.345 Kč	15.124 Kč	31.12.2015	nerentabilní oprava	č. 439/2015 ze dne 16.11.2015
IHM 139	kopírka Lanier 5618 AH černobílá	97.389 Kč	0,00	31.12.2015	nerentabilní oprava - posouzení tech. stavu ze dne 25.11.2015	č. 467/2015 ze dne 21.12.2015
DHIM 848	dataproyektor VP6111 + brašna	32.945 Kč	0,00	15.12.2015	spálená lampa - odborné posouzení technického stavu ze dne 3.12.2015	Není nutno - jedná se o DDHM
DHIM 1020	videokamera JVC GZ-MG 37 s brašnou	23.118 Kč	0,00	15.12.2015	nefunkčnost - servisní list č. 22261 ze dne 22.10.2015	Není nutno – jedná se o DDHM

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2015

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n.S.	příspěvek na provoz	7.123.000 Kč (z toho na nájemné 1.733.960 Kč)	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n.S.	Příspěvek na preventivní	20.000 Kč	vyčerpáno 13.700 Kč, 6.300 Kč bylo

	programy		vráceno na účet zřizovatele
Město Žďár n.S.	Příspěvek na mzdy školního psychologa	30.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Kraj Vysočina	Vzdělávání žáků se spec.potřebami – ÚZ 304	21.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Kraj Vysočina	Podpora polytechnické výchovy v MŠ a ZŠ – ÚZ 00 326	47.970 Kč	vyčerpáno 100 %
MŠMT	přímé NIV – ÚZ 33 353	18.013.000 Kč	vyčerpáno 100 %
MŠMT	Zvýšení odměňování pracovníků reg. školství – ÚZ 33 061	89.688 Kč	vyčerpáno 100 %
MŠMT	Zvýšení platů pracovníků reg. školství – ÚZ 33 052	615.550 Kč	vyčerpáno 100 %

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

Účtování o фондах

- Fond odměn (účet 411)

V roce 2015 byl zaúčtován příděl do fondu odměn z rozdělení výsledku hospodaření za rok 2014 na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 123.000 Kč. Z fondu odměn bylo v roce 2015 čerpáno na mimořádné odměny zaměstnanců celkem 38.915 Kč nad limit mzdových prostředků.

- FKSP (účet 412)

Příspěvek do FKSP činil 141.186 Kč (1% z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 44.885 Kč, příspěvek na kulturní a sportovní akce ve výši 9.302 Kč a dále byly z FKSP poskytnuty nepeněžní dary k životnímu jubileu zaměstnanců v celkové výši 8.000 Kč a na příspěvek na penzijní připojištění zaměstnanců ve výši 50.100 Kč a 409,11 Kč bylo použito na poplatky bankovního účtu FKSP.

V účtování tvorby a čerpání FKSP nebyly zjištěny nedostatky, tvorba i čerpání bylo provedeno v souladu s vyhlášenými zásadami čerpání FKSP. Na rok 2015 nebyl sestaven rozpočet čerpání FKSP. V roce 2016 již sestaven rozpočet je.



Zůstatek FKSP k 31.12.2015 ve výši 103.269,44 Kč je krytý finančními prostředky na bankovním účtu FKSP ve výši 66.909,44 Kč, zůstatkem hotovosti na pokladně FKSP ve výši 1.856 Kč a dokrytím převodem v lednu 2016.

- Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2014 byl zaúčtován příděl ve výši 113.600,52 Kč. Rezervní fond byl čerpán v roce 2015 ve výši 65.547 Kč na úhradu dokončení úprav jezírka.
- Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)
O tvorbě a čerpání rezervního fondu z ostatních titulů nebylo v roce 2015 účtováno. Účet vykazuje nulový zůstatek.
- Fond reprodukce majetku (účet 416)
Na účet fondu reprodukce majetku byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 245.248,53 Kč.
Z fondu reprodukce majetku bylo kryto pořízení dlouhodobého hmotného majetku – výrobek teplých nápojů do školní jídelny v pořizovací hodnotě 118.850 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 – fond odměn	-605 598,66
413 – rezervní fond ze zlepš. VH	-484 830,55
414 – rezervní fond z ost.titulů	0,00
416 - fond reprodukce majetku	-4 467 893,80
Celkem:	-5 555 323,01
	Zůstatek na bankovním účtu
241 100 – běžný účet	8 245 958,19
241 110 – běžný účet ŠJ	217 622,39
Celkem:	8 463 580,58

Zůstatky fondů jsou dostatečně kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace.

Kontrola provedených oprav

Bylo zjištěno, že účetní jednotka v roce 2015 zaúčtovala na účet 511 - náklady na opravy a udržování fakturu za teplo od firmy SATT a.s. v hodnotě 179.289,60 Kč. Jeví se, že o tuto částku byl překročen plán oprav. Fakticky částka patří na účet 502 – spotřeba energií. Chyba nemá vliv na celkový výsledek hospodaření příspěvkové organizace.



Kontrola inventarizace k 31.12 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 s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Provedené kontroly v roce 2015

- Dne 13.1.2015 proběhla v organizaci kontrola z Oblastního inspektorátu práce pro Jihočeský kraj a Vysočinu zaměřená na dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce. Zjištěné nedostatky (označení hlavních vypínačů a ulomené krycí víčka u zásuvek) byly odstraněny do uložení termínu 15.2.2015. Finanční postih nebyl uložen.
- V organizaci proběhla dne 17.7.2015 kontrola OSSZ na plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období od 1.11.2012 do 31.7.2015. Kontrolou byl zjištěn přeplatek na pojistném ve výši 153 Kč, který byl vrácen účtárnou OSSZ Žďár n.S. zpět na bankovní účet organizace.
- Dne 25.9.2015 proběhla kontrola plnění povinností stanovených v Nařízení EP a Rady č.852/2004 o hygieně potravin, zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně zdraví, vyhlášky č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby, zákona č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích. Kontrolu provedla Krajská hygienická stanice Kraje Vysočina. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
- V organizaci byla dne 11.11.2015 provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného vůči VZP ČR za období 1.6.2011-30.9.2015. Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.
- V termínu 2.-5.11.2015 byla českou školní inspekcí provedena kontrola dodržování právních předpisů podle § 174 odst. 2 písm. d) zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole. Bylo kontrolováno období kalendářního roku 2014, školní rok 2014/2015 a vybrané body kontroly ve školním roce 2015/2016 k termínu kontroly. Kontrolou nebylo zjištěno porušení uvedených právních předpisů.
- Dne 9.11.2015 proběhla v organizaci veřejnosprávní kontrola zřizovatele zaměřená na správnost zaúčtování, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení vnitřního kontrolního systému organizace za období 2013-2015. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky, které byly v průběhu následujícího období odstraněny.

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
Základní škola schválit účetní závěrku za účetní období 2015.**

21. března 2016

FSG Finaudit s.r.o.



I n v e n t a r i z a č n í z p r á v a r o k 2 0 1 5

Účetní jednotka: Základní škola

IČ:

Datum zpracování: 31.1.2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní Směrnice – Inventarizace majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován. Byly jmenovány inventarizační komise pro jednotlivé úseky. Inventarizační komise postupovaly v souladu s výše uvedenou vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni dne 25.11.2015. Byli seznámeni se zněním prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnici o inventarizaci majetku a závazků a s Plánem inventur. Seznámení s uvedenými předpisy je doloženo podpisy jednotlivých členů komisí na prezenční listině.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Osoby pověřené odpovědností za provedení inventarizace a osoby určené k zjištění skutečností byly ke stanoveným úkolům odborně a jinak způsobilé.

Osoby odpovědné za pokladni hotovost a sklad potravin, mají uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti (viz.příloha č. 1., 2., 3., 4.).

Majetek, jehož skutečnost byla ověřena fyzickým způsobem, byl k inventuře řádně připraven. V případě pohledávek, závazků a majetku nehmotného byl skutečný stav zjišťován dokladovou inventurou. Byly zkontrolovány fyzicky originály dokladů.

2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur.

Periodická inventarizace majetku a závazků, podrozvahových účtů a majetku vedeného v operativní evidenci zjistila skutečný stav a ověřila, že odpovídá stavu v účetnictví a je zaznamenán v inventarizačních soupisech.

Inventarizace zjistila, že nedošlo k přechodnému ani trvalému snížení hodnoty majetku vlivem jeho nesprávného používání, umístění nebo uložení, a není tudíž nutné zřízení opravné položky či odepsání majetku.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech.

Veškerý majetek je řádně evidován a udržován.

Stav zjištěný inventarizací fyzickou a dokladovou souhlasí se stavem zjištěným na účetní stav.

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové podobě s uvedením čísla a názvu účtu a účetního stavu k 31.12.2015 je přílohou této inventarizační zprávy.

Hlavní inventarizační komise

předseda:

členové:

Příloha k závěrečné zprávě o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2015

O13	Software	93 769,00
O18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	344 571,40
O22	Samostatné movité věci a soubory hmot. MV	10 774 604,50
O28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 748 629,94
O73	Oprávky k software	93 769,00
O78	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	344 571,40
O82	Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	10 081 309,48
O88	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	14 748 629,94
112	Materiál na skladě	91 178,64
241	Běžný účet	8 463 580,58
243	Běžný účet FKSP	66 909,44
261	Pokladna	27 428,00
263	Ceniny	1 784,70
311	Odběratelé	102 112,31
321	Dodavatelé	870 487,96
324	Krátkodobé přijaté zálohy	36 903,17
336	Sociální zabezpečení	423 866,00
337	Zdravotní pojištění	181 668,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	155 898,00
343	Daň z přidané hodnoty	25 026,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 080 411,00
381	Náklady příštích období	26 035,00
383	Výdaje příštích období	147 053,25
384	Výnosy příštích období	9 596,00
385	Příjmy příštích období	143 508,25
401	Jmění účetní jednotky	807 296,99
411	Fond odměn	602 598,66
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	103 269,44
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodaření	484 830,55
416	Fond reprodukce majetku, investiční fond	4 467 893,80
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	837 449,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 940 416,55

999	Vyrovňovací účet k podrozvanovým účtům	7 777 865,55
-----	--	--------------



Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j.: oFKIA/11/15/MB -

podklad pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace

dle

vyhl.č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Č. j.: oFKIA/11/15/MB

Kontrolovaná organizace: Základní škola

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření zaměřená na správnost zaúčtování, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení vnitřního kontrolního systému organizace

za období rok 2013, 2014, 2015

V příspěvkové organizaci

byla provedena kontrola, která byla zaměřená na hospodaření organizace a účelné vynaložení peněžních prostředků poskytnutých městem. Kontrolou bylo dále prověřeno a posouzeno vedení jednotlivých agend – účetnictví, pokladní evidence, fond kulturních a sociálních potřeb, inventarizace majetku, příjmy z podnájmu tělocvičen.

Závěr

Kontrolou hospodaření

nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu města. U výdajů je vnitřní kontrolní systém výdajů nastaven v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a jeho prováděcí vyhláškou. U příjmů z pronájmu není doloženo provedení řídicí kontroly před a po vzniku nároku na příjem peněžních prostředků. Kontrolou bylo prověřeno vedení agendy účetnictví, pokladní agendy, fondu kulturních a sociálních potřeb. Drobné nedostatky jsou uvedeny v textu protokolu.

Nedostatky byly zjištěny u agendy příjmů z podnájmu tělocvičen.

Zjištěné nedostatky uvedené v protokolu byly projednány s ředitelkou organizace a odpovědnými osobami s následujícími doporučeními:

- Nastavit systém schvalování příjmů z podnájmu tělocvičen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
- Smlouvy o podnájmu tělocvičen uzavírat v souladu s „Podmínkami provozu sportovišť....“
 - Do smlouvy zadávat přesný název organizace, smlouvy uzavírat se statutárním zástupcem organizace nebo jinou osobou pověřenou stanovami k uzavírání smluv (na základě předložených stanov), odpovědnou osobu za užívání tělocvičny (např. trenéra) uvést do textu smlouvy.
 - U podnájemců požadujících „zvýhodnění“ dokládat splnění podmínek dle „Podmínek provozu sportovišť...“ (tzn. přidělení svazového či registračního čísla, zabezpečení pravidelné sportovní a tělovýchovné činnosti dětí, mládeže a juniorů do 19 let věku včetně, zapojení do pravidelné registrované soutěže).
- Nastavit kontrolní systém evidence odcvičených hodin

Zpracovala:

oFKIA

1. PŘEHLED VÝNOSŮ 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	Výnosy z prodaného zboží (604)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb (601,602)	1 741,07	819,70	2 560,77	1 909,70	846,54	2 756,24	168,63	26,84	1,08
3	Výnosy z pronájmu (603)	0,00	347,55	347,55	0,00	331,11	331,11	0,00	-16,44	0,95
4	Jiné výnosy z vlastních výkonů (609)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Výnosy z transferů (67X)	24 978,13	0,00	24 978,13	25 953,91	0,00	25 953,91	975,78	0,00	1,04
6	z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele (závazný ukazatel)	7 156,00	0,00	7 156,00	7 188,00	0,00	7 188,00	32,00	0,00	1,00
7	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, penále (641,642)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Výnosy z vyřaz. pohledávek, z prodeje materiálu (643,644)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Výnosy z prodeje majetku a pozemků (645,646,647)	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	-4,00	0,00	0,00
10	Čerpání fondů (648)	97,07	0,00	97,07	104,46	0,00	104,46	7,39	0,00	1,08
11	Ostatní výnosy z činnosti (649)	322,19	0,00	322,19	174,27	0,00	174,27	-147,92	0,00	0,54
12	Finanční výnosy (661, 662, 663,664,669)	15,32	0,00	15,32	5,59	0,00	5,59	-9,73	0,00	0,36
17	Výnosy celkem	27 157,78	1 167,25	28 325,03	28 147,93	1 177,65	29 325,58	990,15	10,40	5,05

1a. Plnění rozpočtu výnosů

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	Rozpočet 2014			Skutečnost 2015			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	%
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Výnosy z prodaného zboží (604)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb (601,602)	2 160,00	1 190,00	3 350,00	1 909,70	846,54	2 756,24	-250,30	-343,46	0,82
3	Výnosy z pronájmu (603)	0,00	0,00	0,00	0,00	331,11	331,11	0,00	331,11	
4	Jiné výnosy z vlastních výkonů (609)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Výnosy z transferů (67X)	25 136,00	0,00	25 136,00	25 953,91	0,00	25 953,91	817,91	0,00	1,03
6	<i>z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele (závazný ukazatel)</i>	7 123,00	0,00	7 123,00	7 188,00	0,00	7 188,00	65,00	0,00	1,01
7	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, penále (641,642)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Výnosy z vyřaz. pohledávek, z prodeje materiálu (643,644)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Výnosy z prodeje majetku a pozemků (645,646,647)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Čerpání fondů (648)	260,00	0,00	260,00	104,46	0,00	104,46	-155,54	0,00	0,40
11	Ostatní výnosy z činnosti (649)	80,00	0,00	80,00	174,27	0,00	174,27	94,27	0,00	2,18
12	Finanční výnosy (661, 662, 663,664,669)	20,00	0,00	20,00	5,59	0,00	5,59	-14,41	0,00	0,28
14	Výnosy celkem	27 656,00	1 190,00	28 846,00	28 147,93	1 177,65	29 325,58	491,93	-12,35	4,71

2. PŘEHLED NÁKLADŮ 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	Prodané zboží (504)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Spotřeba materiálu (501)	2 177,80	373,23	2 551,03	2 423,29	386,75	2 810,04	245,49	13,52	1,10
3	Spotřeba energie (502)	1 912,79	153,44	2 066,23	2 010,79	249,79	2 260,58	98,00	96,35	1,09
4	Aktivace majetku, změna stavu zásob, aktivace služeb (506,507,508,516)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Opravy a udržování (511)	461,69	0,00	461,69	213,44	0,00	213,44	-248,25	0,00	0,46
6	Cestovné (512)	14,92	0,00	14,92	27,27	0,00	27,27	12,35	0,00	1,83
7	Náklady na reprezentaci (513)	3,39	0,00	3,39	5,13	0,00	5,13	1,74	0,00	1,51
8	Služby (518)	2 685,53	0,00	2 685,53	2 734,33	0,00	2 734,33	48,80	0,00	1,02
9	z toho nájemné	1 733,96	0,00	1 733,96	1 733,96	0,00	1 733,96	0,00	0,00	1,00
10	telekomunikace	132,33	0,00	132,33	151,63	0,00	151,63	19,30	0,00	1,15
11	školení a vzdělávání	23,72	0,00	23,72	31,17	0,00	31,17	7,45	0,00	1,31
12	Mzdové náklady (521)	13 659,52	426,05	14 085,57	14 205,98	400,15	14 606,13	546,46	-25,90	1,04
13	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele	590,40	0,00	590,40	539,00	0,00	539,00	-51,40	0,00	0,91
14	Zákonné pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	4 709,57	101,71	4 811,28	4 883,59	127,37	5 010,96	174,02	25,66	1,04
15	Daně a poplatky (531,532,538)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Pokuty a penále (541,542)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Dary a bezúplatná předání (543)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	Manka a škody (547)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Tvorba fondů (548)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	257,10	0,00	257,10	245,25	0,00	245,25	-11,85	0,00	0,95
21	Prodaný materiál, majetek a pozemky (544, 552,553,554)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Tvorba a zúčtování rezerv a opravných položek (555,556)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Náklady z vyřazených pohledávek (557)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)	714,75	0,00	714,75	756,03	0,00	756,03	41,28	0,00	1,06
25	Ostatní náklady z činnosti (549)	436,94	0,00	436,94	437,40	0,00	437,40	0,46	0,00	1,00
26	Finanční náklady (561, 562, 563, 564, 569)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Daň z příjmů (591,595)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Náklady celkem	27 034,00	1 054,43	28 088,43	27 942,50	1 164,06	29 106,56	908,50	109,63	12,11

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)	123,78	112,82	236,60	205,44	13,6	219,04	81,66	-99,22	0,93

2a Plnění rozpočtu nákladů

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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Spotřeba materiálu (501)	2 684,00	530,00	3 214,00	2 423,29	386,75	2 810,04	-260,71	-143,25	0,87
3	Spotřeba energie (502)	2 734,00	310,00	3 044,00	2 010,79	249,79	2 260,58	-723,21	-60,21	0,74
4	Aktivace majetku, změna stavu zásob, aktivace služeb (506,507,508,516)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Opravy a udržování (511)	250,00	0,00	250,00	213,44	0,00	213,44	-36,56	0,00	0,85
6	Cestovné (512)	42,00	0,00	42,00	27,27	0,00	27,27	-14,73	0,00	0,65
7	Náklady na reprezentaci (513)	10,00	0,00	10,00	5,13	0,00	5,13	-4,87	0,00	0,51
8	Služby (518)	2 636,00	0,00	2 636,00	2 734,33	0,00	2 734,33	98,33	0,00	1,04
9	z toho nájemné	1 734,00	0,00	1 734,00	1 733,96	0,00	1 733,96	-0,04	0,00	1,00
10	telekomunikace	165,00	0,00	165,00	151,63	0,00	151,63	-13,37	0,00	0,92
11	školení a vzdělávání	0,00	0,00	0,00	31,17	0,00	31,17	31,17	0,00	
12	Mzdové náklady (521)	14 030,00	260,00	14 290,00	14 205,98	400,15	14 606,13	175,98	140,15	1,02
13	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele	540,00	0,00	540,00	539,00	0,00	539,00	-1,00	0,00	1,00
14	Zákonné pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	4 911,00	90,00	5 001,00	4 883,59	127,37	5 010,96	-27,41	37,37	1,00
15	Daně a poplatky (531,532,538)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Pokuty a penále (541,542)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Dary a bezúplatná předání (543)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	Manka a škody (547)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Tvorba fondů (548)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	210,00	0,00	210,00	245,25	0,00	245,25	35,25	0,00	1,17
21	Prodaný materiál, majetek a pozemky (544, 552,553,554)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Tvorba a zúčtování rezerv a opravných položek (555,556)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Náklady z vyřazených pohledávek (557)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)	604,00	0,00	604,00	756,03	0,00	756,03	152,03	0,00	1,25
25	Ostatní náklady z činnosti (549)	250,00	0,00	250,00	437,40	0,00	437,40	187,40	0,00	1,75
26	Finanční náklady (561, 562, 563, 564, 569)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Daň z příjmů (591,595)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Náklady celkem	28 361,00	1 190,00	29 551,00	27 942,50	1 164,06	29 106,56	-418,50	-25,94	10,86

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	Rozpočet			Skuečnost			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)	0,00	0	0,00	205,44	13,6	219,04	205,44	13,60	

4. PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ

Příspěvek na provoz	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost k 31. 12. 2015
od zřizovatele (348)	7 215,00	7 188,00
ze státního rozpočtu a státních fondů přes rozpočet zřizovatele (346)	17 763,00	18 766,00
od jiných subjektů (obce, zahraničí)	0	0,00
Příspěvek celkem	24 978,00	25 954,00

5. ZDROJE FINANCOVÁNÍ INVESTIC

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost k 31. 12. 2015
Zapojení investičního fondu (vlastních zdrojů)	322	119
Dotace od zřizovatele		
Dotace ze státního rozpočtu		
Státní fondy		
Ostatní zdroje		
Zdroje celkem	322	119

6a) UKAZATELÉ POČTU ŽÁKŮ A NÁKLADOVOSTI

číslo řádku	Ukazatel	r. 2014	r. 2015	index
		1	2	sl.3=sl.2/sl.1
1	Kapacita schválená MŠMT (tzv. cílová kapacita)	810,00	810,00	1,00
2	Počet žáků denního studia	449,20	476,50	1,06
3	Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců	33,26	33,60	1,01
4	Přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců	12,48	12,04	0,96
5	Počet žáků na 1 přepočteného pedagog. zaměstnance	13,51	14,18	1,05
6	Počet žáků na 1 přepočteného nepedagog. zaměstnance	35,99	39,57	1,10
7	Průměrný plat (mzda) pedagogického zaměstnance Kč	26 634,00	27 848,00	1,05
8	Průměrný plat (mzda) nepedagogického zaměstnance Kč	13 127,00	14 746,00	1,12
9	Mzdový náklad na žáka Kč	28 041,00	29 813,00	1,06
10	Celkové náklady na žáka Kč	60 954,00	61 084,00	1,00
11	z toho: mzdové náklady na žáka Kč	40 874,00	30 652,00	0,75
12	ostatní provozní náklady na žáka Kč	20 080,00	40 750,00	2,03
13	Mzdový náklad na zaměstnance Kč	301 690,00	311 261,00	1,03

Vysvětlivky:

ř. 1 - dle zařazení do sítě škol

ř. 12 = [mzdové náklady (účet 521) + soc. a zdrav. poj. (účet 524)] / celkový počet žáků

ř. 13 = ř. 11- ř. 12

ř. 14 = mzdové náklady (účet 521) / přepočtený počet zaměstnanců (ř. 4 + 5)

7. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Ukazatel	Limit 2015	Skutečnost 2015	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	46,15	45,645	98,91
z toho:			
- pedagogických zam.		33,603	#DIV/0!
- ostatních zaměstnanců		12,042	#DIV/0!
Prostředky na platy celkem (bez FO)	13 360 399,00	13 360 399,00	100,00
OPPP celkem	130000	130000	100,00
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	21 297,00	x
z toho:			
- průměrný plat pedagogických zaměstnanců	x	27 848,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	14 746,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	3 613,00	x
osobní příplatky celkem	x	446,00	x
z toho:	x		x
- pedagogických zam.	x	310,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	136,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	3 167,00	x
z toho:	x		x
- pedagogických zam.	x	2 030,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	1 137,00	x
Čerpání FO celkem	x	38915	x

8. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
pedagogičtí pracovníci	33,603	11229426	27848	310	735	2030
z toho:						
- učitelé	28,532	9882883	28864	324	812	2122
- vychovatelé	4,013	1135348	23576	210	166	1349
ostatní	12,042	2130973	14746	235	136	1137
Celkem	78,19	24378630	x	x	x	x

9. POČET ŽÁKŮ

	Statistický výkaz škol. roku 2014/2015	Statistický výkaz škol. roku 2015/2016	Průměr roku hodnoceného
	1	2	3
žáci	469	484	476,5

Vysvětlivky:

sl. 3 = (8 x sl. 1) + (4 x sl. 2) / 12

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	602598,66	602598,66			0
FKSP	103269,44			66909,44	36360
Rezervní fond	484830,55	484830,55			0
Investiční fond	4467893,8	4467893,8			0
CELKEM FONDY	5658592,45	5555323,01	0	66909,44	36360

Komentář pro krytí fondu - účet není krytý protože zák.příděl FKSP za 4.čtvrtletí
2015 byl odveden v lednu 2016

11. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2015	4341
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	245
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje (rozepte pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	245
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	119
pokrytí ztrát minulých let	
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	119
Stav investičního fondu k 31.12.2015	4467
Změna stavu za rok 2015	126

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2015	75
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	141
ZDROJE FONDU CELKEM	
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	45
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	50
sociální výpomoci	
dary	8
ostatní použití	10
POUŽITÍ FONDU CELKEM	113
Stav FKSP k 31.12.2015	103
Změna stavu za rok 2015	28,00

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2015	437
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	114
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepte pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	114
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	66
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	66
Stav rezervního fondu k 31.12.2015	485
Změna stavu za rok 2015	48

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2015	519
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	123
ZDROJE FONDU CELKEM	123
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	39
POUŽITÍ FONDU CELKEM	39
Stav fondu odměn k 31.12.2015	603
Změna stavu za rok 2015	84

12a) ŠKOLNÍ STRAVOVÁNÍ - organizace s vlastní jídelnou

Měsíc	Počet zapsaných žáků	Počet uvařených obědů	stravování vlast. zaměstnanců	cizí strážníci
Leden	387	8887	794	1412
Únor	391	7346	620	1482
Březen	395	10241	861	1686
Duben	392	8708	768	1486
Květen	393	8566	746	1448
Červen	389	10599	897	1940
Červenec				
Srpen				
Září	422	10214	891	1478
Říjen	420	9611	807	1485
Listopad	418	9714	834	1650
Prosinec	423	8077	658	1377
Celkem	4030	91963	7876	15444
Průměr na měsíc	403	9196,3	787,6	1544,4
Průměr na den				

12b) ŠKOLNÍ STRAVOVÁNÍ -

Měsíc	Počet odebraných obědů žáky	Částka úhrady v Kč	stravování vlast. zaměstnanců	Částka úhrady v Kč	cizí strážníci	Částka úhrady v Kč
Leden	6681	153 440,00	794	16912	1412	85014
Únor	5244	120 350,00	620	13206	1482	83195
Březen	7694	176 670,00	861	18339	1686	101699
Duben	6454	148 044,00	768	16358	1486	89334
Květen	6372	146 278,00	746	15889	1448	86240
Červen	7396	169 788,00	897	19106	1940	104882
Červenec						
Srpen						
Září	7845	180 262,00	891	18978	1478	85498
Říjen	7319	168 042,00	807	17189	1485	93429
Listopad	7230	166 010,00	834	17764	1650	95430
Prosinec	6042	138 710,00	658	14015,4	1377	110541
Celkem	68277	1 567 594,00	7 876,00	167 756,40	15 444,00	935 262,00
Průměr na měsíc	6827,7	130632,8333	787,6	16775,64	1544,4	93526,2

13. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2015

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	102 112,31
2	v tom: do 30 dnů	
3	do 60 dnů	
4	do 90 dnů	
5	do 1 roku	
6	starší 1 roku	
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	102 112,31
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vypočtená soudně	

Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.

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 vypočtených soudně v daném roce

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2015**

IČO:

Název: **Základní škola**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			34 884 111,76	25 268 279,82	9 615 831,94	8 782 989,03
A.	Stálá aktiva		25 961 574,84	25 268 279,82	693 295,02	819 693,55
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		438 340,40	438 340,40		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	93 769,00	93 769,00		
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	344 571,40	344 571,40		
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		25 523 234,44	24 829 939,42	693 295,02	819 693,55
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	10 774 604,50	10 081 309,48	693 295,02	819 693,55
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 748 629,94	14 748 629,94		
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			Minulé
			Běžné			
			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 tranferů	475				
B. Oběžná aktiva			8 922 536,92		8 922 536,92	7 963 295,48
I. Zásoby			91 178,64		91 178,64	110 362,03
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	91 178,64		91 178,64	110 362,03
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			271 655,56		271 655,56	138 208,15
1.	Odběratelé	311	102 112,31		102 112,31	92 875,15
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
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	26 035,00		26 035,00	22 418,00
30.	Příjmy příštích období	385	143 508,25		143 508,25	22 915,00
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		8 559 702,72		8 559 702,72	7 714 725,30
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	8 463 580,58		8 463 580,58	7 626 788,76
10.	Běžný účet FKSP	243	66 909,44		66 909,44	64 422,10
15.	Ceniny	263	1 784,70		1 784,70	3 331,44
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	27 428,00		27 428,00	20 183,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			9 615 831,94	8 782 989,03
C.	Vlastní kapitál		6 684 922,56	6 541 861,55
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		807 296,99	933 695,52
1.	Jmění účetní jednotky	401	807 296,99	933 695,52
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		5 658 592,45	5 371 565,51
1.	Fond odměn	411	602 598,66	518 513,66
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	103 269,44	74 779,55
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	484 830,55	436 777,03
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	4 467 893,80	4 341 495,27
III.	Výsledek hospodaření		219 033,12	236 600,52
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		219 033,12	236 600,52
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 930 909,38	2 241 127,48
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		2 930 909,38	2 241 127,48
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	870 487,96	597 939,26
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	36 903,17	43 244,22
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	423 866,00	358 808,00
13.	Zdravotní pojištění	337	181 668,00	143 423,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	155 898,00	119 710,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	25 026,00	30 410,00
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	147 053,25	
35.	Výnosy příštích období	384	9 596,00	18 924,00
36.	Dohadné účty pasivní	389		
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 080 411,00	928 669,00
* Konec sestavy *				

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO:

Název: Základní škola

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A.	Náklady celkem		27 942 495,20	1 164 057,12	27 034 001,69	1 054 427,45
I.	Náklady z činnosti		27 942 495,20	1 164 057,12	27 034 001,69	1 054 427,45
1.	Spotřeba materiálu	501	2 412 859,25	386 749,27	2 177 797,96	373 226,32
2.	Spotřeba energie	502	1 831 495,81	249 788,85	1 912 784,57	153 441,13
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	403 157,70		461 692,81	
9.	Cestovné	512	27 275,00		14 924,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 128,00		3 387,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2 734 332,92		2 685 534,91	
13.	Mzdové náklady	521	14 205 978,00	400 150,00	13 659 515,00	426 045,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 687 588,00	123 756,00	4 520 416,00	98 185,00
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527	137 573,00	3 613,00	132 289,00	3 530,00
17.	Jiné sociální náklady	528	58 430,00		56 867,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	245 248,53		257 101,35	
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	756 026,40		714 751,70	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	437 402,59		436 940,39	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			28 147 931,07	1 177 654,37	27 157 783,82	1 167 245,84
I. Výnosy z činnosti			2 188 435,54	1 177 654,37	2 164 333,36	1 167 245,84
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 909 702,54	846 539,50	1 741 077,36	819 700,79
3.	Výnosy z pronájmu	603		331 114,87		347 545,05
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			4 000,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	104 462,00		97 068,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	174 271,00		322 188,00	
II. Finanční výnosy			5 587,53		15 323,46	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	5 587,53		15 323,46	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			25 953 908,00		24 978 127,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	25 953 908,00		24 978 127,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		205 435,87	13 597,25	123 782,13	112 818,39
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		205 435,87	13 597,25	123 782,13	112 818,39

* Konec sestavy *