

MATERIÁL BEZ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

PO Žďár nad Sázavou

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 88

DNE: 23.4.2018

JEDNACÍ ČÍSLO: 14982018/ZŠ

NÁZEV:

Hospodaření a účenní závěrka PO Žďár nad Sázavou za rok 2017

ANOTACE:

Na základě vyhlášky č.220/2013 Sb. a v souladu se Směrnicí č.3/2014 – Zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou předkládá PO Žďár nad Sázavou účetní závěrku za rok 2017 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku.

NÁVRH USNESENÍ:

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Žďár nad Sázavou za rok 2017
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Žďár nad Sázavou ve výši 274 473,95 Kč do rezervního fondu organizace 189 982,43 Kč, fondu odměn organizace 84 491,52 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 Žďár nad Sázavou za rok 2017**

Počet stran: 2

Počet příloh: 6

Popis

Na základě vyhlášky č.220/2013 Sb. a v souladu se Směrnicí č.3/2014 – Zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou předkládá ředitelka PO Žďár nad Sázavou materiály k účetní závěrce za rok 2017 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku. PO hospodařila s kladným hospodářským výsledkem ve výši 274 473,95 Kč.

Přílohy : 1. Zpráva o hospodaření
2. Zpráva externího auditora o ověření účetní závěrky
3. Inventarizační zpráva
4. Tabulkový přehled dle pravidel
5. Schvalovaná účetní závěrka – rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Geneze případu

Návrh řešení

Schválení účetní závěrky za rok 2017 a rozdělení hospodářského výsledku dle přílohy č. 6.

Varianty usnesení

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Žďár nad Sázavou organizace za rok 2017
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Žďár nad Sázavou výši 274 473,95 Kč do rezervního fondu organizace 189 982,43 Kč, fondu odměn organizace 84 491,52 Kč.

Doporučení předkladatele

Předkladatel doporučuje schválení účetní závěrky a rozdělení kladného hospodářského výsledku.

Stanoviska

Materiál projednán s vedoucí finančního odboru a garantem

Zpráva o hospodaření PO Ždár nad Sázavou za rok 2017

Příspěvková organizace hospodařila v roce 2017 s **vlastním majetkem**, jehož hodnota činila k 31.12.2017 celkem **33 242 063,87 Kč**, z toho :

Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	10 261 820,70 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 538 341,57 Kč
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 040 399,10 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	93 769,00 Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	304 571,90 Kč
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	875 027,00 Kč

Hospodaření PO bylo v roce 2017 pokryto dotacemi od zřizovatele, KÚ kraje Vysočina, doplňkovou činností a ostatními výnosy.

V hlavní činnosti hospodařila organizace s finančními prostředky ve výši **32 106 123,24 Kč**, z toho:

Státní rozpočet	22 561 890,00 Kč
Prostředky zřizovatele	7 352 000,00 Kč
Stravné	1 807 825,80 Kč
Poplatky ŠD	146 430,00 Kč
Úroky BU	2 724,89 Kč
Ostatní výnosy	189 398,55 Kč
Čerpání fondů	45 854,00 Kč

Na pokrytí některých výdajů použila PO prostředky ze svých fondů: z fondu odměn 18 000,00 Kč, z rezervního fondu 12 418,00 Kč, z investičního fondu 100 000,00 Kč.

V hospodářské činnosti hospodařila organizace s finančními prostředky ve výši **1 337 898,39 Kč**, z toho :

Stravné	904 997,50 Kč
Výnosy z podnájmu nebyt. prostor	343 479,89 Kč
Kroužky	89 421,00 Kč

Hospodářský výsledek za rok 2017 činí **274 473,95 Kč**, z toho z hlavní činnosti **189 982,43 Kč** a z hospodářské činnosti **84 491,52 Kč**.

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

Hospodářský výsledek navrhujeme rozdělit takto :

Fond odměn	84 491,52 Kč
Rezervní fond	189 982,43 Kč
Celkem	274 473,95 Kč

Komentář k tabulkovým přehledům hospodaření za rok 2017

1. Náklady organizace

Porovnáním skutečnosti k 31.12. roků 2016 a 2017 jsou náklady organizace vyšší o 1 866 823,76 Kč- index 1,06. Zvýšení platů pedagogických i nepedagogických pracovníků se projevilo v nárůstu mzdových nákladů a odvodů z mezd za rok 2017. Úspory ve spotřebě energií a ostatních nákladů byly využity na údržbu budovy, především na opravu kamerového systému, malířské a natěračské práce, zapravení stropů po výměně světel v učebnách, výměna venkovních dveří , výměna obložení v tělocvičně.

2. Přehled výnosů organizace

Z porovnání roku 2016 a 2017 vyplývá, že výnosy srovnávaných roků jsou v roce 2017 vyšší o 1 931 197,85 Kč – index 1,06, z důvodů vyšší dotace na přímé náklady na vzdělávání, příjmy z pronájmu jsou nižší (ukončení činnosti školního bufetu s papírnictvím).

Příspěvek na provoz

Příspěvek z rozpočtu zřizovatele	7 277 000,-
Příspěvek na bruslení	3 000,-
Vzdělávání žáků se spec.vzděl.potřebami	37 000,-
Podpora zájmových a sportovních aktivit	15 000,-
Preventivní programy	20 000,-
Celkem zřizovatel	7 352 000,-

Příspěvek z rozpočtu KÚ přímé náklady na vzdělávání	22 015 616,-
Rozv.progr.zvýšení platů nepedagog.prac.	118 905,-
Rozv.progr.zvýšení platů ped. a neped.prac.reg.škol.	427 369,-
Celkem KÚ	22 561 890,-

Celkem dotace **29 913 890**

3. Hospodářský výsledek

Zlepšený hospodářský výsledek z hospodářské činnosti byl dosažen především z výnosů z podnájmu nebytových prostor a vaření pro cizí strážníky. Výsledek z hlavní činnosti jsou ostatní příjmy (poškozené učebnice, poplatky ŠD, úroky z BU) a úspory za energie.

4. Realizace investic

V roce 2017 nebyla realizována žádná investice z vlastních zdrojů, pouze spoluúčast na výměně osvětlení 1. etapa - odvod z fondu investic PO zřizovateli 100 000,- Kč.

5. Krytí účtů peněžních fondů

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

6. Hospodaření s peněžními fondy

Hospodaření s finančními fondy je podrobně rozpracováno v tabulce č. 6

7. Stav pohledávek

Stav pohledávek z obchodních vztahů k 31.12.2017 činí 35 tis. Kč – stravné, podnájem nebytových prostor.

8. Ukazatelé počtu žáků a nákladovosti

Celkový počet žáků se oproti roku 2016 mírně zvýšil. Náklady na žáka byly v roce 2017 vyšší ve srovnání s rokem 2016, protože se mírně snížil počet žáků na 1 přepočteného zaměstnance pedagogického i nepedagogického, dále se projevilo zvýšení platových tarifů v roce 2017.

9. Zaměstnanci a mzdové prostředky

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

10. Zaměstnanci podle kategorií

V průměrných platech se projevilo zvýšení platových tarifů pedagogických i nepedagogických pracovníků v roce 2017.

11. Školní stravování

Příspěvková organizace připravuje stravu pro žáky, zaměstnance, cizí strážníky. Denně se připravuje kolem 500 obědů, z toho 430 obědů pro žáky a zaměstnance a 70 obědů pro cizí strážníky. V porovnání s rokem 2016 je počet uvařených obědů vyšší.

Informace o výsledcích kontrol

V roce 2017 neproběhla v organizaci žádná kontrola.



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2017

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

Žďár nad Sázavou,

za ověřované období
od 1.1.2017 do 31.12.2017

OVĚŘENÁ ZÁVAZUJÍ

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 31.12.2017

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 evidenčním číslem 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: Ing. _____
Ing. _____
Ing. _____

2. Identifikace příspěvkové organizace**2.1 Kontrolovaná osoba**

Předmět ověření: Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni: 31.12.2017
účetní jednotky: _____
právní forma: příspěvková organizace
sídlo organizace: _____
IČ: _____
zapsaná: _____

. Žďár nad Sázavou

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 Doplnková 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 13. března 2018 byla u

příspěvkové organizace zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2017 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 31.12.2017,
- kontrolu, zda příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a s účetními standardy č. 701 až 710,
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb., u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2017.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2017 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., (Vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky) a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

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. 2017,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2017,
5. obratová předvaha k 31.12.2017,
6. přiznání k DPPO za rok 2017,
7. účetní závěrka k 31.12.2017 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
8. účetní deník za rok 2017,
9. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2017, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
10. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p.o. k 31.12.2017,
11. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2017 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p. o. v r. 2017,
12. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p. o. od zřizovatele i od ostatních,
13. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2017 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
14. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2016,
15. účetní osnova platná pro účetní období 2017,
16. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2017 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
17. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2017,
18. prvotní účetní doklady za rok 2017 – k nahlédnutí.

Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2017

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 2017.

Byla provedena kontrola účetních výkazů a přílohy k účetní závěrky organizace k 31.12. 2017 v návaznosti na konečné zůstatky předložené obrátové předvahy a jejich soulad s příslušnou vyhláškou.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2017.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola průčtování výsledku hospodaření za rok 2016

Konečné zůstatky roku 2016 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2017. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2016 vykazovala příspěvková organizace zisk ve výši 210.099,86 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 66. schůzi Rady města ze dne 9.5.2017 svým usnesením č. 1038/2017/ZŠ Pal, rozhodl o rozdělení výsledku hospodaření takto:

- 131.511,60 Kč přiděl do rezervního fondu,
- 78.588,26 Kč přiděl do fondu odměn.

Interním dokladem č. 17/00055 ze dne 31.05.2017 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2016 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 31.12.2017. 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.

Příspěvková organizace v roce 2017 nezařadila žádný dlouhodobý hmotný majetek, pouze drobný majetek ve výši 262.227,- Kč.

Byla kontrolována správnost provedených operací u následujícího nově zařazeného majetku:

Inv. číslo	Druh majetku	PC	Datum zařazení	Č. dokladu, kterým byl majetek zařazen
DHM 2029	Dataproyektor	25.617,-	5.6.2017	0453-208/2017
DHM 2030	Dataproyektor	83.235,-	5.6.2017	0453-208/2017
DHM 2031	Dataproyektor	62.960,50	5.6.2017	0453-208/2017
DHIM 2041	PC tiskárna HP LJPro	5.288,-	31.12.2017	0467-15/2018
DHIM 2039	Trojdržez nerezový	25.023,-	18.12.2017	0463-464/2017
DHIM 2044-2048	6x PC AutoCont (5x12711,1x13080)	89.346,-	31.12.2017	0468-14/2018

Příspěvková organizace v roce 2017 vyřadila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 171.812,50 Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 358.788,25,- Kč. Byla kontrolována správnost provedených operací u následujícího vyřazeného investičního majetku:

Inv. číslo	Druh majetku	PC	ZC	Datum vyřazení
IHM 165	Dřez trojdílný	25.617,00 Kč	o Kč	31.12.2017
IHM 112	Sekačka traktor TCP 102	83.235,00 Kč	o Kč	31.12.2017
IHM 27	Videokamera Grundig LC 290N	62.960,50 Kč	o Kč	31.12.2017

Při ověřování správnosti daných operací nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola inventarizace za r. 2017

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017 s vazbou na vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákon 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.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2017

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz	7.277.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	příspěvek na výuku bruslení	3.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	preventivní programy - ÚZ 05 331	20.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Kraj vysočina	podpora zájmových a sportovních aktivit - ÚZ 305	15.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Kraj vysočina	vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami - ÚZ 304	37.000 Kč	vyčerpáno 100 %
MŠMT - ÚZ 33 353	přímé NIV	22.015.616 Kč	vyčerpáno 100 %
MŠMT - ÚZ 33 052	zvýšení platů pracovníků regionálního školství	140.555 Kč	vyčerpáno 118.905 Kč
MŠMT - ÚZ 33 073	zvýšení platů pracovníků regionálního školství	427.369 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.

Účtování o фондах

- **Fond odměn (účet 411)**

V roce 2017 byl zaúčtován příděl do fondu odměn z rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 78.588,26 Kč. Čerpání fondu odměn v roce 2017 nebylo provedeno.

- **EKSP (účet 412)**

Příspěvek do EKSP činil 336.575,56 Kč (odpovídá 2% z hrubých mezd). Z EKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 77.685 Kč, na kulturu, tělovýchovu a sport čerpáno 28.407 Kč na půjčky a sociální výpomoci 3.000 Kč, na příspěvek na penzijní připojištění 123.750 Kč.

Čerpání z EKSP bylo v roce 2017 provedeno v souladu s návrhem rozpočtu EKSP na rok 2017. Zůstatek EKSP k 31.12.2017 je vykázán ve výši 282.667,30 Kč, který je pokrytý zůstatkem bankovního účtu EKSP ve výši 173.234,76 Kč a odvodem v 1/2018.

Fond je k 31.12.2017 plně kryt finančními prostředky.

- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Dle rozhodnutí zřizovatele byl v roce 2017 účtován příděl do rezervního fondu ve výši 131.511,60 Kč z rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016. Rezervní fond byl čerpán v roce 2017 v celkové výši 4.918,00 Kč.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
O tvorbě a čerpání rezervního fondu z ostatních titulů bylo v roce 2017 účtováno v souvislosti s přijatým darem ve výši 7.500 Kč účelově určeným na financování obědů sociálně znevýhodněných žáků. Zůstatek k 31.12.2017 činí 7.500 Kč.
- **Fond investic (účet 416)**
Tvorba fondu investic byla v roce 2017 účtována ve výši odpisů dlouhodobého majetku 157.256,41 Kč. Rada města svým usnesením č.j. 1172/2017/TSBM ze dne 28.8. 2017 rozhodla o odvodu ve výši 100.000 Kč z fondu investic na úhradu nákladů spojených s rekonstrukcí osvětlení v kruhovém pavilonu školy.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Název fondu	Zůstatek fondu k 31.12.2017
411 – fond odměn	- 602.165,66 Kč
413 – rezervní fond ze zlepš. VH	- 731.338,27 Kč
416 – fond investic	- 4.238.849,39 Kč
Celkem	- 5.572.353,32 Kč

Název účtu	Zůstatek na finančních účtech k 31.12.2017
241 – běžný účet	9.240.070,59 Kč
261 – pokladna	21.895,00 Kč
Celkem	9.261.965,59 Kč
+Zásoby	59.975,11 Kč
+Pohledávky	530.326,42 Kč
- Závazky	3.716.396,28 Kč
Celkem	6.135.870,84 Kč
Rozdíl	563.517,52 Kč

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

Kontrola přijatých darů v roce 2017

V roce 2017 přijala p. o. jeden účelově určený finanční dar v celkové hodnotě 7.500 Kč:

Dárce	Účel přijetí daru	Hodnota	Proúčtování daru	Schválení přijetí daru
Světýlko, o.p.s.	financování obědů sociálně znevýhodněných žáků, jedná se o 3 žáky ZŠ	7.500 Kč	Bylo účtováno jako pohledávka za stravné na 31520. Následně uhrazeno přes bank. Účet.	schváleno RM č. 79 dne 18.12.2017 usn. 1342/2017/ZŠPal

Kontrola vybraných nákladových položek a položek účtování skladů

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů a skladového hospodářství vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny auditorské postupy, byly zkontrolovány náležitosti účetních dokladů a bylo provedeno srovnání na prvotní podklady pro ověření správnosti zaúčtování účetního případu (objednávky, smlouvy, dodací listy, příjemky atd.) Dále byla ověřena správnost uplatnění DPH a neporušenost číselných řad. U všech kontrolovaných dokladů bylo doloženo provedení řídicí kontroly dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Doklad č.	Popis	Částka	Datum
FP17/00419	Výuka plavání (111 žáků)	74.370	30.11.2017
FP17/00438	Nákup licence (antivir)	50.336	8.12.2017
FP17/00473	Výměna vchodových dveří	67.842	27.12.2017
FP17/00475	Výměna obložení v tělocvičně	143.880	27.12.2017

Na vybraném vzorku dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola peněžních prostředků

Stavy na bankovních účtech i na účtech hotovosti odpovídají výčetskám platidel a stavům na bankovních výpisech.

Provedené kontroly v roce 2017

V roce 2017 byla provedena kontrola společností FSG Finaudit, s.r.o. pro účely kontroly správnosti účetní závěrky za rok 2016 pro potřeby zřizovatele.



ZÁVĚR:

Podle našeho názoru je účetní závěrka k 31.12.2017 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

Kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace schválit účetní závěrku za účetní období 2017.

Tato zpráva nenahrazuje zprávu auditora o ověření účetní závěrky.

V Olomouci dne 22. března 2018

FSG Finaudit, s.r.o.

třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti KAČR č. 154

Ing. Jakub Šteinfeld

auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
evidenční číslo KAČR č. 2014

Inventarizační zpráva rok 2017

Účetní jednotka:

Datum zpracování: 31.1.2018

- 1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví, 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 směrnici. 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 29.11.2017. Byli seznámeni se zněním prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů, 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 skutečností 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 pokladní hotovost a sklad potravin, mají uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti.

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 31.12.2017 je přílohou této inventarizační zprávy.

Hlavní inventarizační komise

předseda:

členové:

.....
.....
.....

Příloha k závěrečné zprávě o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2017

O13	Software	93 769,00
O18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	304 571,90
O22	Samostatné movité věci a soubory hmot. MV	10 261 820,70
O28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 538 341,57
O73	Oprávky k software	93 769,00
O78	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	304 571,90
O82	Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věci	9 439 481,27
O88	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	14 538 341,57
112	Materiál na skladě	59 975,11
241	Běžný účet	9 240 070,59
243	Běžný účet FKSP	173 234,76
261	Pokladna	21 895,00
263	Ceniny	2 479,20
311	Odběratelé	34 603,00
314	Krátkodobě poskytnuté zálohy	221 680,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	20 608,10
321	Dodavatelé	37 831,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	64 242,34
331	Zaměstnanci	1 587 371,00
336	Sociální zabezpečení	647 654,00
337	Zdravotní pojištění	277 582,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	290 513,00
343	Daň z přidané hodnoty	68 800,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	21 650,00
377	Ostatní dlouhodobé pohledávky	81 320,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	11 000,00
381	Náklady příštích období	55 216,78
383	Výdaje příštích období	709 752,94
385	Příjmy příštích období	116 898,54
401	Jmění účetní jednotky	936 341,40
411	Fond odměn	662 753,92
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	282 667,30
413	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodaření	731 338,27

414	Rezervní fond z ostatních titulů	7 500,00
416	Fond reprodukce majetku, investiční fond	4 238 849,39
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	875 027,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 040 399,10
999	Vyrovňovací účet k podrozvanovým účtům	7 915 426,10

1. NÁKLADY ORGANIZACE

	POLOŽKA	Loňský rozpočet		Aktuální rozpočet		Skutečnost k 31.12		vývojový ukazatel	index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6					
1	501 Spotřeba materiálu	3 846 000,00	3 018 296,60	3 176 000,00	3 445 384,00	2 730 359,56	2 988 253,40	257 893,84	1,09	0,87	0,90	1,04
2	502 Spotřeba energie	2 995 000,00	2 261 670,57	2 900 000,00	2 290 000,00	2 246 078,84	2 201 011,48	-45 067,36	0,98	0,96	0,99	1,03
3	504 Prodané zboží	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	511 Opravy a udržování	240 000,00	929 919,09	400 000,00	879 000,00	929 919,09	881 788,84	-48 130,25	0,95	1,00	1,00	1,00
5	512 Cestovné	43 000,00	43 000,00	50 000,00	41 000,00	23 641,00	33 817,00	10 176,00	1,43	0,82	0,55	0,67
6	513 Náklady na reprezentaci	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	9 358,00	6 969,00	-2 389,00	0,74	0,70	0,94	1,34
7	518 Ostatní služby	2 536 000,00	2 705 012,24	2 919 000,00	2 952 000,00	2 538 933,33	2 724 987,87	186 054,54	1,07	0,92	0,94	1,02
8	521 Mzdové náklady	13 643 000,00	15 538 000,00	14 800 000,00	17 168 000,00	15 677 656,00	17 286 927,00	1 609 271,00	1,10	1,01	1,01	1,00
9	524 Zákonné sociální pojištění	4 600 000,00	5 230 000,00	4 966 000,00	5 697 605,00	5 193 857,00	5 716 800,00	522 943,00	1,10	1,00	0,99	0,99
10	525 Jiné sociální pojištění	57 000,00	63 000,00	68 000,00	63 000,00	62 266,00	67 094,00	4 828,00	1,08	1,06	0,99	0,93
11	527 Zákonné sociální náklady	273 000,00	316 051,30	290 000,00	390 000,00	295 309,30	403 844,46	108 535,16	1,37	1,04	0,93	0,90
12	528 Jiné sociální náklady	15 000,00	16 000,00	15 000,00	20 000,00	17 160,00	15 500,00	-1 660,00	0,90	0,78	1,07	1,38
13	531 Daň silniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	538 Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	549 Ostatní náklady z činnosti	328 000,00	769 536,05	830 000,00	571 551,00	503 714,62	423 071,22	-80 643,40	0,84	0,74	0,65	0,88
16	551 Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	156 559,18	157 256,41	697,23	1,00	0,00	0,00	0,00
17	558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	480000,00	917912,00	300 000,00	258000,00	917 912,00	262 227,00	-655 685,00	0,29	1,02	1,00	0,98
18	562 Úroky	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	591 Daň z příjmů	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	595 Dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Náklady celkem	29 066 000,00	31 818 397,85	30 724 000,00	33 785 540,00	31 302 723,92	33 169 547,68	1 866 823,76	1,06	0,98	0,98	1,00

2. PŘEHLED VÝNOSU ORGANIZACE

číslo řádku	ukazatel	Loňský rozpočet		Aktuální rozpočet		Skutečnost k 31.12		vývojový ukazatel	index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6					
1	601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	602 Výnosy z prodeje služeb	3 250 000,00	3274525,1	2 890 000,00	2 790 000,00	2 881 972,65	2 802 244,30	-79 728,35	0,97	1,00	0,88	0,88
3	603 Výnosy z pronájmu	380 000,00	430167,64	380 000,00	380 000,00	375 404,06	343 479,89	-31 924,17	0,91	0,90	0,87	0,97
4	604 Výnosy z prodaného zboží	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	180 000,00	147 720,00	210 000,00	210 000,00	147 720,00	146 430,00	-1 290,00	0,99	0,70	1,00	0,00
6	641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	642 Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	643 Výnosy z vyřazených pohledávek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	644 Výnosy z prodeje materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	645 Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	647 Výnosy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	648 Čerpání fondů	0,00	0,00	0,00	0,00	92 052,00	45 854,00	-46 198,00	0,50	0,00	0,00	0,00
14	649 Ostatní výnosy	120 000,00	113 562,11	565 000,00	465 000,00	158 814,08	189 398,55	30 584,47	1,19	0,41	1,40	3,43
15	661 Výnosy z prodeje cenných papírů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	662 Úroky	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	4 437,99	2 724,89	-1 713,10	0,61	0,54	0,00	0,00
17	672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	25 136 000,00	27 852 423,00	26 754 000,00	29 935 540,00	27 852 423,00	29 913 890,00	2 061 467,00	1,07	1,00	1,00	1,00
18	z toho zřizovatel	7 123 000,00	7 515 257,00	7 277 000,00	7 352 000,00	7 515 257,00	7 352 000,00	-163 257,00	0,98	1,00	1,00	1,00
19	MŠMT	18 013 000,00	20 337 166,00	19 477 000,00	22 583 540,00	20 337 166,00	22 561 890,00	2 224 724,00	1,11	1,00	1,00	1,00
20	další veřejné rozpočty - rozpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	CELKEM VÝNOSY	29 066 000,00	31 818 397,85	30 804 000,00	33 785 540,00	31 512 823,78	33 444 021,63	1 931 197,85	1,06	0,99	0,99	1,00

ZÁKLADNÍ STRUKTURA PŘEHLEDU - DOPLNĚNÍ ÚČTŮ DLE SKUTEČNÉHO PLNĚNÍ HOSPODAŘENÍ (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY)

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2016			aktuální rok k 31. 12. 2017			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)	131,00	79,00	210,00	190,00	84,00	274,00	59,00	5,00	1,30
2	Náklady celkem	29955,00	1348,00	31303,00	31916,00	1254,00	33170,00	1961,00	-94,00	1,06
3	Výnosy celkem	30086,00	1427,00	31513,00	32106,00	1338,00	33444,00	2020,00	-89,00	1,06

Realizace investic

název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
Uskutečněné							
výměna osvětlení 1.etapa		1120561,06	200000				
tateplení ŠJ a ŠD včetně podezdívek		915760,13					
výměna vchodových dveří ŠD 2 ks		185105,74					
oprava vodovodní přípojky		95000					
oprava dlažeb		61469,21					
drobné opravy		77493,09					
PD,posudky,statika		9000					
Celkem		2 464 389,23	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2017	Stav bankovního účtu k 31. 12. 201.			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	662753,92	662753,92			0
FKSP	282667,3			173234,76	109432,54
Rezervní fond	738838,27	738838,27			0
Investiční fond	4238849,39	4238849,39			0
CELKEM FONDY	5923108,88	5640441,58	0	173234,76	109432,54

Komentář pro krytí FKSP - účet není krytý protože zákonný příděl do FKSP za měsíce 10-12/2017 byl převeden na běžný účet FKSP 243 v lednu 2018

7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.201.

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	34 603,00
2	v tom: do 30 dnů	34 603,00
3	do 60 dnů	
4	do 90 dnů	
5	do 1 roku	
6	starší 1 roku	
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	34 603,00
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená 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 vymožených soudně v daném roce

8. UKAZATELE POČTU ŽÁKŮ A NÁKLADOVOSTI

číslo řádku	Ukazatel	r. 2016	r. 2017	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	479,00	485,00	1,01
3	Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců	34,23	35,22	1,03
4	Přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců	12,25	14,38	1,17
5	Počet žáků na 1 přepočteného pedagog. zaměstnance	13,99	13,77	0,98
6	Počet žáků na 1 přepočteného nepedagog. zaměstnance	39,10	33,73	0,86
7	Průměrný plat (mzda) pedagogického zaměstnance Kč	29 350,00	32 153,00	1,10
8	Průměrný plat (mzda) nepedagogického zaměstnance Kč	17 033,00	18 317,00	1,08
9	Mzdový náklad na žáka Kč	31 664,00	34 628,00	1,09
10	Celkové náklady na žáka Kč	62 536,00	65 806,00	1,05
11	z toho: mzdové náklady na žáka Kč	31 664,00	34 628,00	1,09
12	ostatní provozní náklady na žáka Kč	30 872,00	31 178,00	1,01
13	Mzdový náklad na zaměstnance Kč	326 313,00	338 600,00	1,04

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)

9. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Ukazatel	Limit 2017	Skutečnost 2017	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	49,592	49,592	100,00
z toho:			
- pedagogických zam.	35,216	35,216	100,00
- ostatních zaměstnanců	14,376	14,376	100,00
Prostředky na platy celkem (bez FO)	16 729 584,00	16 729 584,00	100,00
OPPP celkem	458149	458149	100,00
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	28 142,00	x
z toho:			
- průměrný plat pedagogických zaměstnanců	x	32 153,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	18 317,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	190 185,00	x
osobní příplatky celkem	x	30 657,00	x
z toho:	x		x
- pedagogických zam.	x	26 358,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	4 299,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	159 529,00	x
z toho:	x		x
- pedagogických zam.	x	110 999,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	48 529,00	x
Cerpání FO celkem	x	18000	x

10. 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	35,216	13587692	32153	321	748	3109
z toho:						
- učitelé	28,449	11592331	33956	132	494	2276
- vychovatelé	4,104	1290036	26195	189	254	833
ostatní	14,376	3159892	18317	210	247	1884
Celkem	82,145	16747584	x	x	x	x

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			35 226 484,25	24 376 163,74	10 850 320,51	9 988 996,98
A.	Stálá aktiva		25 198 503,17	24 376 163,74	822 339,43	979 595,84
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		398 340,90	398 340,90	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	93 769,00	93 769,00	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	304 571,90	304 571,90	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouh.nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		24 800 162,27	23 977 822,84	822 339,43	979 595,84
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věci	022	10 261 820,70	9 439 481,27	822 339,43	979 595,84
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 538 341,57	14 538 341,57	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Maj.účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Maj.účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodob.	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohl. z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		10 027 981,08	0,00	10 027 981,08	9 009 401,14
I.	Zásoby		59 975,11	0,00	59 975,11	57 501,30
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	59 975,11	0,00	59 975,11	57 501,30

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		530 326,42	0,00	530 326,42	472 147,82
1.	Odběratelé	311	34 603,00	0,00	34 603,00	68 465,30
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	221 680,00	0,00	221 680,00	194 980,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	20 608,10	0,00	20 608,10	19 391,73
6.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně,poplat.a jiná obdobná pen.plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohled.za osobami mimo vybr.vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohled.za vybranými ústř.vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohled.za vybranými místn.vlád.institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	55 216,78	0,00	55 216,78	94 531,38
31.	Příjmy příštích období	385	116 898,54	0,00	116 898,54	86 379,41
32.	Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	81 320,00	0,00	81 320,00	8 400,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		9 437 679,55	0,00	9 437 679,55	8 479 752,02
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Běžný účet	241	9 240 070,59	0,00	9 240 070,59	8 359 852,07
10.	Běžný účet FKSP	243	173 234,76	0,00	173 234,76	110 033,33
15.	Ceniny	263	2 479,20	0,00	2 479,20	277,62
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	21 895,00	0,00	21 895,00	9 589,00

			1	2
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			10 850 320,51	9 988 996,98
C.	Vlastní kapitál		7 133 924,23	6 885 834,72
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		936 341,40	1 093 597,81
1.	Jmění účetní jednotky	401	936 341,40	1 093 597,81
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II.	Fondy účetní jednotky		5 923 108,88	5 582 137,05
1.	Fond odměn	411	662 753,92	602 165,66
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	282 667,30	186 133,74
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	731 338,27	612 244,67
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	7 500,00	0,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	4 238 849,39	4 181 592,98
III.	Výsledek hospodaření		274 473,95	210 099,86
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	274 473,95	210 099,86
2.	Výsledek hosp.ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		3 716 396,28	3 103 162,26
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		3 716 396,28	3 103 162,26
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	37 831,00	123 531,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	64 242,34	81 143,42
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	1 587 371,00	1 176 534,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	647 654,00	468 736,00
13.	Zdravotní pojištění	337	277 582,00	200 254,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	290 513,00	178 081,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	68 800,00	101 094,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	21 650,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	709 752,94	765 388,84
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	11 000,00	8 400,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	ZÁKLADNÍ ŠKOLA
	Žďár nad Sázavou, Palachova 2189 / 35
	⑥ příspěvková organizace
	591 01 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
	IČO: 71196234 tel. 566 627 323

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234

CZ NACE: 85311

sestavený k 31.12.2017

okamžik sestavení: 31.01.2018

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		31 916 140,81	1 253 406,87	29 954 794,32	1 347 929,60
I.	Náklady z činnosti		31 916 140,81	1 253 406,87	29 954 794,32	1 347 929,60
1.	Spotřeba materiálu	501	2 529 255,20	458 998,20	2 250 450,19	479 909,37
2.	Spotřeba energie	502	2 062 758,23	138 253,25	2 094 278,29	151 800,55
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	881 788,84	0,00	906 466,09	23 453,00
9.	Cestovné	512	33 817,00	0,00	23 641,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	6 969,00	0,00	9 358,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	2 724 987,87	0,00	2 524 589,33	14 344,00
13.	Mzdové náklady	521	16 794 572,00	492 355,00	15 167 053,00	510 603,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 600 996,00	115 804,00	5 060 301,00	133 556,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	65 507,00	1 587,00	60 803,00	1 463,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	396 976,30	6 868,16	289 448,62	5 860,68
17.	Jiné sociální náklady	528	15 500,00	0,00	17 160,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	157 256,41	0,00	156 559,18	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	248 108,00	14 119,00	890 972,00	26 940,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	397 648,96	25 422,26	503 714,62	0,00
II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		32 106 123,24	1 337 898,39	30 086 305,92	1 426 517,86
I.	Výnosy z činnosti		2 189 508,35	1 337 898,39	2 229 444,93	1 426 517,86
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 807 825,80	994 418,50	1 830 858,85	1 051 113,80
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	343 479,89	0,00	375 404,06
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	146 430,00	0,00	147 720,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	45 854,00	0,00	92 052,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	189 398,55	0,00	158 814,08	0,00
II.	Finanční výnosy		2 724,89	0,00	4 437,99	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	2 724,89	0,00	4 437,99	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		29 913 890,00	0,00	27 852 423,00	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	29 913 890,00	0,00	27 852 423,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	189 982,43	84 491,52	131 511,60	78 588,26
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	189 982,43	84 491,52	131 511,60	78 588,26

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
 Žďár nad Sázavou, Palachova 2189 / 35
 příspěvková organizace
 591 01 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
 IČO: 71196234 tel. 566 627 323

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

A. 1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti.	

A. 2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (novela č. 462/2016 Sb.), vyhláška č. 410/2009 Sb. v platném znění, vyhláška č. 312/2014 Sb. (konsolidační vyhláška), novela č. 370/2015 Sb., platné znění ČÚS č. 701-710, vyhláška č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vábraných ÚJ (schvalovací vyhláška), vyhláška č. 340/2015 Sb. o registru smluv, vyhláška č. 114/2002 Sb. o FKSP.	

A. 3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách: Zásoby (potraviny) - pořizovací cena, způsob účtování A. DDHM (účet 028) - pořizovací ceny od 3000 Kč do 40000 Kč. Drobný hmotný majetek od 1500 Kč do 3000 Kč - účet 902. DDNM (účet 018) - pořizovací cena od 7000 Kč do 60000 Kč. Drobný nehmotný majetek od 1500 Kč do 7000 Kč - účet 901. DHM nad 40000 Kč (účet 022) - rovnoměrný způsob odepisování, odpisy se provádí čtvrtletně. Změny způsobu oceňování nenastaly. Reálnou hodnotou nebylo oceňováno. Hranice významnosti nebyla překročena. Inventarizace se provádí dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění. Údaje v účetních výkazech se nezaokrouhlují, položky vykázané v účetní závěrce se vykazují v Kč, s přesností na 2 desetinná místa.	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

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

Číslo položky	Název položky	Podroz. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		7 915 426,10	7 775 186,95
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	875 027,00	854 007,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	7 040 399,10	6 921 179,95
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Krátkod.podm.pohledávky z transferů a krátkod.podm. závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkod. podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhod. podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkod. podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhod. podm. pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P. IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podroz. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podm.pohled.z transferů a dlouhod.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkod.podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhod.podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkod. podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku nebo jeho převz.z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhod. podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku nebo jeho převz.z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkod.podm.záv.vyplýv.z práv.předpisů a další činn.moci zákonod.,výkonné,soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhod.podm.záv.vyplýv.z práv.předpisů a další činn.moci zákonod.,výkonné,soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	7 915 426,10	7 775 186,95

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	
A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
PO je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně 6.9.2014 pod spisovou značkou Pr 1455	

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234

CZ NACE: 85311

sestavená k 31.12.2017

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 31.01.2018

A. 6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

0

Příloha č. 5 - Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

B. 1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
vklad do katastru nemovitostí - 0	

B. 2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
Fond investic je finančně krytý.	

B. 3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
0,00	vzájemné zúčtování - 0

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

C. Doplňující 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	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	
D. 1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	0,00
D. 2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	0,00
D. 3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)
	0,00
D. 4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234

CZ NACE: 85311

sestavená k 31.12.2017

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 31.01.2018

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.1.	účet 311 - stravné, podnájem nebytových prostor	34 603,00
B.II.4.	účet 314 - zálohy - voda	221 680,00
B.II.5.	účet 315 - předpis stravného + nedoplatky	20 608,10
B.II.30.	účet 381 - předplatné časopisů 2018, pojistné roku 2018	55 216,78
B.II.31.	účet 385 - zákonný příděl FKSP za 4.čtvrtletí 2017, vrátka přeplatku 2017, příjem za kroužky 2017	116 898,54
B.II.33.	účet 377 - příspěvek na penzijní spoření od zaměstnavatele z FKSP 12/2017, pohledávka el.energie,	81 320,00
D.III.7.	účet 324 - vybrané zálohy na stravné	64 242,34
D.III.35.	účet 383 - zákonný příděl FKSP 4. čtvrtletí 2017, náklady vztahující se k roku 2017 zaplacené v roce 2018	709 752,94
D.III.38.	účet 378 - příspěvek na penzijní spoření od zaměstnavatele z FKSP 12/2017	11 000,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.I.2.	účet 602 předpis stravného 1-12/2017	2 802 244,30
B.I.3.	účet 603 podnájem nebytových prostor (tělocvičny,zubníordinace) 1-12/2017	343 479,89
B.I.8.	účet 609 - poplatky ŠD	146 430,00
B.I.16.	účet 648 čerpání fondů: Fond odměn FKSP Rezervní fond,	45 854,00
B.IV.2.	účet 672: Příspěvek od zřizovatele NIV - UZ 33353 Rozv.progr.zvýšení pplatů neped.prac. UZ 33073 Rozv.progr.zvýšení platů ped a nep.prac.reg.šk.UZ33052	29 913 890,00
	7 352 000,00 Kč 22 015 616,00 Kč 118 905,00 Kč 427 369,00 Kč	Přímé

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234		
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017	
	(v korunách Kč na 2 des. místa)	
	okamžik sestavení: 31.01.2018	

E. 3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 31.01.2018	

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

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	186 133,74
A.II.	Tvorba fondu	336 575,56
1.	Základní příděl	336 575,56
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	240 042,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	77 685,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	28 407,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	3 000,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	123 750,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	7 200,00
A.IV.	Konečný stav fondu	282 667,30

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	612 244,67
D.II.	Tvorba fondu	139 011,60
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	131 511,60
2.	Nespolřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3.	Nespolřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	7 500,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	12 418,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	12 418,00
D.IV.	Konečný stav fondu	738 838,27

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 181 592,98
F.II.	Tvorba fondu	157 256,41
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	157 256,41
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	100 000,00
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	0,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	100 000,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku,který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	4 238 849,39

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018	

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234

CZ NACE: 85311

sestavená k 31.12.2017
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 31.01.2018

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	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234	
CZ NACE: 85311	sestavená k 31.12.2017 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018	

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	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35, příspěvková organizace, Palachova 2189/35, 591 01 Žďár nad Sázavou, 71196234

CZ NACE: 85311

sestavená k 31.12.2017

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 31.01.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
Žďár nad Sázavou, Palachova 2189 / 35
⑤ příspěvková organizace
591 01 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
IČO: 71196234 tel. 566 627 323

Rada města
Žďár nad Sázavou

Věc : Návrh na rozdělení hospodaření výsledku

Hospodářský výsledek za rok 2017 navrhujeme rozdělit takto :

Fond rezervní	189 982,43 Kč
Fond odměn	84 491,52 Kč
Celkem	274 473,95 Kč