

Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou  
Havlíčkovo nám. 5, 591 01 Žďár nad Sázavou

**MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 12**

DNE: 8. 4. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 172/2019/KMJS

**NÁZEV:**

**Hospodaření a účetní závěrka PO Knihovna Matěje Josefa Sychry,  
Žďár nad Sázavou za rok 2018**

**ANOTACE:**

*V souladu se směrnicí RM 3/2014 předkládá PO KMJS účetní závěrku za rok 2018 a návrh na rozdělení kladného hospodářského výsledku do fondu rezervního a fondu odměn*

**NÁVRH USNESENÍ:**

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou za rok 2018
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou ve výši 198 209,54 Kč do rezervního fondu organizace 158 567,63 Kč, fondu odměn organizace 39 641,91 Kč

Starosta města:	Místostarosta města:	M [redacted]
Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy [redacted]	Odbor majetkoprávní:	Odbor komunálních služeb:
Odbor fin [redacted]	Odbor dopravy:	Odbor rozvoje a územního plánování:
Odbor stavební:	Odbor šk [redacted] tu:	Odbor sociální:
Odbor občansko-správní a OŽÚ:	Odbor životního prostředí:	Oddělení informatiky:
Odd. fin [redacted] u:	Odd. projektů a marketingu:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
<b>Zpracoval:</b> Barbora Havlová, účetní [redacted]	<b>Předkládá:</b> Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel [redacted]	

**Název materiálu:** *Hospodaření a účetní závěrka PO Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou za rok 2018*

Počet stran: 2

Počet příloh: 9

**Popis**

*PO KMJS, Žďár nad Sázavou předkládá v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích schvalování účetní závěrky vybraných účetních jednotek a Směrnicí Rady města č. 3/2014 - zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou materiál Hospodaření a účetní závěrka PO Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou za rok 2018.*

**Návrh řešení**

*Schválení účetní závěrky za rok 2018 a rozdělení hospodářského výsledku podle předloženého návrhu.*

**Návrh usnesení**

*Rada města po projednání*

- *schvaluje účetní závěrku PO Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou za rok 2018*
- *schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou ve výši 198 209,54 Kč do rezervního fondu organizace 158 567,63 Kč, fondu odměn organizace 39 641,91 Kč*

**Doporučení předkladatele**

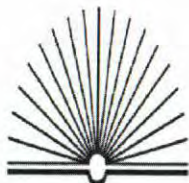
*Ředitel PO doporučuje materiál ke schválení.*

**Stanoviska**

*Materiál byl projednán s*

- *Mgr. Ludmilou Řezníčkovou – místostarostkou města, garantkou PO*
- *Bc. Jitkou Vácovou – vedoucí finančního odboru*
- *Ing. Michaelou Bořilovou - oddělení finanční kontroly a interního auditu*





# ROZVAHA

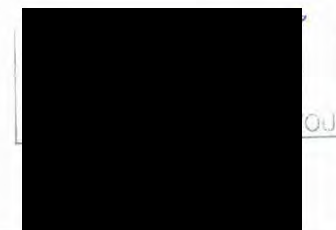
příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00093050**

Název: **Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou**



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
					Minulé	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>10 385 446,40</b>	<b>6 862 083,45</b>	<b>3 523 362,95</b>	<b>3 687 933,32</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>7 651 661,32</b>	<b>6 862 083,45</b>	<b>789 577,87</b>	<b>907 397,37</b>
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 765 697,96	2 445 637,19	320 060,77	398 456,67
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 378 218,60	1 058 157,83	320 060,77	398 456,67
3.	Ocenitelná práva	014	116 550,00	116 550,00		
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 270 929,36	1 270 929,36		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		4 885 963,36	4 416 446,26	469 517,10	508 940,70
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	114 337,80		114 337,80	132 337,80
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 139 735,10	1 784 555,80	355 179,30	376 602,90
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 631 890,46	2 631 890,46		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>					
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				
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>2 733 785,08</b>		<b>2 733 785,08</b>	<b>2 780 535,95</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>11 604,43</b>		<b>11 604,43</b>	<b>11 803,07</b>
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	11 604,43		11 604,43	11 803,07
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				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>388 707,54</b>		<b>388 707,54</b>	<b>343 965,50</b>
1.	Odběratelé	311	7 391,25		7 391,25	1 250,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	185 088,00		185 088,00	169 982,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				

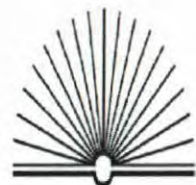
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	135 616,75		135 616,75	127 148,83
31.	Příjmy příštích období	385	58 611,54		58 611,54	43 584,67
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 000,00		2 000,00	2 000,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>2 333 473,11</b>		<b>2 333 473,11</b>	<b>2 424 767,38</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	1 271 503,61		1 271 503,61	1 271 194,71
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	980 665,34		980 665,34	1 106 635,23
10.	Běžný účet FKSP	243	29 460,16		29 460,16	24 154,44
15.	Ceniny	263	25 280,00		25 280,00	7 680,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	26 564,00		26 564,00	15 103,00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>3 523 362,95</b>	<b>3 687 933,32</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>2 603 150,02</b>	<b>2 813 947,42</b>
I.	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>445 930,95</b>	<b>632 036,45</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	189 807,95	307 627,45
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	256 123,00	324 409,00
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>1 959 009,53</b>	<b>2 039 094,73</b>
1.	Fond odměn	411	593 790,55	536 664,05
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	75 743,20	58 326,64
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	398 945,38	313 255,64
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	159 205,57	159 205,57
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	731 324,83	971 642,83
III.	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>198 209,54</b>	<b>142 816,24</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		198 209,54	142 816,24
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>920 212,93</b>	<b>873 985,90</b>
I.	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
II.	<b>Dlouhodobé závazky</b>			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>920 212,93</b>	<b>873 985,90</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	76 023,37	33 460,18
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	346 244,00	366 173,00
12.	Sociální zabezpečení	336	138 484,00	145 470,00
13.	Zdravotní pojištění	337	59 574,00	62 351,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	53 473,00	57 269,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383	62 214,56	47 262,72
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	184 200,00	162 000,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

\* Konec sestavy \*



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00093050**

Název: **Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou**

Knihovna  
Sychry,  
Ha  
591 38

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
<b>A.</b>	<b>Náklady celkem</b>		<b>10 455 388,65</b>		<b>9 578 431,76</b>	<b>18 125,00</b>
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>		<b>10 448 215,65</b>		<b>9 571 158,76</b>	<b>18 125,00</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	1 507 042,02		1 561 974,32	
2.	Spotřeba energie	502	460 764,35		520 728,70	
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	172 234,78		129 232,60	
9.	Cestovné	512	14 488,00		17 967,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	11 468,00		16 499,48	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	764 917,88		758 586,02	
13.	Mzdové náklady	521	5 281 857,00		4 617 998,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 737 305,00		1 529 288,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527	102 858,56		90 279,72	
17.	Jiné sociální náklady	528	120 678,00		86 424,00	
18.	Daň silniční	531	1 800,00		1 800,00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	24,16		24,16	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	246,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

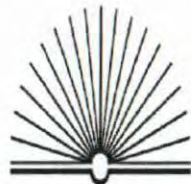


Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	140 679,50		96 439,26	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý 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	12 278,00			18 125,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	93 880,00		104 972,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	25 694,40		38 945,50	
<b>II. Finanční náklady</b>			<b>7 173,00</b>		<b>7 273,00</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	7 173,00		7 273,00	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
<b>III. Náklady na transfery</b>						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
<b>V. Daň z příjmů</b>						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B. Výnosy celkem</b>			<b>10 607 298,19</b>	<b>46 300,00</b>	<b>9 707 155,00</b>	<b>32 218,00</b>
<b>I. Výnosy z činnosti</b>			<b>678 579,10</b>	<b>46 300,00</b>	<b>631 043,00</b>	<b>32 218,00</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	532 963,00		561 046,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
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				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	140 137,50		62 208,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	5 478,60	46 300,00	7 789,00	32 218,00
<b>II. Finanční výnosy</b>			<b>333,09</b>		<b>333,00</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	333,09		333,00	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>9 928 386,00</b>		<b>9 075 779,00</b>	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	9 928 386,00		9 075 779,00	
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		151 909,54	46 300,00	128 723,24	14 093,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		151 909,54	46 300,00	128 723,24	14 093,00

\* Konec sestavy \*





## PŘÍLOHA

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

Období: **12 / 2018**

IČO: **00093050**

Název: **Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou**

Knihovna  
Sychry  
591 3

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání organizace.

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

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

Účetní jednotka vede účetnictví na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu podle §9 odst.3 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Účetní jednotka účtuje v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. v platném znění, platnými účetními standardy a dále postupuje dle vnitřních směrnic organizace.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>1 020 906,91</b>	<b>986 071,40</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	150 937,17	147 432,17
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	842 066,74	823 014,23
3.	Vyřazené pohledávky	905	27 903,00	15 625,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		



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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 020 906,91	986 071,40

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

Účetní jednotka není zapsaná v OR.

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



**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		294 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	68 286,00	57 779,00



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

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

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



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

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

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------



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

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

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>		
<i>Číslo</i>	<i>Název</i>	<i>Položka</i>
		<i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i>
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>58 326,64</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>102 858,56</b>
	1. Základní přiděl	102 858,56
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>85 442,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	85 442,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>75 743,20</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>472 461,21</b>
D.II.	<b>Tvorba fondu</b>		<b>85 689,74</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		85 689,74
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	<b>Čerpání fondu</b>		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>558 150,95</b>



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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>971 642,83</b>
F.II.	<b>Tvorba fondu</b>		<b>140 679,50</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		140 679,50
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	<b>Čerpání fondu</b>		<b>380 997,50</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		40 860,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		200 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		140 137,50
F.IV.	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>731 324,83</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

**G. Stavby**

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

**H. Pozemky**

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

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

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

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

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

\* Konec sestavy \*



**Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j.: oFKIA/6/18/MB**

podklad pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou, se sídlem Havlíčkovo náměstí 5, 591 38 Žďár nad Sázavou IČO 00093050, dle vyhl. č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Č. j.: oFKIA/6/18/MB

Kontrolovaná organizace: Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou, se sídlem Havlíčkovo náměstí 5

IČO 00093050

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

za období rok 2016, 2017, 2018

V příspěvkové organizaci Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou (dále jen Knihovna) byla provedena kontrola, která byla zaměřená na nastavení vnitřního kontrolního systému organizace, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a správnost zaúčtování. Kontrolou bylo dále prověřeno a posouzeno vedení jednotlivých agend – účetnictví, pokladní evidence, fond kulturních a sociálních potřeb, inventarizace majetku.

**Závěr**

Kontrolou hospodaření příspěvkové organizace Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou nebylo zjištěno neoprávněné použití poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu města.


Vnitřní kontrolní systém je, až na nesprávné využívání limitovaných příslibů v systému Croseus, nastaven dostatečným způsobem v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Kontrolou bylo prověřeno vedení agendy účetnictví, pokladní agendy, inventarizace majetku, veřejné zakázky malého rozsahu, nebyly zjištěny podstatné nedostatky. Kontrolní pracovníci upozorňují na pravidelnou kontrolu platnosti všech podmínek uvedených ve smlouvách.

Kontrolní pracovníci doporučují při pořizování souboru majetku řešit oprávněnost čerpání investičního fondu se zřizovatelem.

Z provozních prostředků byl v částce 1.578 Kč uhrazen pokladní doklad, který měl být správně zaúčtován a čerpán z fondu kulturních a sociálních potřeb. Organizace se tím dopustila porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 10 d) zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Zjištěné nedostatky uvedené v protokolu byly projednány s ředitelem organizace a odpovědnými osobami. Zpráva o odstranění nedostatků bude předložena na oFKIA v termínu do 31. 12. 2018.

Ve Žďáře nad Sázavou 18. 3. 2019

Zpracovala:  Ing. Michaela Borilova  
oFKIA





FPVZ/ZL/VÝZVA / 2012\_KZ/206089 / 1

Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad  
Sázavou

Havlíčkovo nám. 253/5

591 01 Žďár nad Sázavou - Žďár nad  
Sázavou 1

Číslo jednací:

FPVZ/ZL/VÝZVA / 2012\_KZ/206089 / 1

Vyřizuje / linka:

Zdenka Zlotá

59 90 90 261

zdenka.zlota@cpzp.cz

Dne:

27. 3. 2018

**Výzva - úhrada zdravotního pojištění - pro IČ: 00093050**

Česká průmyslová zdravotní pojišťovna zjistila kontrolou následující dlužné částky:

Kontrolní období od: 01.10.12 do: 27.03.18

Dlužné penále: 246,-- Kč

Bankovní účet pro úhradu penále: 2055004761/0710

Variabilní symbol: 0009305000

Konstantní symbol: 3558

Částku(y) je možno uhradit v hotovosti v pokladně kontaktního pracoviště České průmyslové zdravotní pojišťovny, poštovní poukázkou nebo bezhotovostním převodem na výše uvedená čísla účtů.

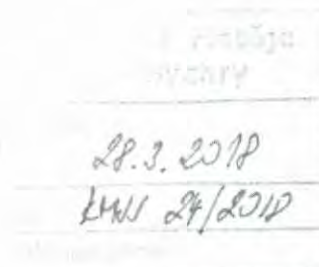
Pokud výše uvedené údaje neodpovídají Vaším podkladům, kontaktujte ve vlastním zájmu zaměstnance odboru výběru pojistného ČPZP. U sporných úhrad dokladujte, pod jakým variabilním symbolem bylo pojistné uhrazeno.

Při písemném styku uvádějte naše číslo jednací.

Zdenka Zlotá

samostatný odborný referent výběru pojistného

Příloha: Vyúčtování







## Inventarizační zpráva za rok 2018

Na základě Nařízení ředitele – Plánu inventur 3/2018 ze dne 4.12.2018 byla v Knihovně M.J.Sychry, Žďár nad Sázavou provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 411/2017 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2018 inventarizační komisí ve složení:

Ústřední inventarizační komisi (ÚIK) ve složení:

předseda: Hana Najmanová

členové: Dana Licková, DiS, Dagmar Kozlová

Dílčí inventarizační komise (DIK):

DIK č. 1      předseda: Martina Kamarádová  
členové: Petra Červinková, Nikola Topinková

DIK č. 2      předseda: Anna Drdlová  
členové: Pavlína Dítětová, Bc. Martina Králíčková

DIK č. 3      předseda: Denisa Zeiselová  
členové: Dana Špačková, Romana Dvořáková

DIK č. 4      předseda: Alena Tulisová  
členové: Hana Nagyová, Bc. Veronika Čtveráková

### Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 4.12.2018, komisím byly předány Inventurní soupisy majetku dle jednotlivých místností – sestava programu EMA od společnosti GORDIC

Inventarizace byla ukončena dne: 31.12.2018

### Způsob provedení inventarizace

a) fyzická

b) dokladová

### Výsledek inventarizace

výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu

### Příloha obsahuje:

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise, ve kterém je uveden majetek navržený na vyřazení z důvodu zužití, zastaralosti nebo jeho nevyužití.

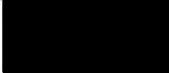
### Inventarizační rozdíl:

Nebyl zjištěn

### Vyjádření pracovníka odpovědného za evidenci majetku ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny

Datum: 31.12.2018

Podpis: 



### **Vyjádření inventarizační komise**

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:

Bez připomínek.

- c) opatření k odstranění nedostatků :

Opatření nebyla uložena

– v průběhu inventarizace uložena: -----

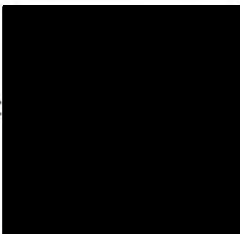
– navrhovaná po skončení inventarizace: -----

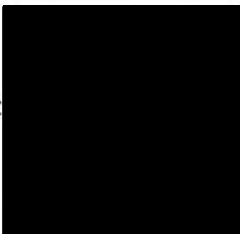
### **Prohlášení ústřední inventarizační komise**

- a) Prohlašujeme, že inventarizace majetku a závazků byla provedena s největší zodpovědností a že veškeré údaje odpovídají skutečnosti.

- b) potvrzujeme, že jsme byli seznámeni s předpisy pro provedení inventarizace

Datum: 31.12.2018


Hana Najmanová: 

Dana Licková, DiS.: 

Dagmar Kozlová: 

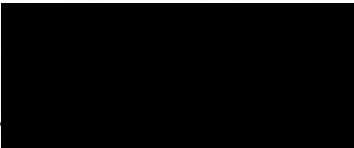
**S výsledky inventarizace byl pracovník odpovědný za evidenci majetku seznámen**

Datum: 31.12.2018

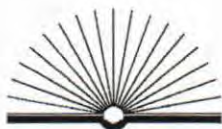
Podpis: 

**Schvaluji inventarizační zápis a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů**

Datum: 31.12.2018

.....   
jméno, příjmení  
statutární zástupce účetní jednotky





## Závěrečná zpráva o hospodaření

*Knihovna M.J. Sychry v roce 2018 hospodařila s celkovým rozpočtem 10.698 tis. Kč, z toho:*

- Kraj Vysočina poskytuje pro výkon regionálních funkcí 1.816 tis. Kč
- Zřizovatel Město Žďár nad Sázavou poskytl jako příspěvek na provoz 8.020 tis. Kč
- Grant MK Knihovna 21.století 24.tis Kč
- Odpisy z transferů 68 tis. Kč
- zbytek tvoří vlastní příjmy knihovny – kurzovné, registrační poplatky, upomínky, MVS (poštovné), sankce, burzy – 724 tis. Kč
- hospodářská činnost 46 tis.Kč

Hospodářská situace v KMJS je stabilní. Hospodářský výsledek ovlivňují i odpisy z dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

To vše přispělo k dobrému hospodaření knihovny a dosažení kladného hospodářského výsledku, ve výši 198,2 tis.Kč.

Se svěřenými prostředky hospodaříme účelně a úsporně, veškeré ekonomické procesy jsou maximálně zefektivněny.

Knihovna se snaží získávat i mimorozpočtové prostředky z ostatních zdrojů. Grantové programy obohatily rozpočet o 24 tis. Kč – grant

<b>Výnosy</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Náklady</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
tržby z činnosti	637	583	561	533	materiál, energie	2124	2042	2083	1968
provozní dotace	7080	7096	7423	8112	služby	1046	958	758	765
regionální funkce	1653	1653	1653	1816	osobní náklady	5596	5674	6323	7243
použití fondů	0	0	62	140	ostatní náklady	236	392	336	336
ostatní výnosy	27	28	40	52	daň		2	0	2
					odpisy	170	136	96	141
<b>Celkem</b>	<b>9397</b>	<b>9360</b>	<b>9739</b>	<b>10653</b>	<b>Celkem</b>	<b>9172</b>	<b>9204</b>	<b>9596</b>	<b>10455</b>



<b>Dotace poskytnuté v roce 2018</b>	tis. Kč
příspěvek na provoz od zřizovatele	8 020
MK - Knihovna 21.století	24
KÚ - regionální funkce knihoven	1 816
<b>Dotace poskytnuté celkem</b>	<b>9 860</b>
transferový podíl inv.dotace ve výši odpisů	68
Celkem 672	<b>9 928</b>


	Hospodářský výsledek v letech			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Výnosy	9397	9360	9739	10653
Náklady	9172	9204	9596	10455
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>225</b>	<b>156</b>	<b>143</b>	<b>198</b>

<b>Zlepšený hospodářský výsledek roku 2018</b> (v tis. Kč)	<b>198,00</b>
v tom zisk z hlavní činnosti	152,00
zisk z doplňkové činnosti	46,00

<b>Rozdělení HV RM čj. 172/2019/KMJS ze dne 8.4.2019</b>	<b>198 209,54 Kč</b>	
Rezervní fond	158567,63	80,00%
Fond odměn	39641,91	20,00%

<b>Stavy fondů</b> (v tis. Kč)	<b>k 1. 1. 2018</b>	<b>k 31. 12. 2018</b>
Fond odměn	537	594
FKSP	58	76
Rezervní fond z HV	313	398
Rezervní fond z ost.titulů	159	159
Fond reprodukce majetku	972	731

Zpracovala: Barbora Havlová

  
Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel

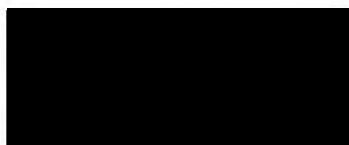


Ve Žďáře nad Sázavou 19.3.2019

**Věc: Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018**

V souladu s § 30 a § 32 zák. č. 250/2000 Sb, ve znění pozdějších úprav, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, navrhujeme rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 v celkové částce **198.209,54 Kč** následujícím způsobem v poměru:

<i>20 % Fond odměn</i>	<i>39.641,91,- Kč</i>
<i>80 % Fond rezervní</i>	<i>158.567,63,- Kč</i>



Mgr. Roman Kratochvíl – ředitel KMJS

1.

## NÁKLADY ORGANIZACE

IČ: 00093050

výběr ze seznamu

	POLOŽKA	Loňský rozpočet 2017		Aktuální rozpočet 2018		Skutečnost k 31.12.2018		vyvojevy ukazatel 7=6-5	index 8=6/5	Plnění rozpočtu aktuální 9=6/4	Plnění rozpočtu loňské 10=5/2	Rozdíl plnění (%) 11=10/9
		Schválená výše 1	Výše po změnách 2	Schválená výše 3	Výše po změnách 4	Předchozí rok 5	Aktuální rok 6					
1	501 Spotřeba materiálu	1 542,00	1 592,00	1 243,00	1 501,00	1 562,00	1 507,00	-55,00	0,96	1,00	0,98	0,98
2	502 Spotřeba energie	596,00	566,00	606,00	506,00	521,00	461,00	-60,00	0,88	0,91	0,92	1,01
3	504 Prodané zboží		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-			
4	511 Opravy a udržování	65,00	65,00	35,00	175,00	129,00	172,00	43,00	1,33	0,98	1,98	2,02
5	512 Cestovné	35,00	35,00	25,00	25,00	18,00	14,00	-4,00	0,78	0,56	0,51	0,92
6	513 Náklady na reprezentaci	16,50	16,50	16,00	16,50	17,00	12,00	-5,00	0,71	0,73	1,03	1,42
7	518 Ostatní služby	915,50	801,50	662,00	764,00	759,00	765,00	6,00	1,01	1,00	0,95	0,95
8	521 Mzdové náklady	4 476,00	4 556,00	5 300,00	5 300,00	4 618,00	5 282,00	664,00	1,14	1,00	1,01	1,02
9	524 Zákonné sociální pojištění	1 495,00	1 495,00	1 776,00	1 776,00	1 529,00	1 737,00	208,00	1,14	0,98	1,02	1,05
10	525 Jiné sociální pojištění							0,00	-			
11	527 Zákonné sociální náklady	115,00	115,00	135,00	135,00	90,00	103,00	13,00	1,14	0,76	0,78	1,03
12	528 Jiné sociální náklady	184,00	184,00	160,00	186,50	86,00	121,00	35,00	1,41	0,65	0,47	0,72
13	531 Daň silniční	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
14	538 Jiné daně a poplatky							0,00	-			
15	549 Ostatní náklady z činnosti	56,00	56,00	51,00	42,50	39,00	25,00	-14,00	0,64	0,59	0,70	1,18
16	551 Odpisy dlouhodobého majetku	83,00	97,00	80,00	141,00	96,00	141,00	45,00	1,47	1,00	0,99	0,99
17	557 Náklady z vyřazených pohledávek				12,50	18,00	12,00	-6,00	0,67	0,96		0,00
18	558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	140,00	140,00	100,00	115,00	105,00	94,00	-11,00	0,90	0,82	0,75	0,92
19	562 Úroky											
20	591 Daň z příjmů					7,00	7,00	0,00	1,00			
21	595 Dodatečné odvody daně z příjmů							0,00	-			
22	Náklady celkem	9 721,00	9 721,00	10 191,00	10 698,00	9 596,00	10 455,00	859,00	1,09	0,98	0,99	1,01

Zpracoval: B.Havlová

Zodpovídá: Mgr.Roman Kratochvíl, ředitel

ZÁKLADNÍ STRUKTURA PŘEHLEDU - DOPLNĚNÍ ÚČTŮ DLE SKUTEČNÉHO PLNĚNÍ HOSPODAŘENÍ (VÝKAZ ZISKŮ)

1



## 2. PŘEHLED VÝNOSŮ ORGANIZACE

Organizace: KMJS IČO: 00093050

výběr ze seznamu

číslo řádku	ukazatel	Loňský rozpočet 2017		Aktuální rozpočet 2018		Skutečnost k 31.12.2018		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										
2	602	Výnosy z prodeje služeb	680,00	680,00	680,00	680,00	561,00	533,00	-28,00	0,95	0,78	0,83
3	603	Výnosy z pronájmu										
4	604	Výnosy z prodaného zboží										
5	609	Jiné výnosy z vlastních výkonů										
6	641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení										
7	642	Jiné pokuty a penále										
8	643	Výnosy z vyřazených pohledávek										
9	644	Výnosy z prodeje materiálu										
10	645	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku										
11	646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků										
12	647	Výnosy z prodeje pozemků										
13	648	Čerpání fondů				140,00	62,00	140,00	78,00	2,26	1,00	0,00
14	649	Ostatní výnosy	11,00	11,00	11,00	11,00	40,00	52,00	12,00	1,30	4,73	3,64
15	661	Výnosy z prodeje cenných papírů										
16	662	Úroky	7,00	7,00	7,00	7,00					0,00	0,00
17	672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	9 023,00	9 023,00	9 493,00	9 860,00	9 076,00	9 928,00	852,00	1,09	1,01	1,01
18		z toho žizovatel	7 350,00	7 350,00	7 820,00	8 020,00	7 350,00	8 020,00	670,00	1,09	1,00	1,00
19		Kraj - RF	1 653,00	1 653,00	1 653,00	1 816,00	1 653,00	1 816,00	163,00	1,10	1,00	1,00
20		MK	20,00	20,00	20,00	24,00	15,00	24,00	9,00	1,60	1,00	0,75
21		odpisy					58,00	68,00	10,00	1,17		0,75
22		<b>CELKEM VÝNOSY</b>	<b>9 721,00</b>	<b>9 721,00</b>	<b>10 191,00</b>	<b>10 698,00</b>	<b>9 739,00</b>	<b>10 653,00</b>	<b>914,00</b>	<b>1,09</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

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. 2017			aktuální rok k 31. 12. 2018			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	<b>hospodářský výsledek (výnosy - náklady)</b>	<b>129,00</b>	<b>14,00</b>	<b>143,00</b>	<b>152,00</b>	<b>46,00</b>	<b>198,00</b>	<b>23,00</b>	<b>32,00</b>	<b>1,38</b>
2	<b>Náklady celkem</b>	<b>9578,00</b>	<b>18,00</b>	<b>9596,00</b>	<b>10455,00</b>		<b>10455,00</b>	<b>877,00</b>	<b>-18,00</b>	<b>1,09</b>
3	<b>Výnosy celkem</b>	<b>9707,00</b>	<b>32,00</b>	<b>9739,00</b>	<b>10607,00</b>	<b>46,00</b>	<b>10653,00</b>	<b>900,00</b>	<b>14,00</b>	<b>1,09</b>

Zpracoval: B.Havlová

Zodpovídá: Mgr.Roman Kratochvíl, ředitel

Knihovna M.J.Sychry, Žďár nad Sázavou  
IČ: 00093050

93050

**Realizace investic**

	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
<b>Uskutečněné</b>								
	Kancel.náb.ŘED.	Kancel.náb.ŘED.		40860				
<b>Celkem</b>			0,00	40 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zpracoval: B.Havlová

Zodpovídá: Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel

## 5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2018	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2018			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	593790,55	593790,55			0
FKSP	75743,2	46283,04		29460,16	0
Rezervní fond	558150,95	340591,75	217559,2		0
Investiční fond	731324,83		1053944,41		-322619,58
<b>CELKEM FONDY</b>	<b>1959009,53</b>	<b>980665,34</b>	<b>1271503,61</b>	<b>29460,16</b>	<b>-322619,58</b>

Rozdíl FKSP tvoří nepřevedené 2% z HM. K převodu finančních prostředků z běžného účtu na účet FKSP došlo 4.1.2019

2281629,11 \*celkem stav účtů

Zpracoval: Barbora Havlová

Zodpovídá: Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel



## 6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

93050

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
<b>Stav investičního fondu k 1.1.2018</b>	971,6
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	140,7
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	140,7
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	140,2
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	40,8
pokrytí ztrát minulých let	
odvod do rozpočtu zřizovatele	200,00
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	381
<b>Stav investičního fondu k 31.12.2018</b>	731,3
<b>Změna stavu za rok 2018</b>	-240,3

FKSP	tis. Kč
<b>Stav FKSP K 1.1.2018</b>	58,3
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	102,8
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	85,40
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	
sociální výpomoci	
dary	
ostatní použití	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	85,4
<b>Stav FKSP k 31.12.2018</b>	75,70
<b>Změna stavu za rok 2018</b>	17,40

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
<b>Stav rezervního fondu k 1.1.2018</b>	472,46
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	85,69
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	85,69
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	0
<b>8Stav rezervního fondu k 31.12.2018</b>	558,15
<b>Změna stavu za rok 2018</b>	85,69

FOND ODMĚN	tis.Kč
<b>Stav fondu odměn k 1.1.2018</b>	536,67
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	57,12
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	57,12
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	0
<b>Stav fondu odměn k 31.12.2018</b>	593,79
<b>Změna stavu za rok 2018</b>	57,12

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: B.Havlová

Zodpovídá: Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel

### 7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2018

Knihovna M.J.Sychry, Žďár nad Sázavou  
IČO: 00093050

Ř.	Členění	Kč
1	<b>Dobytné celkem</b>	<b>1 200,00</b>
2	v tom: do 30 dnů	1 200,00
3	do 60 dnů	
4	do 90 dnů	
5	do 1 roku	
6	starší 1 roku	
7	<b>Nedobytné celkem</b>	
8	<b>Celkem</b>	<b>1 200,00</b>
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

**Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.**

Fa 600042 uhrazena odběratelem 3.1.2019

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

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů 1200

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

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

Zpracoval: B.Havlová

Zodpovídá: Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel



**9a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY**

Knihovna M.J.Sychry, Žďár nad Sázavou

IČO: 00093050

Ukazatel	Limit 2018	Skutečnost 2018	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	15	15	100,00
z toho:			
- THP zam.	2	2	100,00
- ostatních zaměstnanců	13	13	100,00
Prostředky na platy celkem (bez FO)	5 870,00	5 810,00	98,98
OPPP celkem	80	134	167,50
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	23 297,00	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	38 193,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	21 005,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	2 747,00	x
<b>osobní příplatky celkem</b>	x	830,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	2 702,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	542,00	x
<b>odměny celkem (bez FO)</b>	x	1 917,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	4 747,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	1 482,00	x
Čerpání FO celkem	x		x

Zpracoval: Barbora Havlová

Zodpovídá: Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel



**10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ**

Knihovna M.J.Sychry, Žďár nad Sázavou

IČO: 00093050

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci	11		21005	3475	629	1607
dělnická povolání	2		10636		284	791
THP	2		38193	8387	2702	4747
obchodně prov. pracovníci						
Celkem	15	0	x	x	x	x

Zpracoval: Barbora Havlová

Zodpovídá: Mgr. Roman Kratochvíl, ředitel



## **Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2018**

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Knihovna Matěje Josefa Sychry,  
Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace**

za ověřované období  
od 1.1.2018 do 31.12.2018

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 31.12.2018

### 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:



### 2. Identifikace příspěvkové organizace

#### 2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření:	Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni:	31.12.2018
účetní jednotky:	<b>Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou</b>
právní forma:	příspěvková organizace
sídlo organizace:	Havlíčkovo náměstí 253/5, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ:	00093050
zapsaná:	organizace nezapsaná v Obchodním rejstříku

#### 2.2 Předmět hlavní činnosti

Organizace je základní knihovnou s univerzálním knihovním fondem a integračním a koordinačním střediskem kulturní a metodické činnosti, bibliografických, informačních a multimediálních knihovnických služeb poskytovaných v souladu se zvláštními předpisy. Organizace je oprávněna provádět ediční činnost a dále nákup a prodej komodit, které jsou předmětem hlavního účelu, pro který je zřízena.

#### 2.3 Doplnková činnost

- přenechání do nájmu a podnájmu movitý a nemovitý majetek pro jiný účel, než pro který byla organizace zřízena
- provádění reklamních a propagačních služeb

#### 2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel: Mgr. Roman Kratochvíl





### 3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 14. března 2019 byla u příspěvkové organizace **Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou** zřízená Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2018 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 31.12.2018
- 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 31.12.2018

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2018 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 Knihovna Matěje Josefa Sychry, Žďár nad Sázavou.

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. přílohy a dodatky ke zřizovací listině uzavřené v roce 2018, včetně případného majetku předaného k hospodaření p.o. od zřizovatele během roku 2018,
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.2018,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2018,
5. návrhy na nápravná opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. případné pokuty či penále, pokud byly uděleny,
7. zařazovací a likvidační protokoly majetku,
8. zveřejněný rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2020 - 2021,
9. obratová předvaha k 31.12.2018,
10. účetní deník za rok 2018
11. přiznání k DPPO za rok 2018,
12. účetní závěrka k 31.12.2018 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
13. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2018, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
14. výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2018,
15. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2018, rozhodnutí zřizovatele o vypořádání majetku v r. 2018 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkající se hospodaření p.o. v r. 2018,
16. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
17. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2018 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
18. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2017,
19. účetní osnova platná pro účetní období 2018,
20. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2018 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
21. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2018,
22. doklady o úhradě mezd za 12/2018 v následujícím roce,
23. prvotní účetní doklady za rok 2018 – k nahlédnutí.



## Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2018

### Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2018

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 2018.

Byla provedena kontrola účetních výkazů a přílohy k účetní závěrky organizace k 31.12. 2018 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 2018.

### Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proúčtování výsledku hospodaření za rok 2017

Konečné zůstatky roku 2017 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2018. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2017 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 142.816,24 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 87. schůzi Rady města usnesením č. 1477/2018/KMJS rozhodl o rozdělení výsledku hospodaření takto:

- 85.689,74 Kč přiděl do rezervního fondu
- 57.126,50 Kč přiděl do fondu odměn

Interním dokladem č. 500008 ze dne 20.4.2018 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2017 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 podrozvahových účtů 901 a 902.

V roce 2018 nebyl pořízen dlouhodobý nehmotný majetek a byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 40.860,00 Kč. Dále byl zařazen drobný majetek v hodnotě 93.880,00 Kč.

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 31.12.2018. Byly předloženy zařazovací a vyřazovací protokoly.





Konečné stavy z účetnictví na jednotlivých účtech majetku byly odsouhlaseny na evidenci majetku k 31.12.2018.

Byla kontrolována správnost provedených operací u následujícího nově zařazeného majetku:

Inv. číslo	Druh majetku	PC	Datum zařazení	Č. dokladu, kterým byl majetek zařazen
HIM 2 - 44	nábytek ředitelna - skříň, regál, psací stůl, roh k PC, konferenční stůl	40 860,00 Kč	13.9.2018	VS 180100292

Při ověřování správnosti daných operací nebyly zjištěny nedostatky.

### Kontrola inventarizace za r. 2018

Ověřili jsme provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2018 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 31.12.2018

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Ministerstvo kultury	Knihovna 21. století	24 000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n/S	Provozní příspěvek	8 020 000 Kč	vyčerpáno 100 %
Krajská knihovna Vysočiny, p.o.	Statistika knihovnictví, vzdělávání knihovníků, poradenská, konzultační činnost, činnosti napomáhající rozvoji knihoven	1 816 000 Kč	vyčerpáno 100 %

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

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





## Účtování o fondech

- Fond odměn (účet 411)**  
 V roce 2018 byl zaúčtován příděl do fondu odměn z rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 57.126,50 Kč. Čerpání fondu odměn v roce 2018 nebylo provedeno.
- FKSP (účet 412)**  
 Příspěvek do FKSP činil 102.858,56 Kč (odpovídá 2 % z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 85.442,00 Kč. Čerpání z FKSP bylo v roce 2018 provedeno v souladu s návrhem rozpočtu FKSP na rok 2018. Zůstatek FKSP k 31.12.2018 je vykázán ve výši 75.743,20 Kč, který je pokrytý zůstatkem bankovního účtu FKSP ve výši 29.460,16 Kč. Rozdíl byl vykryt v lednu 2019 - odvodem prosincových mezd.
- Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**  
 Dle rozhodnutí zřizovatele byl v roce 2018 účtován příděl do rezervního fondu ve výši 85.689,74 Kč z rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017. Tento fond nebyl v roce 2018 použit.
- Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**  
 Na rezervní fond z ostatních titulů nebylo v roce 2018 účtováno. Účet vykazuje zůstatek ve výši 159.205,57 Kč.
- Fond investic (účet 416)**  
 Tvorba fondu investic byla v roce 2018 účtována ve výši odpisů dlouhodobého majetku 140.679,50 Kč. Čerpáno v roce 2018 bylo na pořízený majetek ve výši 40.860,00 Kč, odvod zřizovateli ve výši 200.000,00 Kč a na opravy majetku ve výši 140.137,50 Kč.

## Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Fondy	Zůstatek k 31.12.2018
411 - Fond odměn	-593.790,55 Kč
413 - Rezervní fond ze zlepš. VH	-398.945,38 Kč
414 - Rezervní fond z ost.titulů	-159.205,57 Kč
416 - Fond investic	-731.324,83 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>1.959.009,53 Kč</b>





Peněžní prostředky	Zůstatek k 31.12.2018
241 - běžný účet	980.665,34Kč
244 - termínovaný účet	1.271.503,61Kč
261 - pokladna	26.564,00 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>2.278.732,95 Kč</b>

+ zásoby	11.604,43Kč
+ pohledávky	388.707,54 Kč
- závazky	920.212,93 Kč
<b>Celkem</b>	<b>1.758.831,99 Kč</b>
<b>Rozdíl</b>	<b>- 200.177,54 Kč</b>

Zůstatky fondů nejsou dostatečně kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace. Jedná se o porušení § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

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

#### 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.)

Doklad č.	Dodavatel	Popis	Částka	Datum
300527	Město, Ždár n. S.	Záloha vodné stočné 2018	58.800	12.12.2018
300505	OPA velkoobchod knihy	Nákup knih	46.159,00	25.11.2018
300316	Město, Ždár n. S.	Nájemné 1/2 2018	125.000,00	13.9.2018
300301	Město, Ždár n. S.	Práce proved. stavební skupinou	6.708,24	6.9.2018
300550	OPA velkoobchod knihy	Nákup knih	26.558,00	16.12.2018
300570	Město, Ždár n. S.	Pronájem AZ centru, energie listopad 2018	6.143,00	31.12.2018
300572	Jiří Nedělka	Údržba HW a SW dle smlouvy	16.530,00	31.12.2018
300572	Jiří Nedělka	Údržba HW a SW dle smlouvy	8.712,00	31.12.2018
300403	Aleš Smékal	Výroba rámu	16.698,00	23.10.2018
300412	Kosmas	Knihy	8.061,00	23.10.2018
300311	Seidler s.r.o.	Zátěžové koberce	48.046,00	12.9.2018

Na vybraném vzorku dokladů nebyly zjištěny nedostatky.





**Kontrola vybraných výnosových položek**

Doklad č.	Dodavatel	Popis	Částka	Datum
600045/2018	Krajská knihovna Vysočiny	Výkon regionálních funkcí 1-12/2018	1.816.100,00	31.12.2018
600044/2018	Město Žďár nad Sázavou	El.energie Čechův dům	6.191,25	21.12.2018
600037/2018	Město Žďár nad Sázavou	Energie a služby - volby 2018	8.500,00	7.11.2018
600029/2018	E.ON Česká republika, s.r.o.	Kurz angl. jazyka	3.000,00	1.10.2018
600027/2018	Ing. Pavlína Mokrá	Pronájem reklam.plochy IV.Q/2018	3.625,00	1.10.2018
600019/2018	Coca-Cola HBC Česko a Slovensko, s.r.o.	Automat za II.Q/2018	1.200,00	2.7.2018
600002/2018	Město Žďár nad Sázavou	Energie a sl. v souvis. s volbami do zastup. 2018	17.000,00	23.2.2018
600032/2018	VerVia, z.s.	Kurz českého jazyka	14.000,00	4.10.2018
600013/2018	Město Žďár nad Sázavou	Plyn 2017/2018 Čechův dům	4.095,60	18.3.2018
600011/2018	Městská knihovna v Třebíči	MVS	50,00	16.5.2018

Na vybraném vzorku dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

**Kontrola přijatých darů v roce 2018**

V roce 2018 nepřijala p. o. žádné dary.

**Kontrola peněžních prostředků**

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

**Provedené kontroly v roce 2018**

V roce 2018 byla provedena kontrola společností FSG Finaudit, s.r.o. pro účely kontroly správnosti účetní závěrky za rok 2017 pro potřeby zřizovatele.

Ve dnech 11.6. - 15.6.2018 byla provedena kontrola hospodaření zaměřená na nastavení vnitřního kontrolního systému organizace, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a správnost zaúčtování za období 2016, 2017 a 2018 zřizovatelem příspěvkové organizace městem Žďár nad Sázavou. Kontrolou hospodaření příspěvkové organizace nebylo zjištěno neoprávněné použití poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu města. Zjištěné nedostatky byly projednány s ředitelem organizace.



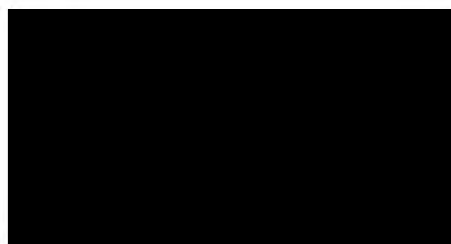
Česká zdravotní pojišťovna zjistila kontrolou za období 1.10.2012 - 27.03.2016 dlužné penále ve výši 246,00 Kč, které příspěvková organizace uhradila dne 28.3.2018.

**ZÁVĚR:**

Podle našeho názoru je účetní závěrka k 31.12.2018 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 2018.

V Olomouci dne 18. března 2019



**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

