

Kultura Žďár, příspěvková organizace

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 40

DNE: 6. 4. 2020

JEDNACÍ ČÍSLO: 613/2020/Kultura PO

NÁZEV:

Hospodaření a účetní závěrka PO Kultura za rok 2019

ANOTACE:

Kultura Žďár, PO 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 hospodaření a účetní závěrku za rok 2019

NÁVRH USNESENÍ:

Rada města po projednání

- schvaluje účetní závěrku PO Kultura Žďár za rok 2019
- schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Kultura Žďár ve výši 6.983,87 Kč do rezervního fondu organizace

Starosta města:

Místostarosta města:

Místostarostka města:

Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka
a správy MěÚ:

Odbor majetkoprávní:

Odbor komunálních služeb:

Odbor finanční:

Odbor dopravy:

Odbor rozvoje a územního
plánování:

Odbor stavební:

Odbor školství, kultury a sportu:

Odbor sociální:

Odbor občansko-správní a OŽÚ:

Odbor životního prostředí:

Oddělení informatiky:

Odd. fin. kontroly a inter. auditu:

Odd. projektů a marketingu:

Krizové řízení:

Městská policie:

Regionální muzeum:

Technická správa budov města:

Zpracoval:

██████████

Předkládá:

██████████

Název materiálu: Hospodaření a účetní závěrka PO Kultura za rok 2019

Počet stran: 1

Počet příloh: 9

Popis

Kultura Žďár, PO 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 hospodaření a účetní závěrku za rok 2019.

Geneze případu

- *není*

Návrh řešení

- *schválení závěrky za rok 2019 a rozdělení výsledku hospodaření dle přílohy č. 9*

Varianty návrhu usnesení

Rada města po projednání

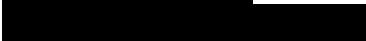
- *schvaluje účetní závěrku PO Kultura Žďár za rok 2019*
- *schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Kultura Žďár ve výši 6.983,87 Kč do rezervního fondu organizace*

Doporučení předkladatele

Ředitelka PO doporučuje materiál ke schválení

Stanoviska

Materiál projednán s:

-  – *vedoucí finančního odboru*
-  – *garantem organizace*

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **72053682**

Název: **Kultura Ždár, příspěvková organizace**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			18 515 033,07	3 573 465,90	14 941 567,17	11 738 159,09
A.	Stálá aktiva		9 863 892,49	3 573 465,90	6 290 426,59	4 255 879,06
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		9 861 892,49	3 573 465,90	6 288 426,59	4 255 879,06
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	97 909,90		97 909,90	97 909,90
3.	Stavby	021	3 768 559,14	180 492,00	3 588 067,14	3 671 371,14
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	3 487 933,55	885 484,00	2 602 449,55	486 598,02
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 507 489,90	2 507 489,90		
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		Netto	
			Brutto	Korekce		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		2 000,00		2 000,00	
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	2 000,00		2 000,00	
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		8 651 140,58		8 651 140,58	7 482 280,03
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		3 049 665,79		3 049 665,79	947 179,84
1.	Odběratelé	311	175 190,00		175 190,00	400 079,56
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	64 290,00		64 290,00	113 690,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	40 600,00		40 600,00	40 600,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	17 273,00			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	2 300 000,00			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			14 941 567,17	11 738 159,09
C.	Vlastní kapitál		9 773 872,81	8 035 505,26
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		8 898 726,18	6 533 179,18
1.	Jmění účetní jednotky	401	8 418 619,18	6 192 209,18
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	480 107,00	340 970,00
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		868 162,76	1 446 049,36
1.	Fond odměn	411	234 625,78	294 625,78
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	17 784,32	23 537,64
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	417 269,56	702 992,84
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	198 483,10	424 893,10
III.	Výsledek hospodaření		6 983,87	56 276,72
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		6 983,87	56 276,72
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		5 167 694,36	3 702 653,83
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		2 230 057,83	
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	2 230 057,83	
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		2 937 636,53	3 702 653,83
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	107 223,50	128 743,46
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	354 057,95	304 507,14
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	354 627,00	324 370,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto		Netto
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381	133 446,16		71 134,66
31.	Příjmy příštích období	385	313 586,49		321 675,62
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	5 280,14		5 280,14
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 601 474,79		5 601 474,79
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Terminované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	5 556 080,83		6 308 190,36
10.	Běžný účet FKSP	243	11 054,96		16 866,83
15.	Ceniny	263	1 710,00		480,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	32 629,00		209 563,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	106 897,00	109 280,00
13.	Zdravotní pojištění	337	46 253,00	46 839,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	41 653,00	41 960,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	211 672,00	250 223,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobě přijaté zálohy na transfery	374		150 000,00
35.	Výdaje příštích období	383	290 058,12	410 905,10
36.	Výnosy příštích období	384	1 382 206,50	1 898 995,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	36 153,70	32 890,90
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 834,76	3 940,23

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 72053682

Název: Kultura Ždár, příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			22 618 729,07		20 288 558,12	
I. Náklady z činnosti						
			22 598 803,13		20 286 426,06	
1.	Spotřeba materiálu	501	735 254,38		462 808,54	
2.	Spotřeba energie	502	1 920 451,18		1 875 081,34	
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	646 325,88		713 264,26	
9.	Cestovné	512	16 383,00		8 459,35	
10.	Náklady na reprezentaci	513	8 228,00		4 010,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	11 649 666,77		10 171 635,18	
13.	Mzdové náklady	521	5 092 534,00		4 828 984,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 464 398,00		1 419 472,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	12 096,00		11 689,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	219 520,68			
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	4 944,00			

19. Daň z nemovitostí	532			
20. Jiné daně a poplatky	538	8 383,29		6 690,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	215,00		
23. Jiné pokuty a penále	542			
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25. Prodaný materiál	544			
26. Manka a škody	547			
27. Tvorba fondů	548			
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	223 590,00		176 586,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31. Prodané pozemky	554			
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555			
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556			
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557			
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	499 559,97		315 451,61
36. Ostatní náklady z činnosti	549	97 252,98		103 748,62
II. Finanční náklady		19 925,94		2 132,06
1. Prodané cenné papíry a podíly	561			
2. Úroky	562	19 925,94		2 132,06
3. Kurzové ztráty	563			
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5. Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery				
1. Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571			
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572			
V. Daň z příjmů				
1. Daň z příjmů	591			
2. Dodatečné odvoody daně z příjmů	595			
B. Výnosy celkem		22 625 712,94		
Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.				
27.01.2020 11h 34m40s				

I. Výnosy z činnosti		18 365 647,50	16 742 729,48
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		
2. Výnosy z prodeje služeb	602	13 634 415,16	12 146 006,15
3. Výnosy z pronájmu	603	4 583 809,08	4 576 738,61
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		
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	122 000,00	20 000,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	25 423,26	15,28-

II. Finanční výnosy		35 760,44	8,36
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661		
2. Úroky	662	35 760,44	8,36
3. Kurzové zisky	663		
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		
6. Ostatní finanční výnosy	669		

IV. Výnosy z transferů		4 224 305,00	3 602 097,00
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671		
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 224 305,00	3 602 097,00

C. Výsledek hospodaření			
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		6 983,87	56 276,72
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		6 983,87	56 276,72

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **72053682**

Název: **Kultura Ždár, příspěvková organizace**

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

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

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. 221/2015 Sb., o účetnictví. Účetní jednotka účtuje v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. v platném znění, včetně novelizovaných ustanovení dle vyhlášky č. 369/2015 Sb., s platnými účetními standardy a dále postupuje dle vnitřních směrníc organizace.



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
Podrozvahový účet			
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky	773 517,30	618 412,06
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	
	3. Vyřazené pohledávky	905	773 517,30
	4. Vyřazené závazky	906	
	5. Ostatní majetek	909	
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	
	2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	
	4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	
	5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	
	6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	
	7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
	8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
	9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
	10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
	11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	
	12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		
	1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky 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		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		

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

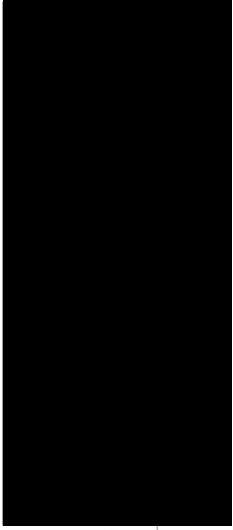
A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona



B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	150 000,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	10 863,00	7 095,00

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/m²

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

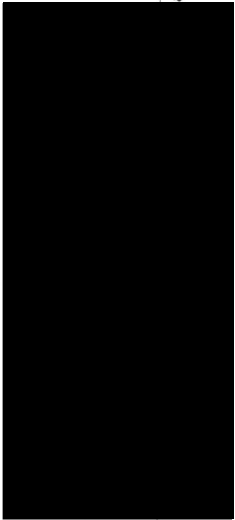
E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------



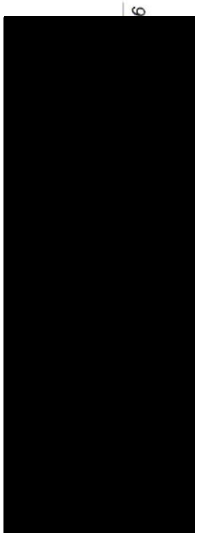
E.2. **Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------



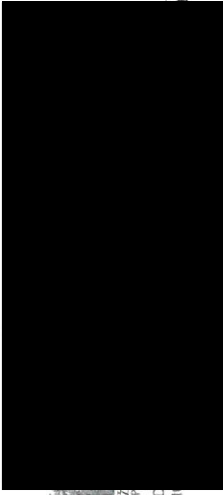
E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

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



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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------



F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		23 537,64
A.II.	Tvorba fondu		94 511,68
	1. Základní přiděl		86 402,68
	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		8 109,00
A.III.	Čerpání fondu		100 265,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		67 050,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		33 215,00
	9. Ostatní užití fondu		17 784,32
A.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		702 992,84
D.II.	Tvorba fondu		14 276,72
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		14 276,72
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		300 000,00
	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.	Konečný stav fondu		417 269,56

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

Číslo		Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
F.I.		Počáteční stav fondu k 1.1.		424 893,10	
F.II.		Tvorba fondu		523 590,00	
		1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		223 590,00	
		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		300 000,00	
F.III.		Čerpání fondu		750 000,00	
		1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		150 000,00	
		2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček			
		3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		600 000,00	
		4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost			
F.IV.		Konečný stav fondu		198 483,10	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	3 768 559,14	180 492,00	3 588 067,14	3 671 371,14
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 768 559,14	180 492,00	3 588 067,14	3 671 371,14
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		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

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

* Konec sestavy *



Inventurní zápis o provedení fyzické inventarizace k 31. 12. 2019

Ústřední inventarizační komise, jmenovaná dne 20. 11. 2019:

Předseda:

Členové:

Dílčí inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena ke dni:

31. 12. 2019

Inventarizace byla zahájena dne:

02. 01. 2020, 08:00 hod

Inventarizace byla ukončena dne:

20. 01. 2020, 15:00 hod

Způsob inventarizace:

fyzická inventura

porovnání fyzického stavu majetku s evidencí

Byly provedeny následující fyzické inventury:

Skupina majetku 20 – majetek v hodnotě 500,00 Kč – 2 999,00 Kč:

773.517,30 Kč

Skupina majetku 21 – stavby

3.768.559,14 Kč

Skupina majetku 22 – majetek v hodnotě 40.000 Kč a více:

3.487.933,55 Kč

Skupina majetku 28 – majetek v hodnotě 3.000,00 Kč – 39 999,00 Kč:

2.507.489,90 Kč

Skupina majetku 32 – kulturní předměty:

97.909,90 Kč

Celkový stav majetku:

10.635.409,79 Kč

Příloha:

celkový seznam majetku k 20. 1. 2020

Počet stran:

21

Fyzický stav souhlasí se stavem účetním.

Nebyly shledány důvody pro snížení cen majetku.

Vyjádření hmotně odpovědné osoby: -----

Den vyhotovení inventurního zápisu: **22. 01. 2020**

Za inventarizační komisi:

Předseda:

Členové:

Inventurní zápis

Celkový stav majetku k 31. 12. 2019

Skupina	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl
20	773.517,30 Kč	773.517,30 Kč	0,00 Kč
21	3.768.559,14 Kč	3.768.559,14 Kč	0,00 Kč
22	3.487.933,55 Kč	3.487.933,55 Kč	0,00 Kč
28	2.507.489,90 Kč	2.507.489,90 Kč	0,00 Kč
32	97.909,90 Kč	97.909,90 Kč	0,00 Kč
CELKEM	10.635.409,79 Kč	10.635.409,79 Kč	0,00 Kč

Celkový fyzický stav souhlasí se stavem účetním.

Nebyly shledány důvody pro snížení cen majetku.

Vyjádření hmotně odpovědné osoby: -----

Datum vyhotovení zápisu: **22. 01. 2020**

Za inventarizační komisi:

Předseda

Členové:

Zápis vyh



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2019

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

Kultura Žďár, příspěvková organizace

za ověřované období
od 1.1.2019 do 31.12.2019

DOVĚRA 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 31.12.2019

1. Vykonavatel kontroly účetní závěrky

Kontrolu účetní závěrky provedla společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, 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

Účetní jednotka:	Kultura Žďár, příspěvková organizace
právní forma:	příspěvková organizace
sídlo organizace:	Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ:	72053682
zapsaná:	Krajským soudem v Brně, oddíl Pr, vložka 1653

2.2 Předmět hlavní činnosti

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

2.3 Doplnková činnost

Změnou zřizovací listiny v roce 2015 byla zrušena doplňková činnost organizace.

2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel:



3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 19. března 2020 byla u účetní jednotky **Kultura Žďár, příspěvková organizace** zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2019 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 31.12.2019,
- 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, (u kontrolovaných položek)
- 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 31.12.2019.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda účetní závěrka k 31.12.2019 není v nesouladu 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 Kultura Žďár.

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

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb., a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. přílohy a dodatky ke zřizovací listině uzavřené v roce 2019, včetně případného majetku předaného k hospodaření p.o. od zřizovatele během roku 2019,
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. 2019,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2019,
5. návrhy na nápravná opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. případné pokuty či penále, pokud byly uděleny,
7. obrátová předvaha k 31.12.2019 v elektronické podobě ve stavu k datu provedení veřejnosprávní kontroly,
8. návrh přiznání k DPPO za rok 2019,
9. návrh účetní závěrky k 31.12.2019 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
10. rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu
11. účetní deník za rok 2019 v textovém formátu
12. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2019, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
13. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p.o. k 31.12.2019,
14. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2019, rozhodnutí zřizovatele o vypořádání majetku v r. 2019 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p.o. v r. 2019,
15. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
16. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2019 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
17. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2018,
18. účetní osnova platná pro účetní období 2019,
19. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2019,
20. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2019,
21. prvotní účetní doklady za rok 2019 – k nahlédnutí.



6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2019

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2019

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 2019.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proúčtování výsledku hospodaření za rok 2018

Konečné zůstatky roku 2018 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2019. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2018 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 56 276,72 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 12. schůzi Rady města dne 8.4.2019 usnesením č. 173/2019/PO Kultura rozhodl o schválení účetní závěrky a o rozdělení zisku za rok 2018 takto:

- 14 276,72 Kč přiděl do rezervního fondu
- 42 000,- Kč přiděl do fondu odměn

Interním dokladem č. 000600014 ze dne 30.4.2019 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2018 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

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

V roce 2019 byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 2 256 137,53 Kč a drobný dlouhodobý majetek ve výši 499 559,97 Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek nebyl v roce 2019 pořízen.

Bylo provedeno ověření pořízení a zařazení vybraného majetku:

Inv. č.	Název majetku	Pořizovací cena	Datum zařazení	Č. dokladu, kterým byl majetek pořízen
8611	Zvukový systém DOLBY ATMOS	2 256 137,53 Kč	17.9.2019	FP 574, 690
8561 – 8574	Stolové desky CLARK 2425	88 095,- Kč	30.9.2019	FP 575



Během roku 2019 byl vyřazen drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 24 110,55 Kč.

Bylo provedeno ověření vyřazení vybraného majetku:

Inv. číslo	Název majetku	Pořizovací cena	Zůstatková cena	Datum vyřazení
8068	Monitor SAMSUNG MT LCD 19	5 290 Kč	0,- Kč	31.12.2019
8069	Monitor SAMSUNG MT LCD 19	5 290 Kč	0,- Kč	31.12.2019
8254	Židle CALYPSO GRAND	3 872,11 Kč	0,- Kč	31.12.2019

Na vybraném vzorku nebyly nalezeny nesrovnalosti.

V oblasti majetku jsme dále testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku. Fyzická inventura dlouhodobého majetku p. o. byla provedena k 31.12.2019. Nebyly nalezeny inventurní rozdíly.

Kontrola inventarizace za rok 2019

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2019 v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů majetku a závazků s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2019

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	Příspěvek na provoz	4 164 000,- Kč	Vyčerpáno 100 %
Úřad práce ČR	Příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací	49 442,- 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)**
Tvorba fondu odměn byla zaúčtována na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 42 000,- Kč. Z fondu odměn bylo v roce 2019 čerpáno 102 000,- Kč na odměny zaměstnancům.
- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP činil 86 402,68 Kč (2 % z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 67 050,- Kč, ostatní užití fondu 33 215,- Kč. Čerpání FKSP bylo provedeno v souladu s odsouhlaseným plánem čerpání na rok 2019.
Zůstatek FKSP k 31.12.2019 je vykázán ve výši 17 784,32 Kč, který je pokrytý zůstatkem bankovního účtu FKSP ve výši 11 054,96 Kč. Rozdíl činí prosincové mzdy, které byly převedeny na účet FKSP v lednu 2020.
- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2018 byl zaúčtován příděl ve výši 14 276,72 Kč. Čerpáno bylo v roce 2019 300 000,- Kč na posílení investičního fondu, schváleno RM č. 16 ze dne 3.6.2019 usn. č. 239/2019/Kultura.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
Tvorba i čerpání rezervního fondu v roce 2019 bylo použito v souladu s účelem přijatých darů ve výši 20 000,- Kč.
- **Fond investic (účet 416)**
Na účet fondu investic byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 223 590,- Kč (nesnížené o časově rozpuštěný transfer) a dále převod z rezervního fondu organizace ve výši 300 000,- Kč. Čerpána byla investiční dotace podpora kinematografie ve výši 150 000,- Kč a odvod zřizovateli ve výši 600 000,- Kč na plánované opravy Kavárny Krystal v Domě Kultury.

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



Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Fondy	Zůstatek k 31.12.2019
411 - Fond odměn	-234 625,78 Kč
413 - Rezervní fond ze zlepš. VH	-417 269,56 Kč
414 - Rezervní fond z ost. titulů	0,- Kč
416 - Fond investic	-198 483,10 Kč
Celkem:	-850 378,44 Kč

Peněžní prostředky	Zůstatek k 31.12.2019
241 - běžný účet	5 556 080,83 Kč
261 - pokladna	32 629,- Kč
Celkem:	5 588 709,83 Kč
+ pohledávky	+ 3 051 665,79 Kč
- závazky	- 5 167 694,36 Kč
Celkem:	+ 3 472 681,26 Kč

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

Kontrola přijatých darů v roce 2019

V roce 2019 organizace přijala dva peněžité dary:

Dárce	Účel přijetí daru	Hodnota	Proučtování daru	Schválení přijetí daru
	Na pořádání kulturní akce Horácký džbánek 2019		Přes 414 - vyčerpáno na stanovený účel	RM č. 10 ze dne 11.3.2019, usn. 147/2019/PO Kultura
	Odměna za propagaci své značky na web. Stránkách obdarovaného a bannerech při pořádaných akcích		Přes 414 - vyčerpáno na stanovený účel	RM č. 10 ze dne 11.3.2019, usn. 147/2019/PO Kultura

Kontrola pohledávek a závazků

Při kontrole prvotních dokladů na uzavřené smlouvy nebyly nalezeny nedostatky. Organizace neeviduje k 31.12.2019 závazky po splatnosti. Pohledávky po splatnosti k 31.12.2019 v celkové výši byly uhrazeny v 1/2020.



Kontrola vybraných nákladových a výnosových položek

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů a výnosů vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny kontrolní 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.

Ke kontrole nákladů na účtech skupiny 50x, 51x a 55x byly vybrány následující doklady: Faktury přijaté č.: 112, 129, 197, 574, 575, 690, 952, 992, 1011.

Ke kontrole výnosů na účtech skupiny 60x byly vybrány následující doklady: Faktury vydané č.: 190075 a Interní doklady za výnosy za vstupné a kulturní akce č.: 6, 7, 12, 15.

Na vybraných dokladech 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 2019

- V organizaci byla dne 13.3.2019 provedena kontrola účetní závěrky k 31.12.2018 společností FSG Finaudit, s.r.o. Nebyly zjištěny významné nesprávnosti.
- Ve dnech 4.11. - 11.12.2019 byla provedena kontrola hospodaření zaměřená na nastavení vnitřního kontrolního systému organizace, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a správnost zaúčtování za období 2017, 2018 a 2019 zřizovatelem příspěvkové organizace městem Žďár nad Sázavou. Kontrolou bylo zjištěno, že z prostředků FKSP byly uhrazeny náklady na oděvy nad rámec pracovního oblečení v celkové hodnotě 8 109,- Kč a také došlo ke zrušení čerpání fondu odměn ve výši 124 000,- Kč – tím došlo k porušení rozp. kázně dle § 28 odst. 10 d) zákona č. 250/2000 Sb. Byla doložena zpráva o odstranění nedostatků ze dne 29.2.2020. RM prominula organizaci odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 126 804,- Kč na základě usn. č. 552/2020/PO Kultura z 36. RM ze dne 24.2.2020.

Z výše uvedených kontrol nevzniklo riziko finančního postihu ani nápravná opatření, která by měla dopad do hospodaření organizace.

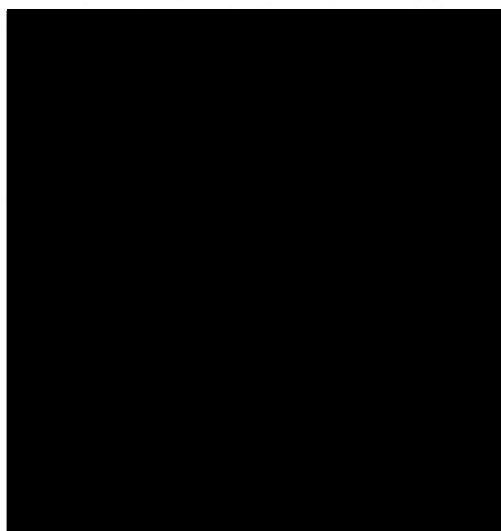


ZÁVĚR:

Dle výše uvedených kontrol jsme nezjistili nesoulad 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 2019.

V Olomouci dne 23. března 2020



Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j.: oFKIA/11/19/DV

podklad pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace Kultura Žďár, příspěvkové organizace se sídlem Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO 72053682, dle vyhl.č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Č. j.: oFKIA/11/19/DV

Kontrolovaná organizace: Kultura Žďár, příspěvková organizace, se sídlem Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČO 72053682

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

za období rok 2017, 2018, 2019

V příspěvkové organizaci Kultura Žďár, příspěvková organizace, Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou 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, dodržování směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu.

Závěr

Na základě provedené kontroly hospodaření příspěvkové organizace Kultura Žďár, příspěvková organizace bylo zjištěno, že příspěvky zřizovatele byly využity na činnost organizace. Kontrolou účetních dokladů v kontrolovaných měsících byly zjištěny pouze výdaje související s činností dané organizace. Vnitřní kontrolní systém je nastaven v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a jeho prováděcí vyhláškou. Kontrolou pokladní agendy nebyly zjištěny nedostatky. Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu je organizací dodržována.

Z prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb byly uhrazeny náklady za nákup jiných oděvů a obuvi než pracovních nad rámec povinného vybavení dle Vyhlášky č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb v celkové částce 8.109 Kč. Organizace se tím dopustila porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 10 d) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

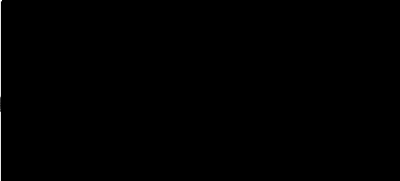
V průběhu roku 2018 byl v jednotlivých měsících čerpán fond odměn v celkové výši 124.000 Kč. Ke dni 31. 12. 2018 byla provedena účetní operace „Zrušení čerpání fondu odměn“ v celkové výši 124.000 Kč. Tím došlo k porušení pravidel hospodaření s fondem § 32 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a k porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 10 b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Nedostatky uvedené v textu protokolu byly s ředitelkou organizace a odpovědnými pracovníky projednány v průběhu kontroly.

Zpráva o odstranění nedostatků bude předložena na oFKIA v termínu do 29. 2. 2020.

Ve Žďáře nad Sázavou 16. 3. 2020

Zpracovala

A large black rectangular box redacting the signature of the person who processed the report.

Kultura Žďár, příspěvková organizace

Hospodaření 2019 - komentář

Kultura Žďár dosáhla v roce 2019 hrubého obrátu 22.620 tis. Kč. Je to o 300 tis. Kč více jak v roce 2018. Hospodářský výsledek je kladný 7 tis. Kč. Z pohledu rozdělení hospodaření na 3 hlavní provozy je výsledek následující:

- Dům kultury - 257 tis. Kč, nájem 712 tis. Kč, provozní příspěvek Smyk + 50 tis. Kč, opravy a investice 700 tis. Kč
- Městské divadlo - 47 tis. Kč, nájem 131 tis. Kč, provozní příspěvek + 3.267 tis. Kč, opravy a investice 130 tis. Kč
- Kino Vysočina + 311 tis. Kč, nájem 184 tis. Kč, provozní příspěvek + 847 tis. Kč, opravy a investice 110 tis. Kč

1) Dům kultury

Hospodářský výsledek 2019 je - 257 tis. Kč, hospodářský výsledek 2018 + 49 tis. Kč. Hrubý obrát střediska je přes 5.000 tis. Kč.

Hlavní výnosové účty jsou úč. 602 (energie, reklama..) jsou ve výši 1.043 tis. Kč (rok 2018 1.003 tis. Kč), výnosy z podnájmu úč. 603 ve výši 3.909 tis. Kč (rok 2018 3.904 tis. Kč).

Hlavní nákladové účty jsou úč. 501 materiál 387 tis. Kč (provozní materiál 140 tis. Kč, čisticí prostředky 75 tis. Kč, vybavení Krystal do 3 tis. Kč 130 tis. Kč). Úč. 502 energie 1.277 tis. Kč, úč. 511 opravy 481 tis. Kč, úč. 518 služby 904 tis. Kč (712 tis. Kč nájem, 105 tis. Kč odpady) úč. 521-527 mzdy 1.995 tis. Kč, úč. 558 drobný materiál 222 tis. Kč (vybavení kavárny Krystal nad 3 tis. Kč 155 tis. Kč).

Příjmy z hospodářské činnosti dosáhly za současných podmínek svého maxima (časové možnosti, pracovní kapacity). Obsazenost Domu kultury dlouhodobými podnájemci je v současnosti 100 % (firma Hennlich avizuje odchod rok 2021 – stavba nové budovy, plánovaný deficit 300 tis. Kč). Obsazenost hlavního sálu DK krátkodobými podnájemci je maximální cca od října do května, nižší obsazenost je závěrem školního roku a po prázdninách. Červenec a srpen slouží k údržbě budov a čerpání dovolené kmenových zaměstnanců.

Plně vytížený je také zrcadlový sál domu kultury. Rezervy jsou pouze u zkušebny hudeb, která prošla celkovou rekonstrukcí začátkem roku 2019 a vedle hudební zkušebny je možno ji využívat i k besedám, cvičení apod. V této oblasti se již našli první zájemci.

Ke krátkodobým podnájmům je dále využíván salonek pro 40 osob a vestibul hlavního sálu. Oba prostory jsou využívány doplňkově, protože jsou součástí hlavního sálu. Výnosy z těchto prostor se přesto pohybují v rozmezí 200 – 250 tis. Kč ročně.

Obsazenost hlavního sálu. V rámci krátkodobých podnájmu hlavního sálu (1 – 3 denních) bylo v roce 2019 uzavřeno 42 smluv, obsazenost sálu s přípravou a úklidem se pohybuje okolo 282 dnů v roce včetně prázdnin. Průměrná obsazenost za 1 měsíc 23,5 dne. Délka 1 akce včetně přípravy a úklidu se pohybuje mezi 12 hodinami (školení) až 20 hodinami (ples).

Mezi **klíčové investice** roku 2019 patří **modernizace Kavárny Krystal** v celkové hodnotě 1.500 tis. Kč. Organizace se na této akci podílela částkou 600 tis. Kč (odvod z investičního fondu do rozpočtu města), dále pak částkou 300 tis. Kč – vybavení kavárny a práce nad rámec plánované investice (výmalba kuchyně, nátěr radiátorů v kavárně..). Dále dokončení opravy **zkušebny hudeb**

– 65 tis. Kč, **oprava sociálního zařízení u zrcadlového sálu 2. patro DK** – 200 tis. Kč, oprava **sociálního zařízení Jazzmine** – 170 tis. Kč.

Významným finančním zdrojem mimo rozpočet města a organizace roku 2019 byl sponzoring 300 tis. Kč od Plzeňského pivovaru na vybavení Kavárny Krystal v DK (časové rozlišení) a 50 tis. od úřadu práce na zaměstnanost.

2) Městské divadlo

Hospodářský výsledek 2019 je – 47 tis. Kč, hospodářský výsledek 2018 – 160 tis. Kč. Hrubý obrát střediska je přes 10.000 tis. Kč.

Hlavní výnosové účty jsou úč. 602 vstupné, energie 6.439 tis. Kč, úč. 603 podnájemy krátkodobé, dlouhodobé a reklama 486 tis. Kč a úč. 672 provozní příspěvek 3.267 tis. Kč.

Hlavní nákladové účty jsou úč. 501 materiál 199 tis. Kč (20 tis. Kč vstupenky, disky PC 100 tis. Kč, úklidové prostředky 40 tis. Kč), úč. 502 energie 328 tis. Kč, úč. 518 služby 6.203 tis. Kč (honoráře 5.422 tis. Kč, reklama 317 tis. Kč, autor odměny 542 tis. Kč, nájem 130 tis. Kč), úč. 521-527 mzdy 3.288 tis. Kč, úč. 558 drobný materiál 198 tis. Kč (40 tis. Kč sokly galerie Stará radnice, 70 tis. Kč zvuk divadlo, notebook 20 tis. Kč, tablet, tiskárna 10 tis. Kč, záložní systém 30 tis. Kč).

Obsazenost hlavního sálu. V rámci krátkodobých podnájmů hlavního sálu (1 – 3 denních) bylo v roce 2019 uzavřeno 28 smluv, odehráno bylo celkem 103 kulturních akcí (v některých případech 2-3 denně). Obsazenost sálu s přípravou a úklidem se pohybuje okolo 206 dnů v roce včetně prázdnin. Průměrná obsazenost za 1 měsíc 20,5 dne. Délka 1 akce včetně přípravy a úklidu se pohybuje mezi 8 až 15 hodinami.

Klíčové investice v MD v roce 2019 – oprava **sociálního zařízení fit Remedy** v hodnotě 300 tis. Kč (rozpočet města).

Kulturní akce Kultury Žďár, stř. 101, 102, 107. V roce 2019 jsme uskutečnili 101 divadelních představení, koncertů a dalších kulturních akcí s celkovou návštěvností kolem 23 tis. osob. Průměrná návštěvnost na akci je cca 218 diváků. Divadelní předplatné má téměř 100 %-ní obsazenost, dětské předplatné 80 %-ní obsazenost (mimo balkon, kde děti špatně vidí). Koncerty a ostatní akce jsou obsazeny mezi 60 a 100 %. Nejvíce prodělečnou akcí v rámci sledování přímých nákladů byl v roce 2019 Festival dechových hudeb – 22 tis. Kč. S nejlepším výsledkem skončil koncert Hradišťanu + 65 tis. Kč. Obecně lze ale říci, že žádnou z akcí roku 2019 nepovažujeme za nevydařenou.

Cenová politika vstupného je upravována průběžně dle přímých nákladů akcí. Výraznější nesoulad zaznamenáváme u dětského předplatného, kde plánujeme cenové narovnání na školní rok 2020-2021.

Výstavy, stř. 104. Vedle výše uvedených akcí se organizace zabývá výstavní činností. Výstavy zajišťujeme na Stará radnice ve hlavní a malé galerii, v Městském divadle a příležitostně ve vestibulu Kina Vysočina, celkem kolem 40 výstav ročně. I když tato činnost nepatří svým rozsahem k rozhodujícím, její finanční zatížení organizace je značné. Hospodářský výsledek střediska v roce 2019 je – 370 tis. Kč (především v oblasti mzdových nákladů).

Významným finančním zdrojem mimo rozpočet města a organizace byl v roce 2019 sponzoring kulturních akcí ve výši 271 tis. Kč.

3) Kino Vysočina

Hospodářský výsledek 2019 je + 311 tis. Kč, hospodářský výsledek 2018 +167 tis. Kč. Hrubý obrat střediska je přes 7.000 tis. Kč.

Hlavní výnosové účty jsou úč. 602 vstupné, energie 6.152 tis. Kč, úč. 603 podnájem krátkodobé, dlouhodobé a reklama 189 tis. Kč a úč. 672 provozní příspěvek 847 tis. Kč.

Hlavní nákladové účty jsou úč. 501 materiál 149 tis. Kč (3D brýle, termo vstupenky, záložní disky kabina promítací systém 90 tis. Kč, čisticí prostředky 40 tis. Kč), úč. 502 energie 315 tis. Kč, úč. 511 opravy 130 tis. Kč, úč. 518 služby 4. 543 tis. Kč (půjčovné 3.630 tis. Kč, reklama 145 tis. Kč, autor odměny 130 tis. Kč, nájem 184 tis. Kč), úč. 521-527 mzdy 1. 506 tis. Kč, úč. 551 odpisy 174 tis. Kč, úč. 558 drobný materiál 80 tis. Kč (30 tis. Kč vysavač, technika pokladna 15 tis. Kč, záložní systém PC 20 tis. Kč).

Obsazenost sálu. V rámci krátkodobých podnájmů hlavního sálu (1denních) bylo v roce 2019 uzavřeno 12 smluv, celkem bylo odehráno 528 filmových představení s návštěvností 50.791 osob (rok 2018 486 filmových představení navštívilo 46.755 osob). Průměrná návštěvnost kina Vysočina za rok 2019 96 osob/film řadí naše kino stále mezi nejvíce navštěvovaná kina v ČR. Průměrná republiková návštěvnost je 34 osob/film.

Klíčové investice v kině v roce 2019 – pořízení nového zvukového systému **Dolby Atmos** a **promítacího plátna**, 2.300 tis. Kč investice z rozpočtu města, 150 tis. Kč Fond kinematografie.

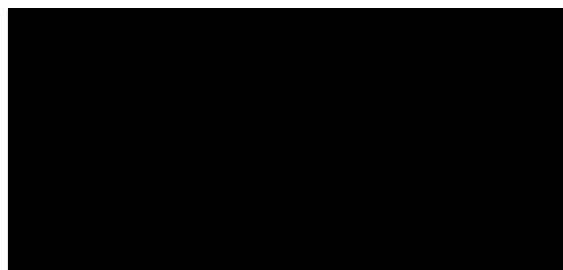
Cenová politika vstupného nevybočuje z průměru cen kin v ČR. V porovnání s kiny odpovídající velikostí a kvalitou se držíme mírně nad průměrem. Průměrná cena vstupného v roce 2019 Kino Vysočina 121 Kč, Scala Brno 108 Kč, Mír Příbram 115 Kč.

4) Zaměstnanost a cenová politika organizace

Organizace měla v roce 2019 celkem 14 kmenových zaměstnanců a 40 osob zaměstnaných na dohodu o provedení práce. Z kmenových zaměstnanců 6,5 přepočtených zaměstnanců pracuje jako THP a 7,5 zaměstnanců v provozu. Zaměstnanci na dohody pracují v provozu na pozicích – šatna, úklid, hasič, билет, promítač, provoz, zvuk, pokladna. Organizace se potýká s problémem zastupitelnosti (obtížné či zcela absence) na jednotlivých pozicích především v provozu.

I přes úpravu mzdových tabulek pro rok 2020 má organizace nedostatek zájemců na pracovních pozicích – šatna, úklid, provoz DK, zvukař DK. V porovnání s hodinovou sazbou (140-150 Kč/hod) a pracovní dobou (jednosměnný, dvousměnný provoz) v průmyslu, stavebnictví, obchodu není naše organizace pro potencionální uchazeče zajímavá. Průměrná hodinový sazba u DPP je 100 Kč/hod, nepravidelná pracovní doba převážně v nočních hodinách a o víkendech.

Pro sezonu 2020 – 2021 proto navrhujeme nárůst hodinové sazby pro pracovníky na dohodu pro provoz v Domě kultury – plesy, víkendy, noční práce. V případě trvalého podstavu potřebných zaměstnanců se budeme snažit zajistit tyto pozice dodavatelsky. Vyrůstající cena práce a nárůst cen energií budou od podzimu 2020 promítnuty do ceníku krátkodobých podnájmů. Dále se pokusíme posílit provoz v období sezony říjen až březen o 0,75 až 1 pracovní pozici. Ceny dlouhodobých podnájmů jsou navyšovány pravidelně o roční inflaci.



KULTURA ŽDÁR

Výnosy	2016	2017	2018	2019	Náklady	2016	2017	2018	2019
tržby z činnosti	13 666	12 557	16 723	18 219	materiál, energie	2 360	2 496	2 338	2 656
provozní dotace	3 645	3 994	3 602	4 224	služby	9 708	8 515	10 897	12 321
použití fondu	219	248	20	122	osobní náklady	4 871	5 341	6 445	6 789
ostatní výnosy	5	83	0	61	ostatní náklady	340	147	432	630
					daň	0	0	0	0
					odpisy	33	86	177	223
Celkem	17 535	16 882	20 345	22 626	Celkem	17 312	16 585	20 289	22 619

Dotace poskytnuté v roce 2019

tis. Kč

zřizovatel - provoz Kultura

4 164

Úřad práce

49

rozp. transferu - inv. dotace

11

Dotace poskytnuté celkem

4 224

Hospodářský výsledek v letech

	2016	2017	2018	2019
Výnosy	17 535	16 882	20 345	22 626
Náklady	17 312	16 585	20 289	22 619
Hospodářský výsledek	223	297	56	7

Zlepšený hospodářský výsledek roku 2019 (v tis. Kč)

7

v tom zisk z hlavní činnosti

7

Rozdělení HV usn. RM čj. xxx/2020/Kultura ze dne xxxx2020

6 983,87 Kč

Rezervní fond

6 983,87 100,00%

Fond odměn

0,00 0,00%

Stavy fondů (v tis. Kč)

k 1. 1. 2019

k 31. 12. 2019

Fond odměn	295	235
FKSP	24	18
Rezervní fond HV	703	417
Rezervní fond z ost. titulů	0	0
Fond reprodukce majetku	425	198

výběr ze seznamu

1. NAKLADY ORGANIZACE: Kultura Žďár, PO
IC 720 53 682

	POLOŽKA	Ložský rozpočet 2018		Aktuální rozpočet 2019		Skutečnost k 31.12.2019		index 8=6/5	vývojový ukazatel 7=6-5	Plnění rozpočtu aktuální 9=6/4	Plnění rozpočtu ložské 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	485,00	485,00	540,00	740,00	482,81	735,20	1,59	272,39	0,99	0,95	0,96
2	502 Spotřeba energie	1 955,00	1 955,00	1 950,00	1 950,00	1 875,08	1 920,50	1,02	45,42	0,98		
3	504 Prodané zboží	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	511 Opravy a udržování	475,00	580,00	615,00	685,00	713,26	646,30	0,91	-66,96	0,94		
5	512 Cestovné	15,00	15,00	15,00	17,00	8,46	16,40	1,94	7,94	0,96		
6	513 Naklady na reprezentaci	10,00	10,00	10,00	10,00	4,01	8,20	2,04	4,19	0,82		
7	518 Ostatní služby	8 700,00	9 900,00	8 700,00	11 400,00	10 171,64	11 649,60	1,15	1 477,96	1,02		
8	521 Mzdové náklady 521 - 524	5 280,00	6 144,00	6 422,00	6 522,00	6 248,50	6 556,90	1,05	308,40	1,01		
9	524 Zákonné sociální pojištění	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	525 Jiné sociální pojištění	12,00	16,00	12,00	12,00	11,69	12,10	1,04	0,41	1,01		
11	527 Zákonné sociální náklady	200,00	240,00	238,00	238,00	183,67	219,50	1,20	35,83	0,92		
12	528 Jiné sociální náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	531 Daně smluvní	5,00	5,00	5,00	5,00	4,87	5,00	1,03	0,13	1,00		
14	538 Jiné daně a poplatky	10,00	10,00	10,00	10,00	6,69	8,40	1,71	1,71	0,84		
15	542 Penále	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00		
16	549 Ostatní náklady z činnosti	120,00	100,00	120,00	268,00	103,75	97,30	0,94	-6,45	0,96		
17	551 Odpisy dlouhodobého majetku	100,00	180,00	177,00	227,00	176,59	223,60	1,27	47,01	0,99		
18	558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	377,00	377,00	250,00	700,00	315,45	499,60	1,58	184,15	0,71		
19	563 Úroky	0,00	0,00	0,00	27,00	2,13	19,90	9,34	17,77	0,74		
20	591 Dan z příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	595 Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	Naklady celkem	17 744,00	20 002,00	19 064,00	22 811,00	20 288,60	22 618,70	1,11	2 330,10	0,99	0,95	0,96

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka

výběr ze seznamu

2. PŘEHLED VÝNOSU ORGANIZACE
Organizace: Kultura Zdr. PO. IČ: 720 53 682

číslo řádku	ukazatel	Loňský rozpočet 2018		Aktuální rozpočet 2019		Skutečnost k 31.12.2019		index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok				
1	601	1	2	3	4	5	6	8=6/5	9=6/4	10=5/2	11=10/9
2	Výnosy z prodeje vlastních výrobků										
2	Výnosy z prodeje služeb	9 800,00	11 500,00	9 850,00	13 885,00	12 146,00	13 634,40	1,12	0,98		1,06
3	Výnosy z pronájmu	4 150,00	4 938,00	4 150,00	4 600,00	4 576,74	4 593,80	1,00	1,00		0,93
4	Výnosy z prodaného zboží										
5	Jiné výnosy z vlastních výkonů										
6	Smluvní pokuty a úroky z prodlení										
7	Jiné pokuty a penále										
8	Výnosy z vyřazených pohledávek										
9	Výnosy z prodeje materiálu										
10	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku										
11	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků										
12	Výnosy z prodeje pozemků										
13	Cepání fondů	230,00	0,00	780,00	102,00	20,00	122,00	6,10	1,20	0,00	
14	Ostatní výnosy					0,00	25,40				
15	Výnosy z prodeje cenných papírů										
16	Úroky					0,00					
17	Výnosy vybraných misijních institucí z transferů	3 564,00	3 564,00	4 284,00	4 224,00	3 602,10	4 224,30	1,17	1,00	1,01	
18	z toho zřizovatel	3 444,00	3 444,00	4 164,00	4 164,00	3 444,00	4 164,00	1,21	1,00	1,00	
19	MSMT										
20	další veřejné rozpočty - rozpis	120,00	120,00	120,00	60,00	158,10	60,30	0,38	1,01	1,32	
21	CELKEM VÝNOSY	17 744,00	20 002,00	19 054,00	22 811,00	20 344,84	22 625,70	9,40	0,99	1,02	1,03

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 3

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2018			aktuální rok k 31. 12. 2019			v tis. Kč	
		Hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	Hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	Vývojový ukazatel	index
1		56,27	0,00	56,27	7,00	0,00	7,00	744,1	946/3
2	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	20288,56	20288,56	20288,56	22618,70	22618,70	22618,70	49,27	0,12
3	Náklady celkem	20344,83	20344,83	20344,83	22625,70	22625,70	22625,70	2330,14	0,00
	Výnosy celkem							2280,87	0,00
	Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová								

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka

Název příspěvkové organizace: Kultura Žďár, PO
IČ: 720 53 682

Realizace investic bez DPH v tis. Kč

Uskutečněné	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
březen 2019	Oprava sociálního zařízení zrcadlový sál DK	morální opotřebení zázemí sálu	0	0	0	140	140	0
červen 2019	Modernizace Kavárny Krystal	celková oprava, stavební úpravy, elektřika, design, nábytek	600	600	0	300	1000	600
červenec, srpen 2019	Modernizace Kino Vysočina- plátno, zvuk	modernizace zvuku na Dolby Atmos a výměna plátna	2000	0	150	0	2150	2000
leden, únor 2019	Oprava sociálního zařízení Fit Remedy, Městské divadlo	celková oprava sociálního zařízení	220	0	0	0	220	220
listopad 2019	Zbudování protikuřácké stěny před Kavárnou Krystal	reakce na kuřácký zákon a stížnosti občanů ulice Libušinská	200	0	0	0	200	200
leden, únor 2019	Oprava zkušebny hudeb, přízemí DK	dokončení celkové rekonstrukce místnosti včetně podlahové krytiny, akustického obložení a zázemí (šatny), rozšíření užítelnosti místnosti	0	0	0	150	300	0
prosinec 2019 zahájení	Oprava sociálního zařízení Jazzmine DK	celková oprava sociálního zařízení	0	0	0	200	200	0
Celkem			3 020,00	600,00	150,00	790,00	4 210,00	3 020,00

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

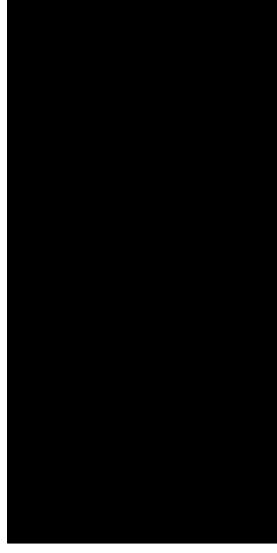
Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. Plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci CELKEM	13,50	4 320 134,00	26 667,49	6 298,38	4 304,38	2 891,67
dělnická povolání	7,00	1 926 964,00	22 940,05	2 420,92	4 601,39	2 095,24
THP	6,50	2 393 170,00	30 681,67	10 175,83	3 984,51	3 749,36
obchodné prov. pracovníci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			x	x	x	x

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

IČ: 720 53 682

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2019	425
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	223
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	0
převod z rezervního fondu	300
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	523
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	150
pokrytí ztrát minulých let	
odvod do rozpočtu zřizovatele	600,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	750
Stav investičního fondu k 31.12.2019	198
Změna stavu za rok 2019	-227

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2019	703
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	14
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	14
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	300
na další rozvoj činnosti organizace	
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	300
Stav rezervního fondu k 31.12.2019	417
Změna stavu za rok 2019	-286

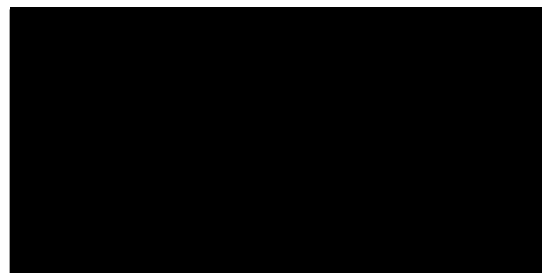
FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2019	24
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	86
Ostatní tvorba	8
ZDROJE FONDU CELKEM	94
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	67
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	3
sociální výpomoci	
dary	0
ostatní použití	30
POUŽITÍ FONDU CELKEM	100
Stav FKSP k 31.12.2019	18
Změna stavu za rok 2019	-6,00

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2019	295
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	42
ZDROJE FONDU CELKEM	42
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	102
POUŽITÍ FONDU CELKEM	102
Stav fondu odměn k 31.12.2019	235
Změna stavu za rok 2019	-60

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2019

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

R.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	175 190,00
2	v tom: do 30 dnů	174 940,00
3	do 60 dnů	250,00
4	do 90 dnů	
5	do 1 roku	
6	starší 1 roku	
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	175 190,00
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka: v současnosti vše uhrazeno

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

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

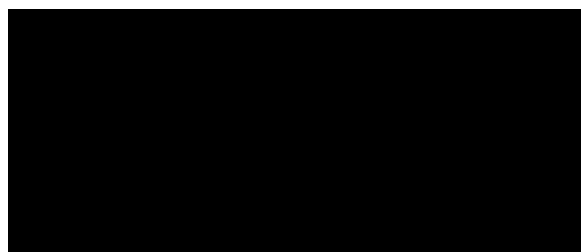
V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

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

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



9a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

Ukazatel	Limit 2019	Skutečnost 2019	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	15	13,5	90,00
z toho:			
- THP zam.			
- ostatních zaměstnanců	6,5	6,5	100,00
Prostředky na platy celkem (bez FO)	8,5	7	82,35
Z TOHO OPPP celkem	6 772 000,00	6 788 549,00	100,24
	770 000,00	765 310,00	99,39
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	37 180,49	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	30 681,67	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	22 940,05	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x		x
osobní příplatky celkem		848 470,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x		x
- ostatních zaměstnanců	x	432 902,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	415 568,00	x
z toho:	x	468 450,00	x
-THP zam.	x		x
- ostatních zaměstnanců	x	292 450,00	x
Čerpání FO celkem	x	176 000,00	x
	x	102 000,00	x

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

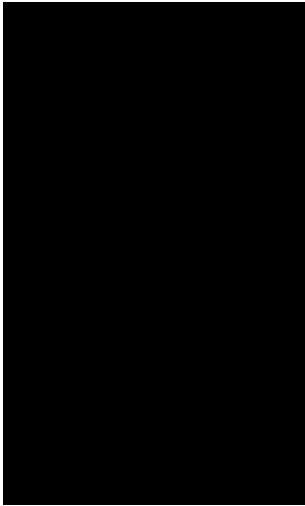
Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. Plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci CELKEM	13,50	4 320 134,00	26 667,49	6 298,38	4 304,38	2 891,67
dělnická povolání	7,00	1 926 964,00	22 940,05	2 420,92	4 601,39	2 095,24
THP	6,50	2 393 170,00	30 681,67	10 175,83	3 984,51	3 749,36
obchodně prov. pracovníci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			x	x	x	x

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



Ve Žďáře nad Sázavou dne 16. 3. 2020

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

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2019 do fondů organizace

Hospodařením s finančními prostředky v roce 2019 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce 6.983,87 Kč, který navrhujeme dle zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do rezervního fondu organizace:

- do rezervního fondu ve výši 6.983,87 Kč

Kultura Žďár, příspěvková organizace

