

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2019

Název organizace: Městys Sepekov
IČO: 00250091

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytváření plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytváření plán veřejnosprávní kontroly?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě analýzy rizik, která zohledňuje rozsah činnosti příspěvkové organizace.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Jako podklad pro schvalování výše příspěvku pro příspěvkovou organizaci.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ne
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ne
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

Ano, zavedený vnitřní kontrolní systém poskytuje dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	1
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	2

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	1
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	1

celé číslo

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |

Městys Sepekov
Sepekov 174
398 51 Sepekov

POVĚŘENÍ č. 1/2019

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole

pověřuji Petra Urbana
 Marii Hošnovou

aby v době od 1.12. – 31.12.2019 vykonala

veřejnosprávní kontrolu na místě (dále jen „kontrola“),

***jejímž předmětem je hospodaření s veřejnými prostředky za období
01.01.2019– 9.12.2019***

v organizaci: Základní škola a Mateřská škola SEPEKOV

starosta Městys Sepekov
Městys Sepekov
Sepekov 174
398 51 Sepekov

PROGRAM VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLY

Škola, školské zařízení: Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Cíl kontroly: Kontrola účetnictví, dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky k zajištění úkolů stanovených těmito orgány. Kontrola závad z loňského roku.

Základní okruhy kontroly:

1. Vedení účetnictví organizace
2. Kontrola výkazu zisků a ztrát, Rozvaha 30.9.2019
3. Kontrola FKSP
4. Provádění inventarizace
5. Kontrola účetních dokladů
6. Kontrola užití investičního fondu
7. Doplnková činnost
8. Rozpočet
9. Odpisy

Kontrolované období: 01.01.2019 – 9.12.2019

Tímto stanoveným programem není dotčena možnost tento schválený a podepsaný program rozšířit o další body s ohledem na závažnost zjištěných skutečností.

Program sestavil: Petr Urban kontrolní pracovník

Program schválil: ing. Pavlína Bambuškarová starosta Městysu Sepekov

Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“)

Dne 9.12.2019 byla zahájena podle § 14 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) kontrola, která bude vykonána podle tohoto zákona v organizaci (ve škole, školském zařízení):

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Zahájení kontroly se zúčastnili:

za kontrolovanou osobu Mgr. Jitka Nováková, ředitel školy

Marie Sádlová, účetní a ekonomický poradce

Lenka Kratochvílová, účetní

za kontrolní orgán

Petr Urban vedoucí kontrolní skupiny pověřený k zahájení kontroly

Marie Hošnová člen kontrolní skupiny

Vedoucí kontrolní skupiny, pověřený k zahájení kontroly, představil vedoucímu (pověřenému zástupci) kontrolované osoby členy kontrolní skupiny. Dále seznámil přítomné za kontrolovanou osobu s předmětem kontroly – ***hospodaření s veřejnými prostředky za období od 01.01.2019 do data provedení kontroly***, s předpokládaným termínem ukončení kontroly, se základními vzájemnými vztahy mezi kontrolním orgánem a kontrolovanou osobou při výkonu kontroly podle zákona o finanční kontrole.

Vedoucí kontrolní skupiny oznámil ve smyslu § 12 odst. 1 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole oficiálně zahájení kontroly.

Dále vedoucí kontrolní skupiny informoval přítomné o konkrétních cílech programu a postupu kontrolní skupiny při výkonu kontroly.

Vedoucí (pověřený zástupce) kontrolované osoby informoval kontrolující o zajištění základních podmínek pro výkon kontroly zejména v oblasti materiálního a technického zabezpečení ze strany kontrolované osoby a uvedl jako pověřenou osobu paní

Mgr. Jitku Novákovou - ředitelku školy


odpovědnou za koordinaci spolupráce s vedoucím kontrolní skupiny a za zajištění:

předložení dokladů kontrolované osoby, výsledků předchozích kontrol, které mají ve smyslu § 14 odst. 2 zákona o finanční kontrole vztah k předmětu kontroly,


písemného přehledu vnitřních směrnic kontrolované osoby, platných v období, které je předmětem kontroly.

Zápis byl vyhotoven ve shora uvedený den zahájení kontroly ve dvou výtiscích shodného obsahu, přičemž jeden výtisk tohoto zápisu převzala kontrolovaná osoba a jeden výtisk tohoto zápisu převzal kontrolní orgán. Tyto skutečnosti potvrzují

za kontrolovanou osobu:

.....
podpis vedoucího (pověřeného zástupce)
kontrolované osoby

za kontrolní orgán:

.....
podpis člena (vedoucího) kontrolní skupiny
pověřeného k zahájení kontroly

Městys Sepekov
398 51 Sepekov 174

PROTOKOL č. 1/2019

o výsledku kontroly hospodaření
s veřejnými prostředky

Kontrolovaný subjekt:	Základní škola a Mateřská škola Sepekov
Předmět kontroly:	1. Vedení účetnictví organizace 2. Kontrola výkazu zisků a ztrát, Rozvaha 30.9.2019 3. Kontrola FKSP 4. Provádění inventarizace 5. Kontrola účetních dokladů 6. Kontrola užití investičního fondu 7. Doplnková činnost 8. Rozpočet 9. Odpisy
Cíl kontroly:	Provéřit dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky k zajištění stanovených úkolů těmito orgány.
Termín provedení:	9.12.2019
Kontrolní skupina ve složení:	Vedoucí: Petr Urban Členové: Marie Hošnová:
Pověření č.	1/2019
Počet stran protokolu:	5
Počet příloh:	
Počet výtisků:	1x kontrolní orgán. 1x kontrolovaný subjekt

KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

1. Vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno paní Lenkou Kratochvílovou. Je vedeno přehledně v programu MAUS. Od 1. 9. 2019 je v tomto programu vedena i pokladna. V měsíci září bylo zaúčtováno 68 položek. Kontrolován výdajový pokladní doklad č. 67, předmětem bylo vyúčtování cestovného na kurz – částka 693,- Kč a výdajový pokladní doklad č. 64 s příloženým dokladem na dobíjení baterie – částka 369,- Kč. U dokladů byly přiloženy podklady a vše bylo opatřeno podpisy dle směrnic.

Návrh opatření:

2. Kontrola Výkazu zisků a ztrát a Rozvahy k 30.9.2019

Hospodářský výsledek je 606.682,04 Kč, z toho zisk z vedlejší činnosti 55.705,30 Kč. Oproti stejnému datu v roce 2018 je uvedený výsledek z vedlejší činnosti o cca 26 tis. Kč nižší. V měsíci září byla dlouhodobě nemocná vedoucí kuchyně, proto bylo účtováno dohadnou položkou.

Účet 411 – Fond odměn – 63.972,56 Kč z toho dotace ze zisku 2018 činí 3.785,- Kč. .

Účet 413 – Rezervní fond ve výši 75.420,81 Kč, z toho tvorba z výsledku hospodaření roku 2018 byla ve výši 71.920,81 Kč.

Návrh na opatření: --

3. Kontrola FKSP

K 30. 9. 2019 je na účtu FKSP 291.719,25 Kč. Zůstatek je o 56.730,- Kč vyšší než ke stejnému datu 2018.

Návrh opatření: Upravit směrnice školy k čerpání FKSP, navýšit příspěvek na penzijní fond pro zaměstnance a příspěvek na obědy. Doporučeno pro rok 2019 vyšší čerpání, aby nedocházelo ke zbytečné kumulaci prostředků na tomto účtu.

4. Provádění inventarizace

Majetek je veden v programu KEO 4. Sestavy jsou kontrolovány komisí. Fyzická inventura majetku na účtech 021, 022, 028, 018 k 31. 12. 2018 proběhla, také dokladová inventarizace podle jednotlivých účtů pohledávek a závazků byla kontrole předložena. Při minulé kontrole komise doporučila provést likvidaci, v minulosti již vyřazeného drobného hmotného majetku, který je veden v podrozvahové evidenci na účtu 902. Likvidace byla provedena. Tento majetek je v průběhu letošního roku také veden v programu KEO. Při letošní fyzické inventarizaci bude vyřazen spotřební materiál a majetek v ceně do 500 Kč. Plánovaná evidence majetku v programu KEO k dnešnímu dni byla ztížena rekonstrukcí v kanceláři účtárny během letních prázdnin – kdy byly účtovány pouze mzdy a pololetní uzávěrka.

Návrh opatření: Dokončit evidenci drobného majetku v programu KEO. Provést k 31. 12. 2019 inventarizaci čisticích prostředků na skladu.

5. Kontrola účetních dokladů

K datu kontroly bylo v evidenci zaúčtováno 681 došlých faktur a 6 vydaných faktur. Namátkově vybrané účetní doklady byly v pořádku. Používané účetní metody:
Potraviny - nákup na sklad a výdej ze skladu,
čisticí prostředky – účtovány přímo do spotřeby

FD 445 – Poliklinika Milevsko – za vstupní lékařské prohlídky – 700,- Kč

FD 434 – Mrazo Tábor – potraviny – 3.132,- Kč

FD 386 – SNOS Tyflopomůcky – deska ke stolu z podpůrných opatřeních – 630,- Kč.

K jednotlivých fakturám jsou přikládány nové „košilky“, podpisy odpovědných osob odpovídají předpisům.

Návrh opatření: --

6. Kontrola užití investičního fondu

Zůstatek investičního fondu k 30. 9. 2019 je 925.796,49 Kč

Tvorba fondu ve výši odpisů za 3 čtvrtletí je 496.258,- Kč, celoroční odpisy budou 678.447 Kč.

V roce 2019 bylo vyčerpáno z investičního fondu 829.491,- Kč na rozvod vody.

Návrh opatření: Kontrolní komisí je doporučeno vyšší čerpání z investičního fondu.

7. Doplnková činnost

Doplnková činnost – obědy pro cizí strážníky: cena za oběd se od 1. 2. 2019 zvýšila na 65,- Kč, cena za svačinu na 14,- Kč.

Přehled o nákladech na obědy předkládá vedoucí jídelny měsíčně.

Do 30. 9. 2019 bylo uvařeno pro cizí strážníky 6.996 ks obědů – to je o 796 více než za tři čtvrtletí předešlého roku. Svačin bylo vydáno 7.650 ks.

Tržby za stravování pro cizí strážníky jsou ve výši 543.094,- Kč – to je cca o 109 tis. Kč více.

Úvazek v kuchyni na doplnkovou činnost je ve výši 0,30. Nyní mají dvě pracovnice uzavřenu pracovní smlouvu na doplnkovou činnost (0,15 + 0,15).

Do 30. 9. 2019 byly tržby z pronájmu 50.370,- Kč. To je o 27.868 Kč méně než za stejné období roku 2018. Jde o nižší příjmy z pronájmu tělocvičny.

Návrh opatření: ---

8. Rozpočet 2018

Z hlavní činnosti byl za rok 2018 vytvořen zisk ve výši 30.230,07 Kč. Z vedlejší činnosti byl vytvořen zisk 45.475,74 Kč. Celkový zisk z hospodaření tedy činil 75.705,81 Kč. Do rezervního fondu bylo převedeno 71.920,81 Kč, do fondu odměn 3.785,- Kč.

Neinvestiční příspěvek zřizovatele za rok 2019 – 3.800.000,- Kč.

Z toho činí příspěvek na mzdy, včetně odvodů 1.375.000,- Kč.

Návrh opatření: --

9. Odpisy

Byl zpracován nový odpisový plán. Odpisy za rok 2019 v celkové výši 678.447,- Kč.

Návrh opatření: ---

S tímto protokolem byl seznámen a jedno vyhotovení stejnopisu protokolu převzal:

Mgr. Jitka Nováková
zástupce
kontrolovaného subjektu

.....
datum


.....
podpis

Připomínky zástupce kontrolovaného subjektu:

Zprávu o přijetí nápravných opatření a zodpovězení dotazů zašle kontrolovaná osoba kontrolujícímu orgánu do

V Sepekově

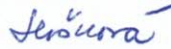
Protokol vyhotovili:
Jméno a příjmení:

Podpis:

Petr Urban


.....

Marie Hošnová


.....

sešavený k 31.12.2019

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2019-12-31 12:52:52

Sepekov 238

398 51 Sepekov

IČO : 75001055

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		19.273.338,84	729.721,65	16.405.099,04	655.335,26
A.I.	Náklady z činnosti		19.273.338,84	729.721,65	16.405.099,04	655.335,26
1.	Spotřeba materiálu	501	1.454.982,10	411.238,05	1.361.164,08	395.744,47
2.	Spotřeba energie	502	696.947,32	104.307,95	566.594,22	69.382,78
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	243.241,99	4.894,40	120.030,78	2.095,25
9.	Cestovné	512	39.439,—		23.075,—	
10.	Náklady na reprezentaci	513	331,—		576,—	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	657.637,11	7.623,82	467.455,—	3.775,05
13.	Mzdové náklady	521	10.811.051,—	131.592,—	9.355.613,—	125.857,—
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3.607.409,91	44.651,09	3.148.767,18	42.791,46
15.	Jiné sociální pojištění	525	41.643,88	1.426,12	46.419,—	365,—
16.	Zákonné sociální náklady	527	259.248,48	8.835,62	270.032,08	4.282,—
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				556,—
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	663.294,40	15.152,60	842.173,75	10.486,25
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	789.061,65		203.198,35	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	9.051,—		0,60	
A.II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
A.III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybran.ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybran.místních vládních institucí na transfery	572				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		19.329.009,46	805.702,—	16.435.329,11	700.811,—
B.I.	Výnosy z činnosti		1.002.931,28	805.702,—	1.012.658,64	700.811,—
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	991.644,—	757.532,—	980.034,—	631.223,—
3.	Výnosy z pronájmu	603		48.170,—		69.588,—
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	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	2.976,—			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	8.311,28		32.624,64	
B.II.	Finanční výnosy		1.571,27		1.572,55	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1.571,27		1.572,55	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
B.IV.	Výnosy z transferů		18.324.506,91		15.421.097,92	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	18.324.506,91		15.421.097,92	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	55.670,62	75.980,35	30.230,07	45.475,74
2.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	-	55.670,62	75.980,35	30.230,07	45.475,74

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis odpovědné osoby :

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
A MATEŘSKÁ ŠKOLA
SEPEKOV

Okamžik sestavení: Sepekov 238. 398 51 Sepekov
11. 382 581 473 IČ 75001055

2019-12-31 12:52:52

Telefon : 739395356

E-Mail : branice.stankova@seznam.cz

sestavená k 31.12.2019

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2019-12-31 12:52:47

Sepekov 238
398 51 Sepekov

IČO : 75001055

Příspěvková organizace CZ-NACE:

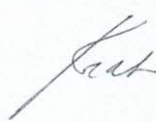
Předmět: základní vzdělávání

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		54.126.036,70	11.744.054,68	42.381.982,02	41.078.488,69
A.	Stálá aktiva		48.472.182,17	11.744.054,68	36.728.127,49	36.577.083,34
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		175.742,50	175.742,50		
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	175.742,50	175.742,50		
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				
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		48.296.439,67	11.568.312,18	36.728.127,49	36.577.083,34
1.	Pozemky	031	207.276,02		207.276,02	207.276,02
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	42.633.809,47	6.924.246,—	35.709.563,47	35.489.294,12
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	022	1.561.751,10	750.463,10	811.288,—	880.513,20
5.	Pěstební celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3.893.603,08	3.893.603,08		
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				
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		5.653.854,53		5.653.854,53	4.501.405,35
B.I.	Zásoby		74.721,—		74.721,—	69.640,16
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	74.721,—		74.721,—	69.640,16
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.	Krátkodobé pohledávky		1.290.923,—		1.290.923,—	785.224,—
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	83.920,—		83.920,—	72.020,—
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				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	375				
30.	Náklady příštích období	381	25.580,—		25.580,—	1.516,—
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1.121.236,—		1.121.236,—	673.377,—
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	60.187,—		60.187,—	38.311,—
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		4.288.210,53		4.288.210,53	3.646.541,19
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	3.977.851,52		3.977.851,52	3.342.021,94
10.	Běžný účet FKSP	243	272.328,01		272.328,01	250.162,25
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				44.000,—
17.	Pokladna	261	38.031,—		38.031,—	10.357,—

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		42.381.982,02	41.078.488,69
C.	Vlastní kapitál		39.813.622,76	39.283.739,08
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		36.458.117,98	36.307.076,38
1.	Jmění účetní jednotky	401	22.349.968,63	22.049.812,55
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	14.108.149,35	14.257.265,83
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
C.II.	Fondy účetní jednotky		3.223.853,81	2.900.954,89
1.	Fond odměn	411	63.972,56	60.187,56
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	272.211,01	261.207,25
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	75.420,81	3.500,—
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1.494.506,90	958.161,47
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	1.317.742,53	1.617.898,61
C.III.	Výsledek hospodaření		131.650,97	75.705,81
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	131.650,97	75.705,81
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2.568.359,26	1.794.749,61
D.I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
D.II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobě	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.	Krátkodobé závazky		2.568.359,26	1.794.749,61
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	170.638,54	38.157,03
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	34.925,—	41.000,—
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	752.288,—	677.967,—
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	301.746,—	279.686,—
13.	Zdravotní pojištění	337	130.498,—	120.279,—
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	122.866,—	115.810,—
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	4.821,14	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	892.296,58	444.437,58
35.	Výdaje příštích období	383		3.330,—
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	158.280,—	74.083,—
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Odesláno dne :	Razítko :	Podpis odpovědné osoby :	Podpis osoby odpovědné za sestavení :
ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATERSKÁ ŠKOLA SEPEKOV (1) Sepekov 238. 398 51 Sepekov TEL.: 382 581 473 IČ 75001055			
Okamžik sestavení : 2019-12-31 12:52:47		Telefon : 739395356	E-Mail : branice.stankova@seznam.cz

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Podrozvahové účty

sestaveno k 31.12.2019

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2019-12-31 12:52:55

Sepekov 238

398 51 Sepekov

IČO : 75001055

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

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

Číslo položky	Název položky	Podroz- vahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		2.946.389,09	2.816.670,69
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2.946.389,09	2.816.670,69
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky a 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		
5.	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		
5.	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 z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancované ze zahraničí	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		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
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.	Krátkodobé 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 právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné 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 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	2.946.389,09	2.816.670,69

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis odpovědné osoby :

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
A MATEŘSKÁ ŠKOLA
SEPEKOV (1)

Okamžik sestavení : Sepekovo 238. 398 51 Sepekovo
TEL.: 382 581 473 IČ 75001055
2019-12-31 12:52:55

Telefon : 739395356

E-Mail : branice.stankova@seznam.cz

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Příloha

sestavená k 31.12.2019

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2019-12-31 12:52:57

Sepekov 238

398 51 Sepekov

IČO : **75001055**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	-149.116,48	14.257.265,83
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

Příloha

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Fond kulturních a sociálních potřeb

sestaveno k 31.12.2019

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2019-12-31 12:53:00

Sepekov 238

39851 Sepekov

IČO : 75001055

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	261.207,25
A.II.	Tvorba fondu	216.807,—
1.	Základní příděl	216.807,—
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	205.803,24
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	56.820,—
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	9.120,—
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	6.000,—
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	27.750,—
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	106.113,24
A.IV.	Konečný stav fondu	272.211,01

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

**Sepekov 238
398 51 Sepekov**

**Příloha
Rezervní fond**

sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2019-12-31 12:53:03

IČO : **75001055**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: **základní vzdělávání**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	961.661,47
D.II.	Tvorba fondu	892.323,40
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	71.920,81
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	804.906,59
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	9.396,—
5.	Peněžní dary - neúčelové	6.100,—
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	284.057,16
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	284.057,16
D.IV.	Konečný stav fondu	1.569.927,71

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

**Sepekov 238
398 51 Sepekov**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

**Příloha
Fond investic**

sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, na dvě desetinná místa)

IČO : 75001055

Předmět: základní vzdělávání

Okamžik sestavení :

2019-12-31 12:53:06

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1.617.898,61
F.II.	Tvorba fondu	529.334,92
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhod. majetku dle zřizovatelem schv. plánu	529.334,92
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.	Čerpání fondu	829.491,—
1.	Pořízení a tech. zhodnocení hm. a nehm. dlouhod. majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhod.	829.491,—
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení peněžních prostředků na údržbu a opravu majetku, který PO používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	1.317.742,53

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

**Příloha
Stavby**

sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2019-12-31 12:53:09

Sepekov 238
398 51 Sepekov

IČO : **75001055**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.3. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	42.633.809,47	6.924.246,—	35.709.563,47	35.489.294,12
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	42.633.809,47	6.924.246,—	35.709.563,47	35.489.294,12
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

**Příloha
Pozemky**

sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2019-12-31 12:53:12

Sepekov 238
398 51 Sepekov

IČO : **75001055**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: **základní vzdělávání**

Doplňující informace k položce rozvahy A.II.1. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	207.276,02		207.276,02	207.276,02
H.1.	Stavební pozemky	207.276,02		207.276,02	207.276,02
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Příloha

sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení :
2019-12-31 12:53:14

Sepekov 238
398 51 Sepekov

IČO : **75001055**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

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

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

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Příloha

sestaveno k 31.12.2019

Okamžik sestavení :

(v Kč, na dvě desetinná místa)

2019-12-31 12:53:17

Sepekov 238

398 51 Sepekov

IČO : **75001055**

Příspěvková organizace CZ-NACE:

Předmět: základní vzdělávání

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

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

Výsledovka

Firma: Služby městyse Sepekov s.r.o.

Tisk všech záznamů
Dne: 04.02.2020
Strana 1

Za období: 01.01.2019 - 31.12.2019

SU	AU	Název účtu	Počáteční stav	Obrat za období	Konečný stav
Náklady					
			0,00	12 717,07	12 717,07
501		Spotřeba materiálu	0,00	147 690,07	147 690,07
502		Spotřeba energie	0,00	28 635,01	28 635,01
503		Spotřeba ostatních neskladovatelných	0,00	25 760,00	25 760,00
511		Opravy a udržování	0,00	18 816,00	18 816,00
513		Náklady na reprezentaci	0,00	457 295,06	457 295,06
518		Ostatní služby	0,00	14 722,13	14 722,13
538		Ostatní daně a poplatky	0,00	4,95	4,95
548		Ostatní provozní náklady	0,00	1 641,00	1 641,00
568		Ostatní finanční náklady	0,00		
Náklady celkem			0,00	707 281,29	707 281,29
Výnosy					
602		Tržby z prodeje služeb	0,00	620 659,70	620 659,70
642		Tržby z prodeje materiálu	0,00	55 000,00	55 000,00
668		Ostatní finanční výnosy	0,00	70 000,00	70 000,00
Výnosy celkem			0,00	745 659,70	745 659,70
Počet záznamů: 12					
			Náklady:	707 281,29	707 281,29
			Výnosy:	745 659,70	745 659,70
			ZISK (-ztráta):	38 378,41	38 378,41
			RENTABILITA (zisk/náklady):	5,43 %	5,43 %

Rozvaha

Firma: Služby městyse Sepekov s.r.o.

Tisk všech záznamů

Dne: 04.02.2020

Strana 1

Za období: 01.01.2019 - 31.12.2019

Za období: 01.01.2019 - 31.12.2019			Počáteční stav	Obrat Má Dátí	Obrat Dal	Konečný stav
SU	AU	Název účtu				
AKTIVA						
			5 100,00	412 726,00	405 090,00	12 736,00
A 211		Pokladna				
A 221		Bankovní účty	295 451,14	709 098,88	884 515,21	120 034,81
A 261		Peníze na cestě	0,00	275 900,00	275 900,00	0,00
A 311		Pohledávky z obchodních vztahů - odb	-45 103,50	415 425,60	298 831,28	71 490,82
A 314	1	Poskytnuté provozní zálohy (proforma)	0,00	274 630,00	274 630,00	0,00
A 314	2	Poskytnuté provozní zálohy (daňové)	53 192,31	16 430,77	0,00	69 623,08
A 314		Poskytnuté provozní zálohy	53 192,31	291 060,77	274 630,00	69 623,08
A 341		Daň z příjmů	-8 170,00	8 170,00	0,00	0,00
A 343		Daň z přidané hodnoty	9 720,39	130 058,47	115 756,48	24 022,38
A 395		Vnitřní zúčtování	0,00	23 300,53	23 300,53	0,00
Aktiva celkem			310 190,34	2 265 740,25	2 278 023,50	297 907,09
PASIVA						
P 321		Závazky z obchodních vztahů - dodava	10 000,00	753 529,41	743 819,41	290,00
P 324	1	Přijaté provozní zálohy (proforma)	0,00	33 167,00	33 167,00	0,00
P 324	2	Přijaté provozní zálohy (daňové)	55 442,54	0,00	-39 366,99	16 075,55
P 324		Přijaté provozní zálohy	55 442,54	33 167,00	-6 199,99	16 075,55
P 389		Dohadné účty pasivní	1 584,67	1 584,67	0,00	0,00
P 411		Základní kapitál	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
P 428		Nerozdělený zisk minulých let	128 005,42	0,00	15 157,71	143 163,13
P 431		Výsledek hospodaření ve schvalovacín	15 157,71	15 157,71	0,00	0,00
Pasiva celkem			310 190,34	803 438,79	752 777,13	259 528,68
Počet záznamů: 18			AKTIVA:	310 190,34	2 265 740,25	2 278 023,50
			PASIVA:	310 190,34	803 438,79	752 777,13
			ROZDÍL:	0,00	1 462 301,46	1 525 246,37
						297 907,09
						259 528,68
						38 378,41