IČO: 75023334
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 22.01.2019 12:27:52
Předmět činnosti: 85100

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

ROZVAHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Mateřská škola Modřice, okres Brno - venkov,
příspěvková organizace
Zahradní /590, 66442 Modřice

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA	AKTIVA CELKEM		44 938 168,04	13 166 847,99	31 771 320,05	32 831 221,35
A.	Stálá aktiva		43 119 537,61	13 166 847,99	29 952 689,62	30 136 009,62
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		20 739,00	20 739,00	0,00	0,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	20 739,00	20 739,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		43 098 798,61	13 146 108,99	29 952 689,62	30 136 009,62
A.II.1.	Pozemky	031	1 053 418,40	0,00	1 053 418,40	1 073 069,40
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	38 079 407,70	9 558 721,92	28 520 685,78	28 713 916,78
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	768 888,44	470 699,00	298 189,44	342 973,44
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 116 688,07	3 116 688,07	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	80 396,00	0,00	80 396,00	6 050,00
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		1 818 630,43	0,00	1 818 630,43	2 695 211,73
B.I.	Zásoby		107 241,45	0,00	107 241,45	79 105,96
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	107 241,45	0,00	107 241,45	79 105,96
B.I.3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		174 200,00	0,00	174 200,00	204 337,00
B.II.1.	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	161 340,00	0,00	161 340,00	197 200,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00

Položka	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.II.13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	4 600,00	0,00	4 600,00	400,00
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	8 251,00	0,00	8 251,00	6 290,00
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	9,00	0,00	9,00	447,00
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		1 537 188,98	0,00	1 537 188,98	2 411 768,77
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	1 466 375,12	0,00	1 466 375,12	2 346 441,01
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	65 384,86	0,00	65 384,86	48 646,76
B.III.15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	5 429,00	0,00	5 429,00	16 681,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		31 771 320,05	32 831 221,35
C.	Vlastní kapitál		30 500 803,98	31 429 370,40
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		29 986 689,35	30 170 009,35
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	29 986 689,35	30 170 009,35
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		514 114,63	1 242 055,33
C.II.1.	Fond odměn	411	0,00	0,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	78 075,18	64 640,60
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	0,00	0,00
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	22 025,00	22 025,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	414 014,45	1 155 389,73
C.III.	Výsledek hospodaření		0,00	17 305,72
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		0,00	17 305,72
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		1 270 516,07	1 401 850,95
D.I.	Rezervy		0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
D.III.	Krátkodobé závazky		1 270 516,07	1 401 850,95
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	11 295,92	15 575,00
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	43 924,00	44 649,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	583 582,00	616 199,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	243 988,00	254 806,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	104 677,00	109 428,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	95 603,00	107 777,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,28
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	23 659,65	23 776,20
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	0,68	0,47
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	163 485,82	229 340,00
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	300,00	300,00

Razítko:

Mateřská škola Modřice
Zahradní 590, 664 41 Modřice
okres Brno-venkov
příspěvková organizace
tel.: 547 216 289, IČ: 750 23 334

Sestavil:

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: Fierová

Kontroloval/Schválil: Monika Čechovská

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: 22. 1. 2019 Čechovská

IČO: 75023334
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 22.01.2019 12:27:01
Předmět činnosti: 85100

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Mateřská škola Modřice, okres Brno - venkov,
příspěvková organizace
Zahradní /590, 66442 Modřice

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		12 959 570,64	0,00	11 762 531,65	0,00
A.I.	Náklady z činnosti		12 959 570,64	0,00	11 762 531,65	0,00
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	1 535 268,61	0,00	1 462 658,58	0,00
A.I.2.	Spotřeba energie	502	338 368,58	0,00	461 214,55	0,00
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	145 939,00	0,00	173 668,90	0,00
A.I.9.	Cestovné	512	0,00	0,00	316,00	0,00
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-111 679,10	0,00	-99 095,04	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	324 827,47	0,00	229 437,94	0,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	7 084 679,00	0,00	6 286 484,00	0,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 398 123,00	0,00	2 128 730,00	0,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	29 612,00	0,00	25 063,00	0,00
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	289 828,18	0,00	252 943,72	0,00
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.I.25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	742 020,00	0,00	737 640,00	0,00
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	137 133,90	0,00	80 195,00	0,00
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	45 450,00	0,00	23 275,00	0,00
A.II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		12 959 570,64	0,00	11 779 837,37	0,00
B.I.	Výnosy z činnosti		1 464 479,79	0,00	1 357 300,95	0,00
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 420 909,79	0,00	1 347 367,95	0,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	22 350,00	0,00	9 933,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	21 220,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		11 495 090,85	0,00	10 422 536,42	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 495 090,85	0,00	10 422 536,42	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	0,00	0,00	17 305,72	0,00
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	0,00	0,00	17 305,72	0,00

Razítko:

Sestavil:

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: Fišmi

Mateřská škola Modřice
Zahradní 590, 664 41 Modřice
okres Brno-venkov
příspěvková organizace
tel.: 547 216 289, IČ: 750 23 334

Kontroloval/Schválil: Monika Čechová

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: 22.1.2019 Čech

IČO: 75023334
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 22.01.2019 12:20:25
Předmět činnosti: 85100

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

PŘÍLOHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Mateřská škola Modřice, okres Brno - venkov,
příspěvková organizace
Zahradní /590, 66442 Modřice

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

Účetní jednotka používá metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. K termínu sestavení mezitimní úč.závěrky nenastala žádná taková skutečnost, která by nás omezovala. nebo nám zabraňovala v této činnosti pokračovat a ani pro dohlednou dobu nám není taková skutečnost známa.

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

Se změnou právního předpisu, ze které vyplývá změna uspořádání položek rozvahy, nebo obsahového vymezení některé z položek rozvahy, která ukládá povinnost vykazovat určitou skutečnost v jiné položce rozvahy, postupovala naše účetní jednotka v souladu s tímto právním předpisem.

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

Organizace účtuje podle zákona o účetnictví 563/91 Sb., v platném znění a dále Prováděcí vyhlášky k Zákonu o účetnictví, ČUS 701-710. Naše organizace je vybranou účetní jednotkou podle § 1odst. 3 ZoÚ, která se podílí na zjišťování záznamů pro potřeby státu. Na základě schválení zřizovatelem vedeme účetnictví v zjednodušeném rozsahu. PAP naše účetní jednotka nesestavuje, nebo nedosahuje parametrů stanovených ve vyhlášce MF ČR. Zásoby jsou účtovány způsobem A. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný jí k hospodaření. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou. Je odepisován rozvnoměrně v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem. Organizace používá časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období s výjimkou nevýznamných částek do 1 000,- Kč a pravidelně se opakujících výnosů a nákladů. Doplňkovou činnost MŠ nemá.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		462 949,94	437 287,04
A.4.P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
A.4.P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	462 949,94	437 287,04
A.4.P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
A.4.P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
A.4.P.I.5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
A.4.P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
A.4.P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
A.4.P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
A.4.P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
A.4.P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
A.4.P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
A.4.P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
A.4.P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
A.4.P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
A.4.P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
A.4.P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
A.4.P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
A.4.P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
A.4.P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
A.4.P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
A.4.P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
A.4.P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
A.4.P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
A.4.P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
A.4.P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
A.4.P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
A.4.P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
A.4.P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
A.4.P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
A.4.P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
A.4.P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
A.4.P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
A.4.P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
A.4.P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
A.4.P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
A.4.P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
A.4.P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
A.4.P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
A.4.P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
A.4.P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
A.4.P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
A.4.P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
A.4.P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
A.4.P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
A.4.P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
A.4.P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
A.4.P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
A.4.P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
A.4.P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
A.4.P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
A.4.P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
A.4.P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
A.4.P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
A.4.P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
A.4.P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
A.4.P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
A.4.P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
A.4.P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
A.4.P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
A.4.P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
A.4.P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
A.4.P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
A.4.P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
A.4.P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
A.4.P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	462 949,94	437 287,04

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

IČ MŠ Modřice je 75023334, je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně sp.zn. Pr 553/1 dne 22.1.2003. Zřizovatelem je Město Modřice.

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

V případě významných událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich ekonomické dopady kvalifikovány v příloze účetní závěrky - žádná taká situace nenastala

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Naše účetní jednotka zajistila řádné krytí investičního fondu finančními prostředky. Zřizovatel nařídil odvod z odpisů ve výši 900 000,- Kč.

B.3. Informace podle § 68odst. 3

Informace o vzájemně zaúčtovaných částkách: tato situace nenastala.	0,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

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

Netýká se nás.	0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

	0,00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

	0,00

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

	0,00

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

	0,00

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

	0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

	0,00

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.6.	Účetní jednotka se rozhodla zachovat dolní hranici pro účtování drobného dlouhodobého majetku.	3 116 688,07
D.III.37.	Dohadné účty pasivní - předpokládaná spotřeba energií	163 485,82

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	UZ 33353 ve výši 9 191 097,- bezpl.strava 19 093,85 Kč a zřizovatel na provoz 2284 900,- Kč	11 495 090,85

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

K položce	Doplňující informace	Částka

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

K položce	Doplňující informace	Částka

F.A. Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	64 640,60
F.A.II.	Tvorba fondu	141 693,58
F.A.II.1.	Základní příděl	141 693,58
F.A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
F.A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
F.A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
F.A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
F.A.III.	Čerpání fondu	128 259,00
F.A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
F.A.III.2.	Stravování	0,00
F.A.III.3.	Rekreace	74 110,00
F.A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	43 369,00
F.A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
F.A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
F.A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	3 600,00
F.A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
F.A.III.9.	Ostatní užití fondu	7 180,00
F.A.IV.	Konečný stav fondu	78 075,18

F.D. Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	22 025,00
F.D.II.	Tvorba fondu	17 305,72
F.D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	17 305,72
F.D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
F.D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
F.D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
F.D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
F.D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
F.D.III.	Čerpání fondu	17 305,72
F.D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
F.D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
F.D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	17 305,72
F.D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
F.D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
F.D.IV.	Konečný stav fondu	22 025,00

F.F. Investiční fond

Položka		Stav k
Číslo	Název	
F.F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 155 389,73
F.F.II.	Tvorba fondu	759 325,72
F.F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	742 020,00
F.F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.F.II.7.	Převody z rezervního fondu	17 305,72
F.F.III.	Čerpání fondu	1 500 701,00
F.F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného dlouhdobého majetku	600 701,00
F.F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	900 000,00
F.F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.F.IV.	Konečný stav fondu	414 014,45

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	38 079 407,70	9 558 721,92	28 520 685,78	28 713 916,78
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	38 079 407,70	9 558 721,92	28 520 685,78	28 713 916,78
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 053 418,40	0,00	1 053 418,40	1 073 069,40
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	780 866,40	0,00	780 866,40	800 517,40
H.4.	Zastavěná plocha	134 966,00	0,00	134 966,00	134 966,00
H.5.	Ostatní pozemky	137 586,00	0,00	137 586,00	137 586,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka			Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok			
8	8a	8b	9	10	11

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka			Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok			
8	8a	8b	9	10	11

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložné na pořízení majetku				
Projekt	Druh projektu		Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele				
Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetu	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Razítko:

Mateřská škola Modřice
Zahradní 590, 664 41 Modřice
okres Brno-venkov
příspěvková organizace
tel.: 547 216 289, IČ: 750 23 334

Sestavil:

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: [illegible]

Kontroloval/Schválil: Monika Čechová

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: 22.1.2019 [illegible]

Mateřská škola Modřice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace

Zahradní 590, 664 42 Modřice

IČ 75023334

Inventarizační zápis

o výsledku řádné roční inventarizace provedené ke dni 31.12.2018

Inventarizace veškerého majetku, závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností na podrozvahových účtech, a majetku svěřeného, který byl předán na základě zákona č.250/2000 Sb., § 27 do správy k vlastnímu hospodářskému využití MŠ Modřice ke dni 31.12.2018

Řádná roční inventarizace majetku MŠ byla uskutečněna na základě příkazu ředitelky MŠ Modřice

Bc. Moniky Čechovské.

Inventarizační komise ve složení:

- paní Haňková Dana - předseda komise
- paní Frantová Lenka - člen komise
- paní Studýnková Lenka - člen komise

provedla fyzickou inventarizaci majetku, který fyzické inventarizaci podléhá. Majetek, u kterého nelze provést fyzickou inventarizaci byla provedena inventarizace dokladová ve smyslu příkazu ředitelky MŠ.

Inventarizační komise ověřila dne 18.1.2019 rozdíl mezi evidovaným stavem majetku a účetním stavem majetku se zjištěním, že stavy jsou shodné.

Inventarizační komise navrhuje:

- průběžně aktualizovat seznamy majetku a inventáře, které jsou vyvěšeny v jednotlivých místnostech
- vyřadit nefunkční majetek

Inventarizační komise vypracovala inventarizační soupisy majetku a seznamy dokladové inventarizace.

Náležitosti inventarizačních soupisů jsou v souladu s vnitro-organizační směrnicí.

Členové komise:

paní Dana Haňková

paní Lenka Frantová

paní Lenka Studýnková

V Modřicích 25.1.2019

AUDIT DANĚ spol.s r.o.
KOMPLEXNÍ EKONOMICKÉ SLUŽBY PRO PODNIKATELE A NEZISKOVÝ SEKTOR

VÍDEŇSKÁ 89, 639 00 BRNO, TEL.: +420 543 243 108

ZPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

provedené na základě smlouvy č. 3511 o spolupráci v oblasti finanční kontroly uzavřené dne 14. 10. 2015 a jejího dodatku č. 2 ze dne 12. 6. 2018 u

Mateřské školy Modřice, okres Brno – venkov, příspěvkové organizace
IČO: 75023334

s předmětem

hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole

Kontrola za 1. až 3. čtvrtletí roku 2018 byla vykonána dne 12. 12. 2018, zpráva byla zpracována dne 14. 12. 2018 a dokončena po vyjádření MŠ Modřice dne 20. 12. 2018.

Kontrolu provedly: Ing. Veronika Bobčíková
Ing. Pavla Petrová

Za vedení: Ing. Romana Mulíčka
Ing. Pavly Dvořákové

Kontrolovanou osobu zastupovaly: Bc. Monika Čechovská, ředitelka školy
Jarmila Fišerová, účetní

Počet stran zprávy: 10
Počet příloh: 0

ÚVOD

V návaznosti na roční plán finanční kontroly za rok 2018 byla provedena kontrola hospodaření Mateřské školy Modřice, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace (dále jen „MŠ“) za **leden až září roku 2018** ukončené mezitímní závěrkou k 30. 9. 2018.

VLASTNÍ PROVEDENÍ A VÝSLEDEK KONTROLY

Kontrola byla zaměřena na hospodaření s veřejnými prostředky MŠ v rámci těchto oblastí:

- kontrola provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly za rok 2017,
- kontrola účtování o zásobách,
- prověření vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu,
- prověření ostatních významných operací za kontrolované období,
- zhodnocení vnitřního kontrolního systému, jeho přiměřenosti a účinnosti pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činnosti příspěvkové organizace.

Kontrola byla provedena výběrovým způsobem. V rámci prověření vybraného vzorku operací byla pozornost soustředěna na měsíc květen s tím, že ve zbylých měsících byly prověřeny jen významné částky, případně rizikové oblasti. Z tohoto důvodu nelze očekávat, že by provedená kontrola zjistila všechny možné nesrovnalosti ve vnitřním kontrolním systému a všechny potenciální chyby v účetnictví MŠ.

1. KONTROLA PROVEDENÍ NÁPRAVNÝCH OPATŘENÍ ULOŽENÝCH V RÁMCI VEŘEJNOSPRÁVNÍ KONTROLY ZA ROK 2017

Dle vyjádření paní účetní **neobdržela MŠ od zřizovatele protokol o veřejnosprávní kontrole** za rok 2017. Z tohoto důvodu nemohla být reálně stanovena žádná nápravná opatření a ani kontrola jejich splnění. Následující kontrola je tedy neformální a zaměřila se na splnění *navržených* nápravných opatření.

- Tvořit k 31. 12. dohad i na nevyfakturované stočné.

  K 31. 12. 2017 bylo splněno.
- Dodatečně doložit zřizovateli požadované likvidační protokoly.

  Dle zprávy o splnění nápravných opatření ze dne 25. 1. 2018 byl zřizovatel paní ředitelkou informován.
- Opravit chybu v zaúčtování dokladu 0010/00036 z června 2017, kterým byly účtovány odpisy.

  Splněno.
- Včlenit do směrnice o řídící kontrole vyhlášku č. 416/2004 Sb. a ve směrnici přesně stanovit provádění řídící kontroly v organizaci.

  Bylo splněno částečně. Od 2. 1. 2018 vešla v platnost nová směrnice, která obsahovala i povinnosti uvedené ve vyhlášce č. 416/2004 Sb. Uvedená směrnice však stále neobsahovala stanovení konkrétního provádění řídící kontroly v organizaci.

2. KONTROLA ÚČTOVÁNÍ O ZÁSOBÁCH

Byla doložena směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob účinná od 2. 1. 2016. Dle této směrnice jsou zásobami v organizaci spotřební materiál (kancelářské potřeby, hygienické a čisticí prostředky) a zásoby potravin pro jídelnu.

K 31. 12. 2017 nebylo účtováno o nespotřebovaných kancelářských potřebách a hygienických a čisticích prostředcích. Upozorňujeme, že minimálně k 31. 12. každého roku by mělo být prověřeno, zda byly nakoupené kancelářské potřeby a hygienické a čisticí prostředky spotřebovány. O provedené kontrole je nutné pořídit zápis, případné nespotřebované zásoby materiálu je pak nutné navést na sklad.

Navrhované nápravné opatření:

- V rámci ročních inventur provést kontrolu nespotřebovaných zásob kancelářských potřeb, hygienických a úklidových prostředků. O kontrole pořídit záznam podepsaný inventarizační komisí. Případné nespotřebované zásoby materiálu „navést" na sklad (přeúčtovat na účet 112).

Účetní MŠ: Mateřská škola má jen sklad potravin a tam také podepsanou hmotnou odpovědnost. Úklidové a kancelářské potřeby jsou po nákupu rozděleny na jednotlivé úseky. Pohlížíme na ně jako na spotřební materiál. Sklad na tyto prostředky není. Prostory ve sklepě jsou vlhké, čekají na sanaci. Po stránce personální není komu přidělit. Upravím směrnici.

Sklad potravin je veden ve skladovém programu BON-AP Sklad společnosti Z-WARE.

O zásobách potravin je účtováno metodou A. Příjemky na sklad jsou účtovány u každé přijaté faktury na potraviny, výdejky ze skladu pak v souhrnu za jeden měsíc.

Stav účtu 112 – Potraviny odpovídal k 30. 9. 2018 inventurnímu soupisu potravin ze skladového programu ke stejnému datu. Objem nespotřebovaných zásob činil dle sestavy 129.963,62 Kč.

Fyzická inventura skladu potravin je prováděna jednou ročně, a to vždy k 31. 12. Paní vedoucí školní kuchyně provádí (dle jejího vyjádření) kontroly i v průběhu roku, o těchto kontrolách však není vyhotovován žádný záznam.

Byla provedena kontrola objemu příjmů na sklad a výdejů ze skladu na základě měsíčních seznamů příjemek a výdejek (program dle vedoucí školní jídelny neumožňuje vygenerovat souhrnnou sestavu za celé kontrolované období). Nebyly zjištěny nedostatky.

Byla také prověřena vazba mezi fakturou přijatou a zaúčtovanou příjemkou na sklad. Nebyl zjištěn nesoulad.

3. PROVĚŘENÍ VZORKU ZE VŠECH OPERACÍ VE ZVOLENÉM ČASOVÉM INTERVALU

Pro kontrolu vybraného vzorku operací byl zvolen měsíc květen 2018. V ostatních měsících byly ke kontrole vybrány pouze operace s významnými částkami. Za významnou částku byla u pokladních dokladů zvolena částka 5 000 Kč, u faktur přijatých 10 000 Kč. U bankovních výpisů byly kontrolovány platby účtované přímo do nákladů nebo výnosů. Kontrola účtování o majetku a opravách je popsána v kapitole 4.

Účetní doklady byly uloženy v pořadačích podle dokladových řad a obsahovaly náležitosti v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3.1. Pokladní doklady

Vedení pokladny se řídí „Směrnicí k vedení pokladny" s platností od 2. 1 2015. Pokladníkem byla po celé kontrolované období paní Lenka Studýnková, která má podepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti od 2. 1. 2003.

Limit pokladní hotovosti byl v organizaci stanoven dodatkem č. 2 s platností od 1. 1. 2017 ve výši 25 000 Kč. Pokladní hotovost je v organizaci pojištěna pro případ krádeže a loupeže do výše 20 000 Kč. Byla provedena kontrola dodržování pokladního limitu. Pokladní limit byl překročen pouze v období od 28. 8. do 31. 8. 2018 a to kvůli vratkám stravného. V ostatním případech nepřekračoval částku 20 000 Kč, která byla pokryta pojištěním proti krádeži.

Dle směrnice je inventura pokladní hotovosti prováděna k 31. 12. příslušného roku a 3x ročně je provedena předem neoznámená mimořádná inventura v termínu dle rozhodnutí ředitelky. V kontrolovaném období nebylo provedení inventury pokladní hotovosti nalezeno. **Doporučujeme** mimořádnou inventuru hotovosti provádět v průběhu celého roku, nikoliv 3x až v posledním čtvrtletí.

Paragony vytisknuté pomocí termotisku byly správně opatřovány kopií, jako prevence před ztrátou čitelnosti dokladů.

V zaúčtování vybraných pokladních dokladů nebyly nalezeny nedostatky.

3.2. Faktury přijaté

Všechny faktury přijaté (jak provozní, tak i faktury ŠJ) jsou vedeny dohromady v jedné číselné řadě. O potravinách je účtováno „způsobem A". Potraviny jsou při pořízení účtovány zápisem 111/321(261) a současně zavedeny na sklad zápisem 112/111. Zvláštní číselná řada je určena pro faktury FKSP.

Připomínky k jednotlivým dokladům

FP č. 120 – faktura za spotřebu zemního plynu za období od 2. 3. 2017 do 6. 3. 2018 ve výši 161 687,17 Kč. K 31. 12. 2017 byla vytvořena dohadná položka na plyn ve výši 186 540 Kč. Dle propočtu položek uvedených na faktuře se roku 2017 týkaly výdaje ve výši cca 139 tis. Kč. Rozdíl oproti dohadné položce tak činí cca 47 tis. Kč. O tuto částku byl zkreslen výsledek hospodaření roku 2017 a bude zkreslen výsledek hospodaření roku 2018.

FP č. 209 – faktura za vodné a stočné za období od 21. 10. 2017 do 18. 4. 2018 ve výši 41 184 Kč. K 31. 12. 2017 byla vytvořena dohadná položka na vodné a stočné v celkové výši 14 300 Kč. Dle propočtu položek uvedených na faktuře se roku 2017 týkaly výdaje ve výši cca 16 tis. Kč. Rozdíl oproti dohadné položce tak činí cca 2 tis. Kč.

FP č. 426 – faktura za spotřebu elektrické energie za období od 22. 8. 2017 do 9. 8. 2018 ve výši 76 533,93 Kč. K 31. 12. 2017 byla vytvořena dohadná položka na elektřinu ve výši 27 500 Kč. Dle propočtu položek uvedených na faktuře se roku 2017 týkaly výdaje ve výši cca 31 tis. Kč. Rozdíl oproti dohadné položce tak činí cca 3 tis. Kč.

Vyúčtování energií a dohadných položek k 31. 12. 2017 je zobrazeno v tabulce:

Druh energie	Dohad 2017	Skutečnost 2017	Rozdíl	Vliv na N 2018
plyn	186 540,00	139 447,45	-47 092,55	Snížení
vodné a stočné	14 300,00	16 473,54	2 173,54	Zvýšení
elektřina	27 500,00	30 615,22	3 115,22	Zvýšení
Celkem	**228 340,00**	**186 536,21**	**-41 803,79**	**Snížení**

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že způsob tvorby dohadných položek na nevyfakturované spotřeby energií k 31. 12. 2017 nebyl zcela vhodný. Celkově byla k 31. 12. 2017 vytvořena dohadná položka ve výši 228 tis. Kč, avšak skutečná spotřeba těchto energií byla, dle vyúčtovacích faktur od dodavatelů, v celkové výši 187 tis. Kč. Dohad byl vytvořen o 42 tis. Kč vyšší, než byla skutečná spotřeba. Celkové náklady roku 2017 byly zvýšeny o 42 tis. Kč a o stejnou částku jsou sníženy náklady roku 2018.

Navrhované nápravné opatření:

- K 31. 12. tvořit dohadné položky na spotřebu energií pomocí propočtu dle skutečné spotřeby (dle odečtu měřidel), nebo si od dodavatelů vyžádat k 31. 12. dílčí vyúčtování.

Účetní MŠ: Požádala jsem paní ředitelku o dodání stavu měřidel a pro příští rok změnit smlouvy s dodavateli na měsíční fakturaci.

Při schvalování provozního příspěvku bývá stanovován závazný ukazatel na daný rok a to maximální zisk organizace ve výši 2 % provozního příspěvku. Takto stanovený závazný ukazatel je však provozně-technicky téměř nemožné splnit. Možným způsobem jak docílit splnění této podmínky, je právě „upravení" nákladů na konci roku pomocí dohadných položek na spotřebované, ale nevyfakturované energie. **Doporučujeme** zřizovateli tento závazný ukazatel MŠ nenařizovat.

FP č. 268 – faktura za pořízení interaktivních pohádek v celkové částce 10 400 Kč byla zaúčtována do nákladů na účet 501 – Spotřeba materiálu. Vzhledem k jednotkové pořizovací ceně pohádky (4 900 Kč – 5 500 Kč/ks) mělo být účtováno do nákladů na účet 558 – Pořízení DDHM a majetek měl být zařazen na účet 028.

Účetní MŠ: Ověřím dobu použitelnosti.

3.3. Bankovní doklady

MŠ disponuje dvěma bankovními účty, běžný účet a účet FKSP. Z bankovních účtů byly přímo do nákladů účtovány bankovní poplatky na účet 518 – Ostatní služby, spoluúčast při pojistném plnění ve

výši 1 000 Kč a pojištění platební karty na účet 549 – Ostatní náklady z činnosti. Z bankovních účtů přímo do výnosů nebylo během kontrolovaného období účtováno.

3.4. Ostatní doklady

Na všech účetních dokladech je podepsána paní účetní v kolonce „zaúčtoval" a paní ředitelka v kolonce „příkazce operace". Jedná se o podpisy dle zákona o účetnictví.

Byla provedena kontrola zaúčtování mezd za květen 2018. Stavy na účtech 331, 336, 337, 342, 521 a 524 k 31. 5. 2018 odpovídaly předložené mzdové rekapitulaci.

Připomínky k jednotlivým dokladům:

Dohadné položky na spotřebu plynu byly v průběhu roku účtovány ve výši zaplacených záloh. **Doporučujeme** k rozvahovému dni takto vytvořené dohadné položky zkorigovat na základě odečtu z měřících zařízení a provedeného propočtu, nebo zažádat o mimořádné vyúčtování.

Předpis školného i stravného je účtován do výnosů pomocí účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky. Jelikož se jedná o hlavní činnost organizace, **doporučujeme** předpis účtovat pomocí účtu 315 – Jiné krátkodobé pohledávky z hlavní činnosti. Nejedná se však o významný nedostatek.

Účetní MŠ: Budu respektovat.

4. PROVĚŘENÍ OSTATNÍCH VÝZNAMNÝCH OPERACÍ ZA KONTROLOVANÉ OBDOBÍ

4.1. Účtování o majetku a odpisech

V kontrolovaném období bylo účtováno o pořízení technického zhodnocení budovy, vyřazení pozemku a pořízení a vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Účtování drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM)

Kontrolováno bylo pořízení „technického zhodnocení plotu" v hodnotě 395.499 Kč (FP 396). Technické zhodnocení stavby bylo zařazeno do majetku v měsíci září, již od měsíce září byly navýšeny odpisy. Správně mělo být odpisováno z navýšené vstupní ceny od měsíce následujícího po měsíci zařazení technického zhodnocení do užívání. Práce na plotu byly dle zjišťovacího protokolu provedeny v měsíci srpnu (DUZP faktury vystavené dodavatelem byl 31. 8. 2018), žádný předávací protokol dokončené stavby, kolaudační protokol nebo jiný doklad prokazující, kdy byla stavba způsobilá k užívání, nebyl u účetního dokladu doložen. Nebylo tedy možné provést kontrolu správnosti okamžiku zařazení do majetku. Protokol o zařazení majetku nebyl doložen.

Upozorňujeme, že v textu faktury je uvedeno „fakturujeme Vám za **opravu plotu** dle Vaší objednávky", ve které je uvedeno „objednáváme **opravu zdi** na zahradě mateřské školy". Rada města Modřice schválila čerpání investičního fondu MŠ na úhradu technického zhodnocení zdi zadní zahrady. Nehodnotíme, zda se fakticky jedná o opravu nebo technické zhodnocení, zvolená varianta by však měla odpovídat skutečnosti a měla by být podložena kvalifikovaným rozhodnutím na základě podkladů, které by nebyly ve vzájemném rozporu.

Skutečnosti, na základě kterých bylo rozhodnuto, by měly být součástí účetního dokladu.

Dále upozorňujeme, že v případě technického zhodnocení by mělo dojít ke změně parametrů, změně účelu nebo rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku.

Dále upozorňujeme, že o hodnotu TZ plotu byla navýšena hodnota majetku „Celá budova školy". Plot okolo areálu školy by měl být evidován jako samostatný majetek (samostatná stavba). To má také vazbu na aktualizaci odpisového plánu, viz bod *Odpisy majetku.*

Navrhovaná nápravná opatření:

- Zařazení dlouhodobého majetku (nebo jeho technického zhodnocení) účtovat na základě protokolu o zařazení, který bude obsahovat veškeré náležitosti prokazující věcnou i časovou správnost účtování. Tento doložit i zpětně k majetku zařazenému v roce 2018.

- Odpisy majetku a jeho technického zhodnocení provádět od měsíce následujícího po měsíci, ve kterém došlo k zařazení do používání.

Dokladem 0013/00001 byl vyřazen pozemek č. 925 (zahrada 892 m2) v hodnotě 19.651,- převedený zpět zřizovateli. Změna zřizovací listiny byla doložena.

Dle „Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku" má být o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku účtováno zápisy 028/321 a 558/088. Dle bodu 6.3.1. ČÚS 710 je správné pořadí zápisů 028/088 a 558/3xx (261). Uvedené však nemá dopad na výkazy MŠ. (Obdobně platí i pro drobný dlouhodobý nehmotný majetek).

V kontrolovaném období byl pořízen drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 52.096,90 Kč. Dle směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku se zařazení DDHM do účetnictví provádí na základě protokolu o zařazení. Protokol o zařazení nebyl doložen.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou nižší než 3.000 Kč účtuje organizace přímo do spotřeby na účet 501. Drobný dlouhodobý hmotný majetek pod limit je pak evidován na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek. Výjimkou je dle interní směrnice nábytek. Dle § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb. může účetní jednotka rozhodnout vnitřním předpisem o snížení stanovené dolní hranice. Zda lze snížit dolní hranici jen v některých případech je diskutabilní.

Tato situace nastala např. u FP 407, kterou byly pořízeny dva kusy policové skříně, jednotková cena 1.897,50. Skříně byly zaúčtovány do DDHM na účet 028. Oproti tomu jsou dokladem FP 123 3 kusy elektrického ořezávátka v jednotkové ceně 3.200,- a dokladem FP 212 1 kus elektrického ořezávátka v jednotkové ceně 3.496,90 zaúčtovány do podrozvahové evidence na účet 902. Nesrovnalost je nutné vysvětlit nebo opravit.

Účetní MŠ: Ve směrnici máme sníženou hranici na nábytek. Ořezávátka jsou kancelářské potřeby.

Navrhované nápravné opatření:

- Vysvětlit, popř. opravit nesrovnalosti v účtování DDHM.

Dokladem 0005/00001 ze dne 18. 8. 2018 bylo zaúčtováno vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku. Majetek byl vyřazen po odsouhlasení zřizovatelem. Rada Města Modřice vyzvala MŠ k předložení „likvidních protokolů". Vyřazovací protokol i doklad o likvidaci byl předložen.

Odpisy majetku

Byla provedena kontrola odpisů dlouhodobého hmotného majetku evidovaného na účtech 021 „Stavby" a 022 „Samostatné movité věci a soubory movitých věcí", dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu na rok 2018. Odpisový plán byl schválen Radou města Modřice dne 19. 3. 2018, mateřské škole bylo zasláno oznámení dne 27. 3. 2018.

Jelikož se jedná o roční odpisový plán na konkrétní rok, měl by být schválen nejpozději do konce ledna příslušného roku. MŠ odpisovala majetek a tvořila fond investic první dva měsíce roku 2018 na základě neschváleného odpisového plánu.

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou evidovány na třech analytických účtech účtu 022, oprávky k těmto movitým věcem jsou však účtovány pouze na jednom analytickém účtu 082, ačkoliv v účtovém rozvrhu jsou vytvořeny párové analytické účty 022 / 082. Podobně účty 028 / 088.

Součástí odpisového plánu schváleného zřizovatelem jsou jednotlivé karty dlouhodobého hmotného majetku. Na kartě majetku je uvedeno, že Síť LAN bude odpisována 795 měsíců, v odpisovém plánu je uvedeno 65 let (což je 780 měsíců), podobně na kartě majetku MŠ Zahradní je uveden počet měsíců odpisování 586 měsíců, v odpisovém plánu je 50 let (tedy 600 měsíců). Drobné rozdíly jsou také u majetku Dlažba a Mobilní MŠ. Odpisový plán staveb obsahuje roční odpisy v souladu s inventárními kartami.

V rámci kontroly roku 2017 bylo upozorněno, že je z odpisového plánu patrné nesprávné zařazení technických zhodnocení staveb v minulých účetních obdobích, což vede také k ovlivnění výše odpisů. Technické zhodnocení stavby (resp. majetku obecně) vede ke zvýšení pořizovací ceny

a pravděpodobně také ke změně doby odpisování, nicméně se stále jedná o jednu položku majetku. V MŠ bylo každé technické zhodnocení zařazeno jako samostatný majetek (stavba) na vlastní kartu majetku a takto také odpisováno.

Jako samostatný majetek (účet 021 - Stavby) bylo zařazeno technické zhodnocení budovy školy "ohřívač vody" v hodnotě 49.574 Kč. Ohřívač je odpisován 96 měsíců (8 let). Podobně např. projektová dokumentace MŠ Mobilní v hodnotě 55.000 Kč, datum zařazení 1. 1. 2013, doba odpisování 960 měsíců, síť LAN internet v hodnotě 41.720 Kč, datum zařazení 1. 5. 2009, doba odpisování 795 měsíců.

V období po schválení odpisového plánu zřizovatelem bylo přistoupeno ke sloučení karet dlouhodobého hmotného majetku. Karty staveb byly sloučeny podle jednotlivých „areálů", nově byly vytvořeny dvě karty majetku „Celá budova MŠ" a „Mobilní MŠ".

Upozorňujeme, že jednotlivá technická zhodnocení musí být zapsána na majetkovou kartu daného majetku, na druhou stranu samostatné stavby, které mají i vlastní dobu životnosti, musí být zařazeny zvlášť. Např. do hodnoty budovy MŠ Zahradní byla zahrnuta „Rekonstrukce zahrady" v hodnotě 4.190.346,10 Kč. Dále upozorňujeme, že projektová dokumentace MŠ Mobilní v hodnotě 55.000 Kč byla přiřazena k majetku MŠ Zahradní. Je proto potřeba posoudit každou jednotlivou původní kartu majetku a rozhodnout, zda se jedná o samostatný majetek nebo technické zhodnocení majetku.

Dále upozorňujeme, že majetek evidovaný na původních kartách měl přiřazenou rozdílnou dobu životnosti. Na sloučené kartě majetku je nastavena výše odpisu odpovídající součtu odpisů z původních karet. Toho však nelze matematicky dosáhnout v případě, kdy je z několika karet vytvořen jeden nový majetek s jednotnou dobou odpisování. **Doporučujeme** projednat se zřizovatelem a upravit od 1. 1. 2019.

Na kartě majetku Mobilní MŠ je v měsíci duben 2018 zadán odpis 374.539 Kč, běžné odpisy ostatních měsíců jsou 9.949 Kč. Nesrovnalost je nutné vysvětlit, případně opravit.

Navrhované nápravné opatření:

- Upravit karty majetku tak, aby každá samostatná stavba včetně svého technického zhodnocení byla na samostatné kartě majetku. U nově sloučeného majetku sjednotit zbytkovou dobu odpisování (dle reálné zbývající doby životnosti) a vypočítat správnou výši odpisu.

V kontrolovaném období bylo pořízeno technické zhodnocení budovy, ve vazbě na zvýšení vstupní ceny majetku je třeba upravit stávající odpisový plán. Jelikož nebyl nový odpisový plán schválen zřizovatelem, byl tvořen fond investic nad rámec zřizovatelem schváleného odpisového plánu.

Navrhované nápravné opatření:

- Do konce roku nechat schválit zřizovatelem aktualizovaný (ve vazbě na pořízení nového dlouhodobého hmotného majetku) odpisový plán na rok 2018.

Účetní MŠ: Již splněno.

Investiční okruh

Byla provedena kontrola investičního okruhu, tedy zda hodnota zařazeného dosud neodepsaného dlouhodobého majetku odpovídá vlastnímu jmění MŠ. Bez připomínek.

4.2. Účtování o mzdových prostředcích

Byla provedena kontrola zaúčtování celkového objemu nákladů na mzdy a zákonné zdravotní a sociální pojištění na účty 521 – Mzdové náklady a 524 – Zákonné sociální náklady. Výše skutečných nákladů byla zjištěna z předložené rekapitulace mezd za období leden až září 2018. Nebyly zjištěny rozdíly.

Konečné zůstatky účtů 331 – Zaměstnanci, 336 – Sociální zabezpečení, 337 – Zdravotní pojištění a 342 – Daň z mezd k 30. 9. 2018 odpovídají údajům uvedeným v rekapitulaci mezd za období 9 / 2018.

4.3. Uveřejnění rozpočtu a střednědobého výhledu

Zkráceně shrneme některé **povinnosti MŠ**, které ji vyplývají z § 28 a § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. MŠ musí sestavit rozpočet, tedy plán výnosů a nákladů na rozpočtový (kalendářní) rok („rozpočet) a střednědobý výhled rozpočtu, tedy plán výnosů a nákladů na dva roky následující po rozpočtovém roce („střednědobý výhled"). MŠ musí uveřejnit návrh rozpočtu a střednědobého výhledu nejméně 15 dnů před dnem jeho projednávání zřizovatelem. Následně musí do 30 dnů od jejich schválení zveřejnit schválený rozpočet a schválený střednědobý výhled. Zveřejnění je třeba provést na svých internetových stránkách, na internetových stránkách zřizovatele nebo jiným v místě obvyklým způsobem minimálně do schválení rozpočtu a střednědobého výhledu na další období.

Dále upozorňujeme, že dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se současně s návrhem rozpočtu uveřejňuje i očekávané nebo skutečné plnění rozpočtu za předcházející rok.

Na internetových stránkách zřizovatele v záložce informace/Mateřská škola nejsou rozpočet ani střednědobý výhled uveřejněny. Na internetových stránkách MŠ byl dne 11. 12. 2018 uveřejněn rozpočet z prostředků od zřizovatele a ze školného na rok 2018 a dne 24. 1. 2018 střednědobý výhled rozpočtu z prostředků od zřizovatele a ze školného na roky 2019 a 2020. Níže uvádíme připomínky ke zveřejněným dokumentům MŠ:

- MŠ uveřejňuje pouze rozpočet prostředků zřizovatele a ze školného. „Rozpočet příspěvkové organizace je plán výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace." Jedná se tedy o veškeré očekávané výnosy (ze všech zdrojů, včetně čerpání fondů do výnosů organizace) a nákladů. **Je třeba uveřejňovat kompletní rozpočet na daný rok.** Totéž platí i pro střednědobý výhled.
- Zřizovatel by měl schvalovat tento kompletní rozpočet, nikoli pouze část týkající se jím poskytnutého provozního příspěvku.
- Nebylo uveřejněno očekávané nebo skutečné plnění rozpočtu za rok 2017 a 2018 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. (i když toto ustanovení není zakomponováno do § 28a zákona č. 250/2000 Sb.).
- Rozpočet na rok 2018 a střednědobý výhled na rok 2019, 2020 byly uveřejněny ve formátu pdf, bez podpisu statutárního orgánu, bez razítka školy a bez informace o schválení zřizovatelem. **Doporučujeme** uveřejňovat oficiální schválené dokumenty.

Navrhované nápravné opatření:

- Uveřejňovat rozpočty a střednědobé výhledy dle § 28 a § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

5. ZHODNOCENÍ VNITŘNÍHO KONTROLNÍHO SYSTÉMU

Vnitřní kontrolní systém je v organizaci upraven „Směrnicí k finanční kontrole" účinnou od 2. 1. 2018. Oproti směrnici platné v roce 2017 nebyla nová směrnice pouze upravena o připomínky z veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2017, ale byla zpracována zcela nová směrnice na základě zakoupených vzorů.

Směrnice správně rozděluje řídící kontrolu na předběžnou, průběžnou a následnou, a správně rozděluje předběžnou kontrolu na jednotlivé fáze „před vznikem nároku nebo závazku" a na „po vzniku nároku nebo závazku". Dále byly správně uvedeny funkce, které mají jednotlivé fáze kontroly provádět. Ve směrnici však stále nebylo konkrétně stanoveno, jakým způsobem a kdy mají být jednotlivé fáze kontroly v organizaci zaznamenávány, veškeré druhy kontrol byly popsány jen velmi obecně. Vzory pro provádění a zaznamenávání řídící kontroly v organizaci (otisky používaných razítek, formuláře) nebyly ke směrnici přiloženy.

Navrhované nápravné opatření:

- Ve směrnici konkrétně stanovit provádění řídící kontroly v organizaci.

Součástí směrnice je jmenování jednotlivých zaměstnanců k výkonu funkcí řídící kontroly. Příkazcem operace byla do 31. 7. 2018 stanovena ředitelka školy, Mgr. Stanislava Šikulová a od 1. 8. 2018 nová ředitelka školy, Bc. Monika Čechovská, v době nepřítomnosti je zastupovala zástupkyně ředitelky, paní Dana Haňková. S ohledem na velikost organizace a malou pravděpodobnost výskytu nepřiměřených rizik při hospodaření je sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní. Touto funkcí je pověřena účetní, paní Jarmila Fišerová. V době její nepřítomnosti ji zastupuje vedoucí ŠJ, paní Lenka Studýnková.

Ve směrnici je popsán způsob provádění předběžné kontroly před vznikem závazku formou limitovaného příslibu a současně je v této části i uvedeno, že tento limitovaný příslib je v organizaci používán pouze pro nákup potravin a to ve výši 180 000 Kč za měsíc. **Doporučujeme** limitovaný příslib pro nákup potravin zpracovávat jako samostatný dokument pro každý rok zvlášť.

Byla provedena kontrola dodržení limitu pro nákup potravin v jednotlivých kontrolovaných měsících. V žádném z měsíců leden až září 2018 nebyl tento limit překročen.

Provádění řídící kontroly bylo ověřeno u dokladů za měsíc květen 2018 a je popsáno níže u jednotlivých dokladových řad.

5.1. Pokladní doklady

K pokladním dokladům byl přikládán individuální příslib „Protokol o provedení předběžné řídící kontroly před vystavením smlouvy, objednávky, žádanky" (vhodnější by bylo uvést pouze „... kontroly před vznikem závazku"), který podepisoval příkazce operace (paní ředitelka) i správce rozpočtu (paní Fišerová).

K výplatě mezd v hotovosti byl přikládán individuální příslib, datum provedení předběžné kontroly před vznikem závazku však bylo stejné jako datum výplaty. Upozorňujeme, že mzda by měla být schválena ještě před vznikem závazku, tedy před počátkem měsíce, za který byla mzda vyplacena.

Písemný záznam o provedení předběžné řídící kontroly po vzniku nároku/závazku byl prováděn na tiscích předkontací pokladních dokladů z účetního softwaru. Byl zde uveden podpis příkazce operace a hlavní účetní. **Doporučujeme** k těmto podpisům uvádět i datum provedení kontroly. Způsob provádění je nutné stanovit ve směrnici,

Následná kontrola byla prováděna u všech pokladních dokladů na výše uvedeném formuláři. Bylo zde uvedeno označení kontroly, datum a podpis příkazce operace.

5.2. Faktury přijaté

Předběžná kontrola před vznikem závazku byla příkazcem operace a správcem rozpočtu prováděna na smlouvách nebo na objednávkách přiložených k jednotlivým fakturám. U výdajů za potraviny byla předběžná kontrola před vznikem závazku provedena formou „limitovaného příslibu", který byl včleněn do směrnice, viz výše.

Písemný záznam o provedení předběžné řídící kontroly po vzniku závazku byl uváděn na otisku razítka přímo na konkrétních fakturách. Bylo zde uvedeno označení fáze kontroly, datum a podpis příkazce operace a hlavní účetní.

Následná kontrola byla zaznamenávána na otisku razítka přímo na všech fakturách. Bylo zde uvedeno označení kontroly, datum a podpis příkazce operace. Pouze připomínáme, že následnou kontrolu není nutné provádět u všech dokladů, ale je možné ji provádět pouze u vybraných dokladů nebo souhrnným způsobem na sestavách z účetního softwaru. Zvolený způsob provádění následné kontroly **doporučujeme** stanovit ve směrnici.

5.3. Bankovní doklady

K jednotlivým vytisknutým a zaúčtovaným bankovním pohybům z internetového bankovnictví byly z účetnictví tisknuty účetní doklady, na kterých byl uváděn podpis paní ředitelky, jako osoby odpovědné za účetní případ a paní účetní, jako osoby odpovědné za zaúčtování. Na vybraných

bankovních výpisech byl uveden i otisk razítka MŠ a podpis paní ředitelky, jako provedení následné kontroly.

5.4. Ostatní doklady

Všechny interní doklady byly tisknuty z účetního softwaru a podepisovány paní účetní a paní ředitelkou. U interních dokladů, na jejichž základě vznikal organizaci příjem nebo výdej finančních prostředků, nebyla provedena řídící kontrola před vznikem nároku nebo závazku (například se jedná o příjem dotací a příspěvků, školné, stravné, mzdy, ...).

Navrhované nápravné opatření:

- Provádět a zaznamenávat předběžnou řídící kontrolu před vznikem nároku či závazku u všech příjmů a výdajů organizace.

ZÁVĚR

V mateřské škole je zaveden fungující vnitřní kontrolní systém. Provedená kontrola bývá zpravidla pečlivě dokumentována a přikládána k jednotlivým účetním dokladům.

Při kontrole byly zjištěny nedostatky v evidenci majetku, resp. ve vedení karet majetku a při stanovení počátku doby odpisování majetku. Nedodržení zákona bylo zjištěno při povinnosti uveřejňovat rozpočty a střednědobé výhledy. Nepřesné stanovení dohadných položek představuje riziko zkreslení hospodářského výsledku.

REKAPITULACE NAVRHOVANÝCH NÁPRAVNÝCH OPATŘENÍ:

- V rámci ročních inventur provést kontrolu nespotřebovaných zásob kancelářských potřeb, hygienických a úklidových prostředků. O kontrole pořídit záznam podepsaný inventarizační komisí. Případné nespotřebované zásoby materiálu „navést" na sklad (přeúčtovat na účet 112).
- K 31. 12. tvořit dohadné položky na spotřebu energií pomocí propočtu dle skutečné spotřeby (dle odečtu měřidel), nebo si od dodavatelů vyžádat k 31. 12. dílčí vyúčtování.
- Zařazení dlouhodobého majetku (nebo jeho technického zhodnocení) účtovat na základě protokolu o zařazení, který bude obsahovat veškeré náležitosti prokazující věcnou i časovou správnost účtování. Tento doložit i zpětně k majetku zařazenému v roce 2018.
- Odpisy majetku a jeho technického zhodnocení provádět od měsíce následujícího po měsíci, ve kterém došlo k zařazení do používání.
- Vysvětlit, popř. opravit nesrovnalosti v účtování DDHM.
- Upravit karty majetku tak, aby každá samostatná stavba včetně svého technického zhodnocení byla na samostatné kartě majetku. U nově sloučeného majetku sjednotit zbytkovou dobu odpisování (dle reálné zbývající doby životnosti) a vypočítat správnou výši odpisu.
- Do konce roku nechat schválit zřizovatelem aktualizovaný (ve vazbě na pořízení nového dlouhodobého hmotného majetku) odpisový plán na rok 2018.
- Uveřejňovat rozpočty a střednědobé výhledy dle § 28 a § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- Ve směrnici konkrétně stanovit provádění řídící kontroly v organizaci.
- Provádět a zaznamenávat předběžnou řídící kontrolu před vznikem nároku či závazku u všech příjmů a výdajů organizace.

V Brně dne 20. prosince 2018

.....

Ing. Pavla Dvořáková
jednatelka společnosti

IČO: 75023326
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 23.01.2019 13:48:32
Předmět činnosti: 85311

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

ROZVAHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola Modřice, okres Brno - venkov, příspěvková organizace
Benešova /332, 66442 Modřice

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA	AKTIVA CELKEM		86 462 185,83	35 277 728,34	51 184 457,49	50 644 689,95
A.	Stálá aktiva		79 786 971,46	35 277 728,34	44 509 243,12	45 725 331,48
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		226 692,10	226 692,10	0,00	0,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	22 680,00	22 680,00	0,00	0,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	204 012,10	204 012,10	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		79 560 279,36	35 051 036,24	44 509 243,12	45 725 331,48
A.II.1.	Pozemky	031	312 918,00	0,00	312 918,00	312 918,00
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	65 917 390,45	23 113 510,33	42 803 880,12	43 996 119,48
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 955 686,00	1 980 993,00	974 693,00	1 265 137,00
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 956 532,91	9 956 532,91	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	417 752,00	0,00	417 752,00	151 157,00
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		6 675 214,37	0,00	6 675 214,37	4 919 358,47
B.I.	Zásoby		139 862,57	0,00	139 862,57	132 818,54
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	139 862,57	0,00	139 862,57	132 818,54
B.I.3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		1 236 602,78	0,00	1 236 602,78	792 947,20
B.II.1.	Odběratelé	311	10 067,50	0,00	10 067,50	6 720,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	399 750,00	0,00	399 750,00	477 650,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	840,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	47,00	0,00	47,00	1 453,00
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00

Položka	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.II.13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	26 158,00	0,00	26 158,00	2 009,00
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	694 554,68	0,00	694 554,68	197 435,00
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	106 025,60	0,00	106 025,60	106 840,20
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		5 298 749,02	0,00	5 298 749,02	3 993 592,73
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	4 989 710,31	0,00	4 989 710,31	3 728 589,24
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	224 742,71	0,00	224 742,71	200 696,49
B.III.15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	84 296,00	0,00	84 296,00	64 307,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		51 184 457,49	50 644 689,95
C.	Vlastní kapitál		46 375 539,49	46 386 945,56
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		44 509 243,12	45 725 331,48
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	44 509 243,12	45 725 331,48
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		1 759 041,80	612 308,55
C.II.1.	Fond odměn	411	301 950,00	281 950,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	257 812,17	230 155,15
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	76 434,61	76 434,61
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	22 084,34	6 640,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 100 760,68	17 128,79
C.III.	Výsledek hospodaření		107 254,57	49 305,53
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		107 254,57	49 305,53
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		4 808 918,00	4 257 744,39
D.I.	Rezervy		0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		1 039 208,00	623 524,80
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	1 039 208,00	623 524,80
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
D.III.	Krátkodobé závazky		3 769 710,00	3 634 219,59
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	275 018,91	165 217,04
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	477 657,00	392 447,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	1 506 862,00	1 411 432,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	616 706,00	587 878,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	265 475,00	253 786,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	247 666,00	248 372,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	68 090,40	24 520,65
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	0,17	0,90
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	294 242,92	545 278,00
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	17 991,60	5 288,00

Sestavil: J. FIŠEROVÁ

Telefon: 538 728 204

Datum a podpis: 23/1/19

Razítko:

Kontroloval/Schválil:

Telefon: 538 728 205

Datum a podpis: 23/1/19

IČO: 75023326
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 23.01.2019 13:49:55
Předmět činnosti: 85311

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola Modřice, okres Brno - venkov, příspěvková organizace
Benešova /332, 66442 Modřice

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		33 442 485,78	481 940,52	28 987 041,08	410 854,08
A.I.	Náklady z činnosti		33 442 485,78	481 940,52	28 987 041,08	410 854,08
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	2 750 258,71	252 113,74	2 388 647,74	212 240,18
A.I.2.	Spotřeba energie	502	744 977,76	31 959,00	1 106 151,77	36 399,50
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	362 738,30	0,00	780 966,10	0,00
A.I.9.	Cestovné	512	27 211,00	0,00	19 611,00	0,00
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	5 060,00	0,00	352,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	-244 053,48	0,00	-200 358,72	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	1 438 011,35	0,00	1 111 804,19	0,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	18 926 206,00	145 486,00	15 849 877,00	121 820,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 328 410,00	44 693,00	5 320 460,00	37 666,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	76 328,00	0,00	63 334,00	0,00
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	767 122,22	2 628,78	591 491,72	2 376,40
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	3 360,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	100,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.I.25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 692 721,32	0,00	1 685 270,68	0,00
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	1 231,00	0,00	0,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	444 362,60	0,00	211 431,60	0,00
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	126 961,00	0,00	54 894,00	0,00
A.II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		33 499 197,37	532 483,50	28 987 041,08	460 159,61
B.I.	Výnosy z činnosti		2 255 030,09	532 483,50	2 404 263,08	460 159,61
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 030 631,83	0,00	1 817 867,10	0,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	103 412,50	0,00	90 895,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,90	429 071,00	0,00	369 264,61
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	218 052,66	0,00	549 634,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	6 344,70	0,00	36 761,98	0,00
B.II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		31 244 167,28	0,00	26 582 778,00	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	31 244 167,28	0,00	26 582 778,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	56 711,59	50 542,98	0,00	49 305,53
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	56 711,59	50 542,98	0,00	49 305,53

Sestavil: J. FIŠEROVÁ

Telefon: 538 742 254

Datum a podpis: 23/1/19

Razítko:

Kontroloval/Schválil:

Telefon: 538 742 205

Datum a podpis: 23/1/19

IČO: 75023326
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 23.01.2019 13:51:04
Předmět činnosti: 85311

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

PŘÍLOHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Základní škola Modřice, okres Brno - venkov, příspěvková organizace
Benešova /332, 66442 Modřice

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

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by jí omezovaly nebo jí zabraňovaly v nepřetržité činnosti.

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

Se změnou právního předpisu, ze které vyplývá změna uspořádání položek rozvahy, nebo obsahového vymezení některé z položek rozvahy, která ukládá povinnost vykazovat skutečnost v jiné položce rozvahy, postupovala naše účetní jednotka v souladu s tímto pravním předpisem.

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

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to v zjednodušeném rozsahu. Účetní rozvrh je vypracován v souladu se směrnou účetní osnovou. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele ppředaný jí k hospodaření a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou. Je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem t.j. Městem Modřice. Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odepisování do 31.12.2012). Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A. Úbytky zásob ze skladu jsou oceňovány váženým aritmetickým průměrem. Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období s výjimkou nevýznamných částek do 1 000,- Kč a pravidelně se poakujících nákladů a výnosů. Rozúčtování nákladů a výnosů mezi hlavní a doplňkovou činnot se řídí vnitropidnikovou směrnicí. Fond investic je tvořen ve výši odpisů. Investiční transfery zatím nemáme. Na podrozvahovém účtu 915 vedeme transfery, které podléhají vyúčtování. Majetek pod limit t.j. od 1 000,- Kč do 3 000,- Kč je veden v podrozvaze na účtu 902.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		523 796,25	505 922,14
A.4.P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
A.4.P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	523 796,25	505 922,14
A.4.P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
A.4.P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
A.4.P.I.5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
A.4.P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	415 683,20
A.4.P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
A.4.P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
A.4.P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
A.4.P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	415 683,20
A.4.P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
A.4.P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
A.4.P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
A.4.P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
A.4.P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
A.4.P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
A.4.P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
A.4.P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
A.4.P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
A.4.P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
A.4.P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
A.4.P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
A.4.P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
A.4.P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
A.4.P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
A.4.P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
A.4.P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
A.4.P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
A.4.P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
A.4.P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
A.4.P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
A.4.P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		5 427 363,00	0,00
A.4.P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
A.4.P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
A.4.P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
A.4.P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
A.4.P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	5 427 363,00	0,00
A.4.P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
A.4.P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
A.4.P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
A.4.P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
A.4.P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
A.4.P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
A.4.P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
A.4.P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
A.4.P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
A.4.P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
A.4.P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
A.4.P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
A.4.P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
A.4.P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
A.4.P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
A.4.P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
A.4.P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
A.4.P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
A.4.P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
A.4.P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
A.4.P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
A.4.P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
A.4.P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
A.4.P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
A.4.P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
A.4.P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
A.4.P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
A.4.P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
A.4.P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
A.4.P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 951 159,25	921 605,34

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

IČO 75023326, organizace je zapsána do obchodního rejstříku dne 22.1.2003, sp. zn. Pr 554/1 vedená u Krajského soudu v Brně.

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

Žádná taká situace nenastala.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka zabezpečila krytí investičního fondu v plné výši.

B.3. Informace podle § 68odst. 3

žádná takáto situace nenastala	0,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

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

	0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

	0,00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

	0,00

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

	0,00

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

	0,00

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

	0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

	0,00

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.8.	Nedokončená investice - rekonstukce ŠJ	417 752,00
D.III.32.	Nevyčerpané zálohy na transfery - bezplatná strava	68 090,40
D.III.37.	Doh.účty pasivní - předpokládaná spotřeba energií	294 242,92
B.II.32.	Dohadné účty aktivní - šablony, IROP, bezpl.strava	694 554,68

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	UZ 33353 částka 23 756 012,- Kč bezpl.strava částka 36 221,60 Kč příspěvek na provoz 6 839 000,- Kč IROP 12 100,- Kč šablony 472 078,68 Kč a UZ 33070 plavání 128 755,- Kč	31 244 167,28

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

K položce	Doplňující informace	Částka

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

K položce	Doplňující informace	Částka

F.A. Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	230 155,15
F.A.II.	Tvorba fondu	377 187,02
F.A.II.1.	Základní příděl	377 187,02
F.A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
F.A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
F.A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
F.A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
F.A.III.	Čerpání fondu	349 530,00
F.A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
F.A.III.2.	Stravování	75 006,00
F.A.III.3.	Rekreace	48 017,00
F.A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	48 120,00
F.A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
F.A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
F.A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
F.A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
F.A.III.9.	Ostatní užití fondu	178 387,00
F.A.IV.	Konečný stav fondu	257 812,17

F.D. Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	83 074,61
F.D.II.	Tvorba fondu	96 729,53
F.D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	29 305,53
F.D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
F.D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
F.D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
F.D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	67 424,00
F.D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
F.D.III.	Čerpání fondu	81 285,19
F.D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
F.D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
F.D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	29 305,53
F.D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
F.D.III.5.	Ostatní čerpání	51 979,66
F.D.IV.	Konečný stav fondu	98 518,95

F.F. Investiční fond

Položka		Stav k
Číslo	Název	
F.F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	17 128,79
F.F.II.	Tvorba fondu	1 722 026,85
F.F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	1 692 721,32
F.F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.F.II.7.	Převody z rezervního fondu	29 305,53
F.F.III.	Čerpání fondu	638 394,96
F.F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného dlouhdobého majetku	638 394,96
F.F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
F.F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.F.IV.	Konečný stav fondu	1 100 760,68

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	65 917 390,45	23 113 510,33	42 803 880,12	43 996 119,48
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	65 917 390,45	23 113 510,33	42 803 880,12	43 996 119,48
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	312 918,00	0,00	312 918,00	312 918,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	29 221,00	0,00	29 221,00	29 221,00
H.4.	Zastavěná plocha	220 184,00	0,00	220 184,00	220 184,00
H.5.	Ostatní pozemky	63 513,00	0,00	63 513,00	63 513,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka			Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok			
8	8a	8b	9	10	11

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka			Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok			
8	8a	8b	9	10	11

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložné na pořízení majetku				
Projekt	Druh projektu		Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele				
Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetu	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Sestavil: J. Fišerová

Telefon: 538 712 204

Datum a podpis: 23/1/19

Razítko:

Kontroloval/Schválil:

Telefon: 538 712 205

Datum a podpis: 23/1/19

Základní škola Modřice, okres Brno-venkov
příspěvková organizace
Benešova 332, 664 42 Modřice, IČ 75023326

Inventarizační zpráva

o výsledku řádné roční inventarizace veškerého majetku, závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností na podrozvahových účtech, a majetku svěřeného, který byl předán na základě zákona č.250/2000 Sb., § 27 do správy k vlastnímu hospodářskému využití ZŠ provedené ke dni 31.12.2018

Řádná roční inventarizace byla uskutečněna na základě příkazu ředitelky ZŠ Mgr. Kateřiny Koubkové ze dne 3.12.2018.

Členové dílčích inventarizačních komisí ve složení

1,

Mgr.Jana Řehořová	- předseda komise
Mgr. Jana Svobodová	- člen komise
Mgr. Pavla Matouchová	- člen komise

2,

Mgr. Jaroslav Žák	- předseda komise
Mgr. Martina Žáková	- člen komise
Mgr. Jakub Jírů	- člen komise

3,

paní Jarmila Chlupová	- předseda komise
paní Lenka Šiková	- člen komise
pan Ladislav Mandelík	- člen komise

4,

Kateřina Veselá	- předseda komise
paní Lucie Švancarová	- člen komise
paní Blanka Jeřábková	- člen komise

provedli fyzickou inventuru majetku na jednotlivých úsecích podle příkazu ředitelky školy.

Den zahájení fyzické inventury: 17.12.2018
Den ukončení fyzické inventury: 21.12.2018

Den zahájení dokladové inventury: 1.1.2019
Den ukončení dokladové inventury: 18.1.2019

U majetku a zásob byla provedena rozdílová inventura, v termínu od 1.1.2019 do 18.1.2019.

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Paní Jana Baťková	- předseda komise
Mgr. Lenka Hronová	- člen komise
Mgr. Soňa Marešová	- člen komise

provedla věcnou namátkovou kontrolu DIK. Zkontrolovala, zda všechen majetek je řádně označen inventárními čísly a ověřila místní inventární seznamy. Vytvořila podklady pro sestavení místních inventurních soupisů. Porovnala rozdíl mezi evidovaným stavem majetku a skutečným stavem majetku se zjištěním, že stavy jsou shodné a inventarizační rozdíl nevznikl.

HIK vypracovala inventurní soupisy majetku. Náležitosti inventurních soupisů jsou v souladu s vnitro-organizační směrnicí.

Inventura majetku, u kterého nelze provést fyzickou inventuru, byla provedena dokladová.

Dílčí inventarizační komise – dokladová inventura

Mgr. Jana Havlíčková	- předseda komise
paní Jarmila Fišerová	- člen komise
paní Markéta Ondrášková	- člen komise

V dokladové inventuře nebyly shledány žádné rozdíly.

Hlavní inventarizační komise navrhuje:

- evidovat majetek v pomocné evidenci s vyčíslením jeho pořizovací hodnoty
- průběžně aktualizovat inventurní soupisy, které jsou vyvěšeny v jednotlivých místnostech ZŠ

Členové HIK:

Paní Jana Baťková
Mgr. Lenka Hronová
Mgr. Soňa Marešová

Příloha:
Seznam inventurních soupisů
Seznam inventurních soupisů – rozdílová inventura

Modřice 31.1.2019

Hlavní účetní: Jarmila Fišerová

Základní škola Modřice
[illegible]

Ředitelka základní školy: Mgr. Kateřina Koubková

ZPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

provedené na základě smlouvy č. 3511 o spolupráci v oblasti finanční kontroly uzavřené dne 14. 10. 2015 a jejího dodatku č. 2 ze dne 12. 6. 2018 u

Základní školy Modřice, okres Brno – venkov, příspěvkové organizace
IČO: 75023326

s předmětem
hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole

Kontrola za 1. až 3. čtvrtletí roku 2018 byla vykonána v době od 10. 12. do 11. 12. 2018, zpráva byla zpracována dne 13. 12. 2018 a dokončena po vyjádření ZŠ Modřice dne 21. 12. 2018.

Kontrolu provedli: Ing. Pavel Chmelík
Ing. Pavla Petrová

Za vedení: Ing. Romana Mulíčka
Ing. Pavly Dvořákové

Kontrolovanou osobu zastupovaly: Mgr. Kateřina Koubková, ředitelka školy
Jarmila Fišerová, účetní

Počet stran zprávy: 12
Počet příloh: 0

ÚVOD

V návaznosti na roční plán finanční kontroly na rok 2018 byla provedena kontrola hospodaření Základní školy Modřice, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace (dále jen „ZŠ“) za **leden až září roku 2018** ukončené mezitímní závěrkou k 30. 9. 2018.

VLASTNÍ PROVEDENÍ A VÝSLEDEK KONTROLY

Kontrola byla zaměřena na hospodaření s veřejnými prostředky ZŠ v rámci těchto oblastí:

a) kontrola provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly za rok 2017,
b) prověření vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu,
c) prověření ostatních významných operací za kontrolované období,
d) prověření finančních toků na bankovních účtech a v pokladně (kontrola vybraných převodů peněžních prostředků, úhrad faktur a odvodů z mezd na správné účty),
e) zhodnocení vnitřního kontrolního systému, jeho přiměřenosti a účinnosti pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činnosti příspěvkové organizace.

Kontrola byla provedena výběrovým způsobem. V rámci prověření vybraného vzorku operací byla pozornost soustředěna na měsíc duben s tím, že ve zbylých měsících byly prověřeny jen významné částky, případně rizikové oblasti. Z tohoto důvodu nelze očekávat, že by provedená kontrola zjistila všechny možné nesrovnalosti ve vnitřním kontrolním systému a všechny potenciální chyby v účetnictví ZŠ.

1. KONTROLA PROVEDENÍ NÁPRAVNÝCH OPATŘENÍ ULOŽENÝCH V RÁMCI VEŘEJNOSPRÁVNÍ KONTROLY ZA ROK 2017

Dle vyjádření paní účetní **neobdržela ZŠ od zřizovatele protokol o veřejnosprávní kontrole** za rok 2017. Z tohoto důvodu nemohla být reálně stanovena žádná nápravná opatření a ani kontrola jejich splnění. Následující kontrola je tedy neformální a zaměřila se na splnění *navržených* nápravných opatření.

- Veškeré výnosy z pronájmu účtovat do výnosů na účet 603.

  AD: Splněno.

- Zapracovat do směrnice o řídící kontrole vyhlášku č. 416/2004 Sb. a konkrétně ve směrnici stanovit provádění řídící kontroly v organizaci.

  AD: Splněno částečně. Od 2. 1. 2018 vešla v platnost nová směrnice, která obsahuje i povinnosti uvedené ve vyhlášce č. 416/2004 Sb. Uvedená směrnice však stále neobsahuje stanovení konkrétního provádění řídící kontroly v organizaci.

2. PROVĚŘENÍ VZORKU ZE VŠECH OPERACÍ VE ZVOLENÉM ČASOVÉM INTERVALU

Pro kontrolu vybraného vzorku operací byl zvolen měsíc duben 2018. V ostatních měsících byly ke kontrole vybrány pouze operace s významnými částkami. Za významnou částku byla u pokladních dokladů zvolena částka 10 000 Kč, u faktur přijatých 20 000 Kč. U bankovních výpisů byly kontrolovány platby účtované přímo do nákladů nebo výnosů. Kontrola účtování o majetku a opravách je popsána v kapitole 3 této zprávy.

Účetní doklady byly uloženy v pořadačích podle dokladových řad a obsahovaly náležitosti v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

2.1. Pokladní doklady

Vedení pokladny je upraveno „Směrnicí k vedení pokladny" s účinností od 2. 1 2015. Pokladníkem byla po celé kontrolované období paní Fišerová, která má podepsánu dohodu o hmotné odpovědnosti.

Limit pokladní hotovosti byl v organizaci stanoven dodatkem č. 1 s platností od 1. 1. 2017 ve výši 90 000 Kč. Pokladní hotovost je v organizaci pojištěna pro případ krádeže a loupeže do výše 100 000 Kč. Byla provedena kontrola dodržování pokladního limitu. Pokladní limit nebyl během kontrolovaného období překročen.

Dle směrnice je inventura pokladní hotovosti prováděna k 31. 12. příslušného roku a 3x ročně je provedena předem neoznámená mimořádná inventura v termínu dle rozhodnutí ředitelky. V kontrolovaném období byla inventura provedena dne 19. 2., 4. 4. a 23. 8. Stav zjištěný inventurou vždy odpovídal stavu v pokladní knize a následně i v účetnictví.

V zaúčtování vybraných pokladních dokladů (kromě neúčtování o pokladně ŠJ, více v kapitole 4 této zprávy) nebyly nalezeny nedostatky.

2.2. Faktury přijaté

Všechny faktury přijaté (provozní i faktury ŠJ) jsou vedeny dohromady v jedné číselné řadě. O potravinách je účtováno „způsobem A". Zvláštní číselná řada je určena pro faktury FKSP.

Připomínky k jednotlivým přijatým fakturám:

FP č. 203 – faktura za spotřebu zemního plynu za období od 2. 3. 2017 do 6. 3. 2018 ve výši 521 320,84 Kč. K 31. 12. 2017 byla vytvořena dohadná položka na plyn ve výši 400 710 Kč. Dle propočtu položek uvedených na faktuře se roku 2017 týkaly výdaje ve výši cca 370 tis. Kč. Rozdíl oproti dohadné položce tak činí cca 31 tis. Kč. O tuto částku byl zkreslen výsledek hospodaření roku 2017 a bude zkreslen výsledek hospodaření roku 2018.

FP č. 325 a 326 – faktury za spotřebu vodného a stočného za období od 20. 10. 2017 do 18. 4. 2018 ve výši 98 682 Kč dohromady za obě faktury. K 31. 12. 2017 byla vytvořena dohadná položka na vodné a stočné v celkové výši 26 774 Kč. Dle propočtu položek uvedených na faktuře se roku 2017 týkaly výdaje ve výši cca 41 tis. Kč. Rozdíl oproti dohadné položce tak činí cca 14 tis. Kč. O tuto částku byl zkreslen výsledek hospodaření roku 2017 a bude zkreslen výsledek hospodaření roku 2018.

FP č. 580 – faktura za spotřebu elektrické energie za období od 22. 8. 2017 do 17. 8. 2018 ve výši 107 575 Kč. K 31. 12. 2017 byla vytvořena dohadná položka na elektřinu ve výši 117 794 Kč. Dle propočtu položek uvedených na faktuře se roku 2017 týkaly výdaje ve výši cca 41 tis. Kč. Rozdíl oproti dohadné položce tak činí cca 77 tis. Kč. O tuto částku byl zkreslen výsledek hospodaření roku 2017 a bude zkreslen výsledek hospodaření roku 2018.

Vyúčtování energií a dohadných položek k 31. 12. 2017 je zobrazeno v tabulce:

Odběrné místo	Druh energie	Dohad 2017	Skutečnost 2017	Rozdíl	Vliv na N 2018
Komenského, Benešova	plyn	400 710,00	370 058,60	-30 651,40	Snížení
Komenského, Benešova	vodné a stočné	26 774,00	40 532,91	13 758,91	Zvýšení
Komenského, Benešova	elektřina	117 794,00	40 836,10	-76 957,90	Snížení
Celkem	**vše dohromady**	**545 278,00**	**451 427,61**	**-93 850,39**	**Snížení**

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že způsob tvorby dohadných položek na nevyfakturované spotřeby energií k 31. 12. 2017 nebyl vhodný. Celkově byla k 31. 12. 2017 vytvořena dohadná položka ve výši 545 tis. Kč, avšak skutečná spotřeba těchto energií byla, dle vyúčtovacích faktur od dodavatelů, v celkové výši 451 tis. Kč. Dohad byl vytvořen o 94 tis. Kč vyšší, než byla skutečná spotřeba. Celkové náklady roku 2017 byly zvýšeny o 94 tis. Kč a o stejnou částku jsou sníženy náklady roku 2018.

Navrhované nápravné opatření:

- K 31. 12. tvořit dohadné položky na spotřebu energií pomocí propočtu dle skutečné spotřeby (dle odečtu měřidel), nebo si od dodavatelů vyžádat k 31. 12. dílčí vyúčtování.

ZŠ: Aby tato situace nenastala i v roce 2018, požádali jsme dodavatele o dílčí fakturaci k 31. 12. 2018. Na budově školy Komenská bude v měsíci prosinci vyměněn elektroměr za nový, požádali jsme o elektroměr s dálkovým odečtem.

Při schvalování provozního příspěvku bývá stanovován závazný ukazatel na daný rok a to maximální zisk organizace ve výši 2 % provozního příspěvku. Takto stanovený závazný ukazatel je však provozně-technicky téměř nemožné splnit. Možným způsobem jak docílit splnění této podmínky, je právě „upravení" nákladů na konci roku pomocí dohadných položek na spotřebované, ale nevyfakturované energie. **Doporučujeme** zřizovateli tento závazný ukazatel ZŠ nenařizovat.

2.3. Faktury vydané

Během kontrolovaného období bylo vystaveno 16 faktur. Všechny faktury se týkaly pronájmu (učebny, hřiště nebo cvičebny) a byly zaúčtovány správně zápisem 311/603 – Výnosy z pronájmu.

2.4. Bankovní doklady

Z běžného bankovního účtu byly přímo do nákladů účtovány bankovní poplatky na účet 518 – Ostatní služby, pojištění platební karty a spoluúčast při náhradách při úrazech na účet 549 – Ostatní náklady z činnosti. Dále bylo na účet 549 zaúčtováno mnoho bankovních poplatků v období od června do září 2018. **Upozorňujeme**, že tyto náklady patří na účet 518 – Ostatní služby. Z bankovního účtu přímo do výnosů nebylo během kontrolovaného období účtováno.

ZŠ: Poplatky na BÚ byly přeúčtování dokladem 10/089/18 na účet 549 v říjnu 2018.

AD: To je právě předmětem připomínky. O bankovních poplatcích je třeba účtovat na účet 518 – Ostatní služby.

2.5. Ostatní doklady

Na všech účetních dokladech je podepsána paní účetní v kolonce „zaúčtoval" a paní ředitelka v kolonce „příkazce operace". Jedná se o podpisy dle zákona o účetnictví.

Byla provedena kontrola zaúčtování mezd za duben 2018. Stavy na účtech 331, 336, 337, 342, 521 a 524 k 30. 4. 2018 odpovídaly předložené mzdové rekapitulaci.

Připomínky k jednotlivým ostatním dokladům:

Dohadné položky na spotřebu plynu byly v průběhu roku účtovány ve výši zaplacených záloh. **Doporučujeme** k rozvahovému dni takto vytvořené dohadné položky zkorigovat na základě odečtu z měřících zařízení a provedeného propočtu, nebo zažádat o mimořádné vyúčtování.

Předpis školného i stravného je účtován do výnosů pomocí účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky. Jelikož se jedná o hlavní činnost organizace, **doporučujeme** předpis účtovat pomocí účtu 315 – Jiné krátkodobé pohledávky z hlavní činnosti. Nejedná se však o významný nedostatek.

3. PROVĚŘENÍ OSTATNÍCH VÝZNAMNÝCH OPERACÍ ZA KONTROLOVANÉ OBDOBÍ

V rámci této kapitoly byly prověřeny ostatní významné operace nebo oblasti účetnictví, které kontrolor vyhodnotil jako potenciálně rizikové. Kontrolovány byly vybrané zaúčtované skutečnosti a kontrola by tak neodhalila případné jiné skutečnosti, o kterých mělo být daným způsobem účtováno. Tyto jiné skutečnosti by potenciálně byly odhaleny v rámci kontroly vybraného vzorku v kapitole 2.

3.1. Účtování o opravách a udržování

V kontrolovaném období bylo účtováno o nákladech na opravy a udržování v celkové výši 187 957,50 Kč. Všechny skutečnosti účtované na účet 511 – Opravy a udržování se dle prvotní dokumentace vysvětlení odpovědných osob skutečně jeví opravami a nemáme důvod se domnívat, že by bylo účtováno nesprávně. Ve dvou případech byl na opravy čerpán fond investic v celkové částce 161 772,- Kč, účtováno bylo v souladu s účetními předpisy.

3.2. Účtování o pořízení a vyřazení dlouhodobého majetku a kontrola investičního okruhu

a) Investiční okruh

Byla provedena kontrola investičního okruhu, tedy zda hodnota zařazeného dosud neodepsaného dlouhodobého majetku odpovídá vlastnímu jmění ZŠ. K 1. 1. 2018 ani k 30. 9. 2018 nebyly zjištěny rozdíly, i když na účtu 401 je evidován bývalý fond oběžných aktiv. Nicméně pokud tato aktiva byla v minulosti zaúčtována jako dlouhodobý majetek, pak skutečně investiční okruh nevykazuje rozdíly.

b) Dlouhodobý majetek

V kontrolovaném období nebylo účtováno o vyřazení žádného dlouhodobého majetku ani o pořízení dlouhodobého nehmotného majetku. Účtováno bylo o zařazení dvou položek dlouhodobého hmotného majetku, a sice technického zhodnocení budovy (letní třídy) a přístřešku.

V obou případech se jednalo o stavební práce v hodnotě nižší než 500 tisíc Kč a dle směrnice č.j. ZŠ/14/2014-S „Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" nebylo nutné provádět průzkum trhu, ale bylo možné zakázku zadat na základě vystavené objednávky. **Upozorňujeme**, že směrnice je zastaralá a bylo by vhodné ji aktualizovat. Směrnice odkazuje na již neplatný zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, který byl ke dni 1. 10. 2016 nahrazen zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. K drobné změně došlo v samotné kategorizaci veřejných zakázek malého rozsahu – viz § 27 nového zákona.

Přístřešek Komenského: Účtováno bylo dle našeho názoru v souladu s účetními předpisy. Přístřešek byl do majetku správně zařazen k datu udělení kolaudačního souhlasu. O částku technického zhodnocení 123 607,96 Kč byla navýšena pořizovací cena budovy Komenského. **Upozorňujeme** však na nastavení odpisů budovy po technickém zhodnocení. Původní měsíční odpis v částce 41 553,70 Kč byl navýšen na 52 256,- Kč, tedy o 10 702,30 Kč. Při tomto navýšení by muselo být technické zhodnocení odepsáno během jednoho roku, což dle našeho názoru neodpovídá skutečnosti. Sporná je však samotná částka původního odpisu 41 553,70 Kč (paní účetní sloučila všechny karty staveb areálu Komenského do jedné). Dle našeho výpočtu z původních karet majetku činil původní odpis (před sloučením karet majetku) v souhrnu 52 001,33 Kč a navýšení odpisů po technickém zhodnocení tak bylo o 254,67 Kč, což by dle našeho názoru skutečnosti odpovídalo.

> Technické zhodnocení mělo být navíc odpisováno až v měsíci následujícím po měsíci zařazení, tedy počínaje měsícem červen, nikoli měsícem květen.

Letní třída Benešova: Technické zhodnocení letní třídy bylo účtováno na základě kopií faktur ze dne 23. 8. 2018. Jednalo se o dvě faktury – za materiál a za samotné práce. Objednávky byly vystaveny ve stejném rozsahu na základě nabídky dodavatele. **Upozorňujeme**, že se jedná o účelové dělení zakázky a vystavení objednávek. Jednalo se o jednu zakázku, na kterou měla být vystavena jedna objednávka a přijata jedna faktura, není důvod zakázku členit. V dané hodnotě nemělo dělení zakázky vliv s ohledem na směrnici o veřejných zakázkách. Pouze upozorňujeme, že dělení zakázek může být z pohledu zadávání veřejných zakázek a případně uveřejňování smluv rizikové a v rozporu se zákonnými předpisy (např. se zákonem o zadávání veřejných zakázek).

> Technické zhodnocení letní třídy spočívalo v nahrazení staré šindelové střechy plechovou krytinou. Při případném posouzení technického zhodnocení tedy ZŠ musí prokázat, že došlo ke změně parametrů majetku, jelikož jistě nedošlo ke změně účelu majetku ani k rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku. **Upozorňujeme**, že prostá výměna materiálu se mnohdy posuzuje jako oprava.
>
> Technické zhodnocení letní třídy bylo do majetku zařazeno 1. 9. 2018, tedy později, než k okamžiku fakturace. Je tedy na prokázání ZŠ, že majetek byl způsobilý k užívání až k datu 1. 9. 2018, nikoli k datu fakturace (která by měla následovat po převzetí díla). Jelikož bylo technické zhodnocení majetku zaúčtováno v září, mělo být odpisováno až počínaje měsícem říjnem, nikoli měsícem září.

Dále bylo účtováno o nedokončeném dlouhodobém majetku na účet 042 za účelem rekonstrukce školní jídelny, která prozatím neproběhla a nově také o nákladech na studii proveditelnosti v rámci projektu „Hospodaření s dešťovou vodou" v souladu se směrnicí č.j. ZŠ/2/2016/S „pro evidenci, účtování a odpisování majetku operativní evidence". Bez připomínek.

Navrhovaná nápravná opatření:

- Aktualizovat směrnici č.j. ZŠ/14/2014-S „Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ve vazbě na platnou legislativu.
- Odpisy majetku a jeho technického zhodnocení provádět „od počátku následujícího měsíce po měsíci, ve kterém došlo k zařazení majetku do používání" dle vnitřní „Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku" a účetních předpisů.

  ZŠ: Jedná se o nedostatek SOFTWARE. Bude konzultováno s dodavatelem.

Na závěr k dlouhodobému majetku **upozorňujeme** na výše zmíněné sloučení karet dlouhodobého majetku. V roce 2018 došlo ke sloučení všech karet staveb podle jednotlivých „areálů". Z původních 12 karet staveb byly vytvořeny pouze tři za „Přístřešek letní třída Benešova", „Celá budova Komenského" a „Celá budova Benešova". Souhlasíme s tím, že jednotlivá technická zhodnocení daného majetku musí být zapsána na majetkovou kartu daného dlouhodobého majetku a nikoli na samostatné karty, jak tomu bylo ještě v roce 2017. Na druhou stranu **upozorňujeme**, že sloučení na jednu kartu majetku nelze provést jednoduše za celý areál. Vždy je třeba posoudit konkrétní dlouhodobý majetek, tedy konkrétní stavbu. Například do budovy Komenského byla správně zahrnuta jednotlivá technická zhodnocení v průběhu let (rekonstrukce a přístavba, zateplení, technické zhodnocení stropu, či wc), avšak nesprávně chodník, nekryté plochy sportovišť, nebo třeba herní prvky na zahradě. To vše jsou samostatné stavby, které mají vlastní dobu životnosti, která nemusí a ani není stejná, jako v případě budovy.

Navrhované nápravné opatření:

- Upravit karty majetku – staveb – tak, aby každá samostatná stavba vč. svého technického zhodnocení byla na samostatné kartě majetku.

Dále **upozorňujeme**, že i stavby evidované na původních kartách majetku, které byly sloučeny do jedné karty majetku, měly rozdílnou dobu životnosti, a proto nelze odpis po sloučení karet počítat jako prostý součet původních karet majetku (takové sloučení by pak postrádalo smysl).

ZŠ: Karty majetku budou rozčleněny podle věcné správnosti k 1. 1. 2019.

c) Účtování o odpisech majetku

ZŠ podala návrh zřizovateli na schválení odpisového plánu na rok 2018 dne 22. 2. 2018. Zřizovatel schválil odpisový plán na rok 2018 dne 19. 3. 2018. Jelikož se jedná o roční odpisový plán na konkrétní rok, měl by být schválen nejpozději do konce ledna příslušného roku. ZŠ tak odpisovala a tvořila fond investic první dva měsíce roku 2018 na základě neschváleného odpisového plánu.

V kontrolovaném období bylo účtováno o technickém zhodnocení dvou budov – viz výše. V obou případech došlo ke změně odpisů, ale odpisový plán nebyl aktualizován (ani k datu kontroly na místě) a tudíž ani schválen zřizovatelem. Byl tedy tvořen fond investic nad rámec zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Již třetím rokem **upozorňujeme**, že po změnách v investičním majetku je třeba bez prodlení aktualizovat odpisový plán a předložit jej zřizovateli ke schválení.

Odpisy jsou počítány majetkovým SW (i když na základě sloučení karet majetku není toto tvrzení jisté), připomínka k odpisům nově pořízeného majetku je uvedena výše. Účtováno bylo *přibližně* v souladu se schváleným odpisovým plánem, resp. dle karet majetku. V měsíci květnu byly doúčtovány odpisy v částce 2 000,60 Kč, jelikož zůstatková cena majetku v účetnictví neodpovídala zůstatkové ceně dle karet majetku. V měsíci září byl účtován odpis o 36,- Kč vyšší, než být měl. Jednalo se pouze o přesmyčku v číslech, účtováno mělo být 117 204,- Kč, avšak bylo účtováno 117 240,- Kč. Byla provedena kontrola zůstatkové ceny majetku v účetnictví k 30. 9. 2018 oproti zůstatkové ceně dle sloučených karet majetku a zjištěn byl právě rozdíl 36,- Kč. **Doporučujeme** nesprávnost v odpisech za září opravit.

ZŠ: Opraveno.

Upozorňujeme také, že doba odpisování v odpisovém plánu ne vždy koresponduje s dobou odpisování dle karet majetku (např. Zahrada Komenského se dle karty majetku odpisuje 171 měsíců, dle schváleného odpisového plánu 15 let, tedy 180 měsíců, Vestavba WC Komenského se dle karty majetku odpisuje 906 měsíců, dle schváleného odpisového plánu 80 let, tedy 960 měsíců).

ZŠ: Bude sjednoceno.

d) Drobný dlouhodobý majetek (vyjma jiného DDM v podrozvahové evidenci)

Stejně jako při kontrolách v roce 2016 a 2017 opakujeme upozornění na drobný nedostatek v rámci směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku operativní evidence. Směrnice uvádí postup účtování o pořízení drobného majetku zápisy 028/321 a 558/088. Dle bodu 6.3.1. ČÚS 710 je správná souvztažnost zápisů 028/088 a současně 558/3xx (261). Uvedené je však pouze metodickou připomínkou a obdobně platí i pro drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Účtováno je v souladu se směrnicí, tedy metodicky nepřesně.

V kontrolovaném období nebylo účtováno o žádném vyřazení DDM. Účtováno bylo o pořízení DDNM v částce 10 000,- Kč na základě dokladu 0045/00579. Pořízení DDNM bylo posléze dokladem 0010/00087 z 31. 10. 2018 správně odúčtováno, jelikož se nejednalo o DDNM, ale o zakoupení roční licence na školní rok 2018/2019. **Upozorňujeme** však, že celá částka 10 000,- Kč byla po opravě zaúčtována do nákladů roku 2018, i když poměrově se minimálně částka 6 000,- Kč týkala roku 2019. O uvedenou částku budou zkresleny výsledky hospodaření obou dotčených let.

ZŠ: Jedná se o položku, která se bude pravidelně opakovat, takže ke zkreslení HV nedojde.

AD: Pokud se bude uvedené opakovat, souhlasíme, že ke zkreslení výsledku hospodaření nedojde, nicméně zůstane nepřesná metodika účtování.

O pořízení DDHM bylo účtováno v celkové výši 17 819,- Kč. **Upozorňujeme** pouze na nesprávné účtování pořízení DDHM z FKSP. Jednalo se o doklad 101/00129 a pořízení lednice v částce 5 781,- Kč. Účtováno bylo zápisem 412/321. O pořízení DDHM z FKSP je třeba účtovat standardním způsobem na k tomu určený účet, tedy zápisem 558/321 a samotné čerpání FSKP současně zápisem 412/648 (viz bod 5.5 ČÚS 704 – Fondy účetní jednotky). Nesprávným způsobem účtování tak byly sníženy náklady a výnosy, ale bez dopadu na výsledek hospodaření.

3.3. Uveřejnění rozpočtu a střednědobého výhledu

Zkráceně shrneme některé **povinnosti ZŠ**, které ji vyplývají z § 28 a § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. ZŠ musí sestavit rozpočet, tedy plán výnosů a nákladů na rozpočtový (kalendářní) rok („rozpočet) a střednědobý výhled rozpočtu, tedy plán výnosů a nákladů na dva roky následující po rozpočtovém roce („střednědobý výhled"). ZŠ musí uveřejnit návrh rozpočtu a střednědobého výhledu nejméně 15 dnů před dnem jeho projednávání zřizovatelem. Následně musí do 30 dnů od jejich schválení zveřejnit schválený rozpočet a schválený střednědobý výhled. Zveřejnění je třeba provést na svých internetových stránkách, na internetových stránkách zřizovatele nebo jiným v místě obvyklým způsobem minimálně do schválení rozpočtu a střednědobého výhledu na další období.

Dále upozorňujeme, že dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se současně s návrhem rozpočtu uveřejňuje i očekávané nebo skutečné plnění rozpočtu za předcházející rok.

Na internetových stránkách zřizovatele v záložce informace/Základní škola nejsou rozpočet ani střednědobý výhled uveřejněny. Na internetových stránkách ZŠ byl dne 21. 2. 2017 uveřejněn rozpočet prostředků od zřizovatele na rok 2017 a rozpočet doplňkové činnosti na rok 2017 a střednědobý výhled prostředků od zřizovatele a doplňkové činnosti na roky 2018 a 2019. Dne 15. 11. 2018 byl uveřejněn návrh rozpočtu prostředků od zřizovatele na rok 2019 a „předpokládaná tvorba a čerpání investičního fondu v roce 2019". Žádné další rozpočty a střednědobé výhledy nebyly v sekci „dokumenty" nalezeny. Zpracování rozpočtů a střednědobých výhledů bylo posléze konzultováno s odpovědnými pracovníky a dále uvádíme výsledky kontroly:

- ZŠ uveřejňuje pouze rozpočet prostředků zřizovatele. „Rozpočet příspěvkové organizace je plán výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace." Jedná se tedy o veškeré očekávané výnosy (ze všech zdrojů, vč. fondů) a náklady. **Je třeba uveřejňovat kompletní rozpočet na daný rok.**

- Zřizovatel by měl schvalovat tento kompletní rozpočet, nikoli pouze část týkající se jím poskytnutého provozního příspěvku.
- **Na rozpočtový rok 2018 nebyl uveřejněn žádný rozpočet. Nebyl zpracován ani střednědobý výhled na roky 2019 a 2020.**
- Nebylo uveřejněno očekávané nebo skutečné plnění rozpočtu za rok 2017 a 2018 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. (i když toto ustanovení není zakomponováno do § 28a zákona č. 250/2000 Sb.).

  ZŠ: Máme vyhodnoceno za každý měsíc, jen je třeba uveřejnit.
- ZŠ uveřejňuje pouze návrh rozpočtu, nikoli jeho schválenou podobu.
- V návrhu střednědobého výhledu na roky 2020 a 2021, který byl předložen ke kontrole a který byl odeslán zřizovateli, nejsou uvedeny očekávané výnosy a náklady z fondů. Prostředky ve fondech jsou součástí hospodaření ZŠ, a proto musí být očekávané výnosy a náklady z fondů součástí rozpočtu resp. střednědobého výhledu.

  Naopak není důvod uveřejňovat očekávané investice, jelikož se nepromítají do rozpočtu (investice je pořízením investičního majetku, které neovlivní náklady a výnosy).

Navrhované nápravné opatření:

- Uveřejňovat rozpočty a střednědobé výhledy dle § 28 a § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

4. PROVĚŘENÍ FINANČNÍCH TOKŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ (KONTROLA VYBRANÝCH PŘEVODŮ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ, ÚHRAD FAKTUR A ODVODŮ Z MEZD NA SPRÁVNÉ ÚČTY)

ZŠ reálně vede dvě pokladny – provozní a pokladnu ŠJ – ale účtuje pouze o pokladně provozní (prostředky z pokladny ŠJ jsou pravidelně odváděny do pokladny provozní a o pohybech v pokladně ŠJ není vůbec účtováno). V kontrolovaném období disponovala ZŠ dvěma bankovními účty – provozním a účtem FKSP. Byla provedena kontrola všech *zaúčtovaných* převodů mezi bankovními účty navzájem a výběrů hotovosti z bankovního účtu do pokladny. Odvod z pokladny na bankovní účet v kontrolovaném období nenastal.

Do pokladny ŠJ jsou reálně přijímány platby za stravné a čipy a vydávány jsou vratky ze stejného důvodu. Za určité období (zpravidla asi měsíčně) jsou prostředky z pokladny ŠJ převedeny do provozní pokladny, kde je o těchto platbách účtováno souhrnným zápisem (stravné a čipy). Pro ilustraci za měsíc červen se jednalo o období 5. 6. až 29. 6. Správně by mělo být účtováno o jednotlivých účetních případech v pokladně ŠJ a o převodech mezi pokladnami prostřednictvím účtu 262 – Peníze na cestě.

Navrhované nápravné opatření:

- O účetních případech pokladny ŠJ účtovat na k tomu vytvořený analytický účet 261.002 – „pokl. při ŠJ" a o převodech mezi pokladnami účtovat prostřednictvím k tomu určeného účtu 262 – Peníze na cestě.

Vzorek úhrad přijatých faktur byl zvolen takovým způsobem, aby byly ověřeny úhrady dvou faktur ze všech měsíců kontrolovaného období. Pro kontrolu úhrady odvodů z mezd byl zvolen jeden konkrétní měsíc.

4.1. Převody z bankovního účtu do pokladny

Byla provedena kontrola všech pěti *zaúčtovaných* převodů z provozního bankovního účtu do provozní pokladny. Ve všech případech byl vklad do pokladny doložen stvrzenkou o výběru z bankomatu, jejíž datum se shodovalo s datem příjmového pokladního dokladu. Peněžní prostředky tedy byly do pokladny vloženy v den jejich výběru a nebyly tak zjištěny nedostatky.

4.2. Převody mezi bankovními účty

V kontrolovaném období bylo provedeno deset převodů z běžného účtu na účet FKSP a jeden převod z účtu FKSP na běžný účet. Všechny uvedené převody byly zaúčtovány dle bankovních výpisů a nebyly v nich identifikovány žádné nedostatky.

Dodáváme, že převod z bankovního účtu na účet provozní je pouze jeden z toho důvodu, že dochází k převodům základního přídělu sníženého právě o čerpání FKSP z titulu stravného a není tedy nutné převádět na provozní účet prostředky FKSP čerpané na stravné.

4.3. Úhrady přijatých faktur

Kontrola úhrady náhodně vybraných přijatých faktur provozních i FKSP (dvě z každého měsíce kontrolovaného období), při níž byla ověřena úhrada správné částky, na správný účet dodavatele a ve lhůtě splatnosti. Kontrola je shrnuta následující tabulkou.

Číslo faktury přijaté	Částka plnění	Splatnost	Doklad o úhradě	Datum úhrady	Hodnocení úhrady
0045/00042	3 663,00	30.1.2018	0020/00016	22.1.2018	bez nedostatků
0045/00049	9 936,40	2.2.2018	0020/00016	22.1.2018	bez nedostatků
0045/00110	24 587,20	16.2.2018	0020/00036	19.2.2018	**úhrada po splatnosti**
0045/00121	3 647,00	28.2.2018	0020/00036	19.2.2018	bez nedostatků
0045/00190	11 980,00	20.3.2018	0020/00051	9.3.2018	bez nedostatků
0045/00233	3 377,00	30.3.2018	0020/00065	28.3.2018	bez nedostatků
0045/00326	70 018,00	9.5.2018	0020/00085	25.4.2018	bez nedostatků
0045/00338	13 638,00	11.5.2018	0020/00090	2.5.2018	bez nedostatků
0045/00355	10 580,00	12.5.2018	0020/00097	14.5.2018	**úhrada po splatnosti**
0046/00007	4 000,00	1.6.2018	0021/00014	29.5.2018	bez nedostatků
0045/00437	47 850,00	30.6.2018	0020/00118	12.6.2018	bez nedostatků
0046/00010	16 000,00	3.7.2018	0021/00017	21.6.2018	bez nedostatků
0045/00516	118 230,00	8.6.2018	0020/00148	23.7.2018	**úhrada po splatnosti**
0045/00520	36 300,00	31.7.2018	0020/00148	23.7.2018	bez nedostatků
0045/00541	10 299,00	12.9.2018	0020/00177	3.9.2018	bez nedostatků
0046/00014	82 000,00	7.8.2018	0021/00022	23.7.2018	bez nedostatků
0046/00015	70 382,00	12.9.2018	0021/00026	3.9.2018	bez nedostatků
0045/00554	108 977,00	28.9.2018	0020/00182	10.9.2018	bez nedostatků
0045/00560	7 324,00	17.9.2018	0020/00188	18.9.2018	**úhrada po splatnosti**

Všechny kontrolované přijaté faktury byly uhrazeny v odpovídajících částkách, na odpovídající bankovní účty dodavatelů. Celkem 4 z 19 kontrolovaných úhrad, tedy 21%, bylo provedeno po splatnosti.

ZŠ: 0045/00110 – ověřována věcná správnost dopravy za plavání z dotace, účetní uhrazeno, až měla potvrzenou věcnou správnost vedoucí učitelkou.

0045/00516 – faktura za učebnice totéž

0045/00560 – nemoc

0045/00355 – faktura uhrazena v den dodání do školy.

4.4. Úhrada odvodů ze mzdy

Kontrola úhrady odvodů byla provedena z mezd za měsíc květen, tedy provedených v červnu. Všechny odvody byly uhrazeny na příslušné bankovní účty finančního úřadu, okresní správy sociálního zabezpečení Brno-venkov a jednotlivých zdravotních pojišťoven dne 13. 6. 2018, tedy v předepsaném termínu. Uhrazené částky odpovídaly mzdové rekapitulaci za měsíc květen. Nebyly zjištěny nedostatky.

5. ZHODNOCENÍ VNITŘNÍHO KONTROLNÍHO SYSTÉMU, JEHO PŘIMĚŘENOSTI A ÚČINNOSTI PRO ZAJIŠTĚNÍ HOSPODÁRNÉHO, EFEKTIVNÍHO A ÚČELNÉHO VÝKONU ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Vnitřní kontrolní systém je v organizaci upraven „Směrnicí k finanční kontrole" účinnou od 2. 1. 2018. Oproti směrnici platné v roce 2017 nebyla nová směrnice upravena pouze o připomínky z veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2017, ale byla zpracována zcela nová směrnice na základě zakoupených vzorů.

Směrnice správně rozděluje řídící kontrolu na předběžnou, průběžnou a následnou, a správně rozděluje předběžnou kontrolu na jednotlivé fáze „před vznikem nároku nebo závazku" a na „po vzniku nároku nebo závazku". Dále byly správně uvedeny funkce, které mají jednotlivé fáze kontroly provádět. Ve směrnici však stále nebylo konkrétně stanoveno, jakým způsobem a kdy mají být jednotlivé fáze kontroly v organizaci zaznamenávány. Veškeré druhy kontrol byly popsány jen velmi obecně. V příloze směrnice byl uveden přehled otisků razítek, které byly pro zaznamenání řídící kontroly využívány. **Upozorňujeme**, že předběžnou kontrolu před vznikem závazku má provádět příkazce operace a správce rozpočtu, na otisku razítka je však uvedena kolonka pouze pro příkazce operace. Vzory pro provádění předběžné kontroly před vznikem (nároku či závazku) u pokladních operací nebo vzor objednávky, na kterých probíhá tato kontrola u faktur přijatých, nebyly ke směrnici přiloženy.

Navrhované nápravné opatření:

- Ve směrnici stanovit konkrétní provádění řídící kontroly v organizaci.

Součástí směrnice je jmenování jednotlivých zaměstnanců k výkonu funkcí řídící kontroly. Příkazcem operace je stanovena ředitelka školy, Mgr. Kateřina Koubková, v době nepřítomnosti ji zastupuje zástupkyně ředitelky, Mgr. Jana Havlíčková. S ohledem na velikost organizace a malou pravděpodobnost výskytu nepřiměřených rizik při hospodaření je sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní. Touto funkcí je pověřena účetní, paní Jarmila Fišerová. V době její nepřítomnosti ji zastupuje vedoucí hospodářské správy, paní Jana Baťková.

Ve směrnici je popsán způsob provádění předběžné kontroly před vznikem závazku formou limitovaného příslibu a současně je v této části i uvedeno, že tento limitovaný příslib je v organizaci používán pouze pro nákup potravin, a to ve výši 250 000 Kč za měsíc. **Doporučujeme** limitovaný příslib pro nákup potravin zpracovávat jako samostatný dokument pro každý rok zvlášť.

Byla provedena kontrola dodržení limitu pro nákup potravin v jednotlivých kontrolovaných měsících. V lednu 2018 byly pořízeny potraviny za 251 341,50 Kč. Limit povoleného nákupu potravin ve výši 250 000 Kč byl překročen o 1 341,50 Kč. Z uvedeného vyplývá, že nákup potravin dle faktury č. 0045/00093 v částce 1 355 Kč neměl vůbec proběhnout, nebo měla být převedena předběžná kontrola před vznikem závazku individuálním příslibem. V ostatních měsících nebyl limit překročen.

Provádění řídící kontroly bylo ověřeno u dokladů za měsíc duben 2018 a je popsáno níže u jednotlivých dokladových řad.

5.1. Pokladní doklady

K pokladním dokladům byl přikládán individuální příslib „Protokol o provedení předběžné řídící kontroly před vznikem příjmu" nebo „Protokol o provedení předběžné řídící kontroly před vystavením smlouvy, objednávky, žádanky" (vhodnější by bylo uvést pouze „... kontroly před vznikem závazku"), který podepisoval příkazce operace (paní ředitelka) i správce rozpočtu (paní Fišerová). U výběru stravného a školného nebyla předběžná kontrola před vznikem nároku zaznamenána. Vhodné by bylo ji provádět na podkladu u předpisu plateb v řadě interních dokladů. Více v bodě 5.5 – Ostatní doklady.

U výdaje z pokladny za spoluúčast při úraze č. 0101/00065 ve výši 500 Kč nebyla provedena předběžná kontrola před vznikem závazku.

Předběžná kontrola před vznikem závazku byla u dokladu č. 0101/00077 za pořízení zámků a kování v částce 755 Kč provedena na limit operace do výše 700 Kč. Doklad za 755 Kč neměl být zaměstnanci proplacen.

Písemný záznam o provedení předběžné řídící kontroly po vzniku nároku/závazku byl prováděn na otisku razítka přímo na konkrétních pokladních dokladech tisknutých ze softwaru. Bylo zde uvedeno označení fáze kontroly, datum a podpis příkazce operace a hlavní účetní.

Následná kontrola byla prováděna u vybraných pokladních dokladů na otisku razítka. Bylo zde uvedeno označení kontroly, datum a podpis příkazce operace.

5.2. Faktury přijaté

Předběžná kontrola před vznikem závazku byla příkazcem operace a správcem rozpočtu prováděna na smlouvách nebo na objednávkách přiložených k jednotlivým fakturám. U výdajů za potraviny byla předběžná kontrola před vznikem závazku provedena formou „limitovaného příslibu", který byl včleněn do směrnice, viz výše.

Písemný záznam o provedení předběžné řídící kontroly po vzniku závazku byl uváděn na otisku razítka přímo na konkrétních fakturách. Bylo zde uvedeno označení fáze kontroly, datum a podpis příkazce operace a hlavní účetní.

Následná kontrola byla zaznamenávána na otisku razítka přímo na vybraných fakturách. Bylo zde uvedeno označení kontroly, datum a podpis příkazce operace.

5.3. Faktury vydané

Předběžná kontrola před vznikem nároku byla prováděna na smlouvách nebo objednávkách, a to formou razítka „Předběžná řídící kontrola před vznikem nároku", správně bylo na otisku razítka uvedeno datum provedení kontroly a podpis příkazce operace.

Písemný záznam o provedení předběžné řídící kontroly po vzniku nároku byl prováděn na otisku razítka přímo na konkrétních fakturách. Bylo zde uvedeno označení fáze kontroly, datum a podpis příkazce operace a hlavní účetní.

U faktur vydaných nebyl nalezen záznam o provedení následné kontroly. **Doporučujeme** provádět následnou kontrolu zejména z důvodu kontroly inkasa vystavených faktur a dodržení splatnosti.

5.4. Bankovní doklady

K jednotlivým vytisknutým a zaúčtovaným bankovním pohybům z internetového bankovnictví byly z účetnictví tisknuty účetní doklady, na kterých byl uváděn podpis paní ředitelky, jako osoby odpovědné za účetní případ a paní účetní, jako osoby odpovědné za zaúčtování. Na vybraných účetních dokladech byl uveden i otisk razítka s následnou kontrolou paní ředitelky.

5.5. Ostatní doklady

Všechny interní doklady byly tisknuty z účetního softwaru a podepisovány paní účetní a paní ředitelkou. U interních dokladů, na jejichž základě vznikal organizaci příjem nebo výdej finančních prostředků, nebyla provedena řídící kontrola před vznikem nároku nebo závazku (například se jedná o příjem dotací a příspěvků, školné, stravné, mzdy, ...).

Navrhované nápravné opatření:

- Provádět a zaznamenávat předběžnou řídící kontrolu před vznikem nároku či závazku u všech příjmů a výdajů organizace (také u ostatních dokladů).

ZÁVĚR

V základní škole je zaveden fungující vnitřní kontrolní systém. Provedená kontrola bývá zpravidla pečlivě dokumentována a přikládána k jednotlivým účetním dokladům.

Při kontrole byly zjištěny nedostatky v evidenci majetku, resp. ve vedení karet majetku a při stanovení počátku doby odpisování majetku. Nedodržení zákona bylo zjištěno při povinnosti

uveřejňovat rozpočty a střednědobé výhledy. Jako rizikové hodnotíme nepřesné stanovení dohadných položek, které dle našeho názoru významně zkresluje účetní závěrky.

Rekapitulace navrhovaných nápravných opatření:

- K 31. 12. tvořit dohadné položky na spotřebu energií pomocí propočtu dle skutečné spotřeby (dle odečtu měřidel), nebo si od dodavatelů vyžádat k 31. 12. dílčí vyúčtování.
- Aktualizovat směrnici č.j. ZŠ/14/2014-S „Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ve vazbě na platnou legislativu.
- Odpisy majetku a jeho technického zhodnocení provádět „od počátku následujícího měsíce po měsíci, ve kterém došlo k zařazení majetku do používání" dle vnitřní „Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku" a účetních předpisů.
- Upravit karty majetku – staveb – tak, aby každá samostatná stavba vč. svého technického zhodnocení byla na samostatné kartě majetku.
- Uveřejňovat rozpočty a střednědobé výhledy dle § 28 a § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- O účetních případech pokladny ŠJ účtovat na k tomu vytvořený analytický účet 261.002 – „pokl. při ŠJ" a o převodech mezi pokladnami účtovat prostřednictvím k tomu určeného účtu 262 – Peníze na cestě.
- Ve směrnici stanovit konkrétní provádění řídící kontroly v organizaci.
- Provádět a zaznamenávat předběžnou řídící kontrolu před vznikem nároku či závazku u všech příjmů a výdajů organizace (také u ostatních dokladů).

V Brně dne 21. prosince 2018

.....
Ing. Pavla Dvořáková,
jednatelka společnosti



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00282103**

Název: **město Modřice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Svobody 93**
obec	**Modřice**
PSČ, pošta	**664 42**

Místo podnikání

ulice, č.p.	
obec	
PSČ, pošta	

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00282103**
právní forma	
zřizovatel	

Předmět podnikání

hlavní činnost	
vedlejší činnost	
CZ-NACE	

Kontaktní údaje

telefon	**537 001 022**
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Roman Mulíček

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Josef Šiška

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2019, 8h 2m17s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM		**711 259 310,44**	**120 274 181,06**	**590 985 129,38**	**552 249 773,56**
A.	**Stálá aktiva**		**589 008 049,24**	**120 089 538,46**	**468 918 510,78**	**444 380 956,63**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**4 169 258,12**	**999 121,72**	**3 170 136,40**	**3 417 229,40**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	618 169,00	448 991,60	169 177,40	278 002,40
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	171 314,12	171 314,12		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	2 896 259,00	378 816,00	2 517 443,00	2 655 711,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	483 516,00		483 516,00	483 516,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**584 838 791,12**	**119 090 416,74**	**465 748 374,38**	**440 496 227,23**
1.	Pozemky	031	66 711 839,83		66 711 839,83	66 609 923,60
2.	Kulturní předměty	032	1,00		1,00	1,00
3.	Stavby	021	439 765 767,12	104 312 258,00	335 453 509,12	352 044 342,36
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	21 311 789,49	6 615 459,50	14 696 329,99	11 549 037,44
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 162 699,24	8 162 699,24		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	48 886 694,44		48 886 694,44	9 383 922,83
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				909 000,00
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				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	**Dlouhodobé pohledávky**					**467 500,00**
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				467 500,00
B.	**Oběžná aktiva**		**122 251 261,20**	**184 642,60**	**122 066 618,60**	**107 868 816,93**
I.	**Zásoby**		**661 940,05**		**661 940,05**	**46 609,80**
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	661 940,05		661 940,05	46 609,80
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**		**7 058 162,88**	**184 642,60**	**6 873 520,28**	**6 806 690,18**
1.	Odběratelé	311	697 757,00	100 752,60	597 004,40	569 322,00
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 181 838,00		1 181 838,00	1 136 466,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	229 987,00	83 890,00	146 097,00	126 247,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	100,00		100,00	
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	13 145,00		13 145,00	13 145,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	2 141 500,00		2 141 500,00	2 703 200,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	41 196,96		41 196,96	47 387,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 087 204,18		1 087 204,18	398 217,55
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 665 434,74		1 665 434,74	1 812 705,63
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**114 531 158,27**		**114 531 158,27**	**101 015 516,95**
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				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	113 656 126,49		113 656 126,49	100 611 257,49
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	808 674,78		808 674,78	373 749,46
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	66 357,00		66 357,00	30 510,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
	PASIVA CELKEM		**590 985 129,38**	**552 249 773,56**
C.	**Vlastní kapitál**		**543 762 674,76**	**507 012 268,90**
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		**295 929 801,71**	**294 775 243,53**
1.	Jmění účetní jednotky	401	307 354 580,28	307 303 982,74
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	37 038 713,10	35 039 178,46
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	47 914 941,67-	47 914 941,67-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		895 574,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	548 550,00-	548 550,00-
II.	**Fondy účetní jednotky**		**716 256,56**	**461 204,71**
6.	Ostatní fondy	419	716 256,56	461 204,71
III.	**Výsledek hospodaření**		**247 116 616,49**	**211 775 820,66**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		35 340 795,83	40 977 521,19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	211 775 820,66	170 798 299,47
D.	**Cizí zdroje**		**47 222 454,62**	**45 237 504,66**
I.	**Rezervy**			
1.	Rezervy	441		
II.	**Dlouhodobé závazky**		**31 104 749,72**	**33 921 000,57**
1.	Dlouhodobé úvěry	451	31 004 749,72	33 766 700,57
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		54 300,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	100 000,00	100 000,00
III.	**Krátkodobé závazky**		**16 117 704,90**	**11 316 504,09**
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	7 062 593,71	1 171 858,40
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 994 834,00	2 033 074,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 218 751,00	1 163 396,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	43 694,00	45 016,00
12.	Sociální zabezpečení	336	444 855,00	428 603,00
13.	Zdravotní pojištění	337	199 363,00	197 116,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	204 128,00	186 354,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	138 594,00	270 295,00
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		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 289 474,00	946 031,93
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	350 000,00	300 000,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	2 844 590,00	4 255 950,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	326 828,19	318 809,76

** Konec sestavy **



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00282103**

Název: **město Modřice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Svobody 93**
obec	**Modřice**
PSČ, pošta	**664 42**

Místo podnikání

ulice, č.p.	
obec	
PSČ, pošta	

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00282103**
právní forma	
zřizovatel	

Předmět podnikání

hlavní činnost	
vedlejší činnost	
CZ-NACE	

Kontaktní údaje

telefon	**537 001 022**
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Roman Mulíček

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Josef Šiška

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2019, 8h 3m38s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.	**Náklady celkem**		**86 173 436,53**		**70 103 802,98**	
I.	**Náklady z činnosti**		**71 871 932,10**		**56 932 892,46**	
1.	Spotřeba materiálu	501	2 529 419,21		2 054 908,55	
2.	Spotřeba energie	502	1 505 164,33		1 286 591,42	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	683 678,14		1 135 370,95	
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	7 916 101,83		6 670 830,59	
9.	Cestovné	512	25 174,00		25 637,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	93 382,00		78 739,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	11 768 438,40		11 217 761,58	
13.	Mzdové náklady	521	19 545 324,00		18 045 156,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 157 291,00		5 704 000,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	75 153,00		50 927,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	311 710,00		268 820,10	
17.	Jiné sociální náklady	528	601 949,12		364 854,65	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	46 429,00		21 477,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			1 976,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	13 529,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	72 361,93		84 900,95	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	19 609 616,00		8 977 202,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554	16 684,07		8 409,20	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	64 027,60		117 433,99-	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	1 657,00		136 254,85	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	473 347,78		737 030,61	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	361 494,69		179 479,00	
II.	**Finanční náklady**		**1 860 749,03**		**1 049 823,42**	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	962 305,15		1 042 043,45	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	895 574,00			
5.	Ostatní finanční náklady	569	2 869,88		7 779,97	
III.	**Náklady na transfery**		**12 038 305,40**		**11 821 087,10**	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	12 038 305,40		11 821 087,10	
V.	**Daň z příjmů**		**402 450,00**		**300 000,00**	
1.	Daň z příjmů	591	350 000,00		300 000,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	52 450,00			
B.	**Výnosy celkem**		**121 514 232,36**		**111 081 324,17**	
I.	**Výnosy z činnosti**		**16 371 532,14**		**14 026 630,30**	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	753 016,14		753 305,70	
3.	Výnosy z pronájmu	603	11 195 711,84		11 924 289,67	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	27 200,06			
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	97 900,00		101 530,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	111 714,00		93 910,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	251 270,17		22 285,15	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	2 318,99		2 148,64	
10.	Jiné pokuty a penále	642	306 300,00		328 000,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	15 276,49		7 065,68	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 119 220,00		148 239,60	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 491 604,45		645 855,86	
II.	**Finanční výnosy**		**906 128,55**		**7 850,33**	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
2.	Úroky	662	10 547,20		7 832,39	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	895 574,00			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	7,35		17,94	
IV.	**Výnosy z transferů**		**3 483 897,79**		**3 207 103,65**	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 483 897,79		3 207 103,65	
V.	**Výnosy ze sdílených daní a poplatků**		**100 752 673,88**		**93 839 739,89**	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	23 122 565,22		20 191 251,07	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	14 287 824,97		14 330 365,18	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	34 267 922,94		28 444 703,33	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	18 492 055,46		18 428 658,48	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	10 582 305,29		12 444 761,83	
C.	**Výsledek hospodaření**					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		35 743 245,83		41 277 521,19	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		35 340 795,83		40 977 521,19	

** Konec sestavy **



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00282103**

Název: **město Modřice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **náměstí Svobody 93**

obec **Modřice**

PSČ, pošta **664 42**

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00282103**

právní forma

zřizovatel

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **537 001 022**

fax

e-mail

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Roman Mulíček

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Josef Šiška

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2019, 8h 6m58s

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

Účetní jednotka (ÚJ) pokračuje v následujících účetních obdobích ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

ÚJ nezměnila uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách: 1. Oceňování a vykazování • Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování - B • Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3.000,01 do 40.000,- Kč • Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 3.000,01 do 60.000,- Kč • Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2018 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností. • ÚJ nemá cenné papíry, majetkové účasti ani ostatní finanční investice určené k obchodování. • Reprodukční pořizovací ceny - není naplň. • Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2018 - není naplň. 2. Změny způsobů oceňování - není naplň. 3. Odpisový plán - ÚJ provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 4. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu byl použit 2018 denní kurz ČNB. 5. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (účet 401 a 419). 6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji - v roce 2018 oceněny reálnou hodnotou pozemky určené k prodeji p.č. 1670/10, 1670/11, 1670,13 a 1670/170 v PC SU 031 ve výši 13.456,- Kč na reálnou hodnotu SU 036 ve výši 909.000,- Kč, oceňovací rozdíl SU 407 ve výši 895.574,- Kč. 7. ÚJ účtuje v plném rozsahu. 8. ÚJ provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných ročních odpisů – u nově pořízených položek majetku je doba životnosti nastavena dle ČÚS 708, v případě pořízení staršího majetku je nastavována doba životnosti individuálně. Odpisy jsou účtovány čtvrtleně vždy ve výši 1/4 odpisového plánu, k rozvahovému dni jsou potom proúčtovány ve výši skutečného ročního odpisu. 9. ÚJ rozpouští transfery na dlouhodobý majetek do výnosů k rozvahovému dni rovnoměrně, po dobu životnosti majetku stanovené dle ČÚS 708 analogicky s odpisováním majetku. 10. ÚJ má ve vnitřním předpisu stanoveno hladinu významnosti pro ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji ve výši 260 tis. Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**123 120 261,42**	**121 923 812,45**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2 420,00	2 420,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	398 582,74	383 676,34
3.	Vyřazené pohledávky	905	419 403,61	417 746,61
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	122 299 855,07	121 119 969,50
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**		**13 145,00**	**13 145,00**
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	13 145,00	13 145,00
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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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**		**605 308,74**	**605 308,74**
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	605 308,74	605 308,74
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	122 528 097,68	121 331 648,71

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

Informace bodu A.5. se nevztahuje k právní formě ÚJ.

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

Nenastaly významné událostí mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

není náplň

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu B.2. se nevztahuje k právní formě ÚJ.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 není náplň

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	2 884 293,33	186 930,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	884 758,69	755 686,10

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

0.00 ÚJ má sbírku muzejní povahy evidovanou v databázi DEMUS v ocenění 1,- Kč. Sbírka obsahuje 1.615 předmětů.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 ÚJ neeviduje lesní pozemky

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.3	z toho zateplení ZUŠ 268 - 1.086.410,- Kč, rekonstrukce půdy BD Sadová 563 - 575.058,95 Kč, vyřazení sokolovny Benešova 274 , demolice z důvodu výstavby nové sportovní haly - 10.951.286	335 453 509,12
A.II.4	z toho zařazení nákladní Multicar Bonetti - 2.371.479, hasičské vozidlo Hasičské vozidlo - Denis Rappier - 1.192.521,55 Kč	14 696 329,98
A.II.8	z toho rekonstrukce areálu Hybešova 596 - 2.133.997,21 Kč, výstavba nové sportovní haly - 30.618.864,97 Kč, rekonstrukce chodníku Masyrykova x Hybešova - 12.592.945,64 Kč	48 886 694,44
B.II.28	v tom nevyúčtované poskytnuté dotace spolkům - 2.141.500,- Kč	2 141 500,00
B.II.32	z toho ve výši vynaložených nákladů DP aktivní z poskytnutých dotací obnova modřického kroje - 97.000,- Kč, hasičské vozidlo - 834.765,08 Kč, volby prezidenta a do zastupitelstev obcí - 155439,10 Kč	1 087 204,18
C.I.3	v tom přijatá dotace na varovný informační systém - 2.049.528,25 Kč, přijatá dotace na hasičské vozidlo 834.765,08 Kč	37 038 713,10
D.II.1	z toho zůstatek jistiny úvěru na stavbu pasivního bytového domu pro seniory Česká spořitelna	31 004 749,72
D.III.32	v tom nevyúčtované tranfery na obnovu modřického kroje - 97.000,- Kč, hasičské vozidlo - 1.000.000,- Kč, obnovu Božích muk - 65.000,- Kč, volbu prezidenta - 52.474,- Kč a volby do zastupitelstev obcí - 75.000,- Kč	1 289 474,00
D.III.36	z toho DP na naň z příjmo PO - 350.000,- Kč	350 000,00
D.III.37	v tom dohadná položka na nevyúčtované poskytnuté transfery spolkům - 2.141.500,- Kč	2 844 590,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.3	spotředa plynu v roce 2018 nižší proti roku 2017 cca o 500 tis. z důvodu demolice tělocvičn, v zimním období nejsou na provoz tělocvičny žádné náklady je	683 678,14
A.I.28	z toho navýšení proti roku 2017 vyřezením sokolovny Benešova 274 z důvodu demolice pro výstavbu nové sportovní haly 10.519.746,- Kč	19 606 616,00
A.III.2	z toho provozní transfer MŠ - 2.152.000,- Kč, provozní transfer ZŠ - 6.839.000,- Kč, poskytnuté dotace spolkům 2.297.500,- Kč	12 038 305,40
B.I.17	nejvýznamnější nárůst výnosů dědictví po zemřelém občanovi - 1.040.637,10 Kč, aktivace nákladů na pořízení knihy Dějiny města - 722.476,- Kč	2 491 604,45
B.IV.2	z toho souhrnný finanční vztah - 2.275.700,- Kč, rozpoštění investičních transferů - 884.758,69 Kč	3 483 897,79

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

K položce	Doplňující informace	Částka
E.3	není naplň	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
E.4	není naplň	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**461 204,71**
G.II.	**Tvorba fondu**	**467 348,00**
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	**Čerpání fondu**	467 348,00
G.IV.	**Konečný stav fondu**	**212 296,15**
		716 256,56

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	**Stavby**	**439 765 767,12**	**104 312 258,00**	**335 453 509,12**	**352 044 342,36**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	150 192 726,82	19 846 354,00	130 346 372,82	131 672 670,87
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	49 680 232,43	10 525 198,00	39 155 034,43	39 806 561,43
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	14 622 038,15	2 134 011,00	12 488 027,15	21 831 717,94
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	105 382 625,89	35 241 480,00	70 141 145,89	73 074 825,89
G.5.	Jiné inženýrské sítě	77 043 865,24	28 956 045,00	48 087 820,24	49 744 826,24
G.6.	Ostatní stavby	42 844 278,59	7 609 170,00	35 235 108,59	35 913 739,99

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	**Pozemky**	**66 711 839,83**		**66 711 839,83**	**66 609 923,60**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	303 730,00		303 730,00	303 730,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	31 060 798,99		31 060 798,99	30 973 510,10
H.4.	Zastavěná plocha	29 341 133,24		29 341 133,24	29 256 535,10
H.5.	Ostatní pozemky	6 006 177,60		6 006 177,60	6 076 148,40

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
I.	**Náklady z přecenění reálnou hodnotou**		**895 574,00**
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		895 574,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
J.	**Výnosy z přecenění reálnou hodnotou**		**895 574,00**
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		895 574,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

** Konec sestavy **



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00282103**

Název: **město Modřice**

Sestavený k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Svobody 93**
obec	**Modřice**
PSČ, pošta	**664 42**

Místo podnikání

ulice, č.p.	
obec	
PSČ, pošta	

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00282103**
právní forma	
zřizovatel	

Předmět podnikání

hlavní činnost	
vedlejší činnost	
CZ-NACE	

Kontaktní údaje

telefon	**537 001 022**
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Roman Mulíček

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Josef Šiška

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2019, 8h 9m27s

Č.položky	Název položky	XCRGUTXA / TYA (01012018 / 01012018)
		Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	101 015 516,95
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	57 095 127,27
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	35 743 245,83
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	17 686 348,98
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	19 609 616,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	64 027,60
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	1 102 535,93-
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	884 758,69-
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	4 067 982,46
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	117 888,10-
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	4 801 200,81
A.II.3.	Změna stavu zásob	615 330,25-
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	402 450,00-
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	44 333 123,52-
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	45 439 373,92-
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	1 106 250,40
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	1 118 462,10
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	12 211,70-
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	753 637,57
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	3 102 388,42
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	2 816 250,85-
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	467 500,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	13 515 641,32
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	114 531 158,27
	KONTROLNÍ ČÍSLO - ROZVAHA B.III.-(B.III.1+B.III.2+B.III.3)+A.III.5-C.IV.1-C.IV.2	114 531 158,27



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00282103**

Název: **město Modřice**

Sestavený k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**náměstí Svobody 93**
obec	**Modřice**
PSČ, pošta	**664 42**

Místo podnikání

ulice, č.p.	
obec	
PSČ, pošta	

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00282103**
právní forma	
zřizovatel	

Předmět podnikání

hlavní činnost	
vedlejší činnost	
CZ-NACE	

Kontaktní údaje

telefon	**537 001 022**
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Roman Mulíček

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Josef Šiška

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 01.03.2019, 8h11m 5s

Č.položky	Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		**507 012 268,90**	**168 615 728,23**	**131 865 322,37**	**543 762 674,76**
A.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**	**294 775 243,53**	**4 042 768,45**	**2 888 210,27**	**295 929 801,71**
I.	**Jmění účetní jednotky**	**307 303 982,74**	**1 158 475,12**	**1 107 877,58**	**307 354 580,28**
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-			-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	87 876,00		-
3.	Bezúplatné převody	-			-
4.	Investiční transfery	-			-
5.	Dary	-		321,70	-
6.	Ostatní	-	1 070 599,12	1 107 555,88	-
II.	**Fond privatizace**				
III.	**Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**	**35 039 178,46**	**2 884 293,33**	**884 758,69**	**37 038 713,10**
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
2.	Bezúplatné převody	-			-
3.	Investiční transfery	-	2 884 293,33		-
4.	Dary	-			-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	884 758,69	-
6.	Ostatní	-			-
IV.	**Kurzové rozdíly**				
V.	**Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody**	**47 914 941,67-**			**47 914 941,67-**
1.	Opravné položky k pohledávkám	-			-
2.	Odpisy	-			-
3.	Ostatní	-			-
VI.	**Jiné oceňovací rozdíly**	**895 574,00**		**895 574,00**	
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-			-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-		895 574,00	-
3.	Ostatní	-			-
VII.	**Opravy předcházejících účetních období**	**548 550,00-**			**548 550,00-**
1.	Opravy minulého účetního období	-			-
2.	Opravy předchozích účetních období	-			-
B.	**Fondy účetní jednotky**	**461 204,71**	**1 419 265,88**	**1 164 214,03**	**716 256,56**
C.	**Výsledek hospodaření**	**211 775 820,66**	**163 153 693,90**	**127 812 898,07**	**247 116 616,49**
D.	**Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření**				

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2018

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2018	**12**	**00282103**

Název a sídlo účetní jednotky:

město Modřice
náměstí Svobody 93
664 42 Modřice

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
0000	**1111**	Daň z příjmů fyzických osob placená plátci	20 000 000,00	21 300 000,00	21 221 511,54	*106,11*	*99,63*
0000	**1112**	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	500 000,00	500 000,00	383 823,31	*76,76*	*76,76*
0000	**1113**	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	1 500 000,00	1 600 000,00	1 517 230,37	*101,15*	*94,83*
0000	**1121**	Daň z příjmů právnických osob	14 500 000,00	14 500 000,00	13 935 374,97	*96,11*	*96,11*
0000	**1122**	Daň z příjmů právnických osob za obce	500 000,00	500 000,00	352 450,00	*70,49*	*70,49*
0000	**1211**	Daň z přidané hodnoty	32 000 000,00	34 500 000,00	34 267 922,94	*107,09*	*99,33*
0000	**1334**	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	100 000,00	100 000,00	7 154,40	*7,15*	*7,15*
0000	**1335**	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	10 000,00	10 000,00			
0000	**1341**	Poplatek ze psů	90 000,00	90 000,00	84 234,00	*93,59*	*93,59*
0000	**1343**	Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	50 000,00	32 580,00	*65,16*	*65,16*
0000	**1361**	Správní poplatky	180 000,00	180 000,00	107 430,00	*59,68*	*59,68*
0000	**1381**	Daň z hazardních her	11 500 000,00	11 500 000,00	10 557 419,49	*91,80*	*91,80*
0000	**1382**	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	500 000,00	500 000,00	253,22	*0,05*	*0,05*
0000	**1511**	Daň z nemovitých věcí	17 000 000,00	18 500 000,00	18 492 055,46	*108,78*	*99,96*
0000	**2460**	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	30 000,00	30 000,00			
0000	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		127 500,00	127 474,00	******	*99,98*
0000	**4112**	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	2 275 700,00	2 275 700,00	2 275 700,00	*100,00*	*100,00*
0000	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		480 800,00	480 683,20	******	*99,98*
0000	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		189 300,00	188 750,05	******	*99,71*
0000	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu		2 049 600,00	2 049 528,25	******	*100,00*
0000	**4222**	Investiční přijaté transfery od krajů		1 000 000,00	1 000 000,00	******	*100,00*
0000	**Bez ODPA**		100 735 700,00	109 982 900,00	107 081 575,20	*106,30*	*97,36*

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
2119	**2343**	Příj.dobíh.úhrad z dobýv. prost. a z vydobyt.neros	5 000,00	5 000,00	2 978,18	*59,56*	*59,56*
2119	**Ostatní záležitosti těžeb.průmyslu a energetiky**		5 000,00	5 000,00	2 978,18	*59,56*	*59,56*
2321	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 000,00	20 000,00	12 850,00	*64,25*	*64,25*
2321	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	5 180 000,00	5 180 000,00	5 178 800,00	*99,98*	*99,98*
2321	**Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly**		5 200 000,00	5 200 000,00	5 191 650,00	*99,84*	*99,84*
3111	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů		6 700,00	6 643,35	******	*99,15*
3111	**Předškolní zařízení**			6 700,00	6 643,35	******	*99,15*
3113	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů		1 300,00	1 240,05	******	*95,39*
3113	**Základní školy**			1 300,00	1 240,05	******	*95,39*
3231	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	168 000,00	168 000,00	154 000,00	*91,67*	*91,67*
3231	**Základní umělecké školy**		168 000,00	168 000,00	154 000,00	*91,67*	*91,67*
3314	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	30 000,00	30 700,00	30 625,00	*102,08*	*99,76*
3314	**Činnosti knihovnické**		30 000,00	30 700,00	30 625,00	*102,08*	*99,76*
3315	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	5 000,00	260,00	*5,20*	*5,20*
3315	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů		100,00	24,00	******	*24,00*
3315	**Činnosti muzeí a galerií**		5 000,00	5 100,00	284,00	*5,68*	*5,57*
3341	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15 000,00	15 000,00	7 550,00	*50,33*	*50,33*
3341	**Rozhlas a televize**		15 000,00	15 000,00	7 550,00	*50,33*	*50,33*
3349	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	100 000,00	100 000,00	43 000,00	*43,00*	*43,00*
3349	**Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků**		100 000,00	100 000,00	43 000,00	*43,00*	*43,00*
3399	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	180 000,00	189 000,00	182 311,00	*101,28*	*96,46*
3399	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	160 000,00	151 000,00	74 630,00	*46,64*	*49,42*
3399	**Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.**		340 000,00	340 000,00	256 941,00	*75,57*	*75,57*
3412	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	600 000,00	710 000,00	709 663,00	*118,28*	*99,95*
3412	**Sportovní zařízení v majetku obce**		600 000,00	710 000,00	709 663,00	*118,28*	*99,95*
3419	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	300 000,00	295 600,00			
3419	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		4 400,00	4 400,00	******	*100,00*
3419	**Ostatní tělovýchovná činnost**		300 000,00	300 000,00	4 400,00	*1,47*	*1,47*
3429	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	3 000,00	3 000,00			
3429	**Ostatní zájmová činnost a rekreace**		3 000,00	3 000,00			
3612	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 200 000,00	1 200 000,00	1 149 338,00	*95,78*	*95,78*
3612	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	2 500 000,00	2 500 000,00	2 309 343,00	*92,37*	*92,37*
3612	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	100 000,00	100 000,00	34 940,00	*34,94*	*34,94*
3612	**Bytové hospodářství**		3 800 000,00	3 800 000,00	3 493 621,00	*91,94*	*91,94*

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3613	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	100 000,00	138 000,00	128 189,00	*128,19*	*92,89*
3613	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	400 000,00	447 000,00	455 571,00	*113,89*	*101,92*
3613	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	20 000,00	76 000,00	75 834,00	*379,17*	*99,78*
3613	**3122**	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodob. majetku		40 100,00	40 083,00	******	*99,96*
3613	**Nebytové hospodářství**		520 000,00	701 100,00	699 677,00	*134,55*	*99,80*
3631	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	50 000,00	50 000,00			
3631	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	250 000,00	250 000,00	219 214,00	*87,69*	*87,69*
3631	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000,00	122 000,00	121 481,00	*242,96*	*99,57*
3631	**Veřejné osvětlení**		350 000,00	422 000,00	340 695,00	*97,34*	*80,73*
3632	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	5 000,00	1 544,00	*30,88*	*30,88*
3632	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	25 000,00	25 000,00			
3632	**Pohřebnictví**		30 000,00	30 000,00	1 544,00	*5,15*	*5,15*
3633	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	140 000,00	140 000,00	137 898,00	*98,50*	*98,50*
3633	**Výstavba a údržba místních inženýrských sítí**		140 000,00	140 000,00	137 898,00	*98,50*	*98,50*
3639	**2119**	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	20 000,00	167 000,00	166 924,00	*834,62*	*99,95*
3639	**2131**	Příjmy z pronájmu pozemků	500 000,00	574 000,00	573 799,00	*114,76*	*99,96*
3639	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	20 000,00	40 000,00	36 250,00	*181,25*	*90,63*
3639	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	120 000,00				
3639	**3111**	Příjmy z prodeje pozemků	1 352 000,00	1 267 000,00	1 108 425,00	*81,98*	*87,48*
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		2 012 000,00	2 048 000,00	1 885 398,00	*93,71*	*92,06*
3722	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	100 000,00	100 000,00	7 925,00	*7,93*	*7,93*
3722	**Sběr a svoz komunálních odpadů**		100 000,00	100 000,00	7 925,00	*7,93*	*7,93*
3725	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	500 000,00	500 000,00	465 429,00	*93,09*	*93,09*
3725	**Využívání a zneškodňování komun.odpadů**		500 000,00	500 000,00	465 429,00	*93,09*	*93,09*
3745	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	10 000,00	10 000,00			
3745	**Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**		10 000,00	10 000,00			
3749	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	50 000,00	56 000,00	55 522,50	*111,05*	*99,15*
3749	**Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny**		50 000,00	56 000,00	55 522,50	*111,05*	*99,15*
4350	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	700 000,00	700 000,00	601 033,00	*85,86*	*85,86*
4350	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	3 200 000,00	3 200 000,00	3 003 578,00	*93,86*	*93,86*
4350	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000,00	50 000,00	5 772,00	*11,54*	*11,54*
4350	**Domovy pro seniory**		3 950 000,00	3 950 000,00	3 610 383,00	*91,40*	*91,40*
5311	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	200 000,00	200 000,00	117 000,00	*58,50*	*58,50*
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		200 000,00	200 000,00	117 000,00	*58,50*	*58,50*

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 000,00	47 000,00	46 697,00	*233,49*	*99,36*
6171	**2132**	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	9 000,00	3 000,00	2 900,00	*32,22*	*96,67*
6171	**2133**	Příjmy z pronájmu movitých věcí		13 000,00	10 700,00	******	*82,31*
6171	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	20 000,00	21 000,00	20 700,00	*103,50*	*98,57*
6171	**Činnost místní správy**		49 000,00	84 000,00	80 997,00	*165,30*	*96,43*
6310	**2141**	Příjmy z úroků (část)	20 000,00	20 000,00	10 515,63	*52,58*	*52,58*
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		20 000,00	20 000,00	10 515,63	*52,58*	*52,58*
6320	**2322**	Přijaté pojistné náhrady	50 000,00	69 000,00	68 031,00	*136,06*	*98,60*
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**		50 000,00	69 000,00	68 031,00	*136,06*	*98,60*
6330	**4134**	Převody z rozpočtových účtů			114 848 937,85	******	******
6330	**4139**	Ostatní převody z vlastních fondů			5 332 471,88	******	******
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**				120 181 409,73	******	******
6409	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		1 001 300,00	1 001 037,10	******	*99,97*
6409	**Ostatní činnosti j.n.**			1 001 300,00	1 001 037,10	******	*99,97*
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			**119 282 700,00**	**129 999 100,00**	**245 647 632,74**	***205,94***	***188,96***

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
2212	**5139**	Nákup materiálu j.n.	180 000,00	180 000,00	44 770,00	*24,87*	*24,87*
2212	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	100 000,00	100 000,00	61 281,21	*61,28*	*61,28*
2212	**5169**	Nákup ostatních služeb	827 800,00	827 800,00	613 208,50	*74,08*	*74,08*
2212	**5171**	Opravy a udržování	840 000,00	1 090 000,00	863 636,00	*102,81*	*79,23*
2212	**6121**	Budovy, haly a stavby	800 000,00	100 000,00	59 290,00	*7,41*	*59,29*
2212	**Silnice**		2 747 800,00	2 297 800,00	1 642 185,71	*59,76*	*71,47*
2219	**5151**	Studená voda	10 000,00	10 000,00	8 026,00	*80,26*	*80,26*
2219	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	1 452,00	*7,26*	*7,26*
2219	**5171**	Opravy a udržování	3 100 000,00	2 600 000,00	2 276 326,85	*73,43*	*87,55*
2219	**5329**	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	20 800,00	20 800,00	20 764,00	*99,83*	*99,83*
2219	**6121**	Budovy, haly a stavby	13 550 000,00	12 385 000,00	12 131 508,78	*89,53*	*97,95*
2219	**Ostatní záležitosti pozemních komunikací**		16 700 800,00	15 035 800,00	14 438 077,63	*86,45*	*96,02*
2221	**5171**	Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00			
2221	**Provoz veřejné silniční dopravy**		50 000,00	50 000,00			
2229	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00			
2229	**5171**	Opravy a udržování	75 000,00	75 000,00	33 510,00	*44,68*	*44,68*
2229	**Ostatní záležitosti v silniční dopravě**		95 000,00	95 000,00	33 510,00	*35,27*	*35,27*
2292	**5193**	Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 080 200,00	793 000,00	792 947,00	*73,41*	*99,99*
2292	**Dopravní obslužnost veřejnými službami**		1 080 200,00	793 000,00	792 947,00	*73,41*	*99,99*
2293	**5193**	Výdaje na dopravní územní obslužnost		350 000,00	325 750,20	******	*93,07*
2293	**Dopravní obslužnost mimo veřejnou službu**			350 000,00	325 750,20	******	*93,07*
2321	**5154**	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00	5 352,43	*53,52*	*53,52*
2321	**5169**	Nákup ostatních služeb	340 000,00	464 200,00	274 476,00	*80,73*	*59,13*
2321	**5171**	Opravy a udržování	1 000 000,00	500 000,00	263 408,00	*26,34*	*52,68*
2321	**6121**	Budovy, haly a stavby	500 000,00				
2321	**Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly**		1 850 000,00	974 200,00	543 236,43	*29,36*	*55,76*
3111	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 152 000,00	1 385 000,00	1 384 900,00	*64,35*	*99,99*
3111	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		23 900,00	23 659,65	******	*98,99*
3111	**Předškolní zařízení**		2 152 000,00	1 408 900,00	1 408 559,65	*65,45*	*99,98*
3113	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	6 839 000,00	6 839 000,00	6 839 000,00	*100,00*	*100,00*
3113	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		484 200,00	483 773,60	******	*99,91*
3113	**Základní školy**		6 839 000,00	7 323 200,00	7 322 773,60	*107,07*	*99,99*
3231	**5151**	Studená voda	25 000,00	25 000,00	23 061,00	*92,24*	*92,24*
3231	**5153**	Plyn	100 000,00	100 000,00	82 304,51	*82,30*	*82,30*
3231	**5154**	Elektrická energie	50 000,00	50 000,00	45 591,33	*91,18*	*91,18*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3231	**5169**	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 000,00	12 254,90	*81,70*	*81,70*
3231	**5171**	Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	11 958,43	*11,96*	*11,96*
3231	**5339**	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	50 000,00	50 000,00	50 000,00	*100,00*	*100,00*
3231	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	100 000,00	100 000,00	20 504,00	*20,50*	*20,50*
3231	**6121**	Budovy, haly a stavby	900 000,00	1 100 000,00	1 086 411,00	*120,71*	*98,76*
3231	**Základní umělecké školy**		1 340 000,00	1 540 000,00	1 332 085,17	*99,41*	*86,50*
3314	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	446 000,00	497 000,00	496 259,00	*111,27*	*99,85*
3314	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	111 500,00	123 000,00	120 069,00	*107,69*	*97,62*
3314	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	40 200,00	44 700,00	43 224,00	*107,52*	*96,70*
3314	**5041**	Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	20 000,00	16 638,60	*83,19*	*83,19*
3314	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00			
3314	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	170 000,00	170 000,00	161 781,00	*95,17*	*95,17*
3314	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	65 000,00	59 000,00	52 720,00	*81,11*	*89,36*
3314	**5139**	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	41 000,00	40 082,94	*133,61*	*97,76*
3314	**5151**	Studená voda	10 000,00	10 000,00	5 649,25	*56,49*	*56,49*
3314	**5153**	Plyn	57 000,00	57 000,00	36 351,00	*63,77*	*63,77*
3314	**5154**	Elektrická energie	50 000,00	50 000,00	28 354,50	*56,71*	*56,71*
3314	**5161**	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00			
3314	**5162**	Služby elektronických komunikací	3 000,00	3 000,00			
3314	**5167**	Služby školení a vzdělávání	27 000,00	22 000,00			
3314	**5169**	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	43 467,00	*86,93*	*86,93*
3314	**5171**	Opravy a udržování	35 000,00	35 000,00	3 493,00	*9,98*	*9,98*
3314	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 000,00	3 000,00	1 680,00	*56,00*	*56,00*
3314	**5175**	Pohoštění	2 000,00	2 000,00	1 135,00	*56,75*	*56,75*
3314	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	7 500,00	7 500,00			
3314	**Činnosti knihovnické**		1 129 200,00	1 196 200,00	1 050 904,29	*93,07*	*87,85*
3315	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	430 000,00	435 000,00	432 008,00	*100,47*	*99,31*
3315	**5021**	Ostatní osobní výdaje	10 000,00	10 000,00			
3315	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	107 500,00	108 750,00	99 805,00	*92,84*	*91,77*
3315	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	38 700,00	39 150,00	35 926,00	*92,83*	*91,77*
3315	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00			
3315	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	10 000,00	1 983,00	*19,83*	*19,83*
3315	**5139**	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	17 258,34	*86,29*	*86,29*
3315	**5151**	Studená voda	7 000,00	7 000,00	1 553,00	*22,19*	*22,19*
3315	**5153**	Plyn	21 000,00	20 000,00	5 304,59	*25,26*	*26,52*
3315	**5154**	Elektrická energie	7 000,00	8 000,00	7 183,09	*102,62*	*89,79*
3315	**5161**	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	37,00	*3,70*	*3,70*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3315	**5162**	Služby elektronických komunikací	20 000,00	20 000,00	17 624,29	*88,12*	*88,12*
3315	**5167**	Služby školení a vzdělávání	18 000,00	18 000,00			
3315	**5169**	Nákup ostatních služeb	45 000,00	45 000,00	11 285,40	*25,08*	*25,08*
3315	**5171**	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	5 929,00	*29,65*	*29,65*
3315	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	10 000,00	3 784,00	*37,84*	*37,84*
3315	**5175**	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	1 241,00	*24,82*	*24,82*
3315	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům		10 000,00	10 000,00	******	*100,00*
3315	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	5 000,00	5 000,00			
3315	**Činnosti muzeí a galerií**		776 200,00	792 900,00	650 921,71	*83,86*	*82,09*
3319	**5021**	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	30 000,00	*75,00*	*75,00*
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		40 000,00	40 000,00	30 000,00	*75,00*	*75,00*
3326	**5171**	Opravy a udržování		100 000,00	99 466,00	******	*99,47*
3326	**5223**	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	500 000,00	500 000,00	500 000,00	*100,00*	*100,00*
3326	**Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo**		500 000,00	600 000,00	599 466,00	*119,89*	*99,91*
3341	**5169**	Nákup ostatních služeb	13 500,00	22 500,00	21 750,00	*161,11*	*96,67*
3341	**5171**	Opravy a udržování	100 000,00	91 000,00			
3341	**Rozhlas a televize**		113 500,00	113 500,00	21 750,00	*19,16*	*19,16*
3349	**5169**	Nákup ostatních služeb	500 000,00	500 000,00	427 752,00	*85,55*	*85,55*
3349	**Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků**		500 000,00	500 000,00	427 752,00	*85,55*	*85,55*
3399	**5021**	Ostatní osobní výdaje	78 200,00	73 200,00	53 436,00	*68,33*	*73,00*
3399	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		3 000,00	2 525,00	******	*84,17*
3399	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		2 000,00	1 080,00	******	*54,00*
3399	**5041**	Odměny za užití duševního vlastnictví	248 000,00	248 000,00	186 799,00	*75,32*	*75,32*
3399	**5139**	Nákup materiálu j.n.	146 000,00	286 000,00	346 437,45	*237,29*	*121,13*
3399	**5164**	Nájemné	64 000,00	64 000,00	27 830,00	*43,48*	*43,48*
3399	**5169**	Nákup ostatních služeb	475 000,00	595 000,00	509 156,10	*107,19*	*85,57*
3399	**5171**	Opravy a udržování	210 000,00				
3399	**5175**	Pohoštění	60 000,00	60 000,00	37 131,00	*61,89*	*61,89*
3399	**5194**	Věcné dary	98 000,00	98 000,00	55 250,11	*56,38*	*56,38*
3399	**5212**	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-fyz.osobám	150 000,00	150 000,00	150 000,00	*100,00*	*100,00*
3399	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	95 000,00	103 000,00	103 000,00	*108,42*	*100,00*
3399	**5494**	Neinv.transf.obyvatelstvu nemající charakter daru	9 000,00	9 000,00			
3399	**5901**	Nespecifikované rezervy	25 000,00	25 000,00			
3399	**Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.**		1 658 200,00	1 716 200,00	1 472 644,66	*88,81*	*85,81*
3412	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	911 000,00	911 000,00	620 045,00	*68,06*	*68,06*
3412	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	227 800,00	227 800,00	163 670,00	*71,85*	*71,85*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3412	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	82 000,00	82 000,00	58 918,00	*71,85*	*71,85*
3412	**5131**	Potraviny	500,00	500,00			
3412	**5132**	Ochranné pomůcky	15 000,00	15 000,00	7 816,56	*52,11*	*52,11*
3412	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00			
3412	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	12 000,00	12 000,00	1 682,00	*14,02*	*14,02*
3412	**5139**	Nákup materiálu j.n.	70 000,00	40 000,00	12 343,00	*17,63*	*30,86*
3412	**5151**	Studená voda	50 000,00	50 000,00	10 960,00	*21,92*	*21,92*
3412	**5153**	Plyn	340 000,00	470 000,00	458 716,51	*134,92*	*97,60*
3412	**5154**	Elektrická energie	200 000,00	200 000,00	186 090,00	*93,05*	*93,05*
3412	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	5 615,39	*56,15*	*56,15*
3412	**5164**	Nájemné		11 000,00	10 650,00	******	*96,82*
3412	**5167**	Služby školení a vzdělávání	27 000,00	16 000,00			
3412	**5169**	Nákup ostatních služeb	177 000,00	177 000,00	154 273,00	*87,16*	*87,16*
3412	**5171**	Opravy a udržování	500 000,00	400 000,00	330 703,10	*66,14*	*82,68*
3412	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	5 000,00	5 000,00	1 281,00	*25,62*	*25,62*
3412	**6121**	Budovy, haly a stavby	80 000 000,00	19 000 000,00	18 983 481,20	*23,73*	*99,91*
3412	**Sportovní zařízení v majetku obce**		82 628 300,00	21 628 300,00	21 006 244,76	*25,42*	*97,12*
3419	**5139**	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	25 000,00	24 757,00	*165,05*	*99,03*
3419	**5169**	Nákup ostatních služeb	530 000,00	520 000,00	485 021,00	*91,51*	*93,27*
3419	**5212**	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-fyz.osobám	11 500,00	11 500,00	11 500,00	*100,00*	*100,00*
3419	**5213**	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám	20 000,00	20 000,00	20 000,00	*100,00*	*100,00*
3419	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	810 000,00	810 000,00	810 000,00	*100,00*	*100,00*
3419	**5492**	Dary obyvatelstvu	50 000,00	50 000,00	22 000,00	*44,00*	*44,00*
3419	**5494**	Neinv.transf.obyvatelstvu nemající charakter daru	3 000,00	3 000,00	3 000,00	*100,00*	*100,00*
3419	**Ostatní tělovýchovná činnost**		1 439 500,00	1 439 500,00	1 376 278,00	*95,61*	*95,61*
3421	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	115 000,00	115 000,00	115 000,00	*100,00*	*100,00*
3421	**Využití volného času dětí a mládeže**		115 000,00	115 000,00	115 000,00	*100,00*	*100,00*
3429	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	95 000,00	105 000,00	105 000,00	*110,53*	*100,00*
3429	**5339**	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	3 000,00	3 000,00	3 000,00	*100,00*	*100,00*
3429	**Ostatní zájmová činnost a rekreace**		98 000,00	108 000,00	108 000,00	*110,20*	*100,00*
3519	**5169**	Nákup ostatních služeb	28 000,00	28 000,00	11 020,00	*39,36*	*39,36*
3519	**Ostatní ambulantní péče**		28 000,00	28 000,00	11 020,00	*39,36*	*39,36*
3525	**5221**	Neinvestiční transf.obecně prospěšným společnostem		6 000,00	6 000,00	******	*100,00*
3525	**Hospice**			6 000,00	6 000,00	******	*100,00*
3612	**5139**	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	1 355,00	*13,55*	*13,55*
3612	**5151**	Studená voda	500 000,00	486 000,00	485 022,00	*97,00*	*99,80*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3612	**5153**	Plyn	400 000,00	315 000,00	314 523,34	*78,63*	*99,85*
3612	**5154**	Elektrická energie	150 000,00	65 000,00	64 155,15	*42,77*	*98,70*
3612	**5169**	Nákup ostatních služeb	107 000,00	102 000,00	97 859,50	*91,46*	*95,94*
3612	**5171**	Opravy a udržování	700 000,00	674 000,00	673 752,90	*96,25*	*99,96*
3612	**5172**	Programové vybavení	20 000,00	20 000,00	15 609,00	*78,05*	*78,05*
3612	**5192**	Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady (část)					
3612	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		10 000,00	9 195,00	******	*91,95*
3612	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	50 000,00	255 000,00	253 338,00	*506,68*	*99,35*
3612	**6121**	Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	600 000,00	580 683,00	*58,07*	*96,78*
3612	**Bytové hospodářství**		2 937 000,00	2 537 000,00	2 495 492,89	*84,97*	*98,36*
3613	**5139**	Nákup materiálu j.n.	110 000,00	110 000,00	865,00	*0,79*	*0,79*
3613	**5151**	Studená voda	30 000,00	37 000,00	36 618,00	*122,06*	*98,97*
3613	**5153**	Plyn	145 000,00	138 000,00	114 598,88	*79,03*	*83,04*
3613	**5154**	Elektrická energie	150 000,00	150 000,00	63 897,95	*42,60*	*42,60*
3613	**5162**	Služby elektronických komunikací	5 000,00	5 000,00	422,00	*8,44*	*8,44*
3613	**5169**	Nákup ostatních služeb	90 000,00	90 000,00	83 489,20	*92,77*	*92,77*
3613	**5171**	Opravy a udržování	130 000,00	130 000,00	111 815,00	*86,01*	*86,01*
3613	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	20 000,00	20 000,00	15 837,00	*79,19*	*79,19*
3613	**6121**	Budovy, haly a stavby	3 200 000,00	1 065 000,00	742 517,21	*23,20*	*69,72*
3613	**Nebytové hospodářství**		3 880 000,00	1 745 000,00	1 170 060,24	*30,16*	*67,05*
3631	**5154**	Elektrická energie	1 100 000,00	1 100 000,00	800 556,56	*72,78*	*72,78*
3631	**5169**	Nákup ostatních služeb	50 000,00	84 000,00	83 261,00	*166,52*	*99,12*
3631	**5171**	Opravy a udržování	300 000,00	566 000,00	554 714,00	*184,90*	*98,01*
3631	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	50 000,00	50 000,00			
3631	**6121**	Budovy, haly a stavby	1 300 000,00	100 000,00	62 105,00	*4,78*	*62,11*
3631	**Veřejné osvětlení**		2 800 000,00	1 900 000,00	1 500 636,56	*53,59*	*78,98*
3632	**5021**	Ostatní osobní výdaje	6 000,00	6 000,00	6 000,00	*100,00*	*100,00*
3632	**5139**	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	1 392,00	*27,84*	*27,84*
3632	**5154**	Elektrická energie	5 000,00	5 000,00	2 921,00	*58,42*	*58,42*
3632	**5169**	Nákup ostatních služeb	60 000,00	60 000,00	41 166,00	*68,61*	*68,61*
3632	**5171**	Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	11 101,00	*22,20*	*22,20*
3632	**Pohřebnictví**		126 000,00	126 000,00	62 580,00	*49,67*	*49,67*
3635	**5169**	Nákup ostatních služeb	30 000,00	30 000,00	14 420,00	*48,07*	*48,07*
3635	**6119**	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	240 000,00	40 000,00	39 930,00	*16,64*	*99,83*
3635	**Územní plánování**		270 000,00	70 000,00	54 350,00	*20,13*	*77,64*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3636	**5329**	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	77 900,00	77 900,00	77 865,00	*99,96*	*99,96*
3636	**Územní rozvoj**		77 900,00	77 900,00	77 865,00	*99,96*	*99,96*
3639	**5021**	Ostatní osobní výdaje	36 000,00	36 000,00	33 000,00	*91,67*	*91,67*
3639	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00			
3639	**5164**	Nájemné	13 700,00	13 700,00	12 637,00	*92,24*	*92,24*
3639	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	10 000,00	10 000,00	7 453,60	*74,54*	*74,54*
3639	**5169**	Nákup ostatních služeb	240 000,00	290 000,00	184 220,00	*76,76*	*63,52*
3639	**6119**	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	1 500 000,00				
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		1 801 700,00	351 700,00	237 310,60	*13,17*	*67,48*
3722	**5139**	Nákup materiálu j.n.	100 000,00	100 000,00	91 840,00	*91,84*	*91,84*
3722	**5169**	Nákup ostatních služeb	4 845 000,00	4 845 000,00	4 457 166,40	*92,00*	*92,00*
3722	**5171**	Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00			
3722	**Sběr a svoz komunálních odpadů**		4 995 000,00	4 995 000,00	4 549 006,40	*91,07*	*91,07*
3725	**5154**	Elektrická energie	100 000,00	100 000,00	66 311,38	*66,31*	*66,31*
3725	**5169**	Nákup ostatních služeb	275 000,00	262 000,00	248 266,00	*90,28*	*94,76*
3725	**5171**	Opravy a udržování	40 000,00	53 000,00	52 378,00	*130,95*	*98,83*
3725	**6121**	Budovy, haly a stavby	3 000 000,00	100 000,00	42 350,00	*1,41*	*42,35*
3725	**Využívání a zneškodňování komun.odpadů**		3 415 000,00	515 000,00	409 305,38	*11,99*	*79,48*
3727	**5169**	Nákup ostatních služeb	30 000,00	30 000,00	27 524,00	*91,75*	*91,75*
3727	**Prevence vzniku odpadů**		30 000,00	30 000,00	27 524,00	*91,75*	*91,75*
3729	**5139**	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	2 161,00	*21,61*	*21,61*
3729	**5169**	Nákup ostatních služeb	100 000,00	100 000,00	16 574,00	*16,57*	*16,57*
3729	**Ostatní nakládání s odpady**		110 000,00	110 000,00	18 735,00	*17,03*	*17,03*
3744	**5169**	Nákup ostatních služeb	13 000,00	13 000,00	12 100,00	*93,08*	*93,08*
3744	**6121**	Budovy, haly a stavby	850 000,00	350 000,00	348 480,00	*41,00*	*99,57*
3744	**Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana**		863 000,00	363 000,00	360 580,00	*41,78*	*99,33*
3745	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	2 600 000,00	2 600 000,00	2 585 864,00	*99,46*	*99,46*
3745	**5021**	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	14 850,00	*74,25*	*74,25*
3745	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	650 000,00	650 000,00	648 335,00	*99,74*	*99,74*
3745	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	234 000,00	234 000,00	233 409,00	*99,75*	*99,75*
3745	**5131**	Potraviny	1 000,00	1 000,00	380,00	*38,00*	*38,00*
3745	**5132**	Ochranné pomůcky	50 000,00	56 000,00	55 996,44	*111,99*	*99,99*
3745	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00			
3745	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	25 000,00	25 000,00	5 768,07	*23,07*	*23,07*
3745	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	220 000,00	220 000,00	60 728,00	*27,60*	*27,60*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3745	**5139**	Nákup materiálu j.n.	213 000,00	213 000,00	107 248,00	*50,35*	*50,35*
3745	**5151**	Studená voda	10 000,00	10 000,00			
3745	**5153**	Plyn	10 000,00	10 000,00			
3745	**5154**	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00			
3745	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	200 000,00	200 000,00	79 299,33	*39,65*	*39,65*
3745	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 271,87	*92,72*	*92,72*
3745	**5167**	Služby školení a vzdělávání	63 000,00	63 000,00	4 540,00	*7,21*	*7,21*
3745	**5169**	Nákup ostatních služeb	2 020 000,00	1 528 000,00	1 298 806,65	*64,30*	*85,00*
3745	**5171**	Opravy a udržování	1 270 000,00	1 356 000,00	1 355 848,00	*106,76*	*99,99*
3745	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 000,00	3 000,00	1 998,00	*66,60*	*66,60*
3745	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 500,00	1 500,00	1 500,00	*100,00*	*100,00*
3745	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	10 000,00	7 970,00	*79,70*	*79,70*
3745	**5494**	Neinv.transf.obyvatelstvu nemající charakter daru	9 000,00	9 000,00	9 000,00	*100,00*	*100,00*
3745	**6121**	Budovy, haly a stavby	3 200 000,00	1 700 000,00	1 590 693,00	*49,71*	*93,57*
3745	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení	2 800 000,00	2 800 000,00	2 767 935,00	*98,85*	*98,85*
3745	**Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**		13 660 500,00	11 760 500,00	10 839 440,36	*79,35*	*92,17*
3749	**5169**	Nákup ostatních služeb	5 000,00	62 000,00	57 896,00	******	*93,38*
3749	**5171**	Opravy a udržování	550 000,00	493 000,00	244 360,41	*44,43*	*49,57*
3749	**Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny**		555 000,00	555 000,00	302 256,41	*54,46*	*54,46*
4333	**5223**	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	35 000,00	35 000,00	35 000,00	*100,00*	*100,00*
4333	**Domovy-penzióny pro matky s dětmi**		35 000,00	35 000,00	35 000,00	*100,00*	*100,00*
4341	**5499**	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	10 000,00	10 000,00	2 000,00	*20,00*	*20,00*
4341	**Soc.pomoc osobám v hm.nouzi a obč.soc.nepřizpůs.**		10 000,00	10 000,00	2 000,00	*20,00*	*20,00*
4350	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	3 005 000,00	2 987 000,00	2 602 834,00	*86,62*	*87,14*
4350	**5021**	Ostatní osobní výdaje	200 000,00	200 000,00	108 129,00	*54,06*	*54,06*
4350	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	751 300,00	751 300,00	651 157,00	*86,67*	*86,67*
4350	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	270 500,00	270 500,00	234 241,00	*86,60*	*86,60*
4350	**5132**	Ochranné pomůcky	6 000,00	6 000,00	5 095,00	*84,92*	*84,92*
4350	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	2 000,00	2 000,00	958,32	*47,92*	*47,92*
4350	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	40 000,00	40 000,00	22 192,00	*55,48*	*55,48*
4350	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	79 000,00	79 000,00	48 382,00	*61,24*	*61,24*
4350	**5139**	Nákup materiálu j.n.	244 000,00	244 000,00	183 179,00	*75,07*	*75,07*
4350	**5151**	Studená voda	150 000,00	124 000,00	123 604,00	*82,40*	*99,68*
4350	**5154**	Elektrická energie	390 000,00	370 000,00	338 989,00	*86,92*	*91,62*
4350	**5155**	Pevná paliva	150 000,00	162 000,00	161 461,00	*107,64*	*99,67*
4350	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	4 000,00	4 000,00	556,00	*13,90*	*13,90*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
4350	**5161**	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	796,00	*79,60*	*79,60*
4350	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	8 165,77	*81,66*	*81,66*
4350	**5167**	Služby školení a vzdělávání	90 000,00	90 000,00	9 250,00	*10,28*	*10,28*
4350	**5169**	Nákup ostatních služeb	351 000,00	351 000,00	330 790,00	*94,24*	*94,24*
4350	**5171**	Opravy a udržování	450 000,00	384 000,00	152 484,30	*33,89*	*39,71*
4350	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	2 000,00	2 000,00	1 951,00	*97,55*	*97,55*
4350	**5175**	Pohoštění	10 000,00	10 000,00	7 235,00	*72,35*	*72,35*
4350	**5339**	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	6 000,00	6 000,00	6 000,00	*100,00*	*100,00*
4350	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	32 000,00	50 000,00	46 953,00	*146,73*	*93,91*
4350	**5499**	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	160 000,00	160 000,00	93 000,00	*58,13*	*58,13*
4350	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	100 000,00	200 000,00	195 734,00	*195,73*	*97,87*
4350	**Domovy pro seniory**		6 503 800,00	6 503 800,00	5 333 136,39	*82,00*	*82,00*
4351	**5321**	Neinvestiční transfery obcím	220 000,00	220 000,00	200 000,00	*90,91*	*90,91*
4351	**Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení**		220 000,00	220 000,00	200 000,00	*90,91*	*90,91*
4356	**5229**	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	10 000,00	10 000,00	10 000,00	*100,00*	*100,00*
4356	**Denní stacionáře a centra denních služeb**		10 000,00	10 000,00	10 000,00	*100,00*	*100,00*
4359	**5229**	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	25 000,00	166 000,00	166 000,00	*664,00*	*100,00*
4359	**Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče**		25 000,00	166 000,00	166 000,00	*664,00*	*100,00*
5212	**5901**	Nespecifikované rezervy	1 000,00	1 000,00			
5212	**Ochrana obyvatelstva**		1 000,00	1 000,00			
5311	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	4 600 000,00	4 600 000,00	4 500 077,00	*97,83*	*97,83*
5311	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 150 000,00	1 150 000,00	1 128 462,00	*98,13*	*98,13*
5311	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	414 000,00	414 000,00	406 250,00	*98,13*	*98,13*
5311	**5132**	Ochranné pomůcky	64 000,00	64 000,00	21 586,00	*33,73*	*33,73*
5311	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	5 000,00	5 000,00	1 400,00	*28,00*	*28,00*
5311	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	100 000,00	100 000,00	99 945,00	*99,95*	*99,95*
5311	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	10 000,00	1 835,00	*18,35*	*18,35*
5311	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	30 000,00	15 488,00	*51,63*	*51,63*
5311	**5139**	Nákup materiálu j.n.	154 000,00	154 000,00	83 769,00	*54,40*	*54,40*
5311	**5151**	Studená voda	10 000,00	26 000,00	25 684,00	*256,84*	*98,78*
5311	**5153**	Plyn	75 000,00	74 000,00	52 456,31	*69,94*	*70,89*
5311	**5154**	Elektrická energie	100 000,00	85 000,00	60 334,06	*60,33*	*70,98*
5311	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	225 000,00	225 000,00	138 731,28	*61,66*	*61,66*
5311	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 166,51	*91,67*	*91,67*
5311	**5167**	Služby školení a vzdělávání	187 000,00	187 000,00	16 090,00	*8,60*	*8,60*
5311	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	90 000,00	90 000,00	73 326,00	*81,47*	*81,47*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
5311	**5169**	Nákup ostatních služeb	390 000,00	390 000,00	69 827,70	*17,90*	*17,90*
5311	**5171**	Opravy a udržování	300 000,00	300 000,00	233 737,95	*77,91*	*77,91*
5311	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	20 000,00	20 000,00			
5311	**5175**	Pohoštění	1 000,00	1 000,00	874,00	*87,40*	*87,40*
5311	**5361**	Nákup kolků	5 000,00	5 000,00	3 400,00	*68,00*	*68,00*
5311	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	17 000,00	17 000,00	3 978,00	*23,40*	*23,40*
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		7 957 000,00	7 957 000,00	6 946 417,81	*87,30*	*87,30*
5512	**5021**	Ostatní osobní výdaje	150 000,00	150 000,00	136 880,00	*91,25*	*91,25*
5512	**5132**	Ochranné pomůcky	240 000,00	169 000,00	150 416,60	*62,67*	*89,00*
5512	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		20 000,00	19 892,00	******	*99,46*
5512	**5139**	Nákup materiálu j.n.	14 500,00	50 500,00	47 561,79	*328,01*	*94,18*
5512	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	25 000,00	14 638,00	*58,55*	*58,55*
5512	**5162**	Služby elektronických komunikací		7 000,00	6 534,00	******	*93,34*
5512	**5163**	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	2 890,00	*57,80*	*57,80*
5512	**5167**	Služby školení a vzdělávání	24 000,00	4 000,00	990,00	*4,13*	*24,75*
5512	**5171**	Opravy a udržování	84 000,00	84 000,00	16 545,00	*19,70*	*19,70*
5512	**5172**	Programové vybavení		27 000,00	26 499,00	******	*98,14*
5512	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	197 000,00	197 000,00	197 000,00	*100,00*	*100,00*
5512	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		1 000,00	800,00	******	*80,00*
5512	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení	1 500 000,00	1 200 000,00	1 192 521,55	*79,50*	*99,38*
5512	**Požární ochrana - dobrovolná část**		2 239 500,00	1 939 500,00	1 813 167,94	*80,96*	*93,49*
6112	**5023**	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	2 610 000,00	2 610 000,00	2 036 628,00	*78,03*	*78,03*
6112	**5029**	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	10 000,00	10 000,00	3 000,00	*30,00*	*30,00*
6112	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	349 500,00	349 500,00	311 770,00	*89,20*	*89,20*
6112	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	234 900,00	234 900,00	183 673,00	*78,19*	*78,19*
6112	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	5 000,00	5 000,00			
6112	**5139**	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	2 627,00	*26,27*	*26,27*
6112	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	10 000,00			
6112	**5162**	Služby elektronických komunikací	30 000,00	30 000,00	23 413,34	*78,04*	*78,04*
6112	**5167**	Služby školení a vzdělávání	54 000,00	49 000,00	7 290,00	*13,50*	*14,88*
6112	**5169**	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	130,00	*2,60*	*2,60*
6112	**5171**	Opravy a udržování	5 000,00	10 000,00	9 780,00	*195,60*	*97,80*
6112	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	10 000,00	1 036,00	*10,36*	*10,36*
6112	**5175**	Pohoštění	33 000,00	33 000,00	27 867,98	*84,45*	*84,45*
6112	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 500,00	1 500,00	1 500,00	*100,00*	*100,00*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
6112	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	5 000,00	5 000,00			
6112	**Zastupitelstva obcí**		3 372 900,00	3 372 900,00	2 608 715,32	*77,34*	*77,34*
6115	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		37 900,00	37 835,00	******	*99,83*
6115	**5019**	Ostatní platy		2 200,00	2 140,00	******	*97,27*
6115	**5021**	Ostatní osobní výdaje		23 300,00	23 679,00	******	*101,63*
6115	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		600,00	536,00	******	*89,33*
6115	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		200,00	194,00	******	*97,00*
6115	**5038**	Povinné pojistné na úrazové pojištění		100,00	23,00	******	*23,00*
6115	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		10 400,00	10 370,00	******	*99,71*
6115	**5139**	Nákup materiálu j.n.		4 700,00	4 620,00	******	*98,30*
6115	**5156**	Pohonné hmoty a maziva		800,00	800,00	******	*100,00*
6115	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		5 600,00	5 524,00	******	*98,64*
6115	**5169**	Nákup ostatních služeb		22 600,00	22 505,30	******	*99,58*
6115	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		200,00	159,00	******	*79,50*
6115	**5175**	Pohoštění		11 700,00	11 878,00	******	*101,52*
6115	**Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel**			120 300,00	120 263,30	******	*99,97*
6118	**5021**	Ostatní osobní výdaje		35 500,00	35 440,00	******	*99,83*
6118	**5156**	Pohonné hmoty a maziva		800,00	800,00	******	*100,00*
6118	**5167**	Služby školení a vzdělávání		400,00	379,00	******	*94,75*
6118	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		5 400,00	5 324,00	******	*98,59*
6118	**5169**	Nákup ostatních služeb		23 300,00	23 275,80	******	*99,90*
6118	**5175**	Pohoštění		15 600,00	15 713,00	******	*100,72*
6118	**Volba prezidenta republiky**			81 000,00	80 931,80	******	*99,92*
6171	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	4 939 000,00	5 189 000,00	5 167 814,00	*104,63*	*99,59*
6171	**5021**	Ostatní osobní výdaje	525 000,00	525 000,00	394 173,00	*75,08*	*75,08*
6171	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 288 500,00	1 351 000,00	1 336 008,00	*103,69*	*98,89*
6171	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	477 400,00	499 900,00	484 938,00	*101,58*	*97,01*
6171	**5038**	Povinné pojistné na úrazové pojištění	80 000,00	80 000,00	73 540,00	*91,93*	*91,93*
6171	**5132**	Ochranné pomůcky	10 000,00	10 000,00	2 646,00	*26,46*	*26,46*
6171	**5133**	Léky a zdravotnický materiál	7 000,00	7 000,00	3 423,68	*48,91*	*48,91*
6171	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	147 500,00	147 500,00	39 121,00	*26,52*	*26,52*
6171	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	199 000,00	261 000,00	236 890,78	*119,04*	*90,76*
6171	**5139**	Nákup materiálu j.n.	948 000,00	948 000,00	565 156,40	*59,62*	*59,62*
6171	**5151**	Studená voda	55 000,00	55 000,00	37 586,75	*68,34*	*68,34*
6171	**5153**	Plyn	170 000,00	170 000,00	107 086,41	*62,99*	*62,99*
6171	**5154**	Elektrická energie	140 000,00	140 000,00	105 703,50	*75,50*	*75,50*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	20 000,00	4 983,52	*24,92*	*24,92*
6171	**5161**	Poštovní služby	100 000,00	111 000,00	110 596,94	*110,60*	*99,64*
6171	**5162**	Služby elektronických komunikací	155 000,00	155 000,00	118 005,96	*76,13*	*76,13*
6171	**5166**	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	21 780,00	*43,56*	*43,56*
6171	**5167**	Služby školení a vzdělávání	338 000,00	338 000,00	177 386,00	*52,48*	*52,48*
6171	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	985 000,00	985 000,00	853 161,65	*86,62*	*86,62*
6171	**5169**	Nákup ostatních služeb	1 202 000,00	552 000,00	488 467,00	*40,64*	*88,49*
6171	**5171**	Opravy a udržování	600 000,00	600 000,00	501 164,80	*83,53*	*83,53*
6171	**5172**	Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	1 815,00	*18,15*	*18,15*
6171	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	25 000,00	25 000,00	14 566,00	*58,26*	*58,26*
6171	**5175**	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	6 250,00	*31,25*	*31,25*
6171	**5182**	Poskytované zálohy vlastní pokladně					
6171	**5189**	Ostatní poskytované zálohy a jistiny					
6171	**5195**	Odvody za neplnění povinn. zaměst. zdrav. postiž.	10 000,00	10 000,00			
6171	**5229**	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	26 000,00	26 000,00	19 392,80	*74,59*	*74,59*
6171	**5361**	Nákup kolků	10 000,00	10 000,00			
6171	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 500,00	1 500,00	1 500,00	*100,00*	*100,00*
6171	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	17 000,00	17 000,00	12 224,00	*71,91*	*71,91*
6171	**5492**	Dary obyvatelstvu	100 000,00	27 000,00	7 500,00	*7,50*	*27,78*
6171	**5499**	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 000 000,00	1 000 000,00	789 967,62	*79,00*	*79,00*
6171	**6111**	Programové vybavení	1 500 000,00				
6171	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení	150 000,00	150 000,00	109 456,60	*72,97*	*72,97*
6171	**Činnost místní správy**		15 305 900,00	13 490 900,00	11 792 305,41	*77,04*	*87,41*
6310	**5141**	Úroky vlastní	970 000,00	970 000,00	962 305,15	*99,21*	*99,21*
6310	**5163**	Služby peněžních ústavů	50 000,00	60 000,00	59 113,30	*118,23*	*98,52*
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		1 020 000,00	1 030 000,00	1 021 418,45	*100,14*	*99,17*
6320	**5163**	Služby peněžních ústavů	218 000,00	218 000,00	179 856,00	*82,50*	*82,50*
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**		218 000,00	218 000,00	179 856,00	*82,50*	*82,50*
6330	**5345**	Převody vlastním rozpočtovým účtům			114 848 937,85	******	******
6330	**5349**	Ostatní převody vlastním fondům			5 332 471,88	******	******
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**				120 181 409,73	******	******
6399	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000 000,00	1 000 000,00	997 426,84	*99,74*	*99,74*
6399	**5363**	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		10 000,00	9 950,00	******	*99,50*
6399	**5365**	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	500 000,00	490 000,00	352 950,00	*70,59*	*72,03*
6399	**Ostatní finanční operace**		1 500 000,00	1 500 000,00	1 360 326,84	*90,69*	*90,69*
6402	**5364**	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ		588 100,00	587 865,46	******	*99,96*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6402	**5366**	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi		8 000,00	7 883,40	******	*98,54*
6402	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.		76 000,00	75 990,47	******	*99,99*
6402	**Finanční vypořádání minulých let**			672 100,00	671 739,33	******	*99,95*
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**195 819 900,00**	**120 615 100,00**	**229 342 937,97**	***117,12***	***190,14***

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	**8111**					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	**8112**					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	**8113**					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	**8114**					
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	**8115**	79 307 200,00	6 614 000,00-	13 479 794,32-	17,00-	203,81
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	**8117**					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	**8118**					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	**8121**					
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	**8122**					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	**8123**					
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	**8124**	2 770 000,00-	2 770 000,00-	2 761 950,85-	99,71	99,71
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	**8125**					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	**8127**					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	**8128**					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	**8211**					
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	**8212**					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	**8213**					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	**8214**					
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	**8215**					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	**8217**					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	**8218**					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	**8221**					
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	**8222**					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	**8223**					
Uhrazené spl.dlouhod. přij.půjč.prostř. (-)	**8224**					
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	**8225**					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	**8227**					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	**8228**					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	**8901**			62 949,60-		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	**8902**					

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	**8000**	**76 537 200,00**	**9 384 000,00-**	**16 304 694,77-**	***21,30-***	***173,75***

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text		Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY		4010	98 430 000,00	103 830 000,00	100 959 439,70	*102,57*	*97,24*
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY		4020	17 225 000,00	18 739 100,00	17 236 139,81	*100,06*	*91,98*
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		4030	1 352 000,00	1 307 100,00	1 148 508,00	*84,95*	*87,87*
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY		4040	2 275 700,00	6 122 900,00	126 303 545,23	*5 550,10*	*2 062,81*
PŘÍJMY CELKEM		**4050**	119 282 700,00	129 999 100,00	245 647 632,74	*205,94*	*188,96*
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ		**4060**			120 181 409,73		
v tom položky:							
2223 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061					
2226 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062					
2227 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063					
2441 -	Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 -	Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 -	Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081					
2449 -	Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090					
4121 -	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 -	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		189 300,00	188 750,05		*99,71*
4123 -	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111					
4129 -	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					
* **4133 -**	Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
* **4134 -**	Převody z rozpočtových účtů	4140			114 848 937,85		
* **4137 -**	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145					
* **4138 -**	Převody z vlastní pokladny	4146					
* **4139 -**	Ostatní převody z vlastních fondů	4150			5 332 471,88		
4221 -	Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 -	Investiční přijaté transfery od krajů	4180		1 000 000,00	1 000 000,00		*100,00*
4223 -	Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181					
4229 -	Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					
ZJ 024 -	Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
ZJ 025 -	Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					
ZJ 028 -	Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text		Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
ZJ 029 -	Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194					
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI		**4200**	**119 282 700,00**	**129 999 100,00**	**125 466 223,01**	***105,18***	***96,51***
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE		4210	79 829 900,00	79 925 100,00	189 605 575,63	*237,51*	*237,23*
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		4220	115 990 000,00	40 690 000,00	39 737 362,34	*34,26*	*97,66*
VÝDAJE CELKEM		**4240**	195 819 900,00	120 615 100,00	229 342 937,97	*117,12*	*190,14*
KONSOLIDACE VÝDAJŮ		**4250**			120 181 409,73		
v tom položky:							
5321 -	Neinvestiční transfery obcím	4260	220 000,00	220 000,00	200 000,00	*90,91*	*90,91*
5323 -	Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 -	Neinvestiční transfery regionálním radám	4271					
5329 -	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	98 700,00	98 700,00	98 629,00	*99,93*	*99,93*
* **5342 -**	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281					
* **5344 -**	Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290					
* **5345 -**	Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			114 848 937,85		
* **5347 -**	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305					
* **5348 -**	Převody do vlastní pokladny	4306					
* **5349 -**	Ostatní převody vlastním fondům	4310			5 332 471,88		
5366 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321		8 000,00	7 883,40		*98,54*
5367 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322					
5368 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323					
5641 -	Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 -	Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 -	Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341					
5649 -	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350					
6341 -	Investiční transfery obcím	4360					
6342 -	Investiční transfery krajům	4370					
6345 -	Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 -	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380					
6441 -	Investiční půjčené prostředky obcím	4400					

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text		Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
6442 -	Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 -	Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411					
6449 -	Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420					
ZJ 026 -	Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421			77 865,00		
ZJ 027 -	Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného okresu	4422					
ZJ 035 -	Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 -	Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného kraje	4424					
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI		**4430**	**195 819 900,00**	**120 615 100,00**	**109 161 528,24**	***55,75***	***90,50***
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI		**4440**	**76 537 200,00-**	**9 384 000,00**	**16 304 694,77**	***21,30-***	***173,75***
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ		4450	76 537 200,00	9 384 000,00-	16 304 694,77-	*21,30-*	*173,75*
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ		**4460**					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI		**4470**	**76 537 200,00**	**9 384 000,00-**	**16 304 694,77-**	***21,30-***	***173,75***

Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	**6010**	100 611 257,49	113 656 126,49	13 044 869,00-
Běžné účty fondů ÚSC	**6020**	373 749,46	808 674,78	434 925,32-
Běžné účty celkem	**6030**	100 985 006,95	114 464 801,27	13 479 794,32-
Pokladna	**6040**			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text		Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 -	**Transfery přijaté z území jiného okresu**	**7090**					
v tom položky:							
2226 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 -	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 -	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110					
4221 -	Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 -	Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130					
ZJ 025 -	**Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu**	**7140**					
v tom položky:							
2441 -	Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 -	Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160					
ZJ 026 -	**Transfery poskytnuté na území jiného okresu**	**7170**			77 865,00		
v tom položky:							
5321 -	Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 -	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190			77 865,00		
5367 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 -	Investiční transfery obcím	7200					
6349 -	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210					
ZJ 027 -	**Půjčené prostředky poskytnuté na územní jiného okresu**	**7220**					
v tom položky:							
5641 -	Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 -	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 -	Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 -	Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text		Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 028 -	**Transfery přijaté z území jiného kraje**	**7290**					
v tom položky:							
2223 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 -	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 -	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 -	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 -	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320					
4221 -	Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 -	Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 -	Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350					
ZJ 029 -	**Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje**	**7360**					
v tom položky:							
2441 -	Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 -	Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 -	Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390					
ZJ 035 -	**Transfery poskytnuté na území jiného kraje**	**7400**					
v tom položky:							
5321 -	Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 -	Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 -	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430					
5366 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 -	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 -	Investiční transfery obcím	7440					
6342 -	Investiční transfery krajům	7450					
6349 -	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text		Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 036 -	**Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje**	**7470**					
v tom položky:							
5641 -	Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 -	Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 -	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtů územní úrovně	7500					
6441 -	Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 -	Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 -	Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak a	Název	Položka b	Název	Výsledek od počátku roku 93
15974		4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	2 049 528,25
15974				2 049 528,25
33063		4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	415 683,20
33063				415 683,20
34002	Dotace na opravu kapličky Masarykova	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	65 000,00
34002	**Dotace na opravu kapličky Masarykova**			65 000,00
98008	dotace volby prezidenta 2013	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	52 474,00
98008	**dotace volby prezidenta 2013**			52 474,00
98187	volby do zastupitelstev a senátu 15.-16.10.2010	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	75 000,00
98187	**volby do zastupitelstev a senátu 15.-16.10.2010**			75 000,00
Celkem				**2 657 685,45**

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí

Účelový znak a	Název	Kód územn. jednotky b	Položka c	Název	Výsledek od počátku roku 103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
0000	4116		103	1		62 400,00	62 352,48	*******	99.92
0000	4116		103	5		353 400,00	353 330,72	*******	99.98
0000	**4116**	**Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočt**				415 800,00	415 683,20	*******	99.97
0000	4122		120	1		14 100,00	13 762,51	*******	97.61
0000	4122		120	5		78 200,00	77 987,54	*******	99.73
0000	**4122**	**Neinvestiční přijaté transfery od krajů**				92 300,00	91 750,05	*******	99.40
0000	4216		106	5		2 049 600,00	2 049 528,25	*******	100.00
0000	**4216**	**Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozp**				2 049 600,00	2 049 528,25	*******	100.00
0000	**Bez ODPA**					2 557 700,00	2 556 961,50	*******	99.97
3111	2229		120	1		1 000,00	996,50	*******	99.65
3111	2229		120	5		5 700,00	5 646,85	*******	99.07
3111	**2229**	**Ostatní přijaté vratky transferů**				6 700,00	6 643,35	*******	99.15
3111	**Předškolní zařízení**					6 700,00	6 643,35	*******	99.15
3113	2229		120	1		200,00	186,01	*******	93.01
3113	2229		120	5		1 100,00	1 054,04	*******	95.82
3113	**2229**	**Ostatní přijaté vratky transferů**				1 300,00	1 240,05	*******	95.39
3113	**Základní školy**					1 300,00	1 240,05	*******	95.39
Celkem						**2 565 700,00**	**2 564 844,90**	*******	**99.97**

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
3111	5336		120	1		3 700,00	3 548,95	*******	95.92
3111	5336		120	5		20 200,00	20 110,70	*******	99.56
3111	**5336**	**Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organ**				23 900,00	23 659,65	*******	98.99
3111	**Předškolní zařízení**					23 900,00	23 659,65	*******	98.99
3113	5336		103	1		62 400,00	62 352,48	*******	99.92
3113	5336		103	5		353 400,00	353 330,72	*******	99.98
3113	5336		120	1		10 400,00	10 213,56	*******	98.21

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
3113	5336		120	5		58 000,00	57 876,84	*******	99.79
3113	**5336**	**Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organ**				484 200,00	483 773,60	*******	99.91
3113	**Základní školy**					484 200,00	483 773,60	*******	99.91
6402	5364		104	1		61 800,00	61 732,58	*******	99.89
6402	5364		104	5		524 800,00	524 726,88	*******	99.99
6402	**5364**	**Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů**				586 600,00	586 459,46	*******	99.98
6402	5366		120	1		1 200,00	1 182,51	*******	98.54
6402	5366		120	5		6 800,00	6 700,89	*******	98.54
6402	**5366**	**Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a ob**				8 000,00	7 883,40	*******	98.54
6402	5909		104	1		8 000,00	7 999,00	*******	99.99
6402	5909		104	5		68 000,00	67 991,47	*******	99.99
6402	**5909**	**Ostatní neinvestiční výdaje j.n.**				76 000,00	75 990,47	*******	99.99
6402	**Finanční vypořádání minulých let**					670 600,00	670 333,33	*******	99.96
Celkem						**1 178 700,00**	**1 177 766,58**	*******	**99.92**

Odesláno dne: *Razítko:* *Podpis vedoucího účetní jednotky:*

Ing. Josef Šiška

Odpovídající za údaje

Došlo dne: *o rozpočtu:* ***Ing. Roman Mulíček*** *tel.:* ***537 001 022***

o skutečnosti: ***Ing. Roman Mulíček*** *tel.:* ***537 001 022***

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Příjemce: Modřice
Kraj[1]: Jihomoravský
Poskytovatel[3]:
Kapitola: Všeobecná pokladní správa

Finanční vypořádání dotací poskytnutých **příjemcům prostřednictvím kraje** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2018	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2018	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				**127 474,00**	**0,00**	**155 439,10**	**-27 965,10**
v tom: jednotlivé dotační tituly							
		98187	MF-21343/2018/1201-12	75 000,00		90 423,30	-15 423,30
		98008	MF-53/2018/1201-12	52 474,00		65 015,80	-12 541,80
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00

Sestavil: Ing. Roman Mulíček
Datum a podpis: 5.2.2019

Kontroloval: Ing. Josef Šiška
Datum a podpis: 5.2.2019

Obec / Městys / Město: Modřice
IČO: 00282103
Adresa: náměstí Svobody 93, 664 42 Modřice

Žádost o úhradu zvýšených výdajů na volby v rámci finančního vypořádání za rok 2018

Volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (ÚZ 98187 – Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích)

Na základě finančního vypořádání účelové neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí vyhlášených na dny 5. a 6. října 2018 rozhodnutím prezidenta republiky č. 85/2018 Sb. ze dne 23. května 2018, **žádáme o úhradu překročených výdajů uvedené dotace ve výši**

15.423,30 Kč

V Modřicích, dne 5.2.2019

.....
podpis a razítko

Obec / Městys / Město: Modřice
IČO: 00282103
Adresa: náměstí Svobody 93, 664 42 Modřice

Žádost o úhradu zvýšených výdajů na volby v rámci finančního vypořádání za rok 2018

Volba prezidenta republiky (ÚZ 98008 – Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR)

Na základě finančního vypořádání účelové neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta republiky vyhlášené na dny 12. a 13. ledna 2018 rozhodnutím předsedy Senátu Parlamentu České republiky č. 275/2017 Sb. ze dne 23. srpna 2017, **žádáme o úhradu překročených výdajů uvedené dotace ve výši**

12.541,80 Kč

V Modřicích, dne 5.2.2019

.....

podpis a razítko

Závěrečné vyhodnocení akce (projektu)

Identifikační údaje			
Poskytovatel	Ministerstvo životního prostředí, Vršovická 1442/65, 10010 Praha 10	**Identifikační číslo**	**115D312040138**
		Identifikační číslo EIS	CZ.05.1.24/0.0/0.0/16_035/0002354
		Typ financování	Ex post
Název programu	11531 - Operační program životní prostředí 2014-2020		
Název akce (projektu)	**Digitální povodňový plán města Modřice a varovný informační systém města**		
Účastník **Osoba oprávněná** **IČ / RČ** **Telefon** **E-mail**	Město Modřice, náměstí Svobody 93, Modřice Josef Šiška 00282103 / +420 537 001 012 josef.siska@mesto-modrice.cz	**Alokace v území (LAU)** **Místo realizace projektu**	CZ0643 Brno-venkov Modřice

Kód	Termíny akce (projektu)	Ukončení	Závaznost	Vyhov.
2018	Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	30.04.2018	max	
	Skutečnost	**03.10.2017**		**Ano**
2042	Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31.07.2018	max	
	Skutečnost	**24.07.2018**		**Ano**

Cíl akce (projektu):
Předmětem podpory je zpracování digitálního povodňového plánu a pořízení varovného systému ochrany před povodněmi pro město Modřice.

Kód	Název indikátoru	Měrná jednotka	Výchozí hodnota	Cílová hodnota	Datum cílové hodnoty	Vyhov.
1	Počet obyvatel chráněných opatřeními proti povodním	Osoby	0,00	239,00	31.07.2018	
	Skutečnost	**Osoby**	**0,00**	**239,00**	**03.10.2017**	**Ano**
2	Počet obcí s digitálním povodňovým plánem	Obce	0,00	1,00	31.07.2018	
	Skutečnost	**Obce**	**0,00**	**1,00**	**30.09.2017**	**Ano**

MĚSTSKÝ ÚŘAD MODŘICE
Došlo dne 11. 03. 2019
Č.j.: 686/2019
Počet listů: 2/1
Převzal:
Zpracovatel:
Ukládací znak:

Financování projektu							údaje v Kč
Kód	**Název řádku**	**Částka celkem ŘD**	**Skutečnost celkem**	**Skutečnost projektu**	**Závaz.**	**Min/Max hodnota ***	**Vyhov.**
6011	Náklady dokumentace projektu	50 820,00	**50 820,00**	50 820,00	MAX		Ano
6012	Náklady řízení přípravy a realizace projektu	48 400,00	**48 400,00**	48 400,00	MAX		Ano
601s	**Náklady přípravy a zabezpečení projektu**	**99 220,00**	**99 220,00**	99 220,00			
6159	Jiné výše neuvedené náklady realizace projektu	2 828 677,50	**2 828 677,50**	2 828 677,50	MAX		Ano
615s	**Ostatní náklady realizace projektu**	**2 828 677,50**	**2 828 677,50**	2 828 677,50			
64ps	**SOUHRN INVESTIČNÍCH POTŘEB PROJEKTU**	**2 927 897,50**	**2 927 897,50**	2 927 897,50			
6574a	VDS - zdroje Fondu soudržnosti EU - NNV projektu	2 049 528,25	**2 049 528,25**	2 049 528,25	MAX		Ano
657s	**Výdaje OSS a dotace ze státního rozpočtu (VDS)**	**2 049 528,25**	**2 049 528,25**	2 049 528,25			
6679	VZ - Jiné vlastní zdroje účastníka programu	878 369,25	**878 369,25**	878 369,25	MAX		Ano
667s	**Vlastní zdroje účastníka programu (VZ)**	**878 369,25**	**878 369,25**	878 369,25			
69zs	**SOUHRN INVESTIČNÍCH ZDROJŮ PROJEKTU**	**2 927 897,50**	**2 927 897,50**	2 927 897,50			
SOUHRN ZA SR INV		**2 049 528,25**	**2 049 528,25**	**2 049 528,25**			
SOUHRN ZA SR		**2 049 528,25**	**2 049 528,25**	**2 049 528,25**			
z toho prostředky EU		**2 049 528,25**	**2 049 528,25**	**2 049 528,25**			
z toho prostředky FM		**0,00**	**0,00**	**0,00**			
SOUHRN ZA SR A ALOKACE PROSTŘEDKŮ EU		**2 049 528,25**	**2 049 528,25**	**2 049 528,25**			
SOUHRN ZDROJŮ BEZ SR A ALOKACÍ PROSTŘEDKŮ EU		**878 369,25**	**878 369,25**	**878 369,25**			
SOUHRN ZDROJŮ CELKEM		**2 927 897,50**	**2 927 897,50**	**2 927 897,50**			

* V případě závaznosti INT se vyplní minimální a maximální hodnota (v případě jiné závaznosti nelze pole vyplnit).

Podmínky účasti státního rozpočtu z posledního platného ŘD

Platnost Podmínek poskytnutí dotace, které příjemce obdržel spolu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace, případně s jeho změnou se nemění. Částky finančních prostředků uvedené v tomto formuláři slouží k finančnímu vypořádání prostředků státního rozpočtu. Skutečně vyplacené prostředky jsou uvedeny v Protokolu vyúčtování poskytnuté podpory, který je zasílán spolu s tímto formulářem a je jeho nedílnou součástí. Případné částky převyšující maximální nebo minimální uvedenou částku vlastních zdrojů nejsou považovány za porušení podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Závěrečné hodnocení správce programu

Projekt byl realizován v souladu s podmínkami poskytnutí dotace uvedenými v právním aktu.

Schválení poskytovatelem				Razítko a podpis
Vypracoval	Ing. Linhart Jakub			
Telefon	+420 267 994 583	**E-mail**	jakub.linhart@sfzp.cz	
Schválil	Mgr. Martin Kubica			
Č.j.	SFZP 021404/2019			
Útvar	Státní fond životního prostředí ČR			Datum podpisu
Funkce	ředitel SŘOPŽP			

Příloha č. 1 k Závěrečnému vyhodnocení akce – Protokol vyúčtování poskytnuté podpory

Evidenční číslo EDS/SMVS: 115D312040138
Registrační číslo MS2014+: CZ.05.1.24/0.0/0.0/16_035/0002354
Příjemce dotace: Město Modřice
Název projektu: Digitální povodňový plán města Modřice a varovný informační systém města

		Podpora EFRR/FS	Podpora na vlastní zdroje*
Podpora dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace/Stanovení výdajů na financování akce OSS/Stanovení limitů na financování akce OSS	Investice	2 049 528,25 Kč	0,00
	Neinvestice		
	Celkem	**2 049 528,25 Kč**	**0,00**
Podpora upravená na základě doložených výběrových řízení	Investice	2 049 528,25 Kč	
	Neinvestice		
	Celkem	**2 049 528,25 Kč**	
Podpora poskytnutá/proplacená dle žádostí o platbu	Investice	2 049 528,25 Kč	
	Neinvestice		
	Celkem	**2 049 528,25 Kč**	**0,00**
Realizované vratky a odvody	Investice		
	Neinvestice		
	Celkem	**0,00**	**0,00**
Skutečně poskytnutá/proplacená podpora	Investice	2 049 528,25 Kč	0,00
	Neinvestice	0,00	0,00
	Celkem	**2 049 528,25 Kč**	**0,00**

* Jedná se o podporu příjemci dotace formou poskytnutí finančních prostředků na posílení vlastních zdrojů.

Finanční vypořádání dotace

PŘÍJEMCE (jméno a příjmení/název/obchodní firma)	Město Modřice
Adresa (trvalý pobyt/ bydliště/doručovací adresa/místo podnikání/sídlo)	náměstí Svobody 93, 664 42 Modřice
IČ (u fyzické osoby i datum narození)	00282103
Plátce/neplátce DPH	Plátce DPH
Název dotačního programu	**Podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Jihomoravského kraje na období 2017 - 2020**
Název Akce	Cisternová automobilová stříkačka
Celkové výdaje na Akci (v Kč):	1.192.521,55
Výše dotace z rozpočtu JMK (v Kč)	1.000.000,00
Z dotace vráceno (v Kč):	165.234,92
Prostředky vráceny na účet JMK dne	
Osoba odpovědná za vypořádání Akce (jméno a příjmení, funkce, adresa, telefon)	Ing. Josef Šiška, starosta města, tel. 602559055

Soupis dokladů vztahujících se k realizaci Akce

číslo účetního dokladu v účetní evidenci	číslo prvotního dokladu	název dokladu	datum vystavení dokladu	účel platby	částka (bez DPH) * v Kč	z toho částka hrazená z dotace JMK
100832	5020180020	fakturao	07.09.2018	Hasičské vozidlo	1.070.850,-	834.765,08
100902	5020180021	faktura	07.09.2018	Výměna náplní a filtrů	6.721,55	-
100901	5020180019	faktura	07.09.2018	Gv enerátor	114.950,00	
		Výpis z účtu	24.09.2018	Hasičské vozidlo		
		Výpis z účtu	08.10.2018	Výměna náplní a filtrů + generátor		
		Daňová doloženost pro FÚ	25.10.2018	DPH		

Potvrzuji pravdivost i správnost závěrečné zprávy a finančního vypořádání dotace.

V Modřicích dne 07.01.2019

Název/obchodní firma a podpis příjemce, resp. osoby oprávněné jednat za příjemce (příp. též otisk razítka):

Město Modřice, Ing. Josef Šiška, starosta města

* Příjemce je plátcem DPH a má nárok v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

KOPIE

ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA

Dotační program: Podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Jihomoravského kraje na období 2017-2020

Krajský úřad Jihomoravského kraje
PODATELNA -6-
DOŠLO 28. 01. 2019
Počet listů:
Počet příloh / listů:
Podpis:

Předmět dotace: pořízení, rekonstrukce a oprava požární techniky

Název akce: Cisternová automobilová stříkačka

Smlouva o poskytnutí dotace je evidována pod č.: 052493/18/OKH z 09.07.2018

Stručný popis realizované akce:
Předmětem akce je dodávka cisternové automobilové stříkačky, která byla realizována na základě veřejné zakázky malého rozsahu v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Rada města Modřice Usnesením č. 44R-8.11/2018 z 18.06.2018 schválila dodavatele tohoto automobilu, a to společnost Dobráci s.r.o., IČ 47804602, se sídlem Vajnorská 56/46, 831 03 03 Bratislava.
Na základě kupní smlouvy s vybraným dodavatelem město Modřice převzalo vozidlo, cisternovou automobilovou stříkačku Dennis Rappier, 2500L, která je využívána pro potřeby JSDH města Modřice.

Celkové vyhodnocení splnění účelu:
Přijatá dotace byla využita na technické vybavení JSDH města Modřice, a to konkrétně pořízení cisternové automobilové stříkačky Dennis Rappier 2500L.
Splnění účelu dokládá využitelnost tohoto vozidla při zásazích JSDH města Modřice, a to od září 2018 (tj. od doby jeho pořízení) do konce roku 2018, výčet viz níže:

22.8.2018 08:59 Požár travního porostu cca 5m u kolejí naproti motokárám, sjezd z D52

24.10.2018 04:35 Signalizace EPS Interiérové centrum SOHO ulice Svratecká 989 Modřice

22.11.2018 22:51 Signalizace EPS OC Albert-Olympia ulice U Dálnice 777 Modřice

24.11.2018 05:19 Požár nízké budovy ulice Chrlická v zahrádkářské kolonii Modřice

4.12.2018 03:32 Signalizace EPS obchod s nábytkem IDEA ulice Evropská 675 Modřice

5.12.2018 10:06 Signalizace EPS Domov pro seniory ulice Masarykova 1018 Modřice

JSDH města Modřice se tak materiálním a technickým dovybavováním stává akceschopnější při zásazích zejména v katastru města Modřice a jeho okolí, čímž přispívá ke zkvalitnění služeb v této oblasti.

V Modřicích, 7. ledna 2019

Vyhotovil : Ing. Josef Šiška, starosta města

Přílohy závěrečné zprávy:

1. Finanční vypořádání dotace
2. Doložení propagace akce v souladu s Pravidly pro publicitu a Manuálem jednotného vizuálního stylu jihomoravského kraje

Finanční vypořádání dotace

PŘÍJEMCE (jméno a příjmení/název/obchodní firma)	Město Modřice
Adresa (trvalé bydliště/místo podnikání/sídlo)	náměstí Svobody 93, Modřice 664 42
IČ (u fyzické osoby i datum narození)	00282103
Plátce/neplátce DPH	Plátce DPH
Název dotačního programu	Podpora rozvoje v oblasti kultury a památkové péče v roce 2018
Název akce	Obnova modřického kroje
Celkové uznatelné výdaje na akci (v Kč):	97.000,00 Kč
Výše dotace z rozpočtu JMK (v Kč)	97.000,00 Kč
Z dotace vráceno (v Kč):	0 Kč
Prostředky vráceny na účet JMK dne	
Osoba odpovědná za vypořádání dotace (jméno a příjmení, funkce, adresa, telefon)	Josef Šiška; starosta; náměstí Svobody 93, Modřice; + 420 537 001 012

Soupis dokladů vztahujících se k realizaci akce

číslo účetního dokladu v účetní evidenci	číslo prvotního účetního dokladu	název dokladu	datum vystavení dokladu	účel platby	částka v Kč (bez DPH) *	z toho částka hrazená z dotace JMK
-	-	Hlavní kniha faktur	24.01.2019	Soupis faktur		
1011327	201836	faktura	05.12.2018	Klobouk, sotůrek	15.520,00	2.810,00
101326	201837	faktura	05.12.2018	Výroba dámského + pánského kroje	94.190,00	94.190,00
101284	201835	faktura	03.12.2018	Materiál na kroje	3.665,00	
101283	201834	faktura	03.12.2018	Materiál na kroje	13.281,45	
101250	201832	faktura	19.11.2018	Materiál na kroje	2.858,00	
101249	201833	faktura	19.11.2018	Materiál na kroje	2.140,00	
101233	201831	faktura	19.11.2018	Materiál na kroje	1.498,00	
101115	201830	faktura	31.10.2018	Materiál na kroje	1.046,00	
101076	201829	faktura	15.10.2018	Materiál na kroje	8.405,00	
101050	201828	faktura	10.10.2018	Materiál na kroje	6.100,00	
100914	201815	faktura	26.09.2018	Materiál na kroje	8.722,00	
100913	201816	faktura	26.09.2018	Materiál na kroje	3.665,00	
100912	201817	faktura	26.09.2018	Materiál na kroje	1.701,00	
100884	201813	faktura	17.09.2018	Materiál na kroje	31.648,00	
-	-	Výpis zápisů	24.01.2019			
1401		Výpis z běžného účtu	08.10.2018	Úhrada fa 201813		
1485,1486,1487		Výpis z běžného účtu	12.10.2018	Úhrada fa 201815, 201816, 201817		
1603		Výpis z běžného účtu	29.10.2018	Úhrada fa 201828		
1644		Výpis z běžného účtu	06.11.2018	Úhrada fa 201829		
1694		Výpis z běžného účtu	09.11.2018	Úhrada fa 201830		

číslo účetního dokladu v účetní evidenci	číslo prvotního účetního dokladu	název dokladu	datum vystavení dokladu	účel platby	částka v Kč (bez DPH) *	z toho částka hrazená z dotace JMK
1833		Výpis z běžného účtu	05.12.2018	Úhrada fa 201831		
1882,1884,1916,1917		Výpis z běžného účtu	17.12.2018	Úhrada fa 201833, 201832, 201834, 201835		
1975,1976		Výpis z běžného účtu	03.01.2019	Úhrada fa 201836, 201837		
Celkem						

V Modřicích dne 26. ledna 2019

Potvrzuji pravdivost a správnost závěrečné zprávy a finančního vypořádání dotace.

Název/obchodní firma a podpis příjemce, resp. osoby oprávněné jednat za příjemce nebo jeho jménem (příp. též otisk razítka):
Město Modřice, Ing. Josef Šiška, starosta města

.....

* Není-li příjemce plátcem DPH, uvede celkové výdaje včetně DPH.
Je-li příjemce plátcem DPH, ale nemůže v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, uvede rovněž celkové výdaje včetně DPH.
Pokud je příjemce plátcem DPH a má nárok v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, bude částka uvedena bez DPH.

Podáno osobně

MĚSTO MODŘICE
náměstí Svobody 93, 664 42 Modřice

Váš dopis zn.:

MěÚ Šlapanice
Brno, Opuštěná 9/2
Doručeno: 17.01.2019 12:43:27
OV-ČJ/4948-19/
listy: 1
přílohy: 1

Ze dne:

DS
MěÚ Šlapanice
Odbor výstavby
oddělení územního plánování a
památkové péče
Opuštěná 9/2,
656 70 Brno

Číslo jednací: 166/2019

Vyřizuje: Ing. Hana Chybíková
Telefon/mobil: 537 001 13/724 767 000
E-mail: hana.chybikova@mesto-modrice.cz

Datum: 2019-01-14

Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2018 z programu Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností

Žadatel: Město Modřice, nám. Svobody 93, 664 42 Modřice, IČ: 00282103

Název akce: Boží muka, rejstř. č. ÚSKP 0826, k. ú. Modřice, obec Modřice, okres Brno-venkov, kraj Jihomoravský

Popis realizace akce:
V roce 2018 byla provedena celková obnova božích muk na rohu ulic Prusinovského - Krakovská. Byla provedena aktivní sanace stávajícího zdiva, opraveny omítky, proveden fasádní nátěr, provedena revize zastřešení. Práce byly dokončeny 27.11.2019

Přehled vynaložených nákladů na opravy:

faktura	č. 180100028
datum vystavení	27.11.208
účel platby	Renovace božích muk na ul. Prusinovského/Krakovská Modřice
uhrazená částka	99.466,00 Kč
z toho dotace MK ČR	65.000,00 Kč
podíl město Modřice	34.466,00 Kč

S pozdravem

Ing. Josef Šiška
starosta

Příloha:

Č. 1. Foto před obnovou
Č. 2. Foto po dokončení obnovy
Č. 3. Faktura č. 180100028
Č. 4. Výpis z účtu města Modřice ČS a.s. 151
Č. 5. Zápis o předání a převzetí díla
Č. 6. Protokoly z kontrolních prohlídek – MÚ Šlapanice, Odbor územního rozvoje a správy majetku, oddělení územního plánování a památkové péče

Program Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností

Vyúčtování finančního příspěvku: č. j. MK 59749/2018 /2018 OPP

ORP	Šlapanice
Příjemce příspěvku	Město Modřice
Kulturní památka	0826
Název akce obnovy	Renovace božích Muk na ul. Prusinovského/Krakovská
Příjemce je plátce DPH	ANO (nehodící se škrtněte)
Výše poskytnutého příspěvku	65.000,- Kč
% podíl příspěvku z rozhodnutí	80
Celkové smluvní náklady z rozhodnutí	82.203,- bez DPH

Přehled skutečně vynaložených nákladů

Daňový doklad	**Částka bez DPH**	**DPH**	**Celkem s DPH**
Faktura č.180100028	82.203,00	17.262,63	99.466,00
Celkem v Kč	**82.203,00**	**17.262,63**	**99.466,00**

Pozn.: ke každé faktuře je nutno přiložit specifikaci provedených prací (položkový rozpočet) + výpis z účtu peněžního ústavu o provedení úhrady faktury. **Nepřikládat příkazy k úhradě**!

V Modřicích, dne 14. 1. 2019

.....

podpis příjemce

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Příjemce: Modřice
Kraj[4]: Jihomoravský
Poskytovatel[3]:
Kapitola: Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR

Finanční vypořádání dotací poskytnutých **příjemcům prostřednictvím kraje** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část B. Finanční vypořádání dotací na akce v rámci programového financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno celkem k 31. 12. roku, v němž byl projekt ukončen	Skutečně použito celkem k 31. 12. roku, v němž byl projekt ukončen	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3 = 1 - 2
A.1 Dotace celkem				**662 449,93**	**75 990,47**	**586 459,46**
v tom: jednotlivé akce nebo projekty						
Zefektivnění činnosti orgánů města Modřice CZ.03.4.74/0.0/0.0/16_033/0002823		13013		662 449,93	75 990,47	586 459,46
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

Sestavil: Ing. Roman Mulíček

Datum a podpis: 5.2.2019

Kontroloval: Ing. Josef Šiška

Datum a podpis: 5.2.2019

MĚSTSKÝ ÚŘAD MODŘICE
Finanční odbor

Váš dopis zn.:
Ze dne:
Číslo jednací:
Spisová zn.:

Doporučeně/E-mailem/DS

Vážený pan
Bc.. Jan Klech

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo nám. 3
601 82 BRNO

Vyřizuje: Ing. Roman Mulíček
Telefon/mobil: 537 001 022/606 711 065
E-mail: roman.mulicek@mesto-modrice.cz

Datum: 05. 02. 2019

Komentář k finančnímu vypořádání dotace CZ.03.4.74/0.0/0.0/16_33/0002823

Vážený pane Klechu,

z výše uvedené dotace byla odvedena dne 10. 12. 2018 vratka dle § 14f zákona č. 218/2000 Sb. ve výši 75.990,47 Kč a současně byla 10. 12 2018 vratka v rámci finančního vypořádání ve výši 586.459,46 Kč.

S pozdravem

Ing. Roman Mulíček
vedoucí

Příloha

Rozpočtová opatření dotací rozpočtu města Modřice na rok 2018

OdPa	Pol	Příjemce	IČ	Ulice	Obec	PSČ	Schváleno	RO č.1	RO č.2-3	RO č.4	RO č.5-8	Upraveno
3231	5339	Základní umělecká škola Ořechov, p.o.	49461702	Komenského 4	Ořechov	66444	50 000					50 000
3315	5222	Muzejní spolek Modřice	65265271	Komenského 397	Modřice	66442		10 000				10 000
3326	5223	Římskokatolická farnost Modřice	65265891	Masarykova 147	Modřice	66442	500 000					500 000
3399	5212	Lucie Švancarová	1286994	Spodní 670/2	Brno	62500	150 000					150 000
3399	5222	YMCA Brno	26529319	Kounicova 3	Brno	60200	80 000					80 000
3399	5222	Zahrádkářský spolek Modřice	70877653	nám. Svobody 93	Modřice	66442	15 000					15 000
3399	5222	Smíšený sbor Kantiléna	22859381	Štítného 1048/42	Brno	62800				8 000		8 000
3419	5212	Luděk Dubšík					1 500					1 500
3419	5213	Vonka Racing, s.r.o.	29247276	Havránkova 30/11	Brno	61900	20 000					20 000
3419	5222	MFK Modřice, z.s.	22869123	Sadová 572	Modřice	66442	200 000					200 000
3419	5222	MNK Modřice, z.s.	4253906	nám. Svobody 93	Modřice	66442	525 000					525 000
3419	5222	TJ Sokol Modřice	48480614	Benešova 274	Modřice	66442	75 000					75 000
3419	5222	VSK Technika hokej Brno, p.o.	3594416	Rybkova 1016/31	Brno	60200	10 000					10 000
3419	5494	Jan Vonka - VONKA RACING	13376861	Husova 544	Modřice	66442	10 000					10 000
3419	5494	Jan Tručka - kulturistika					3 000					3 000
3421	5222	Junák - svaz skautů ČR	62157400	Kampelíkova 124/13	Brno	60200	75 000					75 000
3421	5222	43. PS Vinohrady Brno, 66. PTO Brabrouci Modřice	64328538	Bzenecká 6	Brno	62800	40 000					40 000
3429	5222	Myslivecký spolek Modřice, z.s.	48481271	nám. Svobody 93	Modřice	66442	40 000					40 000
3429	5222	KSH Dragons Modřice, z.s.	49457977	Severní 1020	Modřice	66442	45 000					45 000
3429	5222	Český svaz včelařů, z.s., zákl. org. Rajhrad	49461095	9. května 559	Rajhrad	66461	10 000					10 000
3429	5222	Společnost moravských parkových drah	22826840	U Dálnice 777	Modřice	66442		10 000				10 000
3525	5221	Hospic sv. Alžběty o. p. s.	26604582	Kamenná 207/36	Brno	639 00					6 000	6 000
4333	5223	Diecézní charita Brno - Domov sv. Markéty	44990260	Staňkova 47	Brno	61200	35 000					35 000
4350	5339	Sociální služby města Kroměříže, p.o.	71193430	Riegrovo nám. 159	Kroměříž	76724	6 000					6 000
4356	5229	Diecézní charita Brno - Effeta denní stacionář	44990260	Strnadova 14	Brno	62800	10 000					10 000
4359	5229	Nadační fond "Slunečnice"	66596785	Chrlické nám. 2	Brno	64300	15 000					15 000
4359	5229	Společnost pro podporu lidí s mentálním postižením	64326837	Lomená 530/44	Brno	61700	10 000					10 000
4359	5229	Diecézní charita Brno - OCH Rajhrad PS	44990260	Jiráskova 47	Rajhrad	66461				141 000		141 000
5512	5222	SDH Modřice	72049316	nám. Svobody 93	Modřice	66442	197 000					197 000
Celkem							2 122 500	20 000	0	149 000	6 000	2 297 500

V Modřicích 28. 12. 2018

Sestavil: Ing. Mulíček

Schválil: Ing. Šiška

Inventární soupis zastaveného majetku

Město Modřice, nám. Svobody 93		Stav k 31.12.2017	Zhodnocení	Stav k 31.12.2018
IČ - 16	Modřice č.p. 563	13 415 848,03	3 352 699,85	16 768 547,88
IČ - 939	Modřice č.p. 760-770	45 082 024,20	0,00	45 082 024,20
IČ - 3	Modřice č.p. 268	556 334,75	1 086 410,60	1 642 745,35
IČ - 14	Modřice č.p. 271	6 908 177,00	0,00	6 908 177,00
IČ - 12	Modřice č.p. 237	142 805,00	0,00	142 805,00
p.č. 801/1	Modřice 801/8	70 648,00	0,00	70 648,00
Celkem				**70 614 947,43**

V Modřicích: 16.2.2019

Vypracoval : Ing. Roman Mulíček

Schváli: Ing. Josef Šiška

Město Modřice

IČ 00282103, DIČ CZ00282103

Inventurní soupis č. 5

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2018

Inventarizační položka: účet 231, 236, 261, 451

SU	název	částka
231	Základní běžný účet ÚSC	113 656 126,49
236	Běžné účty fondů ÚSC	808 674,78
261	Pokladna	66 357,00
451	Dlouhodobé úvěry	31 004 749,72

Seznam příloh inventurního soupisu

1) Bankovní výpisy:

231 041 ČS Brno 2051183379/0800
231 044 KB Brno 115-8022450287/0100
231 045 ČNB Brno 94-15915641/0710
231 061 ČS Brno 19-2051183379/0800
236 101 KB Brno 1151180277/0100

2) Pokladna:

inventurní soupisy pokladní hotovosti
výčetka

3) Bankovní výpis úvěru:

451 301 úvěr ČS Brno 418290199/0800

Způsob zjišťování skutečných stavů majetku/pohledávek/závazků: **dokladová inventura**

Inventura zahájena dne 07.01.2019
Inventura ukončena dne 01.03.2019

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Vyjádření zaměstnanců hmotně odpovědných za hospodářské prostředky k příčinám vzniku inventarizačních rozdílů:

V Modřicích, 01.03.2019		
DIK č. 8	**Jméno**	**Podpis**
předseda	Ing. Libor Hökl	
člen	Bc. Martina Vojtová, DiS.	
člen	Petra Košínová	

Vypracovala: Petra Košínová

O B R A T O V Á P Ř E D V A H A

dle masky v období : 12/2018

SU	AU	Počáteční stav MD-DAL	Obrat běžného měsíce MD	Obrat běžného měsíce DAL	Obrat od začátku roku MD	Obrat od začátku roku DAL	Konečný stav MD-DAL
231	0041	87.430.659,28	86.417.871,19	88.157.396,98	116.842.148,19	109.904.658,66	94.368.148,81
231	0043		2.793.192,00	2.793.192,00	3.724.256,00	3.724.256,00	
231	0044		10.000,22	847,00	10.000,22	847,00	9.153,22
231	0045	13.180.598,21	5.287.441,85	165,60	6.098.475,85	249,60	19.278.824,46
231	0061		85.013.234,45	85.013.234,45	114.947.959,85	114.947.959,85	
231	0099		352.450,00	352.450,00	351.701,00	351.701,00	
231	XXXX	100.611.257,49	179.874.189,71	176.317.286,03	241.974.541,11	228.929.672,11	113.656.126,49
236	0101	373.749,46	1.393.410,66	744.631,73	1.608.249,63	1.173.324,31	808.674,78
236	XXXX	373.749,46	1.393.410,66	744.631,73	1.608.249,63	1.173.324,31	808.674,78
261	0101	30.510,00	2.714.004,00	2.833.362,00	3.967.733,00	3.931.886,00	66.357,00
261	XXXX	30.510,00	2.714.004,00	2.833.362,00	3.967.733,00	3.931.886,00	66.357,00
CELKEM		101.015.516,95	183.981.604,37	179.895.279,76	247.550.523,74	234.034.882,42	114.531.158,27

Zadaná maska:

	H	ME	DE	DOKLAD	SU	AU	ODPA	POL	ZJ	UZ	ORJ	ORG	MD	DAL
od :	0	00	00	000000000	000	0000	0000	0000	000	000000000	0000000000	0000000000000	999.999.999.999,99-	999.999.999.999,99-
do :	*	**	**	*********	***	****	****	****	***	*********	**********	*************	999.999.999.999,99	999.999.999.999,99

*** konec sestavy ***

Lic: D16R * * * GINIS Express - U C R * * * UCRKU2BE 01012018
IČO: 00282103 - Mestsky urad Modrice List: 1 Čas: 13:20:33 Datum: 01.03.2019

O B R A T O V Á P Ř E D V A H A

dle masky v období : 12/2018

SU	AU	Počáteční stav MD-DAL	Obrat běžného měsíce MD	Obrat běžného měsíce DAL	Obrat od začátku roku MD	Obrat od začátku roku DAL	Konečný stav MD-DAL
451	0301	33.766.700,57-	2.075.695,43		2.761.950,85		31.004.749,72-
451	XXXX	33.766.700,57-	2.075.695,43		2.761.950,85		31.004.749,72-
CELKEM		33.766.700,57-	2.075.695,43		2.761.950,85		31.004.749,72-

Zadaná maska:

	H	ME	DE	DOKLAD	SU	AU	ODPA	POL	ZJ	UZ	ORJ	ORG	MD	DAL
od :	0	00	00	000000000	000	0000	0000	0000	000	000000000	0000000000	0000000000000	999.999.999.999,99-	999.999.999.999,99-
do :	*	**	**	*********	***	****	****	****	***	*********	**********	*************	999.999.999.999,99	999.999.999.999,99

*** konec sestavy ***

ČESKÁ spořitelna

Číslo účtu/kód banky: 2051183379/0800

Období: **29.12.2018 - 31.12.2018**
Číslo výpisu: **161**

MEMOP000E4AX

Název účtu: Město Modřice
Měna účtu: CZK

Pro úhrady v cizí měně
Číslo účtu (IBAN): CZ75 0800 0000 0020 5118 3379
Kód banky (BIC): GIBACZPX

SBVPXML 3334

S

Město Modřice
Náměstí Svobody 93
664 42 Modřice

MĚSTSKÝ ÚŘAD MODŘICE
08. 01. 2019

Došlo dne:
Č.j.: 43/2019
Počet listů:
Převzal:
Zpracovatel: KŠ
Ukládací znak:

ZÁKLADNÍ ÚDAJE ÚČTU

Počáteční zůstatek:	**78 636 537.59**
Celkem přišlo:	+16 664 560.22
Celkem odešlo:	-932 949.00
Konečný zůstatek:	**94 368 148.81**
Disponibilní zůstatek:	94 368 148.81

Brno
nám. Svobody 21
631 31 Brno
tel.: 955583111
www.kb.cz
BIC / SWIFT kód: KOMBCZPPXXX

VYPIS PERIODICKY

k účtu: 115-8022450287/0100
IBAN: CZ8401000001158022450287
typ: BĚŽNÉ ÚČTY
měna: CZK

Číslo výpisu: 4
Strana: 1/1
Zaslání: pošta
Frekvence: měsíční
Za období: 21.12. - 31.12.2018

1062-30 / 67_664_218_3
DK181231_DAB-00006072-2 ID: 0106083047

MĚSTO MODŘICE
NÁM. SVOBODY 93
664 42 MODŘICE

Počáteční zůstatek	9 433,14
Konečný zůstatek	9 153,22

POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK				9 433,14
Datum	Popis transakce	Název protiúčtu / Číslo a typ karty	Ve	

ČNB ČE NÁRODNÍ BANKA

MEMOP000E4M9

Výpis z účtu

Ze dne : **31.12.2018**
Poř.č. : 12
Strana : 1 z 1
Četnost: měsíční

K účtu: **94-15915641 /0710 CZK**

Typ účtu: Dotace
BIC (SWIFT): CNBACZPP
IBAN: CZ84 0710 0000 9400 1591 5641

767 - Pobočka Brno
221/0354/2458

Město Modřice

náměstí Svobody 93
664 42 Modřice

Zůstatek předchozího výpisu ze dne 30.11.2018	19 076 215,46
Debetní obrat (3)	20,60
Kreditní obrat (2)	202 629,60
Konečný zůstatek ze dne 31.12.2018	**19 278 824,46**
Počet položek celkem: 5	
Limit debetního zůstatku:	0,00

MĚSTSKÝ ÚŘAD MODŘICE
Došlo dne: 04. 01. 2019
Č.j.: 45/2019
Počet listů:
Převzal:
Zpracovatel: KŠ
Ukládací znak:

ČESKÁ spořitelna

Číslo účtu/kód banky: 19-2051183379/0800

Období: **31.12.2018 - 31.12.2018**
Číslo výpisu: **308**

MEMOP000E3SM

Název účtu: Město Modřice
Měna účtu: CZK

Pro úhrady v cizí měně
Číslo účtu (IBAN): CZ61 0800 0000 1920 5118 3379
Kód banky (BIC): GIBACZPX

SBVPXML

3334

S

Město Modřice
Náměstí Svobody 93
664 42 Modřice

MĚSTSKÝ ÚŘAD MODŘICE
Došlo dne: 09. 01. 2019
Č.j.: 96/2019
Počet listů:
Převzal:
Zpracovatel:
Ukládací znak:

ZÁKLADNÍ ÚDAJE ÚČTU

Počáteční zůstatek:	**16 664 833.47**
Celkem přišlo:	+99.06
Celkem odešlo:	-16 664 932.53
Konečný zůstatek:	**0.00**

KB

Brno
nám. Svobody 21
631 31 Brno
tel.: 955583111
www.kb.cz
BIC / SWIT kód: KOMBCZPPXXX

VÝPIS PERIODICKÝ

k účtu: 1151180277/0100
IBAN: CZ5301000000001151180277
typ: BĚŽNÉ ÚČTY
měna: CZK

Číslo výpisu: 13
Strana: 1/2
Zaslání: pošta
Frekvence: měsíční
Za období: 22.12. - 31.12.2018

MĚSTSKÝ ÚŘAD MODŘICE
Došlo dne 07. 01. 2019
Čj. 52/2019
Počet listů:
Převzal:
Zpracovatel: Kř
Ukládací znak:

1062-30 / 67_664_215_3
DK181291_DA5-0000607-2 ID: 0108083087
MĚSTO MODŘICE
NÁM. SVOBODY 93
664 42 MODŘICE

MEMOP000E4IT

Počáteční zůstatek	809 215,69
Konečný zůstatek	808 674,78

INVENTURNÍ SOUPIS POKLADNÍ HOTOVOSTI

Obec: město Modřice, nám. Svobody 93, 664 42 Modřice

Inventarizace ke dni: 31. 12. 2018

Hlavní pokladna: Jana VRÁNOVÁ

Zodpovědný pokladník: Jana VRÁNOVÁ

Účetní stav pokladní hotovosti: -66 357,-

Výčetka pokladní hotovosti:	nominál	počet ks	celkem Kč
Bankovky a mince v hodnotě Kč	5.000	—	—
	2.000	5	10 000,-
	1.000	30	30 000,-
	500	23	11 500,-
	200	28	5 600,-
	100	35	3 500,-
	50	37	1 850,-
	20	127	2 540,-
	10	82	820,-
	5	74	370,-
	2	53	106,-
	1	71	71,-
Fyzický stav pokladní hotovosti celkem:			-66 357,-

Zjištěný rozdíl (schodek, přebytek) Kč

Předseda invent. komise (jméno+pod

1. člen invent. komise (jméno+podpis

2. člen invent. komise (jméno+podpis

Vyjádření starosty obce ke zjištěným r

V Ý Č E T K A

Počet ks	Hodnota	Částka
	5000	
5	2000	10.000,00
30	1000	30.000,00
23	500	11.500,00
28	200	5.600,00
35	100	3.500,00
37	50	1.850,00
127	20	2.540,00
82	10	820,00
74	5	370,00
53	2	106,00
71	1	71,00
Celkem		66.357,00

	Počet	Celkem
Bankovky	121	60.600,00
Mince	444	5.757,00

451.301

ČESKÁ spořitelna

Výpis z úvěrového účtu

Číslo účtu/kód banky: 418290199/0800

Období: **1.10.2018 - 31.12.2018**
Číslo výpisu: **004**

Název účtu: Město Modřice
Měna účtu: CZK

Pro úhrady v cizí měně
Číslo účtu (IBAN): CZ12 0800 0000 0004 1829 0199
Kód banky (BIC): GIBACZPX

SB - 3334

DIGITÁLNÍ PODPIS
Česká spořitelna, a.s.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE ÚČTU

Sjednaná výše úvěru:	49 500 000.00
Vyčerpaná částka úvěru:	42 812 335.00
Zbývající částka k vyčerpání:	0.00
Datum ukončení čerpání:	30.06.2014
Počáteční zůstatek:	**-31 700 875.01**
Konečný zůstatek:	**-31 004 749.72**

Splaceno celkem od předchozího výpisu:	**931 064.00**
– z toho jistina:	696 125.29
– z toho řádný úrok:	234 938.71

DÍLČÍ ZPRÁVA č. 1 HIK K INVENTARIZACI ZA ROK 2018

Obec: **Město Modřice**
IČ: **00282103**
Datum zpracování: **25. 02. 2019**

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, prováděcího předpisu č. 270/2010 a vnitřního předpisu č. 9/2011 se HIK seznámila s výsledky prvotních inventur DIK č. 1 – 7.

HIK rozhodla o vypořádání zjištění DIK dle přílohy č. 1 této zprávy.

Přílohy:

č. 1 Zjištění DIK k 31. 12. 2018.

Za HIK:

Předseda: jméno - Mgr. Kateřina Koubková podpis .....

Člen: jméno - Ing. Roman Mulíček podpis .....

Člen: jméno - Richard Tomandl podpis .....

Člen: jméno - Ing. Libor Procházka, MBA podpis .....

Člen: jméno - Ing. Jan Skalník podpis .....

Příloha č.1 Dílčí zprávy HIK k inventarizaci za rok 2018 - Zjištění DIK k 31.12.2018 :

DIK č. 1

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
272	Mikrofon	460,00	05	poškozený vlivem stáří	vyřadit - 1987	vyřadit
820	Přepěťová ochrana	6 132,00	05	nefunkční	vyřadit - 1999	vyřadit
1224	Židle UDINE	838,50	05	zlomené sedátko - nrfunkční	vyřadit - 2002	vyřadit
2098	Tester stolní	2 500,00	05	nefunkční	vyřadit - 2011	vyřadit
OE 0001	Varná konvice SENCOR	499,00	05	nefunkční	vyřadit - 2014	vyřadit

DIK č. 2

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
1190	Elektrocentrála HONDA 1200	21 500,00	05	nefunkční -	vyřadit - 2002	vyřadit
1816	Motorová pila MS 180	5 990,00	05	nefunkční -	vyřadit - 2007	vyřadit

DIK č. 3

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
250	Stolek pod psací stroj	860,00	05	nefunkční	vyřadit - 1987	vyřadit
1890	Dřevěná zahradní chata	43 558,30	05	odstraněna z důvody rekonstrukce zahrady	vyřadit - 2007	vyřadit
2130	Pásový dopravník 6,5m	20 000,00	05	nefunkční	vyřadit - 2011	vyřadit
2428	Mokro-suchý průmyslový vysavač NT 35/1 AP	8 591,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2015	vyřadit
2499	Botník dřevěný	4 600,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2016	vyřadit
2500	Botník dřevěný	4 600,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2016	vyřadit
OE 0002	Plastová nádoba 240 l černá	1 210,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0003	Plastová nádoba 240 l černá	1 210,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0020	Plastová nádoba 240 l černá	1 210,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0031	Úklidový vozík 2x17	2 904,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0046	Hrablo dřevěné 70 cm s násadou	550,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0047	Hrablo dřevěné 70 cm s násadou	550,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0048	Kartáč na antuku pětiřadý s násadou	1 490,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0049	Kartáč na antuku pětiřadý s násadou	1 490,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0050	Hrablo ALU oboustranné s ozubenou lištou	1 380,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0051	Síťovačka klasik H1 Extra 200x150 cm	2 400,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0052	Hrablo Arrow dřevěné s ocel. nožem	990,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit
OE 0095	Rohožka SHEFIELD 90x150 cm	599,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřadit

DIK č. 4

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
1004	Chladnička INDESIT	7 490,00	5	nefunkční	vyřadit - 2001	vyřadit

DIK č. 5

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
	bez zjištění					

DIK č. 6

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
2309	Budova Benešova 274 - tělocvična+restaurace	10 951 286,00	04	stavba částečně odstraněna (sportovní hala)	probíhá výstavba sportovní haly	vyřadit
2312	Kanalizační přípojka - tělocvična	126 120,00	04	stavba částečně odstraněna (sportovní hala)	probíhá výstavba sportovní haly	vyřadit
2405	Dům nám. Svobody - Kopeček	146 500,00	07	probíhá vyklizení domu po panu Kopečkovi	najít využití objektu	RMM navrhnout varianty využití a předložit ZMM

DIK č. 7

p.č.	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
	pozemky lokalita Bobrava			nevyrešené vlastnické vztahy Bobrava	probíhá, dlohodobý úkol	vyřešit vlastnické vztahy

V Modřicích, 25. 02. 2019

.....
Mgr. Kateřina Koubková, předsedkyně HIK

.....
Ing. Roman Mulíček, člen HIK

.....
Richard Tomandl, člen HIK

.....
Ing. Libor Procházka, MBA, člen HIK

.....
Ing. Jan Skalník, členk HIK

Příloha č. 3 Inventarizační zprávy rok 2018 - Vypořádání zjištění DIK k 31.12.2018 :

DIK č. 1

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
272	Mikrofon	460,00	05	poškozený vlivem stáří	vyřadit - 1987	vyřazeno
820	Přepěťová ochrana	6 132,00	05	nefunkční	vyřadit - 1999	vyřazeno
1224	Židle UDINE	838,50	05	zlomené sedátko - nrfunkční	vyřadit - 2002	vyřazeno
2098	Tester stolní	2 500,00	05	nefunkční	vyřadit - 2011	vyřazeno
OE 0001	Varná konvice SENCOR	499,00	05	nefunkční	vyřadit - 2014	vyřazeno

DIK č. 2

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
1190	Elektrocentrála HONDA 1200	21 500,00	05	nefunkční -	vyřadit - 2002	vyřadit
1816	Motorová pila MS 180	5 990,00	05	nefunkční -	vyřadit - 2007	vyřadit

DIK č. 3

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
250	Stolek pod psací stroj	860,00	05	nefunkční	vyřadit - 1987	vyřazeno
1890	Dřevěná zahradní chata	43 558,30	05	odstraněna z důvody rekonstrukce zahrady	vyřadit - 2007	vyřazeno
2130	Pásový dopravník 6,5m	20 000,00	05	nefunkční	vyřadit - 2011	vyřazeno
2428	Mokro-suchý průmyslový vysavač NT 35/1 AP	8 591,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2015	vyřazeno
2499	Botník dřevěný	4 600,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2016	vyřazeno
2500	Botník dřevěný	4 600,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2016	vyřazeno
OE 0002	Plastová nádoba 240 l černá	1 210,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0003	Plastová nádoba 240 l černá	1 210,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0020	Plastová nádoba 240 l černá	1 210,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0031	Úklidový vozík 2x17	2 904,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0046	Hrablo dřevěné 70 cm s násadou	550,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0047	Hrablo dřevěné 70 cm s násadou	550,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0048	Kartáč na antuku pětiřadý s násadou	1 490,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0049	Kartáč na antuku pětiřadý s násadou	1 490,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0050	Hrablo ALU oboustranné s ozubenou lištou	1 380,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0051	Síťovačka klasik H1 Extra 200x150 cm	2 400,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0052	Hrablo Arrow dřevěné s ocel. nožem	990,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno
OE 0095	Rohožka SHEFIELD 90x150 cm	599,00	06	předáno v rámci stavby haly stavebníkovi	vyřadit - 2014	vyřazeno

DIK č. 4

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
1004	Chladnička INDESIT	7 490,00	5	nefunkční	vyřadit - 2001	vyřazeno

DIK č. 5

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
	bez zjištění					

DIK č. 6

Inv.číslo	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
2309	Budova Benešova 274 - tělocvična+restaurace	10 951 286,00	04	stavba částečně odstraněna (sportovní hala)	probíhá výstavba sportovní haly	vyřazeno
2312	Kanalizační přípojka - tělocvična	126 120,00	04	stavba částečně odstraněna (sportovní hala)	probíhá výstavba sportovní haly	vyřazeno
2405	Dům nám. Svobody - Kopeček	146 500,00	07	probíhá vyklizení domu po panu Kopečkovi	najít využití objektu	předáno vedení města k projednání v RMM

DIK č. 7

p.č.	Název	PC	Kód	Popis zjištění	Stanovisko odp. osoby	Návrh vypořádání zjištění
	pozemky lokalita Bobrava			nevyrešené vlastnické vztahy Bobrava	probíhá, dlohodobý úkol	probíhá dále v r. 2019

V Modřicích, 04. 03. 2019

.....
Mgr. Kateřina Koubková, předsedkyně HIK

.....
Ing. Roman Mulíček, člen HIK

.....
Richard Tomandl, člen HIK

.....
Ing. Libor Procházka, MBA, člen HIK

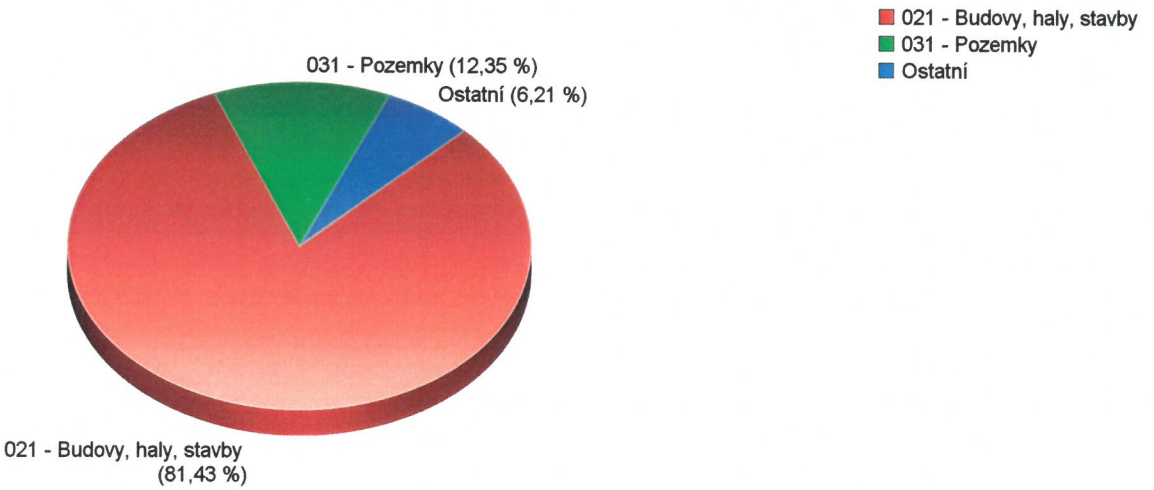
.....
Ing. Jan Skalník, členk HIK

Stavy na evidenčních účtech EMA

IČO: 00282103 Město Modřice
Lic: DGZN **Období** 12/2018

Čas: 13:16:11 **Datum:** 01.03.2019

Účet	Účetní cena	Množství	Počet karet
000 - Předměty operativní evidence 1	401 002,74	240,000	192
013 - Software	618 169,00	4,000	4
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majete	171 314,12	14,000	14
019 - Ostatní DNM	2 896 259,00	3,000	3
021 - Budovy, haly, stavby	439 765 767,12	272,000	272
022 - Samostatné movité věci a soubory	21 311 789,49	43,000	43
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 162 699,24	1 538,000	1538
031 - Pozemky	66 711 839,83	1,000	1
032 - Umělecká díla a sbírky	1,00	1,000	1
Celkem:	540 038 841,54	2 116,000	2068



Příloha č. 5 Inventarizační zprávy 2018 - Seznam inventurních soupisů za rok 2018

Číslo inventurního soupisu	SU	Popis	k 31.12.2017	dle inventarizace k 31.12.2018	dle účetnictví k 31.12.2018	Rozdíl
1	013	Software	618 169,00	618 169,00	618 169,00	0,00
1	018	DDNM	217 814,12	171 314,12	171 314,12	0,00
1	019	Ostatní DNM	2 896 259,00	2 896 259,00	2 896 259,00	0,00
1	021	Stavby	448 884 647,36	439 765 767,12	439 765 767,12	0,00
1	022	Movité věci	17 351 332,94	21 311 789,49	21 311 789,49	0,00
1	028	DDHM	7 987 580,59	8 162 699,24	8 162 699,24	0,00
1	031	Pozemky	66 609 923,60	66 711 839,83	66 711 839,83	0,00
2	032	Muzejní sbírka	1,00	1,00	1,00	0,00
	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	909 000,00	0,00	0,00	0,00
3	041	Nedokončený DNM	483 516,00	483 516,00	483 516,00	0,00
3	042	Nedokončený DHM	9 383 922,83	48 886 694,44	48 886 694,44	0,00
Majetek celkem			**555 342 166,44**	**589 008 049,24**	**589 008 049,24**	**0,00**

Ostatní účty aktivní a pasivní :

16	073	Oprávky k softwaru	-340 166,60	-448 991,60	-448 991,60	0,00
16	078	Oprávky k DDNM	-217 814,12	-171 314,12	-171 314,12	0,00
16	079	Oprávky k ostatnímu DNM	-240 548,00	-378 816,00	-378 816,00	0,00
16	081	Oprávky ke stavbám	-96 840 305,00	-104 312 258,00	-104 312 258,00	0,00
16	082	Oprávky k movitým věcem	-5 802 295,50	-6 615 459,50	-6 615 459,50	0,00
16	088	Oprávky k DDHM	-7 987 580,59	-8 162 699,24	-8 162 699,24	0,00
4	112	Materiál na skladě	46 609,80	661 940,05	661 940,05	0,00
6	192	Opravné položky k SU 315	-35 140,00	-83 890,00	-83 890,00	0,00
6	194	Opravné položky k SU 311	-85 475,00	-100 752,60	-100 752,60	0,00
	199	Opravné položky k SU 377	-400,00	0,00	0,00	0,00
5	231	Základní běžný účet	100 611 257,49	113 656 126,49	113 656 126,49	0,00
5	236	Běžné účty peněžních fondů	373 749,46	808 674,78	808 674,78	0,00
5	261	Pokladna	30 510,00	66 357,00	66 357,00	0,00

Číslo inventurního soupisu	SU	Popis	k 31.12.2017	dle inventarizace k 31.12.2018	dle účetnictví k 31.12.2018	Rozdíl
6	311	Odběratelé	654 797,00	697 757,00	697 757,00	0,00
6	314	Zálohy	1 136 466,00	1 181 838,00	1 181 838,00	0,00
6	315	Pohledávky	161 387,00	229 987,00	229 987,00	0,00
7	321	Dodavatelé	-1 171 858,40	-7 062 593,71	-7 062 593,71	0,00
7	324	Přijaté zálohy	-2 033 074,00	-1 994 834,00	-1 994 834,00	0,00
8	331	Zaměstnanci	-1 163 396,00	-1 218 751,00	-1 218 751,00	0,00
8	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-45 016,00	-43 694,00	-43 694,00	0,00
8	335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	100,00	100,00	0,00
8	336	Soc.a zdrav.poj.	-428 603,00	-444 855,00	-444 855,00	0,00
8	337	Zdravotní pojištění	-197 116,00	-199 363,00	-199 363,00	0,00
8	342	Jiné přímé daně	-186 354,00	-204 128,00	-204 128,00	0,00
8	343	Daň z přidané hodnoty	-270 295,00	-138 594,00	-138 594,00	0,00
8	346	Pohledávky za vybranými ústř. vlád. instit.	13 145,00	13 145,00	13 145,00	0,00
9	373	Poskytnuté záloha na dotace	2 703 200,00	2 141 500,00	2 141 500,00	0,00
9	374	Přijaté záloha na dotace	-946 031,93	-1 289 474,00	-1 289 474,00	0,00
9	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 812 705,63	1 665 434,74	1 665 434,74	0,00
9	378	Ostatní krátkodobé závazky	-318 809,76	-326 828,19	-326 828,19	0,00
10	381	Náklady PO	47 387,00	41 196,96	41 196,96	0,00
10	384	Výnosy PO	-300 000,00	-350 000,00	-350 000,00	0,00
10	388	Dohadné účty aktivní	398 217,55	1 087 204,18	1 087 204,18	0,00
10	389	Dohadné účtypasivní	-4 255 950,00	-2 844 590,00	-2 844 590,00	0,00
11	401	Jmění účetní jednotky	-307 303 982,74	-307 354 580,28	-307 354 580,28	0,00
11	403	Transfery na pořízení majetku	-35 039 178,46	-37 038 713,10	-37 038 713,10	0,00
11	406	Oceňovací rozdíly při změně	47 914 941,67	47 914 941,67	47 914 941,67	0,00
11	407	Jiné oceňovací rozdíly	-895 574,00	0,00	0,00	0,00
11	408	Opravy předcházejících úetních období	548 550,00	548 550,00	548 550,00	0,00
12	419	Ostatní fondy	-461 204,71	-716 256,56	-716 256,56	0,00
13	432	Nerozdělený HV minulých let	-170 798 299,47	-211 775 820,66	-211 775 820,66	0,00
5	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	-33 766 700,57	-31 004 749,72	-31 004 749,72	0,00
	455	Dlouhodobé přijaté zálohy	-54 300,00	0,00	0,00	0,00
	471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	467 500,00	0,00	0,00	0,00
14	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00

Číslo inventurního soupisu	SU	Popis	k 31.12.2017	dle inventarizace k 31.12.2018	dle účetnictví k 31.12.2018	Rozdíl
15	901	Jiný dlouhodobý nehmotný majetk	2 420,00	2 420,00	2 420,00	**0,00**
15	902	Jiný dlouhodobý hmotný majetk	383 676,34	398 582,74	398 582,74	**0,00**
15	905	Vyřazené pohledávky	417 746,51	419 403,61	419 403,61	**0,00**
15	909	Ostatní majetek	121 119 969,50	122 299 855,07	122 299 855,07	**0,00**
15	933	Krátkodobé podmíněné pohledávky	13 145,00	13 145,00	13 145,00	**0,00**
15	966	Majetek ve výpůjčce	-605 308,74	-605 308,74	-605 308,74	**0,00**

V Modřicích: 04. 03. 2018

Předseda HIK :	Mgr. Kateřina Koubková	.....
Člen HIK:	Ing. Roman Mulíček	.....
Člen HIK:	Richard Tomandl	.....
Člen HIK:	Ing. Libor Procházka, MBA	.....
Člen HIK:	Ing. Jan Skalník	.....

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Obec: **Město Modřice**
IČ: **00282103**
Datum zpracování: **01. 03. 2019**

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován 08. 10. 2018 a řádně schválen. Nebyl dodržen termín 30. 09. dle směrnice o inventarizace z důvodu konání voleb do zastupitelstev obcí. Inventarizační komice postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.
Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 03. 12. 2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou nebo byli proškoleni dodatečně. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti při inventarizaci.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od stavu zjištěného v účetnictví.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy se členy komise osoby odpovědné za majetek.
Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.
Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 2 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů", vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank - schodky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 3.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – přebytky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 3.

03 Změny odpisových plánů – není náplň.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – není náplň

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – není náplň

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – není náplň

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – není náplň

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 2 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů" vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek – zbytný majetek dle inventurních soupisů je k datu účetní uzávěrky proúčtován dle přílohy č. 3.

06 Návrhy změn využití majetku – využití majetku je nebo bude vyřešeno dle přílohy č. 3

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – plán bude vytvořen dle přílohy č. 3.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – není náplň

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - není náplň

Přílohy:

1. Dílčí zpráva HIK ze dne 25. 02. 2019 včetně návrhu vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2018.
2. Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.
3. Vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2018.
4. Stavy na evidenčních účtech EMA k 31. 12. 2018
5. Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2018.

Za HIK projednáno 04. 03. 2019:

Předseda:	Mgr. Kateřina Koubková	podpis .....
Člen:	Ing. Roman Mulíček	podpis .....
Člen:	Richard Tomandl	podpis .....
Člen:	Ing. Libor Procházka, MBA	podpis .....
Člen:	Ing. Jan Skalník	podpis .....

UKAZATELE
podle ustanovení § 10 odst.4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
za období : 12/2018

(v Kč na dvě desetinná místa)

I Č O :00282103
NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:
město Modřice

UKAZATEL	HODNOTA
I. PODÍL POHLEDÁVEK NA ROZPOČTU (A*100)/B %	1,93 %
A. Vymezení pohledávek	2.421.781,14
Dlouhodobé pohledávky (NETTO)	
dlouhodobé pohledávky (s. účet 462, 464, 466, 469) vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku pokud je výše splátek k inkasu v následujícím roce stanovena smlouvou, resp. splátkovým kalendářem	
Komentář: celková hodnota dlouhodobých pohledávek (rozvaha A.IV.,sl.3)	
Krátkodobé pohledávky (NETTO)	
311 Odběratelé	2.421.781,14
312 Směnky k inkasu	597.004,40
313 Pohledávky za eskontované cenné papíry	
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	
316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	146.097,00
317 Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	
319 Pohledávky z přerozdělovaných daní	
335 Pohledávky za zaměstnanci	
336 Sociální zabezpečení	100,00
337 Zdravotní pojištění	
338 Důchodové spoření	
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	
343 Daň z přidané hodnoty	
344 Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	
346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	
348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	13.145,00
361 Krátkodobé pohledávky z ručení	
363 Pevné termínové operace a opce	
365 Pohledávky z finančních zajištění	
367 Pohledávky z vydaných dluhopisů	
369 Pohledávky z neukončených finančních operací	
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	1.665.434,74
B. Vymezení rozpočtu	125.466.223,01
Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31.12.) - FIN 2-12M část IV.,ř. 4200	125.466.223,01
Výsledek hospodaření běžného účetního období (zisk po zdanění z hospodářské činnosti k 31.12., v případě ztráty se uvádí "0") - Výkaz zisku a ztráty C.2,sl.2	
II. PODÍL ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (C*100)/B %	9,95 %
C. Vymezení závazků	12.486.105,33
Dlouhodobé závazky	
dlouhodobé závazky (s. účet 451, 452, 453, 456, 457, 459) vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku pokud je výše splátek v následujícím roce stanovena smlouvou, resp. splátkovým kalendářem	2.847.298,43
Komentář: celková hodnota dlouhodobých závazků (rozvaha D.II.,sl.1)	31.104.749,72
Krátkodobé závazky	
281 Krátkodobé úvěry	9.638.806,90
282 Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	
283 Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	
289 Jiné krátkodobé půjčky	
321 Dodavatelé	
322 Směnky k úhradě	7.062.593,71
325 Závazky z dělené správy	
326 Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	

331	Zaměstnanci	1.218.751,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	43.694,00
336	Sociální zabezpečení	444.855,00
337	Zdravotní pojištění	199.363,00
338	Důchodové spoření	
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	204.128,00
343	Daň z přidané hodnoty	138.594,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	
362	Krátkodobé závazky z ručení	
363	Pevné termínové operace a opce	
364	Závazky z neukončených finančních operací	
366	Závazky z finančního zajištění	
368	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	
378	Ostatní krátkodobé závazky	326.828,19

III. PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (D*100)/E % 11,99 %

D. Vymezení zastaveného majetku 70.614.947,43

Zastavený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek podle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z listu vlastnictví a úvěrovými smlouvami v BRUTTO hodnotě.

Zastavený dlouhodobý hmotný majetek 70.614.947,43

Zastavený dlouhodobý nehmotný majetek

E. Vymezení celkového majetku

Rozvaha - část A. - Stálá aktiva BRUTTO (rozvaha č. položky A sloupec 1) 589.008.049,24

Poznámka:

Ukazatele za rok 2018
Město Modřice

Komentář k položce C. 1.

- Splátka úvěru ČS a.s. (PBDS) **2.847.298,43 Kč** v roce 2019, úvěr je splatný v roce 2029 – příloha č. 1

V Modřicích, 16. 05. 2019

Sestavil: Ing. Roman Mulíček

Modelování - Plán anuitních splátek

Sestava č.: ZUV_412
Datum zpracování : 27.06.2014
Čas zpracování : 10:58:54

Rok 2017

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
		Splátka celkem	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Vypoč. úrok			
		3,724,256.00	0.00	1,038,632.57	2,685,623.43	1,032,404.20			

Rok 2018

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
31.03.2018	S	931,064.00	0.00	243,993.28	687,070.72	242,405.97	78,108.59	32,748,234.85	0.00
30.06.2018	S	931,064.00	0.00	244,305.88	686,758.12	240,062.75	73,865.46	32,061,476.73	0.00
30.09.2018	S	931,064.00	0.00	239,160.18	691,903.82	237,611.17	72,316.44	31,369,572.91	0.00
31.12.2018	S	931,064.00	0.00	231,517.02	699,546.98	232,483.39	73,282.81	30,670,025.93	0.00
		Splátka celkem	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Vypoč. úrok			
		3,724,256.00	0.00	958,976.36	2,765,279.64	952,563.28			

Rok 2019

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
31.03.2019	S	931,064.00	0.00	223,991.91	707,072.09	222,357.69	71,648.59	29,962,953.84	0.00
30.06.2019	S	931,064.00	0.00	223,710.57	707,353.43	219,645.10	67,583.11	29,255,600.41	0.00
30.09.2019	S	931,064.00	0.00	218,411.99	712,652.01	216,816.51	65,987.63	28,542,948.40	0.00
31.12.2019	S	931,064.00	0.00	210,843.10	720,220.90	211,534.96	66,679.50	27,822,727.50	0.00
		Splátka celkem	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Vypoč. úrok			
		3,724,256.00	0.00	876,957.57	2,847,298.43	870,354.26			

Rok 2020

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
31.03.2020	S	931,064.00	0.00	205,638.56	725,425.44	203,956.05	64,996.98	27,097,302.06	0.00
30.06.2020	S	931,064.00	0.00	202,515.79	728,548.21	198,638.28	61,119.47	26,368,753.85	0.00
30.09.2020	S	931,064.00	0.00	197,065.05	733,998.95	195,421.76	59,476.19	25,634,754.90	0.00
31.12.2020	S	931,064.00	0.00	189,572.57	741,491.43	189,982.02	59,885.64	24,893,263.47	0.00
		Splátka celkem	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Vypoč. úrok			
		3,724,256.00	0.00	794,791.97	2,929,464.03	787,998.11			

Rok 2021

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
31.03.2021	S	931,064.00	0.00	182,208.37	748,855.63	180,476.16	58,153.43	24,144,407.84	0.00
30.06.2021	S	931,064.00	0.00	180,686.30	750,377.70	176,991.92	54,459.05	23,394,030.14	0.00
30.09.2021	S	931,064.00	0.00	175,068.27	755,995.73	173,375.76	52,766.53	22,638,034.41	0.00
31.12.2021	S	931,064.00	0.00	167,654.55	763,409.45	167,772.99	52,884.96	21,874,624.96	0.00
		Splátka celkem	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Vypoč. úrok			
		3,724,256.00	0.00	705,617.49	3,018,638.51	698,616.83			

Rok 2022

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
31.03.2022	S	931,064.00	0.00	160,374.44	770,689.56	158,591.03	51,101.55	21,103,935.40	0.00
30.06.2022	S	931,064.00	0.00	158,204.03	772,859.97	154,703.57	47,601.10	20,331,075.43	0.00
30.09.2022	S	931,064.00	0.00	152,419.08	778,644.92	150,675.86	45,857.87	19,552,430.51	0.00
31.12.2022	S	931,064.00	0.00	145,086.45	785,977.55	144,905.24	45,676.65	18,766,452.96	0.00
		Splátka celkem	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Vypoč. úrok			
		3,724,256.00	0.00	616,084.00	3,108,172.00	608,875.70			

Rok 2023

Dat. splat.	Typ	Částka	Spl. poplatku	Spl. úroku	Spl. jistiny	Úrok	Zúst. úroku	Stav úvěru	Poplatek
31.03.2023	S	931,064.00	0.00	137,892.91	793,171.09	136,056.78	43,840.52	17,973,281.87	0.00
30.06.2023	S	931,064.00	0.00	135,054.92	796,009.08	131,754.14	40,539.74	17,177,272.79	0.00
30.09.2023	S	931,064.00	0.00	129,098.13	801,965.87	127,302.68	38,744.29	16,375,306.92	0.00

Příloha k závěrečnému účtu za rok 2018

Obecné údaje

ÚSC:	město Modřice
Sídlo:	Modřice, nám. Svobody 93
Právní forma:	město – územně samosprávný celek
Předmět činnosti:	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
IČ:	00282103

Rozvahový den: 31. 12. 2018
Okamžik sestavení účetní závěrky: 01. 03. 2019

Organizační struktura: Uvedena na webových stránkách města

Zřízené organizační složky:

Městská policie Modřice
- MP hospodařila s rozpočtem 6.946.417,81 Kč,

Muzeum města Modřice
- muzeum hospodařilo s rozpočtem 650.921,71 Kč,

Městská knihovna Modřice
- knihovna hospodařila rozpočtem 1.059.904,29 Kč,
- knižní fond 3.888.505,00 Kč

Pasivní bytový dům pro seniory
- PBDS hospodařil s rozpočtem 5.333.136,39 Kč.

Jednotka Sboru dobrovolných hasičů města Modřice
- JSDH hospodařila s rozpočtem 1.813.169,94 Kč

Zřízené orgány obce: ZMM, RMM
Zřízené příspěvkové organizace: Základní škola Modřice, Mateřská škola Modřice

Starosta:	Ing. Josef Šiška
Místostarosta:	Ing. Hana Chybíková
Místostarosta:	MUDr. Jiří Ventruba, CSc.

Kontrolní výbor
Počet členů: 7, od 10.12.2018 členů 5
Předseda: Richard Tomandl, člen zastupitelstva

Finanční výbor
Počet členů: 5
Předseda: Kamila Šulová, členka zastupitelstva, od 10.12.2018 Mgr. Kateřina Koubková, členka zastupitelstva
Počet členů ZM: 15
Počet členů RM: 5

Město nemá podíl na základním kapitálu obchodních společností.

Přepočtený počet zaměstnanců:	43,55
Odměny členům zastupitelstva:	1.950.887,00 Kč
Celková výše osobních nákladů:	19.545.324,00 Kč

Dotace a finanční vypořádání za rok 2018.

Město přijalo od Ministerstva financí prostřednictvím Jihomoravského kraje souhrnný dotační vztah na rok 2018 ve výši 2.275.700,00 Kč.

Město přijalo dne 09. 01. 2018 od Ministerstva financí z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa neinvestiční dotaci na volbu prezidenta 12. – 13. 01. 2018 ve výši 52.474,00 Kč. Dotace byla použita ve výši 65.015,80 Kč, vyúčtována poskytovateli dne 05. 02. 2019. Úhrada zvýšených nákladů ve výši 12.541,80 Kč byla poskytovatelem uhrazena dne 14. 03. 2019.

Město přijalo dne 25. 06. 2018 od Ministerstva životního prostředí investiční dotaci ve výši 2.049.528,25 Kč na varovný informační systém města. Dotace byla poskytnuta ex – post po ukončení projektu na základě závěrečného vyhodnocení projektu ze dne 11. 03. 2018.

Město od Jihomoravského kraje dne 18. 07. 2018 investiční dotaci na pořízení cisternové automobilové stříkačky ve výši 1.000.000,00 Kč. Dotace byla použita ve výši 1.192.521,55 Kč, kdy uznatelné výdaje činily 834.765,08 Kč. Dotace byla vyúčtována poskytovateli dne 28. 01. 2019 a vratka dotace ve výši 165.234,92 Kč byla poskytovateli odeslána dne 25. 01. 2019.

Město od Jihomoravského kraje dne 17. 08. 2018 neinvestiční dotaci na obnovu modřického kroje ve výši 97.000,00 Kč. Dotace byla použita ve výši 194.439,45 Kč, kdy uznatelné výdaje činily 97.000,00 Kč. Dotace byla vyúčtována poskytovateli dne 26. 01. 2019.

Město přijalo dne 21. 09. 2018 od Ministerstva financí z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa neinvestiční dotaci na volby do zastupitelstev obcí 05. – 06. 10. 2018 ve výši 75.000,00 Kč. Dotace byla použita ve výši 90.423,30 Kč, vyúčtována poskytovateli dne 05. 02. 2019. Úhrada zvýšených nákladů ve výši 15.423,30 Kč byla poskytovatelem uhrazena dne 14. 03. 2019.

Město přijalo od Ministerstva kultury dne 22. 10. 2018 neinvestiční dotaci na renovaci božích Muk na ulici Prusinovského / Krakovská rejstříkové číslo ÚSKP 0826 ve výši 65.000,00 Kč. Dotace byla v použita ve výši 99.466,00 Kč, kdy uznatelné náklady činily 65.000,00 Kč. Dotace byla vyúčtována poskytovateli 17. 01. 2019.

Dne 10. 12. 2018 město odeslalo Ministerstvu práce a sociálních věcí ČR vratku nevyčerpané dotace zefektivnění činnosti orgánů města Modřice ve výši 662.449,93 Kč

Město Modřice vlastní k 31. 12. 2018 1.035.715,- m^2 pozemků, z toho 88.083,- m^2 lesních x 57,- Kč = 5.020.731,00 Kč. V souladu s probíhající digitalizací katastru jsou napravovány rozdíly mezi zatříděním pozemků v katastru a skutečným stavem.

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1) **Způsob ocenění**
   Zásoby – pořizovací cena
   Dlouhodobý majetek – pořizovací cena včetně nákladů souvisejících s pořízením.
   Drobný dlouhodobý hmotný majetek – v pořizovací ceně od 1 do 40 tis. Kč
   Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – v pořizovací ceně od 1 do 60 tis.
   Cenné papíry a majetkové účasti: nejsou

2) **Reprodukční pořizovací ceny**
   V roce 2018 nebylo použito ocenění reprodukční pořizovací cenou.

3) **Změny způsobu oceňování**:
   Nenastaly.

4) **Odpisový plán**
   Účetní jednotka provedla k 31. 12. 2018 oprávky dlouhodobého majetku dle ČÚS 708.
   Byla použita metoda rovnoměrného odpisování.

5) **Pohledávky k 31. 12. 2018**
   6.873.520,28 Kč

6) **V tom pohledávky do jednoho roku**
   6.873.520,28 Kč

7) **Závazky dodavatelé k 31. 12. 2018**
   7.062.593,71 Kč

8) **Závazky ostatní k 31. 12. 2018**
   7.060.277,19 Kč

9) **Přijaté zálohy k 31. 12. 2018**
   1.994.834,00 Kč

10) **Majetek zatížen zástavním právem**
   70.614.947,43 Kč, veden v analytické evidenci rozvahy dle zápisů na LV

11) **Záloha DHM**
   Nebyly

12) **Dlouhodobé závazky**
   Úvěr na pasivní bytový dům pro seniory – Česká spořitelna a.s. 42.212.335,00 Kč, splátky do roku 2029, zůstatek jistiny k rozvahovému dni 31.004.749,72 Kč

13) **Základní běžný účet – Česká spořitelna, ČNB, KB a.s.**
113.656.126,49 Kč

14) **Běžné účty peněžních fondů**
808.674,78 Kč

15) **Ostatní významné skutečnosti a skutečnosti od sestavení uzávěrky do sestavení přílohy**

V souladu s novelou vyhlášky 410/2009 Sb. a novel ČÚS nedošlo ke změnám vlivem změny předpisů.

Ve výpočtu DPPO za rok 2018 byly použity daňové odpisy.

Daňové povinnosti:

Účetní jednotka neměla k 31. 12. 2018 daňové nedoplatky. Závazky vůči finančnímu úřadu a vůči pojistným institucím se týkají jen měsíce prosince.

Účetní závěrka je sestavena v plném rozsahu

V Modřicích: 16. 05. 2019

Sestavil:

Ing. Roman Mulíček
vedoucí finančního odboru

Schválil:

Ing. Josef Šiška
starosta města

město Modřice

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

(v Kč)

sestavený ke dni 16.05.2019

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00282103**
název	**město Modřice**
ulice, č.p.	**náměstí Svobody 93**
obec	**Modřice**
PSČ, pošta	**664 42**

Kontaktní údaje

telefon	**537 001 022**
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	98 430 000,00	103 830 000,00	100 959 439,70
Nedaňové příjmy	17 225 000,00	18 739 100,00	17 236 139,81
Kapitálové příjmy	1 352 000,00	1 307 100,00	1 148 508,00
Přijaté transfery	2 275 700,00	6 122 900,00	126 303 545,23
Příjmy celkem	**119 282 700,00**	**129 999 100,00**	**245 647 632,74**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	20 000 000,00	21 300 000,00	21 221 511,54
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	500 000,00	500 000,00	383 823,31
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	1 500 000,00	1 600 000,00	1 517 230,37
111	Daně z příjmů fyzických osob	22 000 000,00	23 400 000,00	23 122 565,22
1121	Daň z příjmů právnických osob	14 500 000,00	14 500 000,00	13 935 374,97
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	500 000,00	500 000,00	352 450,00
112	Daně z příjmů právnických osob	15 000 000,00	15 000 000,00	14 287 824,97
11	**Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**	37 000 000,00	38 400 000,00	37 410 390,19
1211	Daň z přidané hodnoty	32 000 000,00	34 500 000,00	34 267 922,94
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	32 000 000,00	34 500 000,00	34 267 922,94
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	32 000 000,00	34 500 000,00	34 267 922,94
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	100 000,00	100 000,00	7 154,40
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	10 000,00	10 000,00	
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	110 000,00	110 000,00	7 154,40
1341	Poplatek ze psů	90 000,00	90 000,00	84 234,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	50 000,00	32 580,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	140 000,00	140 000,00	116 814,00
1361	Správní poplatky	180 000,00	180 000,00	107 430,00
136	Správní poplatky	180 000,00	180 000,00	107 430,00
1381	Daň z hazardních her	11 500 000,00	11 500 000,00	10 557 419,49
1382	Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	500 000,00	500 000,00	253,22
138	Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	12 000 000,00	12 000 000,00	10 557 672,71
13	**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb**	12 430 000,00	12 430 000,00	10 789 071,11
1511	Daň z nemovitostí	17 000 000,00	18 500 000,00	18 492 055,46
151	Daně z majetku	17 000 000,00	18 500 000,00	18 492 055,46
15	**Majetkové daně**	17 000 000,00	18 500 000,00	18 492 055,46
1	**Daňové příjmy (součet za třídu 1)**	98 430 000,00	103 830 000,00	100 959 439,70
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 693 000,00	2 767 700,00	2 365 322,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	20 000,00	167 000,00	166 924,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	2 713 000,00	2 934 700,00	2 532 246,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	500 000,00	574 000,00	573 799,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	12 299 000,00	12 470 000,00	12 053 217,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí		13 000,00	10 700,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	12 799 000,00	13 057 000,00	12 637 716,00
2141	Příjmy z úroků (část)	20 000,00	20 000,00	10 515,63
214	Výnosy z finančního majetku	20 000,00	20 000,00	10 515,63
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	15 532 000,00	16 011 700,00	15 180 477,63
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	270 000,00	277 000,00	193 222,50
221	Přijaté sankční platby	270 000,00	277 000,00	193 222,50
2229	Ostatní přijaté vratky transferů		8 100,00	7 907,40
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		8 100,00	7 907,40
22	**Přijaté sankční platby a vratky transferů**	270 000,00	285 100,00	201 129,90
2321	Přijaté neinvestiční dary	473 000,00	459 600,00	74 630,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	50 000,00	69 000,00	68 031,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	865 000,00	873 000,00	703 456,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		1 005 700,00	1 005 437,10
232	Ostatní nedaňové příjmy	1 388 000,00	2 407 300,00	1 851 554,10
2343	Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých neros.	5 000,00	5 000,00	2 978,18
234	Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	5 000,00	5 000,00	2 978,18
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	1 393 000,00	2 412 300,00	1 854 532,28
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	30 000,00	30 000,00	
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	30 000,00	30 000,00	
24	**Přijaté splátky půjčených prostředků**	30 000,00	30 000,00	
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	17 225 000,00	18 739 100,00	17 236 139,81
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 352 000,00	1 267 000,00	1 108 425,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 352 000,00	1 267 000,00	1 108 425,00
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku		40 100,00	40 083,00
312	Ostatní kapitálové příjmy		40 100,00	40 083,00
31	**Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů**	1 352 000,00	1 307 100,00	1 148 508,00
3	**Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)**	1 352 000,00	1 307 100,00	1 148 508,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**117 007 000,00**	**123 876 200,00**	**119 344 087,51**
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		127 500,00	127 474,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 275 700,00	2 275 700,00	2 275 700,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		480 800,00	480 683,20
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 275 700,00	2 884 000,00	2 883 857,20
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		189 300,00	188 750,05
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		189 300,00	188 750,05
4134	Převody z rozpočtových účtů			114 848 937,85
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			5 332 471,88
413	Převody z vlastních fondů			120 181 409,73
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	2 275 700,00	3 073 300,00	123 254 016,98
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		2 049 600,00	2 049 528,25
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		2 049 600,00	2 049 528,25
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 000 000,00	1 000 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 000 000,00	1 000 000,00
42	**Investiční přijaté transfery**		3 049 600,00	3 049 528,25
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	2 275 700,00	6 122 900,00	126 303 545,23
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**119 282 700,00**	**129 999 100,00**	**245 647 632,74**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	79 829 900,00	79 925 100,00	189 605 575,63
Kapitálové výdaje	115 990 000,00	40 690 000,00	39 737 362,34
Výdaje celkem	**195 819 900,00**	**120 615 100,00**	**229 342 937,97**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	16 931 000,00	17 256 900,00	16 442 736,00
5019	Ostatní platy		2 200,00	2 140,00
501	Platy	16 931 000,00	17 259 100,00	16 444 876,00
5021	Ostatní osobní výdaje	1 065 200,00	1 119 000,00	835 587,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 610 000,00	2 610 000,00	2 036 628,00
5029	Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	10 000,00	10 000,00	3 000,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	3 685 200,00	3 739 000,00	2 875 215,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	4 636 100,00	4 714 950,00	4 462 337,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 791 700,00	1 821 350,00	1 681 853,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	80 000,00	80 100,00	73 563,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	6 507 800,00	6 616 400,00	6 217 753,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	268 000,00	268 000,00	203 437,60
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	268 000,00	268 000,00	203 437,60
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	27 392 000,00	27 882 500,00	25 741 281,60
5131	Potraviny	1 500,00	1 500,00	380,00
5132	Ochranné pomůcky	385 000,00	320 000,00	243 556,60
5133	Léky a zdravotnický materiál	18 000,00	18 000,00	5 782,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	177 000,00	177 000,00	129 587,07
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	342 500,00	342 500,00	204 720,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	593 000,00	679 400,00	444 470,78
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 279 500,00	2 451 200,00	1 577 422,92
513	Nákup materiálu	3 796 500,00	3 989 600,00	2 605 919,37
5141	Úroky vlastní	970 000,00	970 000,00	962 305,15
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	970 000,00	970 000,00	962 305,15
5151	Studená voda	857 000,00	840 000,00	757 764,00
5153	Plyn	1 318 000,00	1 354 000,00	1 171 341,55
5154	Elektrická energie	2 492 000,00	2 373 000,00	1 775 439,95
5155	Pevná paliva	150 000,00	162 000,00	161 461,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	586 000,00	587 600,00	301 089,34
515	Nákup vody, paliv a energie	5 403 000,00	5 316 600,00	4 167 095,84
5161	Služby pošt	103 000,00	114 000,00	111 429,94
5162	Služby elektronických komunikací	253 000,00	260 000,00	198 219,13
5163	Služby peněžních ústavů	273 000,00	283 000,00	241 859,30
5164	Nájemné	77 700,00	88 700,00	51 117,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	21 780,00
5167	Služby školení a vzdělávání	828 000,00	787 400,00	215 925,00
5168	Služby zpracování dat	1 085 000,00	1 096 000,00	944 789,25
5169	Nákup ostatních služeb	12 854 300,00	12 124 400,00	10 122 860,45
516	Nákup služeb	15 524 000,00	14 803 500,00	11 907 980,07
5171	Opravy a udržování	10 559 000,00	9 811 000,00	7 806 111,74
5172	Programové vybavení	30 000,00	57 000,00	43 923,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	73 000,00	73 200,00	25 174,00
5175	Pohoštění	131 000,00	158 300,00	109 324,98
517	Ostatní nákupy	10 793 000,00	10 099 500,00	7 984 533,72
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 080 200,00	1 143 000,00	1 118 697,20
5194	Věcné dary	98 000,00	98 000,00	55 250,11

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5195	Odvody za neplnění pov.zaměstnávat zdr.postiž.	10 000,00	10 000,00	
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	1 188 200,00	1 251 000,00	1 173 947,31
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	37 674 700,00	36 430 200,00	28 801 781,46
5212	Neinv.tra.nefinančním podn.subj.-fyz.osobám	161 500,00	161 500,00	161 500,00
5213	Neivn.tra.nefinančním podn.subj.-práv.osobám	20 000,00	20 000,00	20 000,00
521	Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	181 500,00	181 500,00	181 500,00
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem		6 000,00	6 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	1 312 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	535 000,00	535 000,00	535 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	61 000,00	202 000,00	195 392,80
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 908 000,00	2 083 000,00	2 076 392,80
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	2 089 500,00	2 264 500,00	2 257 892,80
5321	Neinvestiční transfery obcím	220 000,00	220 000,00	200 000,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	98 700,00	98 700,00	98 629,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	318 700,00	318 700,00	298 629,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	8 991 000,00	8 224 000,00	8 223 900,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		508 100,00	507 433,25
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	59 000,00	59 000,00	59 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	9 050 000,00	8 791 100,00	8 790 333,25
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			114 848 937,85
5349	Ostatní převody vlastním fondům			5 332 471,88
534	Převody vlastním fondům			120 181 409,73
5361	Nákup kolků	15 000,00	15 000,00	3 400,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 004 500,00	1 015 500,00	1 011 921,84
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		10 000,00	9 950,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		588 100,00	587 865,46
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	500 000,00	490 000,00	352 950,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		8 000,00	7 883,40
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 519 500,00	2 126 600,00	1 973 970,70
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	10 888 200,00	11 236 400,00	131 244 342,68
5424	Náhrady mezd v době nemoci	98 500,00	116 500,00	72 406,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	98 500,00	116 500,00	72 406,00
5492	Dary obyvatelstvu	150 000,00	77 000,00	29 500,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru	21 000,00	21 000,00	12 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	1 170 000,00	1 170 000,00	884 967,62
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 341 000,00	1 268 000,00	926 467,62
54	**Neinvestiční transfery obyvatelstvu**	1 439 500,00	1 384 500,00	998 873,62
5901	Nespecifikované rezervy	26 000,00	26 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	320 000,00	701 000,00	561 403,47
590	Ostatní neinvestiční výdaje	346 000,00	727 000,00	561 403,47
59	**Ostatní neinvestiční výdaje**	346 000,00	727 000,00	561 403,47
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	79 829 900,00	79 925 100,00	189 605 575,63
6111	Programové vybavení	1 500 000,00		
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	1 740 000,00	40 000,00	39 930,00
611	Pořízení dloudodobého nehmotného majetku	3 240 000,00	40 000,00	39 930,00
6121	Budovy, haly a stavby	108 300 000,00	36 500 000,00	35 627 519,19
6122	Stroje, přístroje a zařízení	4 450 000,00	4 150 000,00	4 069 913,15
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	112 750 000,00	40 650 000,00	39 697 432,34
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	115 990 000,00	40 690 000,00	39 737 362,34
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	115 990 000,00	40 690 000,00	39 737 362,34
Výdaje celkem (třída 5+6)		**195 819 900,00**	**120 615 100,00**	**229 342 937,97**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		**76 537 200,00-**	**9 384 000,00**	**16 304 694,77**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	79 307 200,00	6 614 000,00-	13 479 794,32-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 770 000,00-	2 770 000,00-	2 761 950,85-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			62 949,60-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**76 537 200,00**	**9 384 000,00-**	**16 304 694,77-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	100 611 257,49	13 044 869,00	113 656 126,49	13 044 869,00-
Běžné účty fondů ÚSC	373 749,46	434 925,32	808 674,78	434 925,32-
Běžné účty celkem	100 985 006,95	13 479 794,32	114 464 801,27	13 479 794,32-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			373 749,46
Příjmy celkem			1 608 249,63
Výdaje celkem			1 173 324,31
Obrat			434 925,32
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			808 674,78
Změna stavu			434 925,32-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	618 169,00		618 169,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	217 814,12	46 500,00-	171 314,12
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 896 259,00		2 896 259,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	448 884 647,36	9 118 880,24-	439 765 767,12
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	17 351 332,94	3 960 456,55	21 311 789,49
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 987 580,59	175 118,65	8 162 699,24
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	66 609 923,60	101 916,23	66 711 839,83
Kulturní předměty	1,00		1,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	909 000,00	909 000,00-	
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	483 516,00		483 516,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 383 922,83	39 502 771,61	48 886 694,44
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	340 166,60-	108 825,00-	448 991,60-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	217 814,12-	46 500,00	171 314,12-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	240 548,00-	138 268,00-	378 816,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	96 840 305,00-	7 471 953,00-	104 312 258,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 802 295,50-	813 164,00-	6 615 459,50-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7 987 580,59-	175 118,65-	8 162 699,24-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	46 609,80	615 330,25	661 940,05
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	35 140,00-	48 750,00-	83 890,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	85 475,00-	15 277,60-	100 752,60-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		189 300,00	188 750,05
4134	Převody z rozpočtových účtů			114 848 937,85
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			5 332 471,88
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 000 000,00	1 000 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	220 000,00	220 000,00	200 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	98 700,00	98 700,00	98 629,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			114 848 937,85
5349	Ostatní převody vlastním fondům			5 332 471,88

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		8 000,00	7 883,40

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	586 600,00	x	586 459,46
13013	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	x	76 000,00	x	75 990,47
13013			**0,00**	**662 600,00**	**0,00**	**662 449,93**
13014	2229	Ostatní přijaté vratky transferů	8 000,00	x	7 883,40	x
13014	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	92 300,00	x	91 750,05	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	92 300,00	x	91 750,05
13014	5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	x	8 000,00	x	7 883,40
13014	**finanční podpora pro MŠ**		**100 300,00**	**100 300,00**	**99 633,45**	**99 633,45**
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	2 049 600,00	x	2 049 528,25	x
15974			**2 049 600,00**	**0,00**	**2 049 528,25**	**0,00**
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	415 800,00	x	415 683,20	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	415 800,00	x	415 683,20
33063			**415 800,00**	**415 800,00**	**415 683,20**	**415 683,20**
34002	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	65 000,00	x	65 000,00	x
34002	**Dotace na opravu kapličky Masarykova**		**65 000,00**	**0,00**	**65 000,00**	**0,00**
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	52 500,00	x	52 474,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	30 000,00	x	30 000,00
98008	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	800,00	x	800,00
98008	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	5 400,00	x	5 324,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	23 300,00	x	23 275,80
98008	5175	Pohoštění	x	5 600,00	x	5 616,00
98008	**dotace volby prezidenta 2013**		**52 500,00**	**65 100,00**	**52 474,00**	**65 015,80**
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	75 000,00	x	75 000,00	x
98187	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	37 900,00	x	37 835,00
98187	5019	Ostatní platy	x	2 200,00	x	2 140,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	22 000,00-	x	10 965,00
98187	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	600,00	x	536,00
98187	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	200,00	x	194,00
98187	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	x	100,00	x	23,00
98187	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	10 400,00	x	0,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 700,00	x	4 620,00
98187	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	800,00	x	800,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	5 600,00	x	5 524,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	22 600,00	x	22 505,30
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	200,00	x	159,00
98187	5175	Pohoštění	x	11 700,00	x	5 122,00
98187	**volby do zastupitelstev a senátu 15.-16.10.2010**		**75 000,00**	**75 000,00**	**75 000,00**	**90 423,30**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

příloha č. 3 - Výkazy města
příloha č. 4 - Finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2018
příloha č. 5 - Přehled poskytnutých dotací za rok 2018
příloha č. 6 - Inventurní soupis zastveného majetku k 31. 12. 2018
příloha č. 7 - Inventurní soupis bankovních účtů, hotovosti a cenin k 31. 12. 2018
příloha č. 8 - Inventarizační zpráva za rok 2018
příloha č. 9 - Ukazatele dle zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2018
příloha č. 10 - Příloha k závěrečnému účtu za rok 2018

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví **Ing. Roman Mulíček**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet **Ing. Roman Mulíček**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce **Ing. Josef Šiška**

Podpisový záznam statutárního zástupce