

Účetní závěrka
Základní školy a Mateřské škola Prosenice
sestavená k 31.12.2015

Název účetní jednotky: **Základní škola a Mateřská škola Prosenice**

Právní forma: **příspěvková organizace**

IČ: **70982651**

Předmět činnosti: **Činnost škol a školských zařízení**

Sídlo: **Prosenice, Školní 49**

Název zřizovatele: **OBEC PROSENICE, IČ 00301809**

Osoba odpovědná za účetnictví: **Jarmila Vrbová – účetní**

Statutární zástupce organizace: **Mgr. Lenka Dvořáková – ředitelka**

Přílohy tvořící účetní závěrku ZŠ a MŠ Prosenice za rok 2015:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2015
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- Příloha sestavená k 31.12.2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Zpráva o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2015

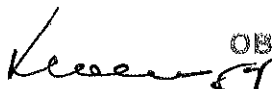
Poznámka:

Přílohy tvořící účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Prosenice, p.o. jsou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu v Prosenicích a dále jsou zveřejněny na elektronické úřední desce Obce Prosenice (www.prosenice.cz) umožňující dálkový přístup od 4. 3. 2016

Vyhotovila: J. Lajtochová

Vyvěšeno: 4. 3. 2016

Sejmuto:


OBEC PROSENICE
Na Návsí 10
751 21 PROSENICE
IČ 003 01 809 Tel. 581 226 034

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			4 MINULÉ
			1 BRUTTO	2 KOREKCE	3 NETTO	
AKTIVA CELKEM			24989699,01	11509586,37	13480112,64	14088011,39
A.	Stálá aktiva		24052255,94	11509586,37	12542669,57	12871241,57
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		7990,00	7990,00		
1.	Nehmotná výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7990,00	7990,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Usp. účet tech. zhodnocení dl. nehmot. majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		24044265,94	11501596,37	12542669,57	12871241,57
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	21667374,57	9181501,00	12485873,57	12871241,57
4.	Samost.hm.movité věci a soubory hm.movitých věcí	022	68284,00	11488,00	56796,00	
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2308607,37	2308607,37		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Usp. účet tech. zhodnocení dl. hmot. majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	462				

	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
	7. Zprostředkování dlouhodobých transferů	475			
B.	Oběžná aktiva		937443,07	937443,07	1216769,82
I.	Zásoby				
	1. Pořízení materiálu	111			
	2. Materiál na skladě	112			
	3. Materiál na cestě	119			
	4. Nedokončená výroba	121			
	5. Polotovary vlastní výroby	122			
	6. Výrobky	123			
	7. Pořízení zboží	131			
	8. Zboží na skladě	132			
	9. Zboží na cestě	138			
	10. Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		164723,51	164723,51	414019,79
	1. Odběratelé	311			
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	156000,00	156000,00	182648,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	8723,51	8723,51	7496,00
	6. Posk. návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335			
	10. Sociální zabezpečení	336			
	11. Zdravotní pojištění	337			
	12. Důchodové spoření	338			
	13. Daň z příjmů	341			
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	342			
	15. Daň z přidané hodnoty	343			
	16. Pohledávky za osob. mimo vybrané vládní instituce	344			
	17. Pohledávky za vybranými ústř. vládní institucemi	346			63485,95
	18. Pohledávky za vybranými míst. vládní institucemi	348			
	27. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
	28. Zprostředkování krátkodobých transferů	375			
	29. Náklady příštích období	381			
	30. Příjmy příštích období	385			
	31. Dohadné účty aktivní	388			160389,84
	32. Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III.	Krátkodobý finanční majetek		772719,56	772719,56	802750,03
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
	3. Jiné cenné papíry	256			
	4. Terminované vklady krátkodobé	244			
	5. Jiné běžné účty	245			
	9. Běžný účet	241	740185,40	740185,40	770845,91
	10. Běžný účet FKSP	243	26964,16	26964,16	24954,12
	15. Ceniny	263			
	16. Peníze na cestě	262			
	17. Pokladna	261	5570,00	5570,00	6950,00
			1	2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
			OBDOBÍ		
PASIVA CELKEM			13480112,64	14088011,39	
C.	Vlastní kapitál		12876659,14	13137190,41	

I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		12542669,57	12871241,57
1.	Jmění účetní jednotky	401	10063481,57	10338449,57
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2479188,00	2532792,00
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvot.použ. metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		268022,35	249521,89
1.	Fond odměn	411	43000,00	40000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	30105,67	28032,16
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospod.	413	194916,68	181489,73
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416		
III.	Výsledek hospodaření		65967,22	16426,95
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	65967,22	16426,95
2.	Výsledek hospodaření ve schval. řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcház. účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		603453,50	950820,98
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			265096,13
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		265096,13
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		603453,50	685724,85
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	20306,50	71521,85
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		2142,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	97945,00	97647,00
13.	Zdravotní pojištění	337	42362,00	42301,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen.plnění	342	37193,00	38130,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústř. vlád. institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vlád. institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375		
34.	Výdaje příštích období	383		
35.	Výnosy příštích období	384		
36.	Dohadné účty pasivní	389	156000,00	182648,00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	249647,00	251335,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Základní škola a Mateřská škola
 Píseň -
 Píseňská 10, 250 01 Píseň
 Školní úřad, 781 21 Píseň
 tel: 581 226 038

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola

Školní 49 Prosenice 751 21

příspěvková organizace

IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:01.02.2016 15:17:20

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 BĚŽNÉ OBDOBÍ		3 MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		6214953,10	5411,00	6131104,42	
I.	Náklady z činnosti		6214953,10	5411,00	6131096,42	
1.	Spotřeba materiálu	501	162961,28		222390,79	
2.	Spotřeba energie	502	264283,52	5411,00	288636,00	
3.	Spotřeba jiných neskl. dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	129197,80		141683,53	
9.	Cestovné	512	126857,40		99303,21	
10.	Náklady na reprezentaci	513			2940,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	304810,74		336365,97	
13.	Mzdové náklady	521	3436809,00		3267634,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1131701,00		1082145,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	13535,05		13214,47	
16.	Zákonné sociální náklady	527	54288,51		44202,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544	15632,00		16314,00	
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	393477,00		385368,00	
29.	Prodaný dlouh. nehm. maj.	552				
30.	Prodaný dlouh. hm. maj.	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opr. položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	173066,80		188566,45	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	8333,00		42333,00	
II.	Finanční náklady				8,00	

1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	
2.	Úroky	562	
3.	Kurzové ztráty	563	8,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	
5.	Ostatní finanční náklady	569	
III. Náklady na transfery			
1.	Náklady vybr.ústř.vlád. institucí na transfery	571	
2.	Náklady vybr.míst.vlád. institucí na transfery	572	
V. Daň z příjmu			
1.	Daň z příjmu	591	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		6256332,32	29999,00	6147531,37	
I.	Výnosy z činnosti		85403,03	29999,00	198392,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	15176,00		83923,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	3603,00	29999,00	31816,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	50990,00		58330,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	15632,00		16314,00	
13.	Výnosy prodeje dl. nehm. majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dl. hm. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648			8000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	0,03		9,00	
II.	Finanční výnosy				0,91	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			0,91	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		6170929,29		5949138,46	
1.	Výnosy vybr.ústř.vlád. institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybr.míst.vlád. institucí z transferů	672	6170929,29		5949138,46	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		41379,22	24588,00	16426,95	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		41379,22	24588,00	16426,95	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 2

Základní škola a mateřská škola
Plesovice
příspěvková organizace
Školní 49, 751 21 Plesovice
tel.: 581 226 038

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:20

A.1. Informace podle § 7 odst. 3. zákona (TEXT)

Organizace nemá informace o skutečnosti omezující nebo zabraňující pokračování v činnosti, proto neměníla účetní metody.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

V organizaci nedošlo ve sledovaném období ke změně způsobů oceňování ani ke změně obsahového vymezení výkazů z důvodu změny činnosti.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetnictví je vedeno ve zjednodušené formě. Dohadné účty jsou využívány na zaúčtování nákladů do příslušného období.

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Základní škola a Mateřská škola
Prosenice
příspěvková organizace
Školní 49, 751 21 Prosenice
tel. 581 225 036

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Frosanice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:26

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			1 BĚŽNÉ	2 MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		398967,57	415763,46
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	122379,00	122989,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	276588,57	292774,46
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podm.pohled. z transferů a krátkodobé podm.závaz. z transferů			
1.	Krátkodobé podm.pohled. z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podm.závaz. z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podm.pohled. ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podm.závaz. ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podm.pohled. z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podm.závaz. z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úpl. užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úpl. užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátk.podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl. sml. o výp.	923		
4.	Dlouh.podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl. sml. o výp.	924		
5.	Krátk.podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouh.podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouh. majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouh. majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z přijatých zajištění	944		

10.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soud. sporů, spr. řízení a jin. řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soud. sporů, spr. řízení a jin. řízení	948		
P.V. Dlouh.podm.pohled.z transferů a dlouh.podm.závaz.z transferů				
1.	Dlouh.podm.pohled.z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouh.podm.závaz.z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouh.podm.pohled.ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouh.podm.závaz.ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohled. z transferů	955		
6.	Ostatní dlouh.podm.závaz. z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání ciz.maj. na zákl.sml.o výp.	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání ciz.maj. na zákl.sml.o výp.	966		
7.	Krátk.podm.záv. z důvodu užívání ciz.maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh.podm.záv. z důvodu užívání ciz.maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o poř. dlouh. majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o poř. dlouh. majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
7.	Krátk.podm.záv.vypl.z pr.předpisů a další čin.moci zák., výk. nebo soudní	978		
8.	Krátk.podm.záv.vypl.z pr.předpisů a další čin.moci zák., výk. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z posk. garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z posk. 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 soud.sporů, spr.řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soud.sporů, spr.řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ost. podmíněná aktiva a ost. 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	398267,57	415763,46

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Podpisový záznam
 statutárního orgánu
 účetní jednotky
 číslo účtu: 2511/0010000000
 číslo účtu: 2511/0010000000

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Frosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:27

A.5. Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	97945,00	97647,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	42362,00	42301,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Základní škola a Mateřská škola
Frosenice
příspěvková organizace
Školní 49, 751 21 Frosenice
IČ: 70982651

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:29

A.6. Informace podle § 19 odst. 5. písm. a) zákona (TEXT)

Nenastaly skutečnosti, které by poskytly další informace o podmínkách či situacích existujících ke konci rozvahového dne

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

Nenastaly skutečnosti existující jako nejisté podmínky či situace ke konci rozvahového dne


A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

Na účetní jednotku nebylo převedeno vlastnictví k nemovitosti podléhající vkladu do katastru nemovitostí.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Vytvořený investiční fond je odváděn zřizovateli.

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:


Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:31

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Základní škola a Mateřská škola
Prosenice
Číslo účtu: 751 21
IC: 70982651
15.02.2016
fw

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015


(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:01.02.2016 15:18:33

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouh.majetku ve věcné a časové souvislosti	53604,00	53604,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1


Školní 49, Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IČO: 70982651
tel. 49 231 0300

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:35

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Organizace nevlastní kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

0,00

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

0,00

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

0,00

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

0,00

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

0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Organizace nemá lesní pozemky.

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Mgr. Jitka Štěpánková
ředitelka školy
Číslo účtu: 251001/0100/0000000000
101.841.018.000

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:36

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.4	Uhrazené zálohy na dodávky energií nevyúčtované v uzavíraném období	150000,00
D.III.36	Předpokládaný náklad na energie příslušející do sledovaného období nevyúčtovaný v uzavíraném období	344075,24
B.II.5	Pohledávka neuhrazených dobropisů dodavatelem energií 3523,51 a pohledávka předpisu úhrady úplaty za školní vzdělávání - družina 5200	8723,51
B.II.17	Nárokované prostředky projektu Moderní učitel CZ.1.07/1.3.00/51.0041	60485,95

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

fin
Zapsaná společnost
s ústředním sídlem
v Praze
IČO: 252 20 1234
Školní 49, Prosenice
751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:38

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
C.2.	Výsledek hospodaření v hlavní činnosti je nedočerpaný příspěvek na provoz od zřizovatele	41379.22
C.2	Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti je tvořen nájemným prostor.	24588.00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IČ: 70982651
tel: 531 21 1000

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:40

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu	28032,16
A.II.	Tvorba fondu	33313,51
1.	Základní přiděli	33313,51
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k maj. pož. z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	31240,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	12440,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	18800,00
A.IV.	Konečný stav fondu	30105,67

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

[Handwritten signature]
Míša
2016.02.01 15:18:40
Základní škola a Mateřská škola
Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Příloha

Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a Mateřská škola

Školní 49 Prosenice 751 21

příspěvková organizace

IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:42

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu	181489,73
D.II.	Tvorba fondu	13426,95
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	13426,95
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	194916,68

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Základní škola a Mateřská škola
Prosenice
příspěvková organizace
IC: 70982651

Příloha

Investiční fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:44

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
F.II.	Tvorba fondu	339873,00
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	339873,00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hm. majetku	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp. organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	339873,00
1.	Financování investičních výdajů	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtů zřizovatele	339873,00
4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Podpisový záznam
statutárního orgánu
účetní jednotky
Základní škola a Mateřská škola
Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Příloha

Stavby
ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:47

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	21667374,57	9181501,00	12485873,57	12871241,57
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	16265184,57	7966315,00	8298869,57	8588885,57
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	5402190,00	1215186,00	4187004,00	4282356,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Základní škola a Mateřská škola
Prosenice
Okres Blatná
IČO: 70982651
31.12.2015

Příloha

Pozemky
ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:49

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

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

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Základní škola a Mateřská škola
Prosenice
Okres Blatná
IČO: 70982651
31.12.2015
[Podpis]

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:51

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžná	Minulé
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Podpisový záznam statutárního orgánu
účetní jednotky
Základní škola a Mateřská škola
Školní 49, Prosenice
131 001 026 010

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola
Školní 49 Prosenice 751 21
příspěvková organizace
IC: 70982651

Předmět činnosti: činnost škol a školských zařízení

sestavená k: 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2016 15:18:53

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Strana: 1

Místní úřad
Školní 49 Prosenice 751 21
IC: 70982651

Inventarizační zpráva

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 021, 022, 028 provedli členové inventarizační komise ke dni 31. 12. 2015 ve dnech 1. 12. – 31. 12. 2015.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise k 31. 12. 2015 ve dnech 2. 1. 2016 až 20. 1. 2016.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtě 261 – pokladna provedli členové inventarizační komise dne 30. 12. 2015.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali

- a) Fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné pohledem zjistit jeho fyzickou existenci
- b) Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo pohledem zjistit jejich fyzickou existenci a u kterých tedy nešlo provést fyzickou inventuru.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku.

Inventuru pohledávek provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu pohledávek s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám (faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti a oprávněnosti. V případě že je pohledávka vyšší než limit významnosti i kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacího dopisu..

Inventuru závazků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu závazků s kopiemi prvotních dokladů (faktur, případně smluv), kontrolou splatnosti a oprávněnosti. V případě že je závazek vyšší než limit významnosti i kontrolou odsouhlasení závazku s věřitelem formou ověřovacího dopisu.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise neprovedli, účetní jednotka takový majetek nevlastní.

Inventuru nemovitosti a pozemků provedli členové inventarizační komise srovnáním inventurního soupisu majetku s dokladem obsahujícím přehled majetku předaného zřizovatelem k hospodaření.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizační komise sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohou č. 1 inventurního soupisu. Přehled přebývajícího majetku, přehled chybějícího majetku a přehled majetku k přesunutí nebyl vytvořen z důvodu neexistence takového majetku.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani zúčtovatelné rozdíly.

V Prosenicích dne 22. 1. 2016

Podpisy členů inventarizační komise a datum podpisu:

Dne 22. 1. 2016 člen

.....
.....

Dne 22. 1. 2016 člen

.....
.....

Dne 22. 1. 2016 člen

.....
.....

Schvaluji inventarizační zprávu.

V Prosenicích dne 22. 1. 2016

Podpis zodpovědné osoby:

.....
.....

Přehled příloh:

- Příloha č. 1 Seznam všech inventurních soupisů
- Příloha č. 2 Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Příloha č. 3 Přehled přírůstků a úbytků majetku ověřeného inventurou k 31. 12. 2015

Inventurní soupis

Inventurní soupisy jsou sestavené za jednotlivé inventarizační položky, účty.
Při inventarizaci byly použity tyto evidence:

1. Prvotní inventurní soupisy hmotného majetku
2. Účetní knihy
Hlavní účetní kniha
Kniha přijatých faktur
Kniha vystavených faktur
Pokladní kniha
3. Předávací protokol svěřeného majetku
4. Výpisy bankovních účtů
5. Evidence zpracovatele mez

Pro zaúčtování zjištěných přebytků bude použito reprodukčních cen, tedy cen za které by byl majetek pořízen v době kdy se o něm účtuje.

Pro zaúčtování zjištěných mank bud použita cena, kterou byly chybějící části majetku v účetnictví oceněny. Manka, která nejsou považována za pohledávku vůči osobě hmotně odpovědné za svěřenou část majetku, se zaúčtují do nákladů na účet manka a škody.

Pro odsouhlasení majetku a závazků byly použity evidence existující v organizaci.

1. K inventarizaci účtu 311 byla předložena kniha vystavených faktur, z níž byly vypsány faktury neuhrazené k 31. 12. 2015. U těchto faktur byly prověřeny všechny náležitosti a u faktur přesahujících hranici významnosti byly zaslány ověřovací dopisy odběratelům k potvrzení pohledávky účetní jednotky.
2. K inventarizaci účtu 321 byla předložena kniha přijatých faktur, z níž byly vypsány faktury neuhrazené k 31. 12. 2015. U těchto faktur byly prověřeny všechny náležitosti, u faktur přesahujících hranici významnosti byly zaslány ověřovací dopisy odběratelům k potvrzení závazku účetní jednotky.
3. K inventarizaci účtů 336, 337, 342, 331 a 378 byla použita evidence zpracovatele mezd zpracovaná za měsíc prosinec 2015

Pro odsouhlasení svěřeného nemovitého majetku bude použit předávací protokol příslušného majetku.

Účetní jednotka neužívá majetek vedený v jiných evidencích a nebude takový majetek inventarizovat.

K zajištění jednoznačného určení části inventarizační položky, jednotlivé věci nebo souboru majetku jsou v organizaci použity tyto inventarizační identifikátory:

1. Inventurní číslo u majetku vedeného v evidenci majetku
2. Číslo přijaté faktury u závazků z obchodního styku
3. Číslo vystavené faktury u pohledávek z obchodního styku

Členy inventarizační komise účetní jednotky jsou:

1. *LUDMILA ČYBŘKOVÁ*
2. *MARIE JEMELKOVÁ*

3. *Hand měřičů*

Inventura byla zahájena dnem 1. 12. 2015, skutečné stavy jsou zjišťovány ke dni 31. 12. 2015 a inventura bude ukončena dnem 20. 1. 2016.

Podpisové záznamy členů inventarizační komise:

Okamžik podpisu:

22. 1. 2016
.....

22. 1. 2016
.....

22. 1. 2016
.....

Podpisy členů inventarizační komise:

Marie Kubalová
.....

Jana
.....

Miroslav
.....

Osoba zodpovědná za inventarizaci: *L. Bouček*
.....

J. Konečná
V Přerově dne *22. 1. 2016*

Z á p i s
o výsledku veřejnoprávní kontroly
u **Základní školy a Mateřské školy Prosenice,**
příspěvkové organizace
za období leden – prosinec 2015

Zřizovatel: **OBEC PROSENICE**

Kontrolovaná příspěvková organizace: **Základní škola a Mateřská škola Prosenice**
Adresa kontrolované organizace: **Prosenice, Školní 49**

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace
„Základní školy a Mateřské školy Prosenice“

Dne 4. února 2016 byla provedena kontrola hospodaření u Základní školy a Mateřské školy Prosenice podle zák.č. 255/2012 Sb., kontrolní řád a zák.č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění. Jednalo se o veřejnoprávní kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky u této příspěvkové organizace po skončení roku 2015.

Kontrolu provedla dne 4. února 2016 p.Jarmila Lajtochová – účetní obce Prosenice na základě pověření starosty obce ze dne 1.2.2016.

Kontrolované období: **leden – prosinec 2015**

Předmětem kontroly bylo:

kontrola účtování ve smyslu zřizovací listiny

kontrola účtování neinvestičních (provozních) příspěvků přijatých od obce

kontrola hospodaření ZŠ v roce 2015 (hospodárnost, efektivnost a účelnost vynaložených prostředků)

Ke kontrole hospodaření ZŠ a MŠ Prosenice byly předloženy následující doklady:

Účetní doklady za období 01-12/2015 a Výpisy účetního deníku za rok 2015

Hlavní účetní kniha (od 1.1.-31.12.2015)

Pokladní kniha (doklad č. 1- 163/ 2015)

Kniha přijatých faktur za rok 2015 (č. 15001- 15240)

Kniha vydaných faktur (č.201501–201512) - Nájem za vysílač LAN servis

Rozvaha (bilance) k 31.12.2015,

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2015

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015.

Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku ZŠ a MŠ Prosenice k 31.12.2015

Zápisy o provedených průběžných a následných kontrolách (měsíčních, čtvrtletních a ročních)

Kontrolní zjištění:

Tato kontrola byla zaměřena na účelné a hospodárné využití neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce na provoz školy za období leden – prosinec 2015. V rámci veřejnoprávní kontroly prováděje obec přiměřenost a účinnost systému vnitřního řízení a kontroly u své zřízené příspěvkové organizace.

Základní škola a Mateřská škola Prosenice, p.o. hospodařila ve sledovaném období s finančními prostředky, které jí v průběhu roku 2015 byly přiděleny na základě schváleného rozpočtu obce jako neinvestiční dotace na úhradu provozních nákladů školy ve výši **990.000,- Kč**. Současně byl schválen příspěvek na zúčtování účetních odpisů ve výši 347.982,-Kč, které se pouze proúčtují v příjmech i výdajích bez skutečného převodu peněžních prostředků). Od roku 2013 se odpisování dlouhodobého majetku účtuje dle platných ČÚS 708.

V roce 2015 dále hospodařila škola s finančními prostředky, které získala v roce 2015 přímo na svůj účet z Kraj. úřadu (4.556.181,-Kč) a dále hospodařila s prostředky, které získala jako účelovou dotaci (231.271,29 Kč) v rámci projektu „Comenius“ (dům zahraniční spolupráce) a na projekt „Moderní učitel“. Tyto příspěvky nebyly předmětem této kontroly.

Výsledek hospodaření v roce 2015:

Náklady celkem:..... 6.220.364,10 Kč

v tom:

Rozbor nákladů na provoz ZŠ a MŠ za rok 2015, hrazených převážně z příspěvku od obce:

501 spotřeba materiálu	92.983,69 Kč	
502 spotřeba energie	264.283,52 Kč	
511 opravy a udržování	129.197,80 Kč	
513 náklady na reprezentaci	,-,- Kč	
518 ostatní služby vč. bank.popl. ...	269.704,78 Kč	
521 mzdové náklady	68.926,- Kč	
524 zák.sociální poj.	11.412,88 Kč	
525 jiné soc.poj. (kooperativa)	138,83 Kč	
527 zák. soc.poj. (FKSP, VR)	344,51 Kč	
544 prodaný materiál	12.720,- Kč	
549 ost. náklady z činnosti	8.333,- Kč	
551 Odpisy majetku	393.477,- Kč	(339.873,- + 53.604,- podíl dotace)
558 náklady na DDHM	173.066,80 Kč	

Celkem: 1.424.588,81 Kč

Ostatní náklady od Kraje 4.559.093,- Kč

Ostatní nákl.: Comenius a PMU ... 231.271,29 Kč

Ostatní nákl. z doplňk.činnosti 5.411,- Kč

Náklady celkem:..... 6.220.364,10 Kč

Výnosy celkem:..... 6.286.331,32 Kč

V tom:

601 z prodeje vl.výrobků	15.176,- Kč
603 z pronájmu vč.služeb	3.605,- Kč
609 jiné výnosy z vl.výkonů	50.990,- Kč
644 z prodeje materiálu	12.720,- Kč
646 z prodeje dl.majetku (kraj)	2.912,- Kč
648 čerpání fondů	,-,- Kč
649 ost.výnosy z činnosti	0,03 Kč
662 úroky	,-,- Kč
603 výnosy z doplňk.činnosti	29.999,- Kč
672 transf.Obec.Kraj, Comenius	6.170.929,29 Kč

Výnosy celkem: 6.286.331,32 Kč

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015:

Náklady celkem 6.220.364,10

Výnosy celkem 6.286.331,32

Zisk / ztráta +65.967,22 (z toho z hlavní činnosti 41.379,22 Kč a z doplňk.činnosti 24.588,-Kč)

V roce 2015 činily celkové **náklady** 6.220.364,10_Kč a celkové **výnosy** 6.286.331,32 Kč ,z čehož vyplývá, že příspěvková organizace v roce 2015 hospodařila s přebytkem a **vykazovala zisk** v celkové výši **65.967,22 Kč**, v tom zisk z hlavní činnosti 41.379,22 Kč tvoří nedočerpaný příspěvek od zřizovatele a zisk v doplňkové činnosti 24.588,-Kč je tvořen nájemným

Pokladna:

Hotovostní příjmy a výdaje jsou zaznamenány v ručně vedené Pokladní knize. Zůstatek v pokladně k 1.1.2015 činil 3.567,- Kč, zůstatek z 31.12.2015 činil **5.570,- Kč**.

Limit pokladního zůstatku je stanoven na 10.000,- Kč a po celou dobu nebyl překročen.

Další kontrolní zjištění:

ZŠ a MŠ Prosenice ve sledovaném období prováděla průběžné a následné kontroly, a to **měsíční, čtvrtletní a roční kontroly**, ze kterých byly pořizovány „Zápisy o provedených kontrolách“, které byly podepsány oprávněnými osobami a byly předloženy k nahlédnutí.

Průběžnou kontrolu hospodaření prováděla po celé období Mgr. Lenka Dvořáková – ředitelka ZŠ. Tato průběžná kontrola byla zaměřena především na kontrolu účetních dokladů a na plnění povinností dle uzavřených smluvních vztahů. **Následná kontrola** byla zaměřena na oprávněnost pohledávek a závazků vč. jejich úhrady, na evidenci přírůstku a úbytku majetku, čerpání výdajů na provoz, mzdy,

FKSP a na vedení pokladny. **Roční kontrola** byla zaměřena především na provedení řádné inventarizaci majetku, včetně inventarizace pokladny.

Účetnictví pro ZŠ a MŠ Prosenice zajišťovala v r.2015, stejně jako v předchozích letech účetní p. Vrbová, která průběžně kontrolovala stav finančních prostředků na bankovních účtech a porovnávala je se stavem účetním. Při následné kontrole se zaměřila na kontrolu plnění plánu hospodaření, čerpání rozpočtu a sestavování čtvrtletních výkazů zisku a ztráty, Rozvahy a Přílohy a následně i na dokladovou inventuru.

Rozvaha:

<u>Aktiva: (Brutto)</u>		<u>Pasiva:</u>	
018 DDNM	7.990,--	401 Jmění ÚJ	10.063.481,57
021 stavby	21.667.374,57	403 Transf.na poř.maj	2.479.188,-
022 sam.věci mov.	68.284,--		
028 DDHM	2.308.607,37	41x Fondy celkem	268.022,35
314 poskyt. zálohy	156.000,--	4xx Výsledek hospodaření	65.967,22
315 jiné pohledávky ...	8.723,51	455 Dlouhod. přij.zálohy	-,--
346 pohledávky za SR	-,--	321 Závazky – dodavatelé ..	20.306,50
388 dohadné účty aktivní ..	-,--	324 Krátkodobé přij.zálohy	-,--
241 BÚ	740.185,40	336 Zúčt.s inst. soc.a zdrav.	97.945,--
243 BÚ FKSP	26.964,16	337 Zdrav. Pojištění	42.362,--
<u>261 Pokladna</u>	<u>5.570,--</u>	342 Daně	37.193,--
celkem:	24.989.699,01	378 Ostat. krátkodobé závazky	249.647,--
Korekce:	-11.509.586,37	<u>389 Dohadné účty pasivní ...</u>	<u>156.000,--</u>
celkem	<u>13.480.112,64</u>	celkem	<u>13.480.112,64</u>

Finanční prostředky:

BÚ - zůstatek k 31.12.2014	770.845,91 Kč	
BÚ - zůstatek k 31.12.2015	740.185,40 Kč	740.185,40 Kč
BÚ FKSP - zůstatek k 31.12.2014	24.954,12 Kč	
BÚ FKSP - zůstatek k 31.12.2015	26.964,16 Kč	26.964,16 Kč
Pokladna - zůstatek k 31.12.2014	6.950,-- Kč	
<u>Pokladna - zůstatek k 31.12.2015</u>	<u>5.570,-- Kč</u>	<u>5.570,-- Kč</u>
Finanční prostředky k 31.12.2015 celkem:		<u>772.719,56 Kč</u>

Závěrečné kontrolní zjištění:

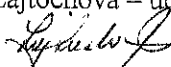
V rámci provedené veřejnosprávní kontroly nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani porušení právních předpisů a zároveň nebylo zjištěno ani neefektivní ani nevhodné nakládání s veřejnými finančními prostředky.

Příspěvková organizace Základní školy a Mateřské školy Prosenice ve sledovaném období účtovala dle platné „Účtové osnovy pro ÚSC a příspěvkové organizace“. Poskytnutý příspěvek z rozpočtu obce ve výši 990.000,-- Kč na provoz školských zařízení byl účelně a hospodárně využit. Částka na zúčtování účetních odpisů pro rok 2015 byla oboustranně průúčtována v příjmech i výdajích. S přihlédnutím k předmětu a obsahu veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace nebyly zjištěny nedostatky a závady.

Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Prosenice ve sledovaném období **leden – prosinec 2015** hospodařila **účelně, hospodárně, v souladu se schváleným rozpočtem** a k 31.12.2015 **vykazovala zisk** v celkové výši **65.967,22 Kč**, (z toho z hlavní činnosti 41.379,22 Kč a z doplňkové činnosti 24.588,-Kč).

V Prosenicích 10. 2. 2015

Kontrolu provedla a zápis vyhotovila: J. Lajtochová – účetní obce



Základní škola a Mateřská škola
Prosenice *L. Dvořáková*

Se zápisem byla seznámena a jeden výtisk převzala: Mgr. Lenka Dvořáková

L. Dvořáková
příspěvková organizace

statutární zástupce příspěvkové organizace 1. ZŠ Prosenice

tel: 581 025 038

Na vědomí: Ing. Otakar Dokoupil, CSc. – starosta obce

