

Licence: MP71

XCRGUVA / VVA (08022022 / 08022022)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

právní forma organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611871

Název: Základní škola, Praha 10, Břečťanová 2919/6, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Břečťanová 2919/6
obec Praha 10
PSČ, pošta 106 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611871
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost dle zřizovací listiny
vedlejší činnost dle zřizovací listiny
CZ-NAČE

Kontaktní údaje

telefon 272651133
fax
e-mail skola@zsbrectanova.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola, Praha 10,
Břečťanová 2919/6,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Miroslava Umlaufová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Miroslav Buchar
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 8h 4m55s

30.01.2023 8h 4m55s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Licence: MP71

XCRGUVA / VVA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Systémový účel	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářské činnosti 2	Hlavní činnost 3	Hospodářské činnosti 4
A.	Náklady celkem		54 661 708,94	297 215,13	50 179 535,82	182 600,00
I.	Náklady z činnosti		54 651 569,91	297 215,13	50 179 337,49	182 600,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 440 693,78	-7 145,90	1 280 382,19	1 560,00
2.	Spotřeba energie	502	2 315 891,25	2=1 418,23	2 263 210,66	152 104,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 469 345,07		1 890 036,71	
9.	Cestovné	512	79 649,50		20 662,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 091,00		221,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Óstální služby	518	2 424 554,91	1 254,00	2 128 488,42	1 287,00
13.	Mzdové náklady	521	33 391 415,00	37 387,00	30 599 993,00	27 649,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 009 468,00		10 220 298,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	137 207,00		125 909,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	952 988,94		873 868,48	
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 plácání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odplaty dlouhodobého majetku	551	216 203,00		204 775,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nemotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 212 952,45		570 990,93	

30.01.2023 8h 4m55s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Licence: MP71

KROUŽKA / VYH (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní účinnost 1	Hospodářská účinnost 2	Hlavní účinnost 3	Hospodářská účinnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	500,01		602,10	
II. Finanční náklady						
1.	Přidané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřadů, vládi, instit. na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních instit. na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	139,03		198,33	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	139,03		198,33	
B. Výnosy celkem			54 732 488,49	432 055,90	50 338 674,22	256 009,02
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	2 183 245,16	432 055,90	1 075 421,31	256 009,02
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	771 100,00	423 143,80	566 750,00	256 009,02
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
6.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod. dlouhod. hmot. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpaní fondů	648	1 344 960,31		200 936,90	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	67 584,85	0 912,10	307 734,71	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	731,76		1 043,84	
2.	Úroky	662	731,76		1 043,84	

30.01.2023 0h 4m55s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR, GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 4

Licence: MP71

KROUŽKA / VYH (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní účinnost 1	Hospodářská účinnost 2	Hlavní účinnost 3	Hospodářská účinnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných úřadů, vládi, instit. z transferů	671	52 548 511,57		49 262 209,07	
2.	Výnosy vybraných místních vládních instit. z transferů	672	52 548 511,57		49 262 209,07	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		80 918,58	134 840,77	159 336,73	73 409,02
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		80 779,55	134 840,77	159 138,40	73 409,02

* Konec sestavy *

30.01.2023 0h 4m55s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR, GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 4

Licenec: MP71

XCRDURKA / RYA (00022022 / 00022022)

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611871

Název: Základní škola, Praha 10, Břečťanová 2919/6, příspěvková organizace

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Břečťanová 2919/6
obec Praha 10
PSC, pošta 106 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611871
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

Návrh činnosti dle zřizovací listiny
vedlejší činnost dle zřizovací listiny
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 272651133
fax
e-mail skola@zsbrectanova.cz
WWW stránky

Rozdíl účetní jednotky

Základní škola, Praha 10,
Břečťanová 2919/6,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Miroslava Umlaufová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Miroslav Buchar
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešavení (datum, čas): 14.02.2023, 9h32m34s

14.02.2023 9h32m34s

Zpracovné systémem GMS Express - UCP GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 6

Licenec: MP71

XCRDURKA / RYA (00022022 / 00022022)

Číslo položky	Název položky	Sýněčkový účet	Období			Měsíční
			Brutto	Korektura	Netto	
B.	Oběžná aktiva		53 416 260,12		53 416 260,12	53 014 988,22
I.	Zásoby					
1.	Pořizovací materiál	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položky vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Peřížení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		46 168 297,50		46 168 297,50	43 903 008,24
1.	Odběratelé	311	66 755,20		66 755,20	38 397,52
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	395 869,00		395 869,00	268 190,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	198 251,59		198 251,59	127 946,51
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	318				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				17 000,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobná peněžní plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	85 252,01		85 252,01	46 395,11
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	45 411 829,70		45 411 829,70	43 407 067,70
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	540,00		540,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		7 267 962,62		7 267 962,62	9 611 977,98
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

14.02.2023 9h32m34s

Zpracovné systémem GMS Express - UCP GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 6

Licence: MP71

XCRGLUPKA / FYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Systémový údaj	Období	
			Běžné	Měsíční
PASIVA CELKEM			55 793 048,06	56 050 542,91
C.	Vlastní kapitál		4 153 093,85	6 112 808,61
I.	Jmenný účetní jednotky a upravující položky		2 376 837,94	2 535 856,89
1.	Jmenný účetní jednotky	401	2 376 837,94	2 535 856,89
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 590 635,69	3 244 454,50
1.	Fond odměn	411	295 420,00	454 078,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	474 586,04	631 059,24
3.	Rezervní fond tvořený ze zisku/výsl. hospodaření	413	658,13	285 148,71
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	595 886,64	1 301 937,21
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	415	224 075,78	670 773,34
III.	Výsledek hospodaření		215 620,32	232 547,42
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		215 620,32	232 547,42
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		51 640 004,21	49 938 034,30
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		2 277 059,00	2 563 390,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 277 059,00	2 563 390,00
III.	Krátkodobé závazky		49 362 945,21	47 374 644,30
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	817 950,61	1 452 786,06
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	17 465,00	5 983,04
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 945 184,00	2 689 259,00

14.02.2023 9h32m34s

Zpracováno systémem GING Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Licence: MP71

XCRGLUPKA / FYA (08022022 / 08022022)

**PŘÍLOHA**

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

Období: **12 / 2022**
IČO: **47611871**

Název: **Základní škola, Praha 10, Břečťanová 2919/6, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Břečťanová 2919/6**
obec **Praha 10**
PSČ, pošta **106 00**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **47611871**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Městská část Praha 10**

Kontaktní údaje

telefon **272651133**
fax
e-mail **skola@zsbrectanova.cz**
WWW stránky

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Předmět podnikání

hlavní činnost **dle zřizovací listiny**
vedlejší činnost **dle zřizovací listiny**
CZ-NACE

Razítko účetní jednotky

Základní škola, Praha 10,
Břečťanová 2919/6,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Miroslava Umlaufová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Miroslav Buchar
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2023, 9h55m21s

14.02.2023 9h55m21s

Zpracováno systémem GING Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 17

Lisovos: MP71

XCRGLUPKA / PVA (0802022 / 0802022)

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

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

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

14.02.2022 8:55:02s

Zpracovává systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 17

Lisovos: MP71

XCRGLUPKA / PVA (0802022 / 0802022)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		58 888 530,84	58 817 471,25
1.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	901	209 734,12	242 248,42
2.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 584 140,16	4 452 956,47
3.	Vylisované pohledávky	905		
4.	Vytřesené závazky	908		
5.	Ostatní majetek	909	53 812 656,36	53 812 856,36
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinančních transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinančních transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zářičů	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zářičů	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 předfinančních transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinančních transferů	952		

14.02.2022 8:55:02s

Zpracovává systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 17

Licence: MP71

XCRGUPKA / PYA (06022022 / 06022022)

A.4. Informace podle § 7 odst. 6 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z právního a další činnosti zákonod. výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z právního a další činnosti 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	58 968 530,64	58 517 471,25

14.02.2023 09:55m21s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚČNÍ GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 17

Licence: MP71

XCRGUPKA / PYA (06022022 / 06022022)

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

14.02.2023 09:55m21s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚČNÍ GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 17

Licence: MP71

XICRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 68 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

14.02.2022 8h56m21s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 17

Licence: MP71

XICRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

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	MVALE
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve včetně a časově souvislosti		

14.02.2022 8h56m21s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 17

Lisec: MP71

XCRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

14.02.2023 08:56:21s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 17

Lisec: MP71

XCRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce Doplnující informace

Číslo

14.02.2023 08:56:21s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 9 / 17

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

K položce Doplnující informace

Číslo

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

K položce Doplnující informace

Číslo

Liberec: MP71

XORGLUPKA / PYA (08022022 / 08022022)

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

K položce Doplnující informace

ČísloMa

14.02.2023 0806m21s

Zpracovává systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 17

Liberec: MP71

XORGLUPKA / PYA (08022022 / 08022022)

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		631 469,24
A.II.	Tvorba fondu		662 278,80
	1. Základní příděl		662 278,80
	2. Správy půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojistovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		819 362,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		42 425,00
	3. Rekreace		91 007,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		343 618,00
	5. Sociální výpomoc a příspěvy		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Útrata příspěvku na penzijní připojištění		246 800,00
	8. Útrata částí pojistného na soukromé životní pojištění		2 850,00
	9. Ostatní útlů fondu		94 664,00
A.IV.	Konečný stav fondu		474 886,04

14.02.2023 0806m21s

Zpracovává systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 17

Licence: MP71

XORGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Počet
		běžné účtové období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 687 086,92
D.II.	Tvorba fondu	59 354,27
	1. Zlepšovací výsledek hospodaření	46 609,42
	2. Nespecifikované dotace z rozpočtu Evropské unie	32 844,85
	3. Nespecifikované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	20 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	1 089 895,42
	1. Úhrada zhořelého výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	331 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	758 895,42
D.IV.	Konečný stav fondu	596 544,77

14.02.2023 08:55:21s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 17

Licence: MP71

XORGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Počet
		běžné účtové období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	670 773,34
F.II.	Tvorba fondu	647 203,90
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	216 203,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svéřetného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	331 000,00
F.III.	Čerpání fondu	993 800,66
	1. Použití a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	57 384,25
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	936 516,31
F.IV.	Konečný stav fondu	224 076,78

14.02.2023 08:55:21s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 15 / 17

Licence: MP71

XCRGUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

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

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

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

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

14.02.2023 08:05:21s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 16 / 17

Licence: MP71

XCRGUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

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

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

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		

* Konec sestavy *

14.02.2023 08:05:21s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 17 / 17

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola, Praha 10, Břečťanová 2919/6, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	80 779,55	134 840,77	215 620,32

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zisku z hlavní činnosti	Příděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přídělu
Rezervní fond	1 587 085,92	596 544,77	16 155,55	28 967,77	639 668,09
Fond odměn	454 876,00	265 429,00	64 624,00	107 873,00	437 926,00
Celkem	2 041 961,92	861 973,77	80 779,55	134 840,77	1 077 594,09

Zpracoval dne: 30.1.2023

Jméno a podpis zpracovatele:
Miroslava UmlaufováJméno a podpis ředitele:
Mgr. Miroslav Bucher**!!! Při rozdělení HV všemi členy zasíláte na celé číslo !!!**Základní škola, Praha 10,
Břečťanová 2919/6,
příspěvková organizace

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Břečťanová 2919/6, příspěvková organizace
Sídlo:	Břečťanová 2919/6, 106 00 Praha 10
IČ:	47611871
Kód inv.místa:	500337
Datum vyhotovení:	27.1.2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	2.1.2023
Datum ukončení inventarizace	27.1.2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. Jana Lišková	
IK - Fyzická člen: Miluše Svobodová člen: Václav Uhlíř	IK - Dokladová člen: MgA. Lenka Chmelová člen: Miroslava Umlaufová

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:	
ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i> . . .	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i>	
Dokumentace uložena (kontaktní osoba) :	Základní škola, Praha 10, Břečťanová 2919/6, příspěvková organizace (Miroslava Umlaufová, ekonomka školy)

Podstatné skutečnosti:**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:****Seznam příloh:**

předseda: Mgr. Jana Lišková

Za IK fyzickou: člen: Miluše Svobodová
člen: Václav UhlířZa IK dokladovou člen: MgA. Lenka Chmelová
člen: Miroslava Umlaufová

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500337; Mgr. Miroslav Buehler

Podpis, razítko:

Základní škola, Praha 10,
Břečťanová 2919/6,
příspěvková organizace

Licence: D84U

XCRGUVJKA / VYA (08022022 / 08022022)

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 65993497

Název: Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 1035/6, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Vladivostocká 1035/6	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSC, pošta	100 00	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993497	Hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Podnájem, osvět. a zájm. činn., poskyt. prací a služeb, výroba a prodej výrobků
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801020
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	267 310 674		
fax	272 742 290		
e-mail	info@zsvlad.cz		
WWW stránky	http://www.zsvlad.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za účetnictví

PhDr. Bc. Jana Churáková

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 17h50m30s

30.01.2023 17h50m30s

143 00 Kč
 Darůvka 3331
 Zápisová kniha GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Licence: D84U

XCRGUVJKA / VYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Sýstémový účet	Běžný období		Minulý období	
			účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
A.	Náklady celkem		56 547 864,42	267 746,00	52 982 588,09	124 666,00
I.	Náklady z činnosti		56 537 632,42	241 388,00	52 981 201,09	118 503,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 588 993,27	14 701,00	1 664 622,73	4 758,00
2.	Spotřeba energie	502	1 488 090,76	85 867,00	1 502 571,43	38 027,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace občasných majetků	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	191 005,82	8 678,00	559 428,38	11 182,00
9.	Cestovné	512	109 115,00		9 636,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 272,00		230,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	5 659 743,79	72 802,00	3 867 383,32	50 936,00
13.	Mzdové náklady	521	33 828 187,00	89 340,00	31 919 661,00	13 600,00
14.	Zákomné sociální pojištění	524	11 107 693,00		10 628 135,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	138 001,89		125 065,20	
16.	Zákomné sociální náklady	527	941 628,84		1 011 069,55	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň sňateční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	47 168,00		45 527,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiné bezplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Marika a škody	547			30 250,00	
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpis dlouhodobého majetku	501	94 942,00		85 529,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	502				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	503				
31.	Prodané pozemky	504				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	505				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	506				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	507				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	508	965 877,26		1 470 374,48	

30.01.2023 17h50m30s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Licence: DSH / XDRGU066 / VVA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Symbology účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	371 813,79			63 718,00
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřadů, vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	10 332,00	26 358,00	1 307,00	6 163,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	596	10 332,00	26 358,00	1 307,00	6 163,00
B. Výnosy celkem			56 985 369,27	36 1 865,00	53 350 939,68	150 940,00
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výtoků	601	3 469 394,07	36 1 865,00	2 299 455,08	150 940,00
2.	Výnosy z prodeje akvizic	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	791 300,00	125 075,00	554 200,00	35 735,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		236 790,00		115 205,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod. dlouhodob. hmot. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Cerpání fondů	648	59 839,75		17 005,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 618 254,32		1 728 250,08	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				

30.01.2023 17:50:30z Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o. strana 3 / 4

Licence: DBWU / XDRGU066 / VVA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Symbology účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných úřadů, vládních institucí z transferů	671	53 525 995,20		51 051 475,60	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	53 525 995,20		51 051 475,60	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		457 856,85	120 477,00	369 729,59	32 437,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		447 524,85	94 119,00	368 422,59	26 274,00

* Konec sestavy *

30.01.2023 17:50:30z Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o. strana 4 / 4

Licence: DMU

XCRGURXA / RYA (08022022 / 08022022)

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**IČO: **65993497**Název: **Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 1035/6, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Vladivostocká 1035/6	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSČ, pošta	100 00	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993497	hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Podnájem, osvět. a zájm. činn., poskyt. prací a služeb, výroba a prodej výrobků
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801020
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	267 310 674		
fax	272 742 290		
e-mail	info@zsvlad.cz		
WWW stránky	http://www.zsvlad.cz		
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355		PhDr. Bc. Jana Churáková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 17h49m22s			

30.01.2023 17h49m22s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 6

Licence: DBU

XCRGURXA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Syteticky udel	Období			
			Štátní	Korekce	Měsíčné	
AKTIVA CELKEM			77 302 641,58	20 734 843,51	58 567 998,07	54 179 688,17
A. Státní aktiva			21 243 839,41	20 734 843,51	508 995,90	563 360,90
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			183 322,74	183 322,74		
1.	Nájemné smlouvy výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Podíly na smlouvě a preferenční listiny	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	016	183 322,74	183 322,74		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			21 060 516,67	20 551 520,77	508 995,90	563 360,90
1.	Podzemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm, movité věci a soubory hm, mov. věcí	022	1 906 934,55	1 397 938,65	508 995,90	563 360,90
5.	Příležitostné celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	19 153 582,12	19 153 582,12		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry dřížené do splátnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postupovaných úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transferly	471				

30.01.2023 17h49m22s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Licence: DPHU

KORIGURKA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Mínus
			Brutto	Běžné	Korekce	
B. Oběžná aktiva			56 059 602,17			
I. Zásoby			19 700,00			53 516 327,27
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	19 700,00			1 980,00
3.	Materiál na cestě	119				1 980,00
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položovary 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			46 040 972,00			44 132 644,82
1.	Odsázané	311	83 700,00			58 876,50
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	93 270,00			122 040,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	316				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				43 860,00
10.	Sociální zabezpečení	338				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita přenesení	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	345				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady přístřích období	381	112 807,42			89 723,05
31.	Příjmy přístřích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	46 351 186,66			43 518 345,27
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			9 398 330,09			9 481 702,45
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

30.01.2023 17:40:22z

Zpracováno systémem GINTS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 8

Licence: DPHU

KORIGURKA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Mínus
			Brutto	Běžné	Korekce	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	8 346 919,34			8 365 470,80
10.	Běžný účet FKSP	243	1 047 148,75			1 109 998,65
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	4 262,00			6 227,00

30.01.2023 17:40:22z

Zpracováno systémem GINTS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 8

Libence: DNHJ

KORIGURKA / RYIA (09022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Sýntetický účet	Období	
			Běžné	Mínus
PASIVA CELKEM			56 567 998,07	54 179 688,17
C. Vlastní kapitál			5 195 491,92	4 935 900,83
I. Jméni účetní jednotky a upravitelné položky			247 924,15	363 360,99
1.	Jméni účetní jednotky	401	113 994,85	414 318,40
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	133 929,50	149 042,50
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opory předcházejících účetních období	408		
II. Fondu účetní jednotky			4 405 923,92	3 997 843,34
1.	Fondy odměn	411	833 300,00	749 000,00
2.	Fondy kulturních a sociálních potřeb	412	1 103 276,37	1 218 109,84
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodaření	413	860 600,18	607 767,34
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	620 008,85	675 362,66
5.	Fondy reprodukce majetku, fond investic	415	988 738,52	747 303,50
III. Výsledek hospodaření			541 643,85	394 196,59
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		541 643,85	394 196,59
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			51 372 506,15	49 223 787,34
I. Rezervy			441	
II. Dlouhodobé závazky			1 735 900,60	1 044 758,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 735 900,60	1 044 758,00
III. Krátkodobé závazky			49 636 605,55	48 179 029,34
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	190 523,24	283 791,33
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 263 825,00	2 535 742,00

30.01.2023 17h49v22a

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 6

Libence: DNHJ

KORIGURKA / RYIA (09022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Sýntetický účet	Období	
			Běžné	Mínus
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	837 093,00	951 639,00
13.	Zdravotní pojištění	337	361 701,00	413 243,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmu	341	38 690,00	7 470,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobné peněž. plnění	342	273 491,00	348 942,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	44 820 785,00	42 813 857,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	388	96 125,00	118 026,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	756 372,31	805 339,01

* Konec sestavy *

30.01.2023 17h49v22a

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 6

Licence: DMU

XCRGUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

**PŘÍLOHA**

príspevková organizace zřizované ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: **12 / 2022**
IČO: **65993497**

Název: **Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 1035/6, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
úlice, č.p.	Vladivostocká 1035/6	úlice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vrškovice	obec	
PSČ, pošta	100 00	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993497	hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Podnikání, osvět. a zájm. činn., poskyt. prací a služeb, výroba a prodej výrobků
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	881020
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	267 310 674		
fax	272 742 290		
e-mail	info@zsvlad.cz		
WWW stránky	http://www.zsvlad.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Účetní zástupce	
Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355		PhDr. Bc. Jana Churáková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 17h51m26s

30.01.2023 17:51:26s

OlmeSoft s.r.o.
Daňová 3331
143 00 Praha 4

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 18

Licence: DMU

XCRGUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

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

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

30.01.2023 17:51:26s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 18

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

Účetní metody a obecné účetní zásady

Všechny údaje jsou uváděny v korunách českých (Kč).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsoby ocenění a odpisování

*Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 50 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

*Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze závazných pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by daňové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmu.

Účetní odpisy jsou účtovány čtvrtletně, nové zařazený majetek je ocepisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

*Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 078/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 516. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/999.

Nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

*Zásoby

O pořízení a úbytku zásob potravin, zboží a učebních pomůcek hrazených rodů žáků se účtuje způsobem A, a ostatních zásobách způsobem B.

Oceňování nakoupených zásob je prováděno pořizovacími cenami. O výdeji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu)

*Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá organizace aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Při účtování dotací a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo.L) je používán pevný kurz závazně stanovený tímto institucemi pro celou dobu trvání projektu.

*4. Casové rozlišení nákladů a výnosů

Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi obdobími září až prosinec běžného roku a leden roku následujícího, je používán poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi obdobími září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 1:2.

5. Dohadné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíčně, čtvrtletní zálohy), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány s ohledem na skutečný stav měřidel energií k 31.12., aktuálních cen a podle kvalifikovaného odhadu.

Metodu časového rozlišení nemusí použít účetní jednotka v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a tato informace se nepovažuje za významnou (do částky 100,- Kč).

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

Číslo položky	Název položky	Pořizovací účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		82 922 560,58	81 945 826,09
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	61 782,00	61 782,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 641 146,31	6 451 459,17
3.	Výřazené pohledávky	905	30 000,00	30 000,00
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	75 789 632,27	75 402 574,83
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zaplacení	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zaplacení	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		

Licence: D8HJ

XCRQLPXA / PVA (08022023 / 08022023)

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

Číslo příkry	Název příkry	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			2023	2022
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z př. předp. a další činn. mod. zákonod. výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z př. předp. a další činn. mod. 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	62 522 560,58	61 949 826,00

30.01.2023 17:03:26

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Strana 5 / 18

Licence: D8HJ

XCRQLPXA / PVA (08022023 / 08022023)

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

30.01.2023 17:05:16:26

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Strana 6 / 18

Licence: DBNÚ

XCRGUPWA / PYA (08022022 / 08022022)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

30.01.2023 17:05:16:265

Zpracováno systémem GIMS Express - LCR GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 18

Licence: DBNÚ

XCRGUPWA / PYA (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		503 857,64
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	15 113,00	10 080,00

30.01.2023 17:05:16:265

Zpracováno systémem GIMS Express - LCR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Licence: DWU

XCRCUPKA / PYA (98022022 / 08022022)

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

30.07.2023 17:05:16:26z

Zpracováno systémem GINS Express - LCR GORDIC spol. s r. o.

strana 9 / 18

Licence: DWU

XCRCUPKA / PYA (98022022 / 98022022)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položkám

Doplnující informace

Číslo

30.07.2023 17:05:16:26z

Zpracováno systémem GINS Express - LCR GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 18

Levenc: 08HJ

KORIGUJKA / PVA (08022022 / 08022022)

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

K položce	Doplnující informace	Čísloka
-----------	----------------------	---------

30.01.2023 17:05:16zš6

Zpracovává systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 11 / 18

Levenc: 08HJ

KORIGUJKA / PVA (08022022 / 08022022)

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

K položce	Doplnující informace	Čísloka
-----------	----------------------	---------

30.01.2023 17:05:16zš6

Zpracovává systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 18

Lisence: DPHJ

KDRGUPKA / PYA (08022022 / 08022022)

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

30.01.2023 17h51m26s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚCR, GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 18

Lisence: DPHJ

KDRGUPKA / PYA (08022022 / 08022022)

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

Číslo	Název	Položka	REŽNÍ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 218 189,84
A.II.	Tvorba fondu		881 743,34
	1. Základní přírůstek		881 743,34
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojistovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		776 576,81
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		178 770,00
	3. Rekreace		65 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		351 941,60
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		26 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní útržby fondu		154 865,21
A.IV.	Konečný stav fondu		1 103 276,37

30.01.2023 17h51m26s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚCR, GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 18

Lézece, DSHZ

KDRGUPKA / PVA (0002202 / 0022022)

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Původ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 283 130,00
D.II.	Tvorba fondu	730 767,44
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	250 696,50
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	430 070,85
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - ústavní	
	5. Peněžní dary - náučkové	7 000,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	533 288,41
	1. Útrata zhořelého výsledku hospodaření	
	2. Útrata sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	533 288,41
D.IV.	Konečný stav fondu	1 480 609,03

30.01.2023 17h11e26s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚCR GORDC spol. s r. o.

strana 15 / 18

Lézece, DSHZ

KDRGUPKA / PVA (0002202 / 0022022)

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Pokladka
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	747 683,56
F.II.	Tvorba fondu	549 758,15
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	79 829,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	469 929,15
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	308 623,13
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	308 623,13
	2. Útrata investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	988 738,52

30.01.2023 17h51m26s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚCR GORDC spol. s r. o.

strana 16 / 18

Licence: DBHU

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MILIONĚ
		BRUTTO	BEŽNĚ KOREKCE	NETTO	
G. Stavby					
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Stavby pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

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

30.01.2023 17h51m28s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 18

Licence: DBHU

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

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

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

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

* Konec sestavy *

30.01.2023 17h51m28s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 1035/6, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	447 524,85	94 119,00	541 643,85

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zisku z hlavní činnosti	Příděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přídělu
Rezervní fond	607 767,34	860 600,18	347 524,85	62 419,00	1 270 544,03
Fond odměn	749 000,00	833 300,00	100 000,00	31 700,00	965 000,00
Celkem	1 356 767,34	1 693 900,18	447 524,85	94 119,00	2 235 544,03

Zpracoval dne: 31. 1. 2023

Jméno a podpis zpracovatele:
Lenka SkřivanováJméno a podpis ředitele:
PhDr. Bc. Jana Churáčková**!!! Při rozdělení HV Fond odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!**


PhDr. Bc. Jana Churáčková
příspěvková organizace
telefon: 267 310 674
IČ: 05962497

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům*(počet stran 2)*

Název účetní jednotky:	Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 1035/6, příspěvková organizace
Sídlo:	Vladivostocká 1035/6, 100 00 Praha 10
IČ:	65993497
Kód inv.místa:	500296
Datum vyhotovení:	27. 1. 2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv. účty
Datum zahájení inventarizace	6. 12. 2022
Datum ukončení inventarizace	31. 12. 2022
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Jaroslav Saidl	
IK - Fyzická člen: Mgr. Lucie Máchová člen: Lenka Skřivanová	IK - Dokladová člen: Mgr. Lea Kopecká člen: Mgr. Alena Polanská

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace

Naplnění plánu inventur:

Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022

Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:

ANO/NE

Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:

Pro zajištění správného průběhu inventur a eliminaci chyb byli proškoleni členové inventarizačních komisí.

2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech

Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet
výše Kč
zdůvodnění
návrh vypořádání

Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet
výše Kč
zdůvodnění
návrh vypořádání

Dokumentace uložena Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 1035/6
(kontaktní osoba) : Lenka Skřivanová

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Jaroslav Saidl

Za IK fyzickou: člen: Mgr. Lucie Máchová
člen: Lenka Skřivanová

Za IK dokladovou člen: Mgr. Lea Kopecká
člen: Mgr. Alena Polanská

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500296; PhDr. Bc. Jana Churáčková

Podpis, razítko:

Základní škola Eden
Praha 10, Vladivostocká 1035/6
příspěvková organizace



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: **12 / 2022**
IČO: **47611880**
Název: **Základní škola, Praha 10, Gutova 1987/39, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Gutova 1987/39**
obec **Praha 10**
PSČ, pošta **10000**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **47611880**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Městská část Praha 10**

Kontaktní údaje

telefon **274 021920-24**
fax **274 021 922**
e-mail **skola@zs-gutova.cz**
WWW stránky **www.zsgutova.cz**

Osoba odpovědná za účetnictví

Jana Karásková tel. 724308416
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.01.2023, 11h28m47s

Místo podnikání

ulice, č.p. **Gutova 1987/39**
obec **Praha 10**
PSČ, pošta **10000**

Předmět podnikání

Navní činnost **podle zřizovací listiny**
vedlejší činnost **podle zřizovací listiny**
CZ-NACE

Razítko účetní jednotky

Statutární zástupce

Mgr. Bc. Jiří Voneš
Podpisový záznam statutárního
orgánu

**Základní škola, Praha 10
Gutova 1987/39,
příspěvková organizace**

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A.	Náklady celkem		55 081 027,86	256 677,00	52 096 619,75	62 099,00
I.	Náklady z činnosti		55 080 927,50	256 677,00	52 096 431,95	62 099,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 694 786,23		2 160 987,61	
2.	Spotřeba energie	502	2 252 895,43	177 930,00	1 213 556,53	25 455,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatečných 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	669 128,45		414 786,23	
9.	Cestovné	512	5 174,00		5 904,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	8 101,80		6 327,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 126 513,15	32 805,00	3 330 878,84	36 644,00
13.	Mzdové náklady	521	33 677 997,00	42 185,00	31 809 573,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10 933 064,00	3 757,00	10 439 855,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	139 036,00		128 763,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	925 403,50		860 579,94	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	36 426,00		201 616,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			336,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	130 834,00		99 098,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zučtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zučtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	421 362,88		1 369 800,80	

Licence: DEMO

XCRGLVXA / VYA (08022022 / 08022022)

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	60 205,00			54 370,00	
II. Finanční náklady			561				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	562					
2.	Úroky	563					
3.	Kurzové ztráty	564					
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	569					
5.	Ostatní finanční náklady						
III. Náklady na transfery			571				
1.	Náklady vybraných ústřed. vládní instit. na transfery	572					
2.	Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery						
				100,36		187,80	
V. Daň z příjmů			591	100,36		187,80	
1.	Daň z příjmů	595					
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů						
			54 597 612,99	291 883,00		52 096 619,75	103 981,70
B. Výnosy celkem				1 939 100,62	291 883,00	1 477 507,21	103 981,70
I. Výnosy z činnosti			601				
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	602	863 640,00	1 540,00		438 900,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	603		290 343,00			99 602,50
3.	Výnosy z pronájmu	604					
4.	Výnosy z prodaného zboží	609					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	641					
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	642					
10.	Jiné pokuty a penále	643					
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	644					
12.	Výnosy z prodeje materiálu	645					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	646					
14.	Výnosy z prod. dlouhod. hmot. majetku kromě pozemků	647				292 114,24	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	648	282 000,00			746 482,97	4 379,20
16.	Čerpání fondů	649	793 460,62				
17.	Ostatní výnosy z činnosti						
				530,33		994,01	
II. Finanční výnosy			661				
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	662	530,33			994,01	
2.	Úroky						

23.01.2023 11h28m47s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 4

Licence: DEMO

XCRGLVXA / VYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období		
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4	
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					
IV. Výnosy z transferů			671				
1.	Výnosy vybraných ústřed. vládní instit. z transferů	672	52 657 982,04			50 618 118,53	
2.	Výnosy vybraných místn. vládní instit. z transferů						
C. Výsledek hospodaření							
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		483 314,51-	35 206,00		187,80	41 882,70
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		483 414,87-	35 206,00			41 882,70

* Konec sestavy *

23.01.2023 11h28m47s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 4



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611880

Název: Základní škola, Praha 10, Gutova 1987/39, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Gutova 1987/39
obec Praha 10
PSČ, pošta 10000

Místo podnikání

ulice, č.p. Gutova 1987/39
obec Praha 10
PSČ, pošta 10000

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611880
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost podle zřizovací listiny
vedlejší činnost podle zřizovací listiny
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 274 021920-24
fax 274 021 922
e-mail skola@zsgutova.cz
WWW stránky www.zsgutova.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jana Karásková tel. 724308416

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Bc. Jiří Voneš

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.01.2023, 11h27m24s

30-01-2023
Základní škola, Praha 10,
Gutova 1987/39,
příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé	
			Brutto	Běžné	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			70 867 172,67	17 951 754,53		52 915 418,14	54 426 655,46
A.	Stálá aktiva		18 931 001,05	17 951 754,53		979 246,52	1 110 080,52
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		456 780,30	456 780,30			
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012					
2.	Software	013					
3.	Ocenitelná práva	014					
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015					
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	456 780,30	456 780,30			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019					
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		18 474 220,75	17 494 974,23		979 246,52	1 110 080,52
1.	Pozemky	031					
2.	Kulturní předměty	032					
3.	Stavby	021					
4.	Samostatné hm movité věci a soubory hm mov věci	022	2 878 592,82	1 899 346,30		979 246,52	1 110 080,52
5.	Pěstительské celky trvalých porostů	025					
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 595 627,93	15 595 627,93			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029					
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042					
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052					
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036					
III.	Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061					
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062					
3.	Dílhovově cenné papíry držené do splatnosti	063					
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068					
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069					
IV.	Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462					
2.	Dlouhodobé pohledávky z postupných úvěrů	464					
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465					
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469					
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471					

Licence: MP3H

XCRGURXA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
B.	Oběžná aktiva		51 936 171,62		51 936 171,62	53 316 574,94
I.	Zásoby		250 853,92		250 853,92	250 853,92
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	250 853,92		250 853,92	250 853,92
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		45 897 985,79		45 897 985,79	45 448 970,52
1.	Odebíratelé	311	12 030,00		12 030,00	4 400,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	601 470,00		601 470,00	244 783,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	45 841,47		45 841,47	15 946,54
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed. vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady přitáčených období	381	237 623,87		237 623,87	55 914,25
31.	Příjmy přitáčených období	385	280 000,00		280 000,00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	44 329 397,45		44 329 397,45	44 731 903,73
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	391 623,00		391 623,00	396 123,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 787 331,91		5 787 331,91	7 616 750,50
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

23.02.2023 9h 1m16s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 6

Licence: MP3H

XCRGURXA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	5 600 536,84		5 600 536,84	7 403 830,57
10.	Běžný účet FKSP	243	182 866,07		182 866,07	207 096,93
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	3 929,00		3 929,00	5 623,00

23.02.2023 9h 1m16s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 6

Licence: MF3H

XCRGURKA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období	
			Běžné	Měsíční
PASIVA CELKEM			52 915 418,14	54 426 655,46
C. Vlastní kapitál			2 371 922,25	3 696 713,92
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			979 246,52	1 110 080,52
1.	Jméni účetní jednotky	401	979 246,52	1 110 080,52
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			1 840 884,60	2 544 750,70
1.	Fond odměn	411	892 972,92	954 972,92
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	225 071,77	270 700,25
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výst. hospodaření	413	52 382,54	10 498,84
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	537 819,31	1 086 773,63
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	132 638,06	221 804,06
III. Výsledek hospodaření			448 208,87-	41 882,70
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		448 208,87-	41 882,70
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			50 543 495,89	50 729 941,54
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 089 042,00	2 906 329,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 089 042,00	2 906 329,00
III. Krátkodobé závazky			49 454 453,89	47 823 612,54
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	280 882,50	218 894,64
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 356 562,94	697 863,82
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	328		
10.	Zaměstnanci	331	2 493 093,00	2 686 951,00

23.02.2023 9h 1m16s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 6

Licence: MF3H

XCRGURKA / RYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období	
			Běžné	Měsíční
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	9 638,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	940 571,00	1 019 782,00
13.	Zdravotní pojištění	337	406 757,00	439 865,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž. plnění	342	276 908,00	487 371,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	43 324 551,45	42 042 289,73
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		35 794,92
37.	Dohadné účty pasivní	389	365 490,00	139 550,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		55 260,43

* Konec sestavy *

23.02.2023 9h 1m16s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 6



PŘÍLOHA

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

Období: **12 / 2022**

IČO: **47611880**

Název: **Základní škola, Praha 10, Gutova 1987/39, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Gutova 1987/39**
obec **Praha 10**
PSČ, pošta **10000**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **47611880**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Městská část Praha 10**

Kontaktní údaje

telefon **274 021920-24**
fax **274 021 922**
e-mail **skola@zsgutova.cz**
WWW stránky **www.zsgutova.cz**

Osoba odpovědná za účetnictví

Jana Karásková tel. 724308416
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.01.2023, 11h29m42s

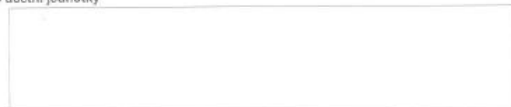
Místo podnikání

ulice, č.p. **Gutova 1987/39**
obec **Praha 10**
PSČ, pošta **10000**

Předmět podnikání

hlavní činnost **podle zřizovací listiny**
vedlejší činnost **podle zřizovací listiny**
CZ-NACE

Razítko účetní jednotky



Statutární zástupce

Mgr. Bc. Jiří Voneš
Podpisový záznam statutárního
orgánu

**Základní škola, Praha 10,
Gutova 1987/39,
příspěvková organizace**

30-01-2023

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

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

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

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		58 656 596,01	58 718 245,41
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	308 687,00	308 687,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 713 489,26	4 775 138,66
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	53 634 419,75	53 634 419,75
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkod. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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	58 656 596,01	58 718 245,41

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 17

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Částka

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováváno systémem GIMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 9 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

K položce

Doplnující informace

Částka

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováváno systémem GIMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

K položce Doplnující informace

Částka

23.01.2023 11h29m42s

Zpracování systémem GAVIS Express - UČR GORDIC spol. s r. o.

strana 11 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

K položce Doplnující informace

Částka

23.01.2023 11h29m42s

Zpracování systémem GAVIS Express - UČR GORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Položka
		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	270 700,25
A.II.	Tvorba fondu	652 910,40
	1. Základní příděly	652 910,40
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku patřícímu z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	698 538,88
	1. Půjčky na bytové účely	145 225,00
	2. Stravování	
	3. Rekreace	519 274,88
	4. Kultura, tělovýchova a sport	10 000,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	7 303,00
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	16 736,00
	9. Ostatní užší fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	225 071,77

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GWIN Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Položka
		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 097 273,41
D.II.	Tvorba fondu	41 882,70
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	41 882,70
	2. Nepotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nepotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	591 994,04
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	591 994,04
D.IV.	Konečný stav fondu	547 162,13

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GWIN Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

Fond Investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Položka
		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	221 804,06
F.II.	Tvorba fondu	130 834,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	130 834,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Cerpání fondu	220 000,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	220 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu	132 834,06

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 15 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPXA / PYA (08022022 / 08022022)

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

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

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

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

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 16 / 17

Licence: DEMO

XCRGUPKA / PYA (08022022 / 08022022)

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

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

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

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

* Konec sestavy *

23.01.2023 11h29m42s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 17

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace:

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	-483 414,87	35 206,00	-448 208,87

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	448 208,87
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Přiděl ze zisku z hlavní činnosti	Přiděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	1 097 273,47	547 162,13			547 162,13
Fond odměn	954 972,92	892 972,92			892 972,92
Celkem	2 052 246,39	1 440 135,05	0,00	0,00	1 440 135,05

Zpracoval dne: 30.1.2023

Jméno a podpis zpracovatele:
Jana KaráskováJméno a podpis ředitele:
Mgr. Bc. Jiří VonešZákladní škola, Praha 10,
Gutov
příspěvková organizace**!!! Při rozdělení HV Fond odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!**

Celková ztráta vznikla díky výraznému navýšení cen energií, tepla - celkový rozdíl mezi rokem 2021 a k 31.12.2022 nemá organizace dostatečně vysoký rezervní fond pro pokrytí ztráty.

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka C

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům*(počet stran 2)*

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Gutova 1987/39, příspěvková organizace
Sídlo:	Gutova 1987/39, 100 00 Praha 10
IČ:	47611880
Kód inv.místa:	500336
Datum vyhotovení:	16. 1. 2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	7. 11. 2022
Datum ukončení inventarizace	31. 12. 2022
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Ing. Petr Krejčí	
IK - Fyzická člen: Mgr. Martina Lacosta člen: Mgr. Oldřich Kaplan	IK - Dokladová člen: PaedDr. Marie Zajdlová člen: Ing. Jana Jílková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur:	
Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:	
ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:	
Pro zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb byli proškoleni členové inventarizačních komisí.	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:	
účet	
výše Kč	
zdůvodnění	
návrh vypořádání	
-	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:	
účet	
výše Kč	
zdůvodnění	
návrh vypořádání	
Dokumentace uložena	Základní škola, Gutova, Praha 10
(kontaktní osoba) :	Jarmila Mojžíšová

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Ing. Petr Krejčí

Za IK fyzickou: člen: Mgr. Martina Lacosta
 člen: Mgr. Oldřich Kaplan

Za IK dokladovou člen: PaedDr. Marie Zajdlová
 člen: Ing. Jana Jílková

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500336; Mgr. Petr Jiránek

Podpis, razítko:

Základní škola, Praha 10,
 Gutova 1987/39,
 příspěvková organizace
 ③

Číslo: 8972

KPRUVA / VVA (08/2022 / 08/2023)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

právní forma
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 47611171
Název: Základní škola Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Hostýnská 2100/2
obec Praha 10
PSČ, pošta 108 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611171
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

Hlavní činnost Díle zřizovací listiny
vedlejší činnost Pronájem nebytových prostor
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 274 771 035
fax
e-mail skola@hostynska.cz
WWW stránky www.hostynska.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola,
Praha 10, Hostýnská 2100/2
příspěvková organizace
IČO: 47611171
Město ÚO: 100 1171 11

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lenka Radoměřská
Podpisový záznam osoby odpovědná
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Albert Hotový
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 14h43m58s

30.01.2023 14h43m58s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Číslo: 8973

KPRUVA / VVA (08/2022 / 08/2023)

Číslo

název položky

Druhový

účet

Běžné období

Hlavní činnost

Hospodářská činnost

Mínulé období

Hlavní činnost

Hospodářská činnost

A.	Náklady celkem	Druhový účet	Běžné období		Mínulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			61 925 457,20	393 499,00	54 956 637,93	192 179,00
1.	Náklady z činnosti		61 925 250,61	393 499,00	54 956 449,57	192 179,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 473 604,79	12 563,00	1 401 989,40	13 875,00
2.	Spotřeba energie	502	2 451 040,91	138 745,00	1 829 438,62	56 522,75
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	505				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	92 136,90		645 950,71	
9.	Cestovné	512	19 005,00		3 851,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	519	5 443 515,65	89 991,00	3 355 336,36	86 181,25
13.	Mzdové náklady	521	37 668 644,00	152 200,00	33 758 045,00	35 600,00
14.	Zákonné sociální pojistění	524	12 391 601,00		11 295 134,00	
15.	Jiné sociální pojistění	525	143 704,38		141 478,70	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 028 927,65		956 025,26	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	5 000,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiné bezúplatné převody	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odškrty dlouhodobého majetku	551	57 865,00		55 825,40	
29.	Prodaný dlouhodobý nemotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z dočasně dlouhodobého majetku	558	1 144 806,33		1 473 345,12	

30.01.2023 14h43m58s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Číslo: 0079

NCPD/004 / VVA (0602022 / 0802022)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní účtová	Hospodářská účtová	Hlavní účtová	Hospodářská účtová
36.	Ostatní náklady z činnosti	548	5 400,00			
II. Finanční náklady						
1.	Prodání cenné papíry a podílů	501				
2.	Úroky	502				
3.	Kurzové ztráty	503				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	504				
5.	Ostatní finanční náklady	509				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřadů, vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	501	236,58		236,58	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	506	206,59		236,56	
B. Výnosy celkem			01 825 457,33	911 289,00	54 956 687,92	318 691,50
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodání vlastních výrobků	601	2 748 489,33	511 289,00	2 091 201,63	318 691,50
2.	Výnosy z prodání služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	1 059 900,00		818 400,00	
4.	Výnosy z prodání zboží	604		1 81 289,00		318 691,50
5.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
6.	Směrní pokuty a úroky z prodání	641				
7.	Jiné pokuty a penále	642				
8.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
9.	Výnosy z prodání materiálů	644				
10.	Výnosy z prodání dlouhodobého nehmotného majetku	645				
11.	Výnosy z prodání dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
12.	Výnosy z prodání pozemků	647				
13.	Čerpání fondů	648	55 035,00		318 131,00	
14.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 624 599,33		1 065 670,83	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodání cenných papírů a podílů	651	1 887,16		1 254,64	
2.	Úroky	652	1 067,16		1 254,64	

30.01.2022 16:43:58

Zpracováno systémem GRS Expert - ÚČT GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 4

Číslo: 0079

NCPD/004 / VVA (0602022 / 0802022)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní účtová	Hospodářská účtová	Hlavní účtová	Hospodářská účtová
3.	Kurzové zisky	653				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	654				
5.	Ostatní finanční výnosy	659				
IV. Výnosy z transfery						
1.	Výnosy vybraných úřadů, vládních institucí z transfery	571	59 174 880,71		52 864 231,66	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transfery	572	59 174 880,71		52 864 231,66	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		206,59	117 790,00	238,30	127 512,50
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			117 790,00		127 512,60

* Konec sestavy *

30.01.2022 16:43:58

Zpracováno systémem GRS Expert - ÚČT GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 4



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611171

Název: Základní škola, Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Hostýnská 2100/2
obec Praha 10
PSC, pošta 108 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611171
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost Dle zřizovací listiny
vedlejší činnost Pronájem nebytových prostor
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 274 771 035
fax
e-mail skola@hostynska.cz
WWW stránky www.hostynska.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola,
Praha 10, Hostýnská 2100/2,
příspěvková organizace
Hostýnská 2100/2, 108 00 Praha 10
IČ: 47611171, IČZ: 476 11 02 00

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lenka Radoměšská

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Albert Hotový

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslořádek sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 14h33m 7s

Datum	Název položky	Systémový kód	Období			Měna
			Brutto	Korektura	Netto	
	AKTIVA CELKEM		80 695 994,82	16 203 961,34	64 691 943,48	09 383 745,87
A.	Stálá aktiva		16 415 423,34	16 203 961,34	211 458,00	289 324,00
	I. Dlouhodobý nehmotný majetek		336 730,00	336 730,00		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelné práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	336 730,00	336 730,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
	II. Dlouhodobý hmotný majetek		16 078 693,34	15 867 231,34	211 458,00	289 324,00
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hm movité věci a soubory hm mov věcí	022	1 218 124,00	1 005 665,00	211 459,00	269 324,00
	5. Pěstební aktivity trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 860 569,34	14 860 569,34		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
	III. Dlouhodobý finanční majetek					
	1. Majetkové účastí v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účastí v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	IV. Dlouhodobé pohledávky					
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	454				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	455				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	459				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Účtené MF78		MORAVSKÁ VÝH (0402002 / 0802002)				
Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Celkový			Měna
			Brutto	Běžná	Korekce	
B.	Oběžná aktiva		64 480 484,48		64 480 484,48	59 114 421,87
1.	Zásoby		26 286,75		26 286,75	45 053,05
1.	Roční materiál	111				
2.	Materiál na skladě	112	26 286,75		26 286,75	45 053,05
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položky vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Položky zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Osobní zásoby	139				
č.	Krátkodobé pohledávky		62 969 805,00		62 969 805,00	49 834 746,00
1.	Obdobnost	311	11 361,00		11 361,00	6 115,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	829 420,00		829 420,00	485 007,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	84 165,00		84 165,00	63 811,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
8.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Záruční pojistění	337				
12.	Dílohodové spoření	338				
13.	Dah z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobné povinnosti přímé	342				
15.	Dah z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými úřady vládních institucí	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
20.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	92 794,00		92 794,00	47 634,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	51 948 321,00		51 948 321,00	49 232 059,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 746,00		1 746,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		11 487 392,73		11 487 392,73	10 234 622,22
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dlužné cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

30.01.2023 14:02:01 h

Zpracováno systémem GRMS Express - ÚČP - GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Účtené MF79		MORAVSKÁ VÝH (0402002 / 0802002)				
Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Celkový			Měna
			Brutto	Běžná	Korekce	
4.	Termínovaná vkladová krátkodobá	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	9 784 976,23		9 784 976,23	8 070 005,90
10.	Běžný účet FKSP	243	1 643 147,50		1 643 147,50	1 306 917,32
15.	Ceniky	263				
16.	Perize na cestě	262				
17.	Pokladna	261	59 267,00		59 267,00	67 660,00

30.01.2023 14:02:01 h

Zpracováno systémem GRMS Express - ÚČP - GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 6

Zároveň M778

KOPOLSKA / RVA (0802022 / 0802022)

Číslo položky	Název položky	Svahovací účet	Období	
			Běžné	Měsíční
PASIVA CELKEM			54 801 963,46	55 283 745,97
C. Vlastní kapitál			3 884 721,88	4 393 865,33
I. Jmenné účetní jednotky a spravující položky			14 841,00-	203 324,00
1.	Jmenné účetní jednotky	401	14 841,00-	203 324,00
3.	Transferý na pořizování dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Dodávací rozdíly při evrobním používání metody	406		
6.	Jiné ošerovací rozdíly	407		
7.	Daravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			3 791 572,88	4 601 026,83
1.	Fond odměn	411	209 167,00	732 167,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 810 748,80	1 504 839,54
3.	Rezervní fond tvořený ze zisků výsl. hospodaření	413	338 903,96	318 291,48
4.	Rezervní fond z ostatních zdrojů	414	508 814,45	1 488 537,16
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	850 038,67	328 002,67
III. Výsledek hospodaření			117 790,09	127 512,50
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		117 790,09	127 512,50
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	421		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	422		
D. Ostatní zdroje			60 887 221,60	54 954 880,54
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			3 070 266,00	4 771 336,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transferý	472	3 070 266,00	4 771 336,00
III. Krátkodobé závazky			57 737 015,60	50 211 545,54
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodávatele	321		186 871,29
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	271 823,00	43 294,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	336		
10.	Zaměstnanci	331	4 063 370,00	3 417 093,00

30.01.2023 14:02:19

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR GORDAC spol. s r. o.

strana 5 / 6

Zároveň M778

KOPOLSKA / RVA (0802022 / 0802022)

Číslo položky	Název položky	Svahovací účet	Období	
			Běžné	Měsíční
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	338	1 087 130,00	1 335 850,00
13.	Základní pojištění	337	608 358,00	578 147,00
14.	Dochodové splnění	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobná peněž. plnění	342	548 922,00	464 386,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným účetním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transferý	374	49 384 201,00	43 518 734,00
35.	Výdaje příštích období	380		
36.	Výnosy příštích období	384	253 788,75	220 603,05
37.	Ostatné účty pasivní	389	730 049,85	824 078,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	376	2 241,00	4 226,00

* Konec sestavy *

30.01.2023 14:02:19

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR GORDAC spol. s r. o.

strana 6 / 6



PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2022
IČO: 47611171

Název: Základní škola, Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Hostýnská 2100/2
obec Praha 10
PSČ, pošta 108 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611171
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost Dle zřizovací listiny
vedlejší činnost Pronájem nebytových prostor
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 274 771 035
fax
e-mail skola@hostynska.cz
WWW stránky www.hostynska.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola,
Praha 10, Hostýnská 2100/2,
příspěvková organizace
Hostýnská 2100/2, 108 00 Praha 10
IČO: 47611171

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lenka Radoměřská
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Albert Holavý
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 14h46m49s

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

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

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

Licence: MP78

KORUPČNÍ / PVA / 0302/2022 / 08022023

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

Číslo účtu	Název účtu	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
F.A.	Majetek a závazky účetní jednotky		108 240 248,20	108 106 440,88
1.	Jiný druhý dlouhodobý nematkový majetek	901	191 216,00	202 031,00
2.	Jiný druhý dlouhodobý matkový majetek	902	3 367 411,53	3 242 237,83
3.	Výlazené pohledávky	906		
4.	Vylazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	920	104 631 621,75	104 662 121,76
F.B.	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		
F.B.1.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užití majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užití 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 jejich důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jejich důvodů	926		
F.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodej dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodej dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahů k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahů k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	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		

30.01.2023 14:44:44:44

Zpracováno aplikací GMS Express - ÚCP, GDR3DC spol. s r. o.

strana 2 / 17

Licence: MP78

KORUPČNÍ / PVA / 0302/2022 / 08022023

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

Číslo účtu	Název účtu	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jejich důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jejich 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 práva a další čin moci zkonod. výkon. nebo soudu	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práva a další čin moci zkonod. výkon. nebo soudu	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	106 240 248,20	106 106 440,88

30.01.2023 14:44:44:44

Zpracováno aplikací GMS Express - ÚCP, GDR3DC spol. s r. o.

strana 2 / 17

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 8

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Číslo: 8P73

KDPGUPKA / PVA / 06022022 / 08020022

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		ROČNĚ	TRIMĚŘNĚ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ze běžné účetní období		
C.2.	Srůznění stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

30.01.2023 14:44:48

Zpracováno systémem GMS Express - UCM GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 17

Číslo: 8P73

KDPGUPKA / PVA / 06022022 / 08020022

C.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**C.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****C.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****C.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****C.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****C.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****C.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

30.01.2023 14:44:48

Zpracováno systémem GMS Express - UCM GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 17

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Čísloka
-----------	----------------------	---------

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

K položce	Doplnující informace	Čísloka
-----------	----------------------	---------

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

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

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

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

Liance: MF78

KORDUPRA / PFA (1902202 / 0000202)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Počet
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 584 838,64
A.II.	Tvorba fondu	746 491,26
	1. Základní přílohi	746 491,26
	2. Spjatý příspěvek na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistné plnění od pojistitelny vztahující se k majetku poškozenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	614 682,00
	1. Příjmy na bytové účely	
	2. Stravná	131 964,00
	3. Rekreace	294 117,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	65 171,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnutí peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvků na penzijní připojištění	22 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	1 819 748,80

30.07.2023 14:44:56

Zpracováno systémem GMS:Expres - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 17

Liance: MF78

KORDUPRA / PFA (1902202 / 0000202)

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

Číslo	Název	Počet
B.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 798 528,82
B.II.	Tvorba fondu	292 218,80
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	25 512,50
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	176 704,10
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - ústavní	
	5. Peněžní dary - neústavní	
	6. Ostatní tvorba	
B.III.	Čerpání fondu	1 156 426,01
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Pořízení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časová přiklenují dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	
B.IV.	Konečný stav fondu	944 719,61

30.07.2023 14:44:56

Zpracováno systémem GMS:Expres - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 17

Lisacec MPTN		KORGUPKA / PPA (0802022 / 0802022)	
Fondy investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí			
		Položka	
Číslo	Název	BEZMÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		386 093,67
F.II.	Tvorba fondu		464 845,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku, prováděné podle zřizovatelem schváleného odpracového plánu		57 885,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		406 960,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou dočasně hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Úhrada mzdových (včetně nebo půjček)		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		850 938,67

20.01.2023 14:44:43

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR GORDC spol. s r. o.

strana 12 / 17

Lisacec MPTN		KORGUPKA / PPA (0802022 / 0802022)			
G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy					
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			BEZMÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
E.	Stavby				
E.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
E.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
E.3.	Jiná nebytové domy a nebytové jednotky				
E.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
E.5.	Jiná inženýrské sítě				
E.6.	Ostatní stavby				
H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy					
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			BEZMÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

20.01.2023 14:44:43

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR GORDC spol. s r. o.

strana 16 / 17

Účetní závěrečné údaje

KONKUPKA / PVA (0622/002 / 05022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		ROZSAH	MM/LE
I	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		ROZSAH	MM/LE
J	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

30.01.2023 16:56:55 Zpracováno systémem DWAS Express - UCR, GORDIC spol. s r. o. strana 11 z 11

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola, Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	0,00	117 790,00	117 790,00

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Zábrata z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zisku z hlavní činnosti	Příděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	310 391,40	335 903,96	0,00	23 558,00	359 461,96
Fondy odměn	232 167,00	269 167,00	0,00	94 232,00	363 399,00
Celkem	542 558,40	605 070,96	0,00	1 147 829,40	722 860,96

Zpracoval dne: 30.1.2023

Jméno a podpis zpracovatele
Ing. Lenka Radoměřská

Jméno a podpis ředitele
Mgr. [redacted]

Základní škola,
Praha 10, Hostýnská 2100/2
příspěvková organizace
IČO: 144 21002, IČV: 000 000 13
100 000, IČO: 000 000 13

III Pří rozdělení HV Fondy odměn zaokrouhlete na celo



Úřad městské části Praha 10
Odbor kontroly a komunikace

SZ: P10-142506/2022/3

Čj: P10-142508/2022

Výtisk č. 2

Protokol

o výsledku veřejnosprávní finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2022 na základě pověření č. 9/VSEFK/2022 ze dne 5. 4. 2022.

I.

Úvodní část

- Kontrolní orgán:** MČ Praha 10, Úřad MČ Praha 10, Odbor kontroly a komunikace
- Kontrolu provedla kontrolní skupina (dále jen KS) ve složení:**
Eva Marková – vedoucí KS
Ing. Věra Valová – členka KS
Bc. Edita Hrušková, DiS. – členka KS
- Kontrolovaná osoba:** Základní škola, Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace
- Sídlo organizace:** 108 00 Praha – Strašnice, Hostýnská 2100/2
- IČ:** 47611171
- Právní forma:** 331 - příspěvková organizace
- Datum vzniku:** 26. 11. 1992
- Kontrolovanou osobu zastupovala:**
Mgr. Albert Hotový – ředitel ZŠ
- Kontrolované období:** rok 2021
- Předmět kontroly:** hospodaření s veřejnými finančními prostředky v roce 2021 ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
- Kontrola na místě proběhla dne:** 25. 4. 2022
- Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:**
doručení Oznámení o zahájení kontroly dne 5. 4. 2022
- Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:**
kontrola doručených dokladů dne 27. 4. 2022

Kontrolovanou oblast upravují mj. tyto právní předpisy, ve znění pozdějších předpisů:

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb.,
- vyhláška MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- zákon č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv.

a vnitřní předpisy kontrolované osoby:

- Zřizovací listina ze dne 2. 7. 2021
- Vnitřní směrnice pro účetnictví ze dne 10. 2. 2021
- Vnitřní směrnice pro hospodářskou činnost ZŠ platná od 1. 1. 2021
- Dodatek k vnitřní organizačním směrnicím platný od 1. 1. 2021 a jeho příloha č. 2 Podpisové vzory od 10. 2. 2020

Zaměření kontroly:

V rámci přípravy kontroly byly porovnány údaje vykázané v účetních výkazech ZŠ (rozvaha, výkaz zisku a ztráty) za roky 2020 a 2021. Na základě výsledků tohoto porovnání se KS výběrovým způsobem zaměřila na:

1. Bankovní účty
2. Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů
 - 2.1. Rozdělení hospodářského výsledku
 - 2.2. Fond odměn – účet 411
 - 2.3. Rezervní fond – účet 413
 - 2.4. Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414
 - 2.5. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416
 - 2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – účet 412
3. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)
 - 3.1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) – účet 018
 - 3.2. Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022
 - 3.3. Odpisy a inventurní karty dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028
4. Pokladna – vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti
5. Nákladové účty
6. Doplnková činnost – pronájem nebytových prostor
7. Aplikace vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrola byla vykonána namátkovým způsobem.

II.
Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Bankovní účty

Kontrolovaná organizace používala v průběhu kontrolovaného období tyto bankovní účty:

1) běžný účet pro hlavní činnost – č. 2000735399/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 9.930.024,10 Kč, bankovní výpis (BV) č. 1. Stav k 31. 12. 2021 byl 8.670.005,90 Kč, BV č. 12. Bankovní účet byl v účetní evidenci účtu 241 rozdělen analyticky:

241/0010 – běžný účet

241/0111 – Fond odměn (411)

241/0114 – Fond rezervní (413 + 414)

241/0116 – Fond reprodukce majetku (416)

5) běžný účet pro fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – č. 107-2000735399/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 1.180.622,02 Kč, BV č. 1, stav k 31. 12. 2021 byl 1.506.917,32 Kč, BV č. 12. V účetní evidenci účet č. 243.

- Zůstatky finančních prostředků k 1. 1. 2021 a 31. 12. 2021 dle bankovních výpisů souhlasí se zůstatky účtů 241 (běžný účet) a 243 (běžný účet FKSP) vykázanými v rozvaze k 31. 12. 2021.

Analytické rozdělení účtu 241 a jeho porovnání s fondy 411, 413, 414 a 416 k 31. 12. 2021 znázorňuje tabulka č. 1:

Tabulka č. 1

Název AU 241	SU/AU	Konečný stav dle účetních deníků	Název fondu	SU	Konečný stav dle účetních deníků	Rozdíl
Běžný účet	241/0010	6 252 816,61				
Fond odměn	241/0111	232 167,00	Fond odměn	411	232 167,00	0,00
Fond rezervní	241/0114	1 798 928,62	Rezervní fondy	413+414	1 798 928,62	0,00
Fond reprodukce majetku	241/0116	386 093,67	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	386 093,67	0,00
Běžný účet - celkem		8 670 005,90				

- Stavů na analytických účtech 241/0111, 241/0114 a 241/0116, které byly určeny pro účtování fondů, byly k 31. 12. 2021 shodné s účetními zůstatky fondů.

Závěr k bodu 1.: Nebyly zjištěny závady

2. Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů**2.1. Rozdělení hospodářského výsledku**

Dle výkazu zisku a ztráty představoval hospodářský výsledek (HV) za rok 2020 v ZŠ Hostýnská zisk ve výši 210.959,89 Kč.

Usnesením Rady MČ Praha 10 č. 320 ze dne 4. 5. 2021 byly schváleny přídělky z hospodářského výsledku roku 2020 do fondů příspěvkových organizací. Hospodářský výsledek ZŠ byl rozdělen do fondů následovně:

Fond odměn (účet 411) 168.000,00 Kč
Rezervní fond (účet 413) 42.959,89 Kč

2.2. Fond odměn – účet 411

Stav fondu odměn byl k 1. 1. 2021 ve výši 376.000 Kč.

Dne 31. 3. 2021 bylo z fondu odměn čerpáno 31.500 Kč, doklad č. 300012.
 Dne 30. 4. 2021 bylo z fondu odměn čerpáno 79.000 Kč, doklad č. 300023.
 Dne 25. 5. 2021 byla do fondu převedena část HV ve výši 168.000 Kč, doklad č. 300027.
 Dne 30. 11. 2021 bylo z fondu odměn čerpáno 35.000 Kč, doklad č. 300067.
 Dne 31. 12. 2021 bylo z fondu odměn čerpáno 166.333 Kč, doklad č. 300076.
 Čerpání fondu bylo účtováno na účtu 648 – Čerpání fondů.
 Stav fondu odměn byl k 31. 12. 2021 ve výši 232.167 Kč.

2.3. Rezervní fond – účet 413

Stav rezervního fondu byl k 1. 1. 2021 ve výši 267.431,57 Kč.
 Dne 25. 5. 2021 byla do fondu převedena část HV ve výši 42.959,89 Kč, doklad č. 300027.
 Stav rezervního fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 310.391,46 Kč.

2.4. Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414

V roce 2021 byly na fondu účtovány pouze dotace (ze SR, EU) s označením UZ. Počáteční stav fondu, jeho čerpání a plnění během roku a konečný stav fondu zobrazuje tabulka č. 2:

Tabulka č. 2

Datum	Doklad	MD (čerpání)	D (plnění)	Účel
1.1.2021	990002		101 150,00	UZ 104 OPP-PR
			162 573,60	UZ 13014 Školní obědy pro každé dítě
			101 149,00	UZ 17050 OPP-PR
			1 279 744,57	UZ 33063 Šablony
Stav fondu k 1.1.2021			1 644 617,17	
V roce 2021 čerpáno celkem			101 150,00	UZ 104 OPP-PR
			162 573,60	UZ 13014 Školní obědy pro každé dítě
			101 149,00	UZ 17050 OPP-PR
			831 297,72	UZ 33063 Šablony (zbyvá 448.446,85 Kč)
31.12.2021	300082		14 188,00	Převod nespotřebované dotace UZ 104
	300081		19 808,25	Převod nespotřebované dotace UZ 13014
	300082		14 187,00	Převod nespotřebované dotace UZ 17050
	300082		991 907,06	Převod nespotřebované dotace UZ 33063
Celkem v roce 2021			1 196 170,32	1 040 090,31
			14 188,00	UZ 104 OPP-PR
			19 808,25	UZ 13014 Školní obědy pro každé dítě
			14 187,00	UZ 17050 OPP-PR
			1 440 353,91	UZ 33063 Šablony
Stav fondu k 31.12.2021			1 488 537,16	

2.5. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416

Stav fondu reprodukce majetku, investičního fondu byl k 1. 1. 2021 ve výši 378.267,27 Kč.
 V průběhu roku 2021 byl fond tvořen měsíčními odpisy v celkové částce 55.825,40 Kč.
 Dne 26. 8. 2021 bylo z fondu čerpáno na nákup DHM v částce 47.999 Kč. Byla zkontrolována faktura č. 391 za Sekací traktor Riwall, záloha byla uhrazena dne 9. 8. 2021, BV č. 8/5. Majetek byl dne 26. 8. 2021 zařazen na účet 022.
 Stav fondu k 31. 12. 2021 byl 389.093,67 Kč.

2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412

Hospodaření s FKSP se řídí vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP, dále je hospodaření s FKSP stanoveno ve Vnitřní směrnici pro účetnictví ze dne 10. 2. 2021. Rozpočet FKSP na rok 2021 byl sestaven.

Tvorba fondu

Celkový příděl na účet 412 v roce 2021 byl 673.889,30 Kč. Fond byl tvořen měsíčně, převody na bankovní účet FKSP byly uskutečňovány následující měsíc, v souladu s vyhláškou.

Čerpání z fondu

Stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 1.255.904,24 Kč.

Podle účetního výkazu bylo z fondu během roku čerpáno celkem 344.954 Kč, a to:

- 89.395 Kč – příspěvky na stravování, AU 220
- 187.043 Kč – příspěvky na rekreace, AU 230
- 27.218 Kč – příspěvky na kulturu, tělovýchovu a sport, AU 240
- 34.000 Kč – peněžní dary, AU 260
- 7.298 Kč – ostatní využití (DDHM), AU 292

Stav fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 1.584.839,54 Kč.

KS provedla namátkovou kontrolu faktur vztahujících se k čerpání fondu:

Tabulka č. 3

Datum účtování	Faktura č.	Faktura celkem	Čerpáno z fondu	Účel	Uhrazeno dne	BV FKSP
02.06.2021	250	25 599	19 199	Rekreace	02.06.2021	12
02.06.2021	251	25 599	19 199	Rekreace	02.06.2021	12
09.06.2021	253	7 298	7 298	Automatický kávovar ETA	09.06.2021	14
24.06.2021	296	27 000	20 000	Rekreace	24.06.2021	20
08.07.2021	318	27 218	27 218	Pronájem, pohoštění, 50 osob	08.07.2021	24
16.07.2021	346	30 578	20 000	Rekreace	16.07.2021	27

Faktury měly všechny požadované náležitosti a byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy. Úhrada faktur byla zkontrolována podle exportu transakční historie z internetového bankovníctví, faktury byly uhrazeny v době splatnosti. Doplatky zaměstnanců k fakturám za rekreace (pohledávka a její úhrada) byly evidovány v účetním deníku účtu 335 – *Pohledávky za zaměstnanci*, úhrada doplatek byla zkontrolována v účetním deníku účtu 243 – *Běžný účet FKSP*. Majetek byl zařazen na účet 028 – *Drobný dlouhodobý hmotný majetek*. Čerpání fondu bylo účtováno na účtu 648 – *Čerpání fondů*.

Krytí fondu peněžními prostředky

Stav fondu (účet 412) k 31. 12. 2021 byl ve výši 1.584.839,54 Kč, stav bankovního účtu FKSP (účet 243) k 31. 12. 2021 byl 1.506.917,32 Kč. Rozdíl mezi fondem a bankovním účtem fondu byl ve výši 77.922,22 Kč ve prospěch fondu. Tuto částku tvoří:

- 86.123,62 Kč – přiděl do fondu za prosinec 2021 (doklad č. 400060 ze dne 31. 12. 2021)
- 177,60 Kč – vyrovnání za rok 2021 (doklad č. 300077 ze dne 31. 12. 2021)
- 8.379 Kč – faktura za obědy 12/2021 (doklad č. 20210741 ze dne 31. 12. 2021)

Převod mezi bankovními účty byl proveden dne 20. 1. 2022, v částce 77.922,22 Kč, BV č. 1/2022.

Fond byl krytý finančními prostředky.

Úbytky a přírůstky fondů příspěvkové organizace byly v souladu s platnými právními předpisy; § 29 - 33 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

Závěr k bodu 2.: Nebyly zjištěny závady
--

3. Dlouhodobý majetek

Kontrolovanou oblast upravuje Zřizovací listina a Vnitřní směrnice pro účetnictví ze dne 10. 2. 2021.

3.1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) – účet 018

Účetní stav DDNM k 1. 1. 2021 byl 313.498 Kč.

Dne 17. 12. 2021 byl do evidence účtu 018 zařazen majetek v částce 23.232 Kč. Byla zkontrolována faktura č. 710 za konfiguraci dodavatelem Gordic, s.r.o., a její úhrada dne 17. 12. 2021, BV č. 12/9. Faktura byla uhrazena v době splatnosti a zaúčtována na nákladový účet 558 – *Náklady z DDM*. Stav účtu 018 k 31. 12. 2021 byl 336.730 Kč.

3.2. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (DHM) – účet 022

Účetní stav DHM k 1. 1. 2021 byl 1.170.125 Kč.

Dne 26. 8. 2021 byl do evidence účtu 022 zařazen sekací traktor Riwall v částce 47.999 Kč (kontrolováno v bodu 2.5.). V roce 2021 nebyl vyřazen žádný majetek.

Stav účtu 022 k 31. 12. 2021 byl 1.218.124 Kč.

Ke kontrole byl předložen inventurní soupis DHM ke dni 31. 12. 2021 a odpisový plán na rok 2021. Součet pořizovacích cen majetku v inventurním soupisu je 1.218.124 Kč – souhlasí se stavem účtu 022 vykázaným v rozvaze. Majetek evidovaný na účtu 022 tvoří:

- majetek odpisovaný v roce 2021, součet pořizovacích cen je ve výši 1.051.262 Kč – souhlasí s předloženým odpisovým plánem na rok 2021,
- majetek v roce 2021 plně odepsaný, součet pořizovacích cen je ve výši 166.862 Kč – viz tabulka č. 4.

Tabulka č. 4

Majetek 022 - plně odepsaný		Majetek 022 - odpisovaný v roce 2021	
Název majetku	Pořizovací cena	Název majetku	Pořizovací cena
1 Pylonová smaltovaná tabule	48 062,00	1 Interaktivní tabule	117 721,00
2 Mycí stroj BA 451D	118 800,00	2 Interaktivní tabule	115 388,00
		3 Interaktivní tabule	136 199,00
		4 Interaktivní tabule Engel	123 539,00
		5 Interaktivní tabule	51 382,00
		6 Interaktivní tabule	51 382,00
		7 Interaktivní tabule	51 382,00
		8 Interaktivní tabule	51 382,00
		9 Interaktivní tabule	51 382,00
		10 Interaktivní tabule	51 382,00
		11 Interaktivní tabule	51 382,00
		12 Keramická pec	53 980,00
		13 Klimatizační zařízení	96 762,00
		14 Sekací traktor Riwall	47 999,00
Celkem	166 862,00	Celkem	1 051 262,00
Majetek celkem			1 218 124,00

3.3. Odpisy a inventurní karty dlouhodobého hmotného majetku

Ke kontrole byl předložen odpisový plán na rok 2021; plánovaný odpis na rok 2021 byl ve výši 55.825,40 Kč – souhlasí s výší odpisů uplatněných v roce 2021 (nákladový účet 551).

Bylo zjištěno, že karty majetku jsou vedeny pomocí softwaru; ke kontrole byla vybrána karta majetku zakoupeného v roce 2021 – sekací traktor Riwall, inventurní číslo 103065. Karta obsahuje všechny náležitosti.

3.4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028

Účetní stav DDHM (rozmezí 3.000 - 40.000 Kč) na počátku a na konci roku 2021, přehled přírůstků a úbytků v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 5. Údaje byly čerpány z rozvahy zpracované k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2021 a z účetního deníku účtu 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek).

Tabulka č. 5

Účetní stav k 1. 1. 2021	Přirůstky	Úbytky	Účetní stav k 31. 12. 2021
12.843.649,89	1.450.113,12	121.320,00	14.172.443,01

Ke kontrole bylo vybráno 5 faktur dokládající pořízení DDHM:

Tabulka č. 6

Datum účtování	Číslo faktury	Cena DDHM	Faktura celkem	Název	Zaplaceno dne	BV
09.08.2021	20210366	50 316,00	50 317,03	Učitelská katedra ERGO	09.08.2021	8/5
11.11.2021	20210583	62 278,70	62 278,70	Datový projektor 2 ks	11.11.2021	11/7
30.11.2021	20210635	229 068,00	229 068,73	Notebook DELL Latitude 10 ks	01.12.2021	12/1
07.12.2021	20210661	274 882,00	274 882,48	Notebook DELL Latitude 12 ks	07.12.2021	12/2
22.12.2021	20210730	65 601,00	100 765,17	Monitor DELL 9 ks	22.12.2021	12/10
Celkem		682 145,70				

Faktury byly prověřeny z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Úhrada faktur byla zkontrolována na bankovních výpisech, faktury byly uhrzeny v době splatnosti. Majetek byl zaúčtován na nákladový účet 558 – *Náklady z DDM*. Zveřejnění v registru smluv bylo provedeno. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy.

Závěr k bodu 3.: Nebyly zjištěny závady

4. Pokladna – vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti

V roce 2021 vedla kontrovaná organizace 1 pokladnu. Ke kontrole byly předloženy tyto písemnosti: pokladní kniha, pokladní doklady a dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní. Vedení pokladny upravuje *Vnitřní směrnice pro účetnictví* ze dne 10. 2. 2021.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena ručně. Pokladní doklady příjmové (PPD) a výdajové (VPD) jsou číslovány dvěma číselnými řadami, a to: PPD č. 1/21/P – 18/21/P a VPD č. 1 – 119.

V účetním deníku jsou příjmy zapsány s čísly dokladů 600001 – 600018, výdaje 610001 – 610119.

Kontrola pokladní knihy:

Pokladní kniha byla v roce 2021 podepsána ředitelem školy ke dni: 31. 3., 31. 5., 30. 6., 31. 8., 30. 9., 30. 11. a 31. 12., podpisy inventarizační komise byly připojeny ke dni 31. 12. 2021.

Opravy v pokladní knize nebyly prováděny.

Pokladní limit stanovený směrnicí byl **60.000 Kč**; denní zůstatky ve vybraných měsících nepřekročily stanovený limit.

Stav pokladny dle pokladní knihy k 1. 1. 2021 byl 41.034 Kč, k 31. 12. 2021 byl 57.699 Kč – souhlasí se stavem účtu 261 vykázaným v rozvaze.

Příjmy pokladny v roce 2021 byly v celkové výši **374.326 Kč**; dle pokladní knihy to byly především vklady hotovosti vybrané z bankovního účtu, dále vklady hotovosti vybrané od rodičů nebo žáků na fotografie, na karty ISIC nebo náhradu poškozených učebnic.

Výdaje pokladny v roce 2021 byly v celkové výši **357.661 Kč**; dle pokladní knihy to byly převážně drobné nákupy materiálu a služeb, dále výplata zálohy a platu v hotovosti.

K detailní kontrole byly namátkově vybrány tyto pokladní doklady:

Tabulka č. 7

Datum	Dokladu č.	Příjem pokladny	Výdaj pokladny	Účel
08.01.2021	600001	60 000		Výběr hotovosti z bankovního účtu, BV 1/5
08.01.2021	610002		55 424	Výplata mzdy v hotovosti 12/2020
13.01.2021	610003		150	Poštovní služby
13.01.2021	610004		100	Poštovní služby
26.01.2021	600002	9 721		Vybráno od žáků, adopce Afrika
08.07.2021	600008	20 000		Vybráno od žáků na fotografie
27.08.2021	600009	18 340		Vybráno od žáků na fotografie
24.08.2021	610066		8 380	Vybavení kabinetu (Ikea)
24.08.2021	610067		8 049	Skříň na telefonní ústřednu (Ikea)
02.09.2021	610073		3 193	Vybavení lékárníček (náplasti apod.)
06.09.2021	610075		797	Šrouby, hřebíky, háky, substrát (OBI)
10.09.2021	600010	6 488		Vybráno od žáků za poškozené učebnice
14.09.2021	610078		5 000	Mimořádná záloha na výplatu 9/2021
22.11.2021	610106		3 448	Rámy na výzdobu (Ikea)
24.11.2021	610109		276	Vánoční osvětlení (Action)
30.11.2021	600016	10 500		Vybráno od žáků na karty ISIC
03.12.2021	610114		765	Pozvánky, přání 30 ks (Copy General)
10.12.2021	600017	2 200		Vybráno od žáků, adopce Afrika
20.12.2021	600018	36 000		Vybráno od žáků na fotografie
20.12.2021	610119		654	Učební pomůcky (zrcátka 35 ks), Fa 731
Celkem		163 249	86 236	

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Pokladní doklady byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy. K pokladním dokladům byly připojeny prvotní doklady (paragony, bankovní doklad, faktura). Mimořádná záloha na mzdu byla vyplacena na základě schválené žádosti.

Závěr k bodu 4.: Nebyly zjištěny závady

5. Nákladové účty

Celkové náklady (HČ) v roce 2021 byly: na účtu 501 – spotřeba materiálu ve výši 1 401,989,40 Kč
na účtu 511 – opravy a udržování ve výši 645.950,71 Kč
na účtu 518 – ostatní služby ve výši 3 355.336,36 Kč

K detailní kontrole bylo vybráno 10 faktur z evidence nákladových účtů 501, 511 a 518:

Tabulka č. 8

Účet	Datum zaúčtování	Číslo faktury	Částka v Kč	Účel	Uhrazeno dne	BV č.
501	02.03.2021	20210110	20 142,38	Úklidové potřeby	02.03.2021	43
	14.05.2021	20210235	31 162,34	Hygienické potřeby	14.05.2021	5/6
	10.09.2021	20210435	38 106,43	Úklidové potřeby	13.09.2021	146
Celkem účet 501			89 411,15			
511	16.04.2021	20210171	145 200,00	Oprava rolovací mříže, servis (záloha)	30.03.,16.4.	53, 61
	05.11.2021	20210578	60 475,80	Oprava 2 ks interaktivních tabulí	08.11.2021	185
	22.12.2021	20210729	57 233,00	Oprava rolovací mříže, servis zařízení	22.12.2021	12/10
Celkem účet 511			262 908,80			

Strana 9 (celkem 11)

518	13.08.2021	20210383	181 963,00	Maliřské a natěračské práce	13.08.2021	8/15
	19.10.2021	20210507	265 777,00	Maliřské a natěračské práce	19.10.2021	10/8
	30.11.2021	20210636	73 916,97	Software MS Office 70 lic., 800 lic.	01.12.2021	12/1
	07.12.2021	20210662	66 107,14	ESET Protect Antivirus 142	07.12.2021	12/2
Celkem účet 518			587 764,11			

Faktury byly prověřeny z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Úhrada faktur byla zkontrolována na bankovních výpisech nebo podle exportu transakční historie z internetového bankovníctví. Faktury byly uhrazeny v době splatnosti. Zveřejnění v registru smluv bylo provedeno. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnici školy.

Závěr k bodu 5.: Nebyly zjištěny závady

6. Doplnková činnost – pronájem nebytových prostor

Doplnková činnost je vymezena:

- Zřizovací listinou, čl. VII. (pronájem nebytových prostor, školní zahrady či hřiště, poskytování stravování)
- Nájemní smlouvou, část VI. (podnájem na max. 3 měsíce nebo na celý školní rok max. 10 hod. týdně)
- Vnitřní směrnici pro účetnictví ze dne 10. 2. 2021
- Vnitřní směrnici pro hospodářskou činnost ZŠ s platností od 1. 1. 2021

V roce 2021 bylo na účtu 603 – *Výnosy z pronájmu* zaúčtováno celkem 319.691,50 Kč. Bylo zjištěno, že s odběrateli jsou uzavírány smlouvy o podnájmu nebo je účtováno pouze na základě vystavené faktury. Ke kontrole bylo předloženo: přehled *Podnájemní smlouvy 2021* s evidencí úhrad a *Podnájemní smlouvy 1. pol. 2021/2022* s kalkulací cen, smlouvy o podnájmu, dále kniha vydaných faktur a faktury vydané.

KS zkontrolovala namátkově vybrané podnájemní smlouvy (viz tabulka č. 9); předmět podnájmu a doba podnájmu byly v souladu se Zřizovací listinou, Nájemní smlouvou a vnitřní směrnici.

Tabulka č. 9

Nájemce	Číslo smlouvy	Smlouva ze dne	Předmět podnájmu	Účel podnájmu	Doba podnájmu	Částka
Coca-Cola HBC Česko a Slovensko	2021001	31.12.2020	nápojové a prodejní automaty		1Q	dle prodeje zpětně za Q
	2021002	30.03.2021			2Q	
	2021003	30.06.2021			3Q	
HC Bohemians	2021004	31.08.2021	hřiště	sport. činnost	2.9.-7.10.2021	7 200
Dům UM	2021005	02.09.2021	velká tělocvična	sport. činnost	7.9.-22.12.2021	17 850
Dům UM	2021006	02.09.2021	malá tělocvična	sport. činnost	20.9.-20.12.2021	4 340
Corridor	2021007	02.09.2021	malá tělocvična	sport. činnost	9.9.-16.12.2021	9 765
BK Pirelli	2021008	03.09.2021	velká tělocvična	sport. činnost	14.9.-15.12.2021	18 900
Judo ELITE	2021009	02.09.2021	malá tělocvična	sport. činnost	15.9.-22.12.2021	5 890
Corridor	2021010	03.09.2021	tělocvičny	sport. soutěže	9-12/2021	1 240
Helios Argenteus	2021011	03.09.2021	malá tělocvična	sport. činnost	17.9.-17.12.2021	2 790
SK Start	2021012	07.09.2021	velká tělocvična	sport. činnost	20.9.-20.12.2021	6 300
Top Dance	2021013	14.09.2021	malá tělocvična	sport. činnost	6.10.-15.12.2021	1 395
RUNWAY	2021014	14.09.2021	malá tělocvična	sport. činnost	21.9.-21.12.2021	2 015

Dále byla zkontrolována *Smlouva o podnájmu nebytových prostor* s paní Svatavou Kacetlovou Kotovou (Bead School) ze dne 23. 7. 2012, účelem podnájmu je výuka angličtiny pro předškolní děti, smlouva je na dobu určitou od 1. 9. 2012 do 31. 8. 2013. Ke smlouvě byly uzavřeny dodatky: Dodatek č. 9 ze dne 11. 8. 2020, který prodlužuje účinnost smlouvy do 31. 7. 2021 (schváleno usnesením RMČ P10 č. 637 ze dne 10. 8. 2021), a Dodatek č. 10 ze dne 29. 6. 2021, který prodlužuje účinnost smlouvy do

31. 7. 2022 (usnesení RMČ P10 č. 489 ze dne 15. 6. 2021).

Bylo zjištěno, že smlouvy o podnájmu nebytových prostor č. 2021001, 2021002 a 2021003 se společností Coca-Cola HBS Česko a Slovensko obsahují odkaz na neplatný zákon č. 116/1990 Sb., který je od 1. 1. 2014 nahrazen zákonem č. 89/2021 Sb., občanským zákoníkem. **KS doporučuje ZŠ upravit text případné budoucí smlouvy.** Ostatní smlouvy o podnájmu obsahují odkaz na platný občanský zákoník.

Dále byly namátkově zkontrolovány úhrady smluvních cen stanovených podnájemními smlouvami (viz tabulka č. 10). Úhrady byly zkontrolovány podle exportu transakční historie z internetového bankovníctví, závady nebyly zjištěny.

Tabulka č. 10

Nájemce	Uhrazeno dne	BV	Částka
HC Bohemians	25.10.2021	177	7 200
Dům UM	16.09.2021	149	17 850
Dům UM	16.09.2021	149	4 340
Corridor	15.12.2021	206	9 765
BK Pirelli	08.10.2021	168	18 900

Doplňková činnost pronájem nebytových prostor je v účetnictví vedena odděleně pomocí analytických účtů.

Závěr k bodu 6.: Nebyly zjištěny závady

7. Aplikace vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrolované oblasti hospodaření v účetním období roku 2021 byly v ZŠ Hostýnská upraveny *Vnitřní směrnici pro účetnictví* ze dne 10. 2. 2021.

Dodatek k vnitřní organizačním směrnici platný od 1. 1. 2021 stanoví postupy řídicí kontroly a povinnosti příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, dále stanoví konkrétní pověření zaměstnance. Příloha č. 2 *Podpisové vzory* platné od 10. 2. 2020 obsahuje podpisové vzory.

KS kontrolovala plnění ustanovení § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, která vymezují povinnosti při řídicí kontrole hospodaření s veřejnými prostředky, a zaměřila se na provádění řídicí průběžné kontroly výdajů u přijatých faktur a pokladních dokladů. Tato kontrola byla u kontrolovaných účetních dokladů prováděna.

Závěr k bodu 7.: Nebyly zjištěny závady

III.

Závěr – shrnutí kontrolních zjištění

Kontrola vybraných ukazatelů hospodaření n e p r o k á z a l a porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Ověření, které bylo provedeno namátkovým a výběrovým způsobem dle významnosti vykazovaných skutečností, nezbavuje kontrolovanou osobu odpovědnosti za hospodaření s veřejnými prostředky, za správnost vedení účetnictví a výsledek hospodaření v souladu s aktuálními právními předpisy.

IV.

Tento protokol je určen příspěvkové organizaci ZŠ Hostýnská a orgánům městské části Praha 10. Protokol má 11 stran a byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků a 5 kopií. Protokol byl vyhotoven dne 9. 5. 2022.

Eva Marková, vedoucí KS
„podepsáno elektronicky“

Ing. Věra Valová
„podepsáno elektronicky“

Bc. Edita Hrušková, DiS.
„podepsáno elektronicky“

„otisk razítka“

Poučení: Proti jednotlivým kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, námítky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námítky musí být podány písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Rozdělovník:

originál – výtisk č. 1 pro ÚMČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace
originál – výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu ZŠ Hostýnská

Kopie předány elektronicky:

kancelář starostky
kancelář tajemníka
odbor školství
kancelář místostarosty MČ P10 kompetentního pro oblast – školství, kultura a sousedské vztahy
kancelář radní MČ P10 kompetentní pro oblast – finance, rozpočet, dotace, participativní rozpočet

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace
Sídlo:	Hostýnská 2100/2, 108 00 Praha 10
IČ:	47611171
Kód inv.místa:	500348
Datum vyhotovení:	23.1.2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	12.12.2022
Datum ukončení inventarizace	23.01.2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31.12.2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Zuzana Řandová	
IK - Fyzická člen: Mgr. Zuzana Papicová člen: Bc. Kateřina Holasová člen: Jakub Peterka člen: Renáta Pobořilová člen: Mgr. Jan Vesták	IK - Dokladová člen: Mgr. Markéta Bezoušková člen: Mgr. Veronika Gajdoš

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: - Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace: ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb: Pro zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb byli proškoleni členové inventarizačních komisí	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: účet výše Kč zdůvodnění návrh vypořádání .	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: účet výše Kč zdůvodnění návrh vypořádání	
Dokumentace uložena (kontaktní osoba) :	Základní škola, Praha 10, Hostýnská 2100/2, příspěvková organizace H. Inger (hospodářka)

Podstatné skutečnosti:**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:****Seznam příloh:** 0

předseda: Zuzana Řandová

Za IK fyzickou: člen: Mgr. Zuzana Papicová
 člen: Bc. Kateřina Holasová
 člen: Jakub Peterka
 člen: Renáta Pobořilová
 Člen. Mgr. Jan Vesták

Za IK dokladovou člen: Mgr. Markéta Bezoušková
 člen: Mgr. Veronika Gajdoš

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500348; Mgr. [redacted]

Podpis, razítko: [redacted]

Podpis: [redacted]

Základní škola,
 škola 2100/2,
 organizace
 1000 Praha 10
 476 11 171 (5)

Léonore DRU

KORIGUJKA / VYA (5902202 / 0802202)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvková organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 65993250

Název: Základní škola, Praha 10, Jakutská 1210/2, příspěvková organizace

Sešitavené k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jakutská 1210/2
obec Praha 10 - Vrřovice
PSČ, pošta 101 00 Praha 10

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65993250
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost **Základní škola**
vedlejší činnost **Podnájem nabyt. prostor, ověřt. a zájmová činnost, poskyt. prací a služeb, výroba a prodej výrobků**
CZ-NACE **801000**

Kontaktní údaje

telefon 267 311 043
fax 267 310 135
e-mail info@zskjakutka.cz
WWW stránky zskjakutka.cz

Realitní účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OfisSoft, tel. 244400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Bc. Sylva Taufmannová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Ověřič sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 19h44m33s

OfisSoft s.r.o.
Dělníkova 3301
143 06 Praha 5

Základní škola, Praha 10,
Jakutská 1210/2,
příspěvková organizace
IČ: 65 99 32 50

29.01.2023 19h44m33s

Zálohovní systém GINS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Léonore DRU

KORIGUJKA / VYA (5902202 / 0802202)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Mínulý období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		49 568 333,24	132 579,45	44 949 229,97	68 243,96
I.	Náklady z činnosti		49 205 183,66	132 579,45	44 049 992,91	68 343,05
1.	Spotřeba materiálu	501	1 545 512,53		2 199 591,71	
2.	Spotřeba energie	502	1 454 018,37	12 748,45	1 295 508,30	5 869,06
3.	Spotřeba jiných neklasifikovaných dotávek	503				
4.	Prodané zboží	504		18 720,00		18 066,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	442 343,04		804 094,32	
9.	Cestovné	512	182 174,00	17 303,00	75 023,32	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 250 879,58	15 808,00	1 810 862,84	19 808,00
13.	Nákladové náklady	521	29 470 556,00	64 000,00	27 033 825,00	24 500,00
14.	Základní sociální pojištění	524	9 454 085,00		8 879 348,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	118 552,98		104 452,75	
16.	Základní sociální náklady	527	831 051,89		842 048,37	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň sídlištní	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	89 206,00		77 030,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný majetkový	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Testba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	189 200,00		189 760,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zuřčování rezerv	555				
33.	Tvorba a zuřčování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z dořebního dlouhodobého majetku	558	796 097,79		736 010,31	

29.01.2023 19h44m33s

Zálohovní systém GINS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Účtová kniha		ROZPOČET / VÝKON (06/2023 / 06/2023)				
Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Plánovaná částka		Měsíční období	
			Hlavní účel	Hospodářský účel	Hlavní účel	Hospodářský účel
	30. Ostatní náklady z činnosti	549	172 417,00			54 207,18
B. Finanční náklady						
	1. Prodané cenné papíry a podíly	581				1,47
	2. Úroky	582				
	3. Kurzové zisky	583				
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	584				1,47
	5. Ostatní finanční náklady	589				
III. Náklady na transfery						
	1. Náklady vybraných úřadů, vládních na transfery	571				
	2. Náklady vybraných místních vládních na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
	1. Daň z příjmů	501	209,26			238,89
	2. Ostatní odvody z daní z příjmů	556	209,26			235,59
B. Výnosy celkem			49 396 782,34	307 483,00	44 197 882,41	167 534,80
I. Výnosy z činnosti						
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	3 213 982,67	301 453,00	1 407 215,89	167 124,80
	2. Výnosy z prodeje služeb	602				
	3. Výnosy z prodeje	603	886 060,00	101 179,00	586 200,00	42 432,50
	4. Výnosy z prodeje zboží	604		58 154,00		100 026,00
	5. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609		18 725,00		18 888,00
	6. Smluvní pokuty a úroky z prodání	641				
	10. Jiné pokuty a penále	643				
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	644				
	12. Výnosy z prodeje materiálu	645				
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	646				
	14. Výnosy z prod. dlouhodob. hmot. majetku kromě pozemků	647				
	15. Výnosy z prodeje pozemků	648				
	16. Cenné papíry	649	149 507,00			183 100,84
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	2 118 429,67			625 810,55
II. Finanční výnosy						
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	681				1 238,82
	2. Úroky	682	1 161,26			1 239,92

29.01.2023 15:44:33h Zápisové systémy GMS Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o. strana 3 / 4

Účtová kniha		ROZPOČET / VÝKON (06/2023 / 06/2023)				
Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Plánovaná částka		Měsíční období	
			Hlavní účel	Hospodářský účel	Hlavní účel	Hospodářský účel
	3. Kurzové zisky	683				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	684				
	6. Ostatní finanční výnosy	689				
IV. Výnosy z transferů						
	1. Výnosy vybraných úřadů, vládních z transferů	671				42 778 240,80
	2. Výnosy vybraných místních vládních z transferů	672	40 181 816,35			42 779 240,80
C. Výsledek hospodaření						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		41 518,32	174 873,55	538 098,03	58 781,44
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		41 309,06	174 873,55	538 402,44	58 781,44

* Konec sestavy *

29.01.2023 15:44:33h Zápisové systémy GMS Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o. strana 4 / 4

Licence: DBU

XICRGLURKA / RYX (08022022 / 08022022)



ROZVAHA

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993250
Název: Základní škola, Praha 10, Jakutská 1210/2, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Jakutská 1210/2	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSC, pošta	101 00 Praha 10	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	60993250	Hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Podnájem nebytl. prostor, osvětl. a zájmová činnost, poskytl. prací a služeb, výroba a prodej výrobků
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	891003
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	267 211 043		
fax	267 210 136		
e-mail	info@zsjakutska.cz		
WWW stránky	zsjakutska.cz		

Osoba odpovědná za účtování

Ing. Kučerová, OlmoSoft, tel. 24440355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Bc. Sylva Taufmannová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 19h43m34s

OlmoSoft s.r.o.
Dělná 883/1
143 00 Praha 4

účetní 12347,
příspěvková organizace
4 - 10.05.2023.10

29.01.2023 19h43m34s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR - GDRAC spol. s r. o.

strana 1 / 8

Licence: DBU

XICRGLURKA / RYX (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období			Měna
			účet	základ	rozloha	
AKTIVA CELKEM			65 783 691,61	14 432 004,12	61 351 677,49	60 585 997,96
A. Státní aktiva			19 166 483,00	14 432 004,12	723 478,88	796 174,83
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			146 116,50	146 116,50		
1.	Nezhmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Softwaro	013				
3.	Ocenné právo	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční listiny	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	146 116,50	146 116,50		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	036				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			15 020 366,50	14 285 887,62	723 478,88	796 174,83
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	401 292,00	82 706,00	318 500,00	310 700,00
4.	Samostatné hm. movlé věci a soubory hm. mov. věcí	022	2 041 733,46	2 530 780,60	404 062,88	425 389,53
5.	Přístřeškové objekty trvalých porostů	023				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	11 660 341,02	11 660 341,02		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	030				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účast v osobách s rozhodující vlivem	061				
2.	Majetkové účast v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dlouhodobé cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Termínované vklady dlouhodobé	066				
5.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky			462	494	495	499
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postupných úvěrů	494				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	495				
4.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	499				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transakce	471				

29.01.2023 19h43m34s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR - GDRAC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Účtová zpráva

KRCHLUBOKA / RVA (0802/002 / 0802002)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Údaje				Měrná jednotka
			Běžné období				
			Brutto	Konkret	Netto		
B. Oběžná aktiva							
I. Zásoby			50 928 086,61		50 928 086,61	49 789 752,73	
1.	Polozerní materiál	111					
2.	Materiál na skládě	112	54 928,42		54 928,42	40 021,76	
3.	Materiál na cestě	119					
4.	Nedokončená výroba	121					
5.	Pokřovní vlastní výroby	122					
6.	Výrobky	125					
7.	Polozerní zboží	131					
8.	Zásobí na skládě	132					
9.	Zásobí na cestě	138					
10.	Ostatní zásoby	139					
II. Krátkodobé pohledávky			40 793 999,81		40 753 592,61	39 491 726,63	
1.	Obdobnosti	311	4 200,00		4 200,00		
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	61 260,00		61 260,00	94 560,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	17 580,00		17 580,00	12 000,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	320					
10.	Sociální zabezpečení	330					
11.	Zálohová pojistění	337					
12.	Odhodnotěné spoření	338					
13.	Daň z příjmů	341					
14.	Ostatní daň, poplatky a jiné obdobná peněžní plnění	342					
16.	Daň z přidané hodnoty	343					
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344					
17.	Pohledávky za vybranými středními vládními institucemi	346					
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348					
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na inventury	372					
30.	Náklady příslušné období	391	161 512,23		161 512,23	178 226,00	
31.	Příjmy příslušné období	393					
32.	Dodatečné účty období	399	40 480 459,36		40 466 459,36	39 206 941,54	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	322,00		322,00		
III. Krátkodobý finanční majetek			0 810 010,58		0 819 018,38	10 258 044,34	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251					
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253					
3.	Jiné cenné papíry	256					

28.01.2023 10:43:34 Zpracováno systémem GMS Express - GPH ODRC spol. s r. o. strana 3 / 6

Účtová zpráva

KRCHLUBOKA / RVA (0802/002 / 0802002)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Údaje				Měrná jednotka
			Běžné období				
			Brutto	Konkret	Netto		
4. Termínovaná vědecká krátkodobá							
5. Jiné běžné účty							
9.	Běžný účet	241					
10.	Běžný účet FKSP	243	0 151 268,63		0 151 268,63	0 669 054,87	
15.	Cestiny	263	1 466 110,75		1 669 110,75	1 266 700,47	
16.	Peníze na cestě	262					
17.	Pokladna	261	231,00		231,00	2 289,00	

28.01.2023 10:43:34 Zpracováno systémem GMS Express - GPH ODRC spol. s r. o. strana 4 / 6

Liance DMU

KORUPČIA / MYA / 08022023 / 08022023

Číslo položky	Materiál položky	Systémový účet	Číslo	
			Ročné	Mesačné
PASIVA CELKEM			51 201 577,49	50 582 967,56
C. Vlastní kapitál			6 381 163,76	6 879 861,22
I. Jméni účetní jednotky a upravení položky			723 476,88	796 174,82
1.	Jméni účetní jednotky		476 856,48	518 346,43
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	246 070,61	278 825,40
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Dotčovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opisy předchozích účetních období	408		
II. Fondu účetní jednotky			4 411 602,27	4 646 483,01
1.	Fond odměn	411	601 000,00	703 680,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 738 960,13	1 456 723,35
3.	Rezervní fond hodnoty ze zisku výsl. hospodaření	413	1 310 175,27	1 118 251,39
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	528 869,03	1 087 921,86
5.	Fond nepřidělaného majetku, fond investic	416	372 407,84	458 856,99
III. Výsledek hospodaření			216 182,61	237 243,88
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		216 182,61	237 243,88
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předchozích účetních období	432		
D. Cizí zdroje			48 009 413,73	44 708 099,94
I. Rezervy			441	
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 445 223,00	3 148 776,16
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Půjčky návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatné dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transakce	472	1 445 223,00	3 148 776,16
III. Krátkodobé závazky			44 568 190,73	41 559 299,68
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	288		
5.	Odávané	321	402 668,00	437 309,54
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	294 500,00	291 398,00
9.	Půjčky návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 884 108,00	2 737 383,00

28.01.2023 16:43:04

Základní systém GWS Expres - ÚCR - GGAPAC spol. s r. o.

strana 8 / 8

Liance DMU

KORUPČIA / MYA / 08022023 / 08022023

Číslo položky	Materiál položky	Systémový účet	Číslo	
			Ročné	Mesačné
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 106 168,00	1 072 327,00
13.	Zdravotní pojištění	337	470 168,00	461 250,00
14.	Dlouhodobé spoření	338		
15.	Dat z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobná povinná platění	342	402 668,00	402 503,00
17.	Dat z přídatné hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vlastní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným účetním ústředním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transakce	374	36 678 597,38	35 806 204,38
35.	Výsledek příjmů období	383		
36.	Výnosy příjmů období	384	92 109,00	84 119,76
37.	Dobráda oty pasivní	389	109 360,00	109 420,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	118 509,00	183 716,00

* Konec sestavy *

28.01.2023 16:43:04

Základní systém GWS Expres - ÚCR - GGAPAC spol. s r. o.

strana 8 / 8

Licence: DBU

KORUPKA / PVA (0802202 / 0802202)



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993250

Název: Základní škola, Praha 10, Jakutská 1210/2, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jakutská 1210/2
obec Praha 10 - Vršovice
PSČ, pošta 101 00 Praha 10

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65993250
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

Návrh činnosti Základní škola
vedlejší činnost Podnájem nebytl. prostor, osvět. a zájmová činnost, poskytl. prací a služeb, výroba a prodej výrobků
CZ-NACE 831000

Kontaktní údaje

telefon 267 311 043
fax 267 310 135
e-mail info@zajakutska.cz
WWW stránky zajakutska.cz

Razítka účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, CitreSoft, tel. 244460365
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Bc. Sylva Taufmannová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 19h46m25s

CitreSoft s.r.o.
Daržkova 8301
163 00 Praha 6

Jakutská 1210/2,
příspěvková organizace
-4- IČ: 65 99 32 50

29.01.2023 19h46m25s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 18

Licence: DBU

KORUPKA / PVA (0802202 / 0802202)

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

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

29.01.2023 19h46m25s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 18

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

Účetní metody a obecné účetní zásady
 Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč).
 Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.
 1. Zásady ocenění a odpisování
 •Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
 Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.
 Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 80 000 Kč a doba využitelnosti je delší než 1 rok.
 Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.
 •Odpisování
 Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze závazných pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila invenční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by deňové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.
 Účetní odpisy jsou účtovány čtvrtletně, nově založený majetek je odpisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.
 •Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
 Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 090 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 585. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.
 Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/990.
 Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 80 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.
 Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/998.
 Nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.
 •Zálohy
 O pořizování a úbytku zůstatků účelové hrazaných školou se účtuje způsobem B.
 Dosažení nakupovacích záloh je považováno pořizovacími cenami. O výdaji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).
 •Změny oceňování, odpisování a postupu účtování
 Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.
 2. Tvorba opravných položek a rezerv
 Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.
 3. Přepočítání ceních měn na českou měnu
 Při přepočtu ceních měn na českou měnu používá organizace aktuální směnné kurzy vyhlášené ČNB.
 Při účtování dotací a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo, I.) je používán pevný kurz závazně stanovený směnní měřicími pro celou dobu trvání projektu.
 •6. Časové rozlišení nákladů a výnosů
 Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi oběma lety až prosinec běžného roku a leden roku následujícího, je používán poměr 4:1.
 5. Dohadné položky
 V průběhu účetního období jsou dohadné účty 288 a 388 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíčně, čtvrtletně, zálohově), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh. Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány a očištěny na aktuální stav měřitel energií a 31.12., aktuálních ošů a podle kvalitativního odhadu.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ ÚČASOK	
			účet	výnos
P.I.	Majetkové a závazkové účty jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	501	97 944 701,67	97 882 168,89
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	502	309 598,05	309 854,25
3.	Výkazní pohledávky	905	4 593 871,97	4 597 001,35
4.	Výkazní závazky	906		
5.	Ostatní majetek	908		
			102 848 271,69	102 821 311,08
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinanování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinanování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zálohových transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zálohových transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smlou o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smlou o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smlou	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smlou	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdělených ústen	935		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdělených ústen	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným subjektům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným subjektům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	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 předfinanování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinanování transferů	952		

Lisnice DDU

KORUPČKA / PVA_08022023 / 08022023

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

Číslo zavázání	Název závazku	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			ROČNĚ	MMJJJJ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraněních transferů	053		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraněních transferů	054		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	055		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	056		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu učištění čistho majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního kasina	061		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního kasina	062		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního kasina	063		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního kasina	064		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu učištění čistho majetku na základě smlouvy o výjizdu	065		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu učištění čistho majetku na základě smlouvy o výjizdu	066		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu učištění čistho majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	067		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu učištění čistho majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	068		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	071		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	072		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	073		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	074		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	075		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	076		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr. přep. a další čin. mod. zákonod. výkon. nebo soudní	078		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr. přep. a další čin. mod. zákonod. výkon. nebo soudní	079		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivců	081		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivců	082		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	083		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	084		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	085		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	086		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	091		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	092		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	093		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	094		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	095	07 044 701,57	07 952 188,50

28.01.2023 14:06:02

Zpracováno systémem GMS ExpRES - ÚČNÍ GORDON spol. s r. o.

strana 5 / 18

Lisnice DDU

KORUPČKA / PVA_08022023 / 08022023

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 8 zákona**

20.01.2023 19:46:02

Zpracováno systémem GMS ExpRES - ÚČNÍ GORDON spol. s r. o.

strana 6 / 18

Lézeň DMZ

KČR02/PKA / PVA 0802202 / 08022023

B.1. Informace podle § 68 odst. 8**B.2. Informace podle § 68 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

29.01.2023 10:45:25z

Zpracováno systémem GMA5 Express - UCH GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 18

Lézeň DMZ

KČR02/PKA / PVA 0802202 / 08022023

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

Číslo účetů	Název účetů	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		JANUÁŘ	MINULÉ	
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období			200 068,40
C.2.	Snižování stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve vlně a časově související	32 955,00		19 243,00

29.01.2023 10:46:25z

Zpracováno systémem GMA5 Express - UCH GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Lézeň: DRU

KORUPKA / PVA (2022/2023 / 2022/2023)

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

29.01.2023 19:45:25x

Zpracováno systémem GISMap Express - UDR GORDIC spol. s r. o.

strana 9 / 18

Lézeň: DRU

KORUPKA / PVA (2022/2023 / 2022/2023)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Číslo

29.01.2023 19:45:25x

Zpracováno systémem GISMap Express - UDR GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 18

E.2. Dopřijící informace k položkám vykaru zleku a stráty

K položce	Dopřijící informace	Číslo
-----------	---------------------	-------

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

K položce	Dopřijící informace	Číslo
-----------	---------------------	-------

Lisnice (účet)

XCRGLPWA / PWA_09022023 / 08022023

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

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

28.01.2023 19:46:25

Zpracováno systémem GINIS Express - UCH GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 18

Lisnice (účet)

XCRGLPWA / PWA_09022023 / 08022023

Rezervní fond - příspěvková organizace sříděná územními samosprávnými celky a vesky obcí

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.L.	Početní stav fondu k 1.1.		2 217 182,77
C.B.	Tvorba fondu		
	1. Ziskový výsledek hospodářství		200 000,00
	2. Nepořizovací dotace z rozpočtu Evropské unie		190 923,88
	3. Nepořizovací dotace z mezinárodních smluv		9 770,00
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.B.	Čerpání fondu		770 838,38
	1. Úhrada zhotoveného výsledku hospodářství		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Proštění fondu investic se souhlasem žadatele		
	4. Čistový přehled mezi dočasným odesudem mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		770 838,38
D.V.	Konečný stav fondu		1 639 044,39

28.01.2023 19:46:25

Zpracováno systémem GINIS Express - UCH GORDIC spol. s r. o.

strana 15 / 18

Číslo účtu		Převýš		REZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
Fond investiční - příspěvkové organizace zřizované samostatnými územními úřady a svazky úřadů				
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			468 820,00
F.II.	Tvorba fondu:			168 245,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpův hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu			153 245,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele			15 000,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů			
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku			
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů			
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace			
	7. Převody z rezervního fondu			
F.III.	Cerpání fondu:			284 844,05
	1. Pořízení a technická zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku			204 644,05
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček			
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele			
	4. Naplnění peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost			
F.IV.	Konečný stav fondu			372 497,84

28.01.2023 10:45:25

Zápisové systémem GMS Express - ÚDR GORDIC spol. s r. o.

strana 15 / 33

Číslo účtu		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
příběhy		běžné			ANULACE
Název položky		BRUTTO	KORAKCE	NETTO	
G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy					
G.	Stavby	401 292,00	82 786,00	318 526,00	376 786,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Stavby pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	401 292,00	82 786,00	318 526,00	376 786,00
H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy					
Číslo účtu		ÚČETNÍ OBDOBÍ			ANULACE
příběhy		běžné			
Název položky		BRUTTO	KORAKCE	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				

28.01.2023 10:45:25

Zápisové systémem GMS Express - ÚDR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 33

Lisnice (BHV)

KORUPČNÍ / PMA (SROZSRO / 08122023)

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

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

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

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

* Konec sestavy *

29.01.2023 10:45:00

Zpracováno systémem S/NIS Express - UCTI GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola, Praha 10, Jakutská 1210/2, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	41 308,06	174 873,55	216 182,61

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	0,00
krytí ztráty:	0,00
na vrub zůstatku RF	0,00
z rozpočtu zřizovatele	0,00
ze zlepšeného HV v následujícím roce	0,00
jiným způsobem	0,00

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 31.12.	Příděl ze zlepš. HV roku	Příděl ze zisku z dopl. činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond (413)	1 310 175,27	41 308,06	89 873,55	1 451 357,88
Fond odměn (411)	661 000,00	0,00	75 000,00	736 000,00
Celkem	1 971 175,27	41 308,06	174 873,55	2 187 357,88

Komentář:

Využití prostředků z HV 2022 plánuje vedení školy z FO na odměny pracovníků ZŠ a z RF na rekonstrukci podlah.

Zpracoval dne: 30.1.2023

Jméno ředitele:

Ing. Bc. Sylva Taufmannová

Jméno a podpis: Markéta Donátová

Podpis ředitele:

zakl.
up
přizp.
-4- K

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům*(počet stran 2)*

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Jakutská 1210/2, příspěvková organizace
Sídlo:	Jakutská 1210/2, 100 00 Praha 10
IČ: 65993250	65993250
Kód inv.místa: 500290	500290
Datum vyhotovení:	28.1.2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	1.12.2022
Datum ukončení inventarizace	27.1.2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. Kateřina Švarcová	
IK - Fyzická	IK - Dokladová
člen: Mgr. Zdenka Kočková	člen: Mgr. Lucie Zvěřinová
člen: PhDr. Michal Vaněček	člen: Jiří Marosz
Člen: Jitka Hájičková	

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: Př: - Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace: ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb: Př:	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i> :	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i>	
Dokumentace uložena (kontaktní osoba) :	Základní škola, Praha 10, Jakutská 1210/2 Markéta Donátová – ekonom ZŠ Jitka Hájičková

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Mgr. Kateřina Švarcová

Za IK fyzickou: člen: Mgr. Zdenka Kočková
člen: PhDr. Michal Vaněček
člen: Jitka Hájičková

Za IK dokladovou člen: Mgr. Lucie Zvěřinová
člen: Jiří Marosz

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500290; Ing. Bc. Sylva Taufmannová

Základní škola, Praha 10,

Jakutská

právní

právní

právní

Podpis, razítko:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611057

Název: Základní škola Karla Čapka, Praha 10, Kodaňská 658/16, příspěvkové organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
úlice, č.p.	Kodaňská 16/558	úlice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSČ, pošta	101 00	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611057	hlavní činnost	výuka
právní forma	příspěvkové organizace	vedlejší činnost	podnájem
zřizovatel	MČ Praha 10	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítka účetní jednotky	
telefon	271 720 337		
fax	271 722 018		
e-mail	skola@zskodanska.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Jakub Polák, DIŠ		Mgr. Ivana Vaňková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za přesnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.01.2023, 10h

Číslo účtů	Název položky	Svazkový účet	Běžné období		Minulý období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		53 515 289,20	262 476,50	51 430 917,44	51 586,50
I.	Náklady z činnosti		53 515 116,62	262 476,50	51 430 761,71	51 586,50
1.	Spotřeba materiálu	501	1 860 237,31		2 305 305,41	1 682,50
2.	Spotřeba energií	502	1 378 221,24	104 591,00	1 269 235,23	37 504,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	opravy a udržování	511	272 568,34	1 679,00	450 755,56	
9.	cestovné	512	23 130,00		31 142,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513			2 359,00	
11.	Aktivace vnějšorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	5 006 211,64		2 884 071,51	
13.	Mzdové náklady	521	31 604 876,00	129 200,00	31 167 304,00	
14.	Zákonné sociální pojistění	524	10 294 961,00	21 294,00	10 299 854,00	
15.	Jiné sociální pojistění	525	127 705,25		122 963,92	
16.	Zákonné sociální náklady	527	924 172,78		1 305 162,53	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	92 370,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezcenná předměty	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Opravy dlouhodobého majetku	551	174 796,00		190 403,67	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 649 034,48		1 310 101,66	

Licence: 897/91

XCRGLUWA / VWA (0802202 / 0802202)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní člen	Hospodářské členy	Hlavní člen	Hospodářské členy
36	Ostatní náklady z danosti	549	107 706,00		100 993,00	
II. Finanční náklady						
1	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2	Úroky	562				
3	Kurzové ztráty	563				
4	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1	Náklady vybraných úřadů, vládních institucí na transfery	571				
2	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1	Daň z příjmů	591	179,18		215,73	
2	Dodatkové odvody daně z příjmů	595	179,18		215,73	
B. Výnosy celkem			53 525 850,72	395 461,00	51 437 587,95	326 236,00
I. Výnosy z činnosti						
1	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	2 808 090,94	395 461,00	1 495 063,38	326 236,00
2	Výnosy z prodeje služeb	602	890 380,00	135 800,00	637 620,00	72 000,00
3	Výnosy z pronájmu	603		236 938,00		140 156,00
4	Výnosy z prodaného zboží	604				
5	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
6	Smlouvi poplatky a úroky z prodání	641				
10	Jiné poplatky a penále	642				
11	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12	Výnosy z prodeje materiálů	644				
13	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14	Výnosy z prodání dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16	Čerpání fondů	648	88 247,00		46 498,00	
17	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 767 472,94	21 722,00	720 735,38	14 000,00
II. Finanční výnosy						
1	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	943,17		1 135,29	
2	Úroky	662	943,17		1 135,29	

10.07.2023 10:18:00

Zpracováno systémem GMS Express - UDR: GORAK spol. s r. o.

strana 3/4

Licence: 897/91

XCRGLUWA / VWA (0802202 / 0802202)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní člen	Hospodářské členy	Hlavní člen	Hospodářské členy
3	Kurzové zisky	663				
4	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
1	Výnosy vybraných úřadů, vládních institucí z transferů	671	50 722 815,61		50 031 388,38	
2	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	50 722 815,61		50 031 388,38	
C. Výsledek hospodaření						
1	Výsledek hospodaření před zdaněním		14 748,70	132 984,50	6 885,94	164 649,50
2	Výsledek hospodaření běžného účtářského období		14 569,52	132 984,50	6 670,21	164 649,50

*Konec sestavy *

10.07.2023 10:18:00

Zpracováno systémem GMS Express - UDR: GORAK spol. s r. o.

strana 4/4

Základní škola

XCR02URBA / RY4 (08022022 / 08022022)

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 47611057
Název: Základní škola Karla Čapka, Praha 10, Kodaňská 658/16, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Kodaňská 16/658	ulice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSČ, pošta	101 00	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611057	hlavní činnost	výuka
příjemní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	podnájem
zřizovatel	MČ Praha 10	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	271 720 337		
fax	271 722 010		
e-mail	skola@zskodanska.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Jakub Polák, DIŠ		Mgr. Ivana Vaňková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.01.2023, 10h 1m36s

19.01.2023 10h 1m36s

Zpracováno systémem GMS Express - UOR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 6

19-01-2023

Základní škola

XCR02URBA / RY4 (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Správní účet	Období			MěruM
			Běžné	Konáče	Netto	
AKTIVA CELKEM			73 378 048,47	20 992 539,03	52 383 509,44	56 267 299,55
A.	Stálá aktiva		21 961 776,41	20 992 539,03	969 239,38	877 496,58
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		362 531,54	362 531,54		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	362 531,54	362 531,54		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		21 599 246,87	20 630 007,49	969 239,38	877 496,58
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	92 000,00		92 000,00	92 000,00
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	4 206 006,70	3 328 766,32	877 239,38	785 496,58
5.	Pěstební osady trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	17 301 241,17	17 301 241,17		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	038				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	081				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	082				
3.	Dílové ceně papíry držené do splatnosti	083				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	088				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	089				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	482				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	484				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	485				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	489				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

19.01.2023 10h 1m36s

Zpracováno systémem GMS Express - UOR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Lisacec MPTK

KCPGLUBNA / RYK / 0802/02 / 0802/02/0

Číslo položky	Název položky	Svazkový účel	Období			Měsíc
			Úhrn	Běžné	Konec	
B.	Oběžná aktiva		51 414 270,56		51 414 270,56	55 183 762,97
I.	Zásoby		28 495,66		28 495,66	81 161,00
1.	Požizení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	28 495,66		28 495,66	81 161,00
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Požizení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		42 777 024,05		42 777 024,05	45 183 897,86
1.	Obchodní	311	11 266,00		11 266,00	4 885,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	171 638,00		171 638,00	143 550,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				100,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobě	316				
8.	Pohledávky za zaměstnanci	325	15 000,00		15 000,00	
10.	Sociální zatažování	336				
11.	Základní pojistění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daň, poplatky a jiné obdobná peněžní plnění	342				
15.	Daň z příjmu osob	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	345				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	346				
20.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Návraty příjmů období	381	211 240,75		211 240,75	183 308,50
31.	Příjmy příštích období	385				1 600,00
32.	Dohadné úbytky aktivní	388	42 367 041,30		42 367 041,30	44 897 230,30
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	838,00		838,00	23 219,01
III.	Krátkodobý finanční majetek		8 608 746,35		8 608 746,35	10 144 763,51
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

18.01.2023 15h 3m3s

Zpracováno systémem GPM Express - ÚČNÍ GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 8

Lisacec MPTK

KCPGLUBNA / RYK / 0802/02 / 0802/02/0

Číslo položky	Název položky	Svazkový účel	Období			Měsíc
			Úhrn	Běžné	Konec	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
8.	Běžný účet	241	7 588 809,66		7 588 809,66	8 920 761,18
10.	Běžný účet FKSP	243	1 035 092,69		1 035 092,69	1 185 784,33
15.	Cenky	263				
16.	Paras na cestě	262				
17.	Polkadna	261	6 754,00		6 754,00	9 198,00

18.01.2023 16h 1m36s

Zpracováno systémem GPM Express - ÚČNÍ GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 8

Lobnice MPTK

XCRGURBA / RYA_08022022 / 08022022

Číslo položky - Název položky	Svazkový účet	Období	
		2022	2023
PASIVA CELKEM		52 383 509,44	66 267 258,65
C. Vlastní kapitál		3 994 101,58	5 351 182,61
I. Jméni účetní jednotky a upravitelné položky		989 239,38	877 496,58
1. Jméni účetní jednotky	401	959 239,38	877 496,58
3. Transfery na přiznání dlouhodobého majetku	403		
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Ocenovací rozdíly při prvotním posouzení metody	406		
6. Jiné ocenovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondu účetní jednotky		2 877 308,18	4 302 366,22
1. Fond odměn	411	434 000,00	348 000,00
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 217 658,69	1 382 207,03
3. Rezervní fond vyloučený za zápl. výpl. hospodaření	413	396 357,35	362 769,64
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	541 407,33	1 813 246,54
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	415	237 894,81	386 142,01
III. Výsledek hospodaření		147 554,02	171 319,71
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		147 554,02	171 319,71
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje		48 389 407,86	58 916 077,04
I. Rezervy			
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		1 050 630,00	3 092 864,00
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Příjate návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 050 630,00	3 092 864,00
III. Krátkodobé závazky		47 328 777,86	47 823 213,04
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dočasně	321	194 294,00	300 623,14
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	255 800,00	4 800,00
8. Příjate návratné finanční výpomoci krátkodobé	325		
10. Zaměstnanci	331	3 033 344,00	3 166 431,00

18.01.2023 10h 46:26

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORRUC spol. s r. o.

strana 5 / 8

Lobnice MPTK

XCRGURBA / RYA_08022022 / 08022022

Číslo položky - Název položky	Svazkový účet	Období	
		2022	2023
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	1 182 322,00	1 234 589,00
13. Zásvratní pojistění	337	510 501,00	532 852,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ostatní daň, poplatky a jiné obdobná peněž. plnění	342	482 341,00	429 937,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
22. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	41 361 000,30	41 710 550,30
25. Výdaje předešlých období	383		11 596,00
26. Výnosy předešlých období	384	77 919,00	134 154,60
27. Dohadné účty pasivní	385	140 200,00	173 550,00
28. Ostatní krátkodobé závazky	378	81 055,00	83 990,00
	* Konec sestavy *		

18.01.2023 10h 46:26

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORRUC spol. s r. o.

strana 6 / 8



PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2022
IČO: 47611057

Název: Základní škola Karla Čapka, Praha 10, Kodaňská 658/16, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Kodaňská 161658	ulice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSC, pošta	101 00	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611057	hlavní činnost	výuka
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	podnájem
zřizovatel	MČ Praha 10	CZ-NACE	
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	271 720 337		
fax	271 722 018		
e-mail	skola@zakodanska.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Jakub Polák, DIS		Mgr. Ivana Vaňková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas): 19.01.2023, 10:38 zhrn106		19-01-2023	

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

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

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

Škvrta: MPTK

MCRGUPMA / PVA (0802022 / 0802022)

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

Číslo účtu	Název účtu	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			6CZNE	6NULLE
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		103 869 435,19	103 480 562,87
1.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 156 998,83	1 066 761,83
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 562 116,94	8 243 481,62
3.	Vytvázené pohledávky	903	3 200,00	5 200,00
4.	Vytvázené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	96 145 119,42	98 145 119,42
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.IE.	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 pohled z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohled z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluvních daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluvních 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 záloh	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	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		

18.01.2023 10h 26:06

Zpracováno systémem GMS Express - ÚOP, GORDIC spol. s r.o.

strana 3 / 17

Škvrta: MPTK

MCRGUPMA / PVA (0802022 / 0802022)

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

Číslo účtu	Název účtu	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			6CZNE	6NULLE
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
9.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
9.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práva předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práva 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 podmíněné aktiva a ostatní podmíněné pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobé podmíněné aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobé podmíněné aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobé podmíněné pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	103 869 435,19	103 480 562,87

18.01.2023 10h 26:06

Zpracováno systémem GMS Express - ÚOP, GORDIC spol. s r.o.

strana 4 / 17

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

_stav: MPVK

XICRGUPNA / PVA 08022022 / 08022022

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	
		2022	2023
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve včetně s časové souvislosti		

13.01.2023 10h 26'02s

Zpracováno systémem GINIS Evidenční - ÚCR ÚOPRAC spol. s r. o.

strana 7 / 11

_stav: MPVK

XICRGUPNA / PVA 08022022 / 08022022

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

13.01.2023 10h 26'02s

Zpracováno systémem GINIS Evidenční - ÚCR ÚOPRAC spol. s r. o.

strana 8 / 11

Účastník: MPTK

KČOP/ÚPKA / PPA (98022022 / 06022022)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

Účastník: Doplnující informace

Číslo: 1

9.01.2023 10:28:08

Zpracování systémem GMS Express - ÚČP - GDRVC spol. s r. o.

strana 6 / 17

Účastník: MPTK

KČOP/ÚPKA / PPA (98022022 / 06022022)

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

Účastník: Doplnující informace

Číslo: 1

18.01.2023 15:01:04

Zpracování systémem GMS Express - ÚČP - GDRVC spol. s r. o.

strana 10 / 17

E.3. Doplnujúci informácie k položkám prehľadu o peněžních tocích

Katódna	Doplnujúci informácie	Číslo
---------	-----------------------	-------

E.4. Doplnujúci informácie k položkám prehľadu o změnách vlastního kapitálu

Katódna	Doplnujúci informácie	Číslo
---------	-----------------------	-------

účetní MPTK

KORUPČNÍ / PVA (0442022 / 1902202)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Počet
		BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 362 207,03
A.II.	Tvorba fondu	614 595,66
	1. Základní přínosi	614 595,66
	2. Spátky příspěvků na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a poškození přístrojů od pojistovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	759 144,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravní	85 900,00
	3. Rekreační	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	406 881,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	16 000,00
	7. Úhrada příspěvků na penzijní připojištění	142 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní účty fondu	108 363,00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 217 658,69

18.01.2023 10h 26min

Zpracováno systémem GfMS Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 17

účetní MPTK

KORUPČNÍ / PVA (0442022 / 1902202)

Rezervní fond - příspěvkové organizace sčítavé samosprávnými osky a svazky obcí		
Číslo	Název	Počet
		BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 206 018,56
D.II.	Tvorba fondu	62 119,71
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	30 319,71
	2. Nezpřísobované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nezpřísobované dotace z mezinárodních smlouv	16 800,00
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	1 320 371,61
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nedostatku mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	1 320 371,61
D.IV.	Konečný stav fondu	937 766,66

19.01.2023 10h 26min

Zpracováno systémem GfMS Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 17

Liberec MPYK

KORUPČKA / PPA_08022022 / 08022022

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BRUTTO	KORPČKA
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			388 142,61
F.II.	Tvorba fondu		174 796,00	174 796,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovacím a schváleného rozpočtového plánu			
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele			
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů			
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku			
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů			
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace			
	7. Převody z rezervního fondu			
F.III.	Čerpení fondu		323 053,80	266 538,80
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku			
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček			
	3. Dávání do rozpočtu zřizovatele			
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na finanční údržbu a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost			56 515,00
F.IV.	Konečný stav fondu			237 884,81

18.01.2023 13h 26m0s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 15 / 17

Liberec MPYK

KORUPČKA / PPA_08022022 / 08022022

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			BRUTTO
		BĚŽNÉ	KORPČKA	NETTO	
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			BRUTTO
		BĚŽNÉ	KORPČKA	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lovní pozemky				
H.3.	Zahrady, pasteviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

18.01.2023 13h 26m0s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 16 / 17

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

Stav položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		REČNE	ANULACE
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Stav položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		REČNE	ANULACE
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace:

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	14 569,52	132 984,50	147 554,02

Krytí zhoršení hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšení HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 31.12.	Příděl ze zlepš. HV roku	Příděl ze zisku z dopl. činnosti	Stav po přídělu
Rezervní fond	937 764,68	14 569,52	14 984,50	967 318,70
Fond odměn	484 000,00	0,00	118 000,00	602 000,00
Celkem	1 421 764,68	14 569,52	132 984,50	1 569 318,70

Zpracoval dne: 17.1.2023

Jméno a podpis zpracovatel

Jméno a podpis ředitele:

!!! Při rozdělení HV z omluvou zpracováváte na celé číslo !!!

Číslo
1
Příspěvková
organizace

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka C

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola Karla Čapka, Praha 10, Kodaňská 658/16, příspěvková organizace
Sídlo:	Kodaňská 658/16, 101 00 Praha 10
IČ:	47611057
Kód inv.místa:	500365
Datum vyhotovení:	26.1.2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	30.12.2022
Datum ukončení inventarizace	26.1.2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová (přepočítáním, kontrolou prvotních účetních dokladů)
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. [redacted]	
IK - Fyzická	
člen: Mgr. Ing. Marek [redacted] a Mgr. [redacted]	
člen: Mgr. Lukáš [redacted] a Mgr. Petra Mikule [redacted]	

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022 ze dne 2.12.2022.	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:	
ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i>	
.	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i>	
.	
Dokumentace uložena	ZŠ Karla Čapka, Kodaňská 16, Praha 10
(kontaktní osoba) :	Zuzana Burešová

Podstatné skutečnosti:**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:****Seznam příloh:**

předseda: Mgr. Hana Fuchsová
 Za IK fyzickou: člen: Ing. Marek Liška
 člen: Mgr. Lukáš Taller
 Za IK dokladovou člen: Mgr. Romana Malá
 Člen: Mgr. Petra Mikulová

Podpis:

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500365; Mgr. Ivana Vaňková

Podpis, razítko:

Základní škola Karla Čapka,
 Praha 10, Kodaňská 658/16,
 příspěvková organizace



Lisov: D8U

XCRGUWKA / VVA (0802202 / 0802202)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvková organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611014

Název: Základní škola, Praha 10, Nad Vodovodem 460/81, příspěvková organizace

Sestavené k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Nad Vodovodem 460/81	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Molešice	obec	
PSČ, pošta	108 00 Praha 10	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611014	hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	881008
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	274 772 669		
fax	274 772 669		
e-mail	zsnadvodovodem@zsnadvodovodem.cz		
WWW stránky	www.zsnadvodovodem.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244403355

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Účetní zástupce

Mgr. Jana Jirábková

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 22h44m15s

29.01.2023 22h44m15s

Zpracováno systémem GARS Express - UCTI GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 8

Lisov: D8U

XCRGUWKA / VVA (0802202 / 0802202)

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Běžné období		Měsíční období	
			Hlavní účinnost	Hospodářská účinnost	Hlavní účinnost	Hospodářská účinnost
A.	Naklady celkem		52 455 271,79	172 683,04	49 936 202,24	172 677,22
I.	Naklady z činnosti		52 423 672,37	172 673,34	49 952 102,97	172 663,82
1.	Spotřeba materiálu	901	1 595 177,58	2 720,00	1 856 560,35	1 998,00
2.	Spotřeba energie	902	1 921 579,72	11 560,00	1 506 231,67	17 281,00
3.	Spotřeba jiných neekvivalenčních dodávek	903				
4.	Prodané zboží	904				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	906				
6.	Aktivace oběžného majetku	907				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	908				
8.	Opravy a udržování	911	664 778,65	-1 900,00	397 790,04	2 828,00
9.	Costovné	912	848 576,52		242 958,21	
10.	Naklady na reprezentaci	915	305,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	916				
12.	Osobní služby	918	3 034 360,41	26 898,50	2 548 803,26	36 794,00
13.	Mzdové náklady	921	30 545 389,00	0 - 670,00	29 425 497,00	96 738,00
14.	Zákonné sociální pojistění	924	9 927 747,00	18 341,00	9 799 037,00	15 463,00
15.	Jiné sociální pojistění	925	123 812,43		129 680,69	
16.	Zákonné sociální náklady	927	1 126 977,14	- 925,80	1 017 750,76	874,72
17.	Jiné sociální náklady	928				
18.	Daň náhradní	931				
19.	Daň z nemovitosti	932				
20.	Jiné daně a poplatky	938	68 376,00		48 001,00	
21.	Smíšené pokuty a droby z prodání	941				
22.	Jiné pokuty a penále	942	12 400,00			
23.	Dary a jiné bezúplatné prodeje	943				
24.	Prodaný materiál	944				
25.	Manka a škody	947				
26.	Tvorba fondů	948				
27.	Odprávy dlouhodobého majetku	951	69 106,00		119 826,00	
28.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	952				
29.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	953				
30.	Prodané pozemky	954				
31.	Tvorba a zúčtování rezerv	955				
32.	Tvorba a zúčtování opravných položek	956				
33.	Naklady z vyřazených pohledávek	957			1 500,00	
34.	Naklady z drobného dlouhodobého majetku	958	1 216 250,59		2 099 519,97	

29.01.2023 22h44m15s

Zpracováno systémem GARS Express - UCTI GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 4

Účtovníková kniha

ROZPOČETNÍ VÝKON (04/2023 / 06/2023)

Číslo položky	Název položky	Správce	účet	Běžné období		Minulé období	
				Hlavní účet	Hospodářská část	Hlavní účet	Hospodářská část
36.	Ostatní náklady z činnosti		549	578 843,33		59 120,00	0,00
II.	Finanční náklady			31 247,51		33 856,03	
1.	Prodané cenné papíry a podíly		561				
2.	Úroky		562				
3.	Kurzové zisky		563	31 247,51		33 856,03	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		564				
5.	Ostatní finanční náklady		569				
III.	Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřadů, států, institucí na transfery		571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery		572				
V.	Daň z příjmů			151,91	12,70	243,24	13,40
1.	Daň z příjmů		591	151,91	12,70	243,24	13,40
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů		595				
B.	Výnosy celkem			52 889 842,76	347 844,17	50 795 934,16	345 642,53
I.	Výnosy z činnosti			2 287 976,52	347 777,36	1 795 896,33	345 572,96
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků		601				
2.	Výnosy z prodeje služeb		602	750 600,00	152 910,00	534 320,00	66 585,00
3.	Výnosy z pronájmu		603		214 897,00		278 086,00
4.	Výnosy z prodeje zboží		604				
6.	Jiné výnosy z vlastních výkonů		609				
8.	Směnové pokuty a úroky z prodeje		611				
10.	Jiné pokuty a penále		612				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek		613				
12.	Výnosy z prodeje materiálu		614				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku		615				
14.	Výnosy z prod. dlouhodob. majetku kromě pozemků		616				
15.	Výnosy z prodeje pozemků		617				
16.	Cerpání fondů		618	779 054,91		600 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti		619	1 648 921,61	0,30	759 570,33	
II.	Finanční výnosy			16 633,15	66,87	9 617,62	70,63
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		661				
2.	Úroky		662	799,56	66,87	1 280,32	70,53

29.01.2023 22:44:15 Zpracováno systémem GFM Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o. strana 3 / 4

Účtovníková kniha

ROZPOČETNÍ VÝKON (04/2023 / 06/2023)

Číslo položky	Název položky	Správce	účet	Běžné období		Minulé období	
				Hlavní účet	Hospodářská část	Hlavní účet	Hospodářská část
3.	Kurzové zisky		663	17 833,58		8 337,70	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		664				
5.	Ostatní finanční výnosy		669				
IV.	Výnosy z transfery			49 182 933,09		48 992 426,20	
1.	Výnosy vybraných úřadů, států, institucí z transfery		671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transfery		672	49 182 933,09		48 992 426,20	
C.	Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			124 422,66	195 170,63	809 476,16	173 678,71
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			134 270,97	185 158,13	809 731,91	173 565,21

* Konec sestavy *

29.01.2023 22:44:15 Zpracováno systémem GFM Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o. strana 4 / 4

Lísten: 08/0

KORUNA / PVA (0002022 / 0602018)

**ROZVAHA**

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

Období: 12 / 2022

IČO: 47611014

Název: Základní škola, Praha 10, Nad Vodovodem 460/81, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Nad Vodovodem 460/81	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Malvšice	obec	
PSC, pošta	108 00 Praha 10	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611014	Návní činnost	Základní škola
první forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	88100
Kontaktní údaje		Rozikto účetní jednotky	
telefon	274 772 669	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> Základní škola, Praha 10, Nad Vodovodem 460/81, příspěvková organizace ↓ </div>	
fax	274 772 669		
e-mail	zsnadvodovodem@zsnadvodovodem.cz		
WWW stránky	www.zsnadvodovodem.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244408355

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osobní zástupce

Mgr. Jana Jeřábková

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 22h30m34s

31.12.2022
 Daňková 3331
 143 00 Praha 4



29.01.2023 22h30m34s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 8

31-01-2023

Lísten: 08/0

KORUNA / PVA (0002022 / 0602018)

Číslo položky	Název položky	Systémový účel	Dobová			Měnová
			Dobová	Běžná	Konečná	
AKTIVA CELKEM			66 914 676,24	15 289 863,61	51 624 812,63	57 158 861,92
A. Státní aktiva			15 863 658,21	15 289 863,61	506 794,60	437 063,80
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			162 778,70	162 778,70		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Patentky na emise a preferenční listiny	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	162 778,70	162 778,70		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek učený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			15 700 879,51	15 694 064,31	506 794,60	437 063,80
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatně ležící movité věci a soubory hmotov. věcí	022				
5.	Pěšácké cesty trvalých porostů	026	3 175 798,40	2 964 973,80	906 794,60	437 063,80
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	12 525 111,11	12 526 111,11		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek učený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Měsíkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Měsíkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dlouhodobé cenné papíry držení do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	060				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transakce	471				

29.01.2023 22h30m34s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Účetní výkazy - Důchod

KOROLUHA / PVA (08/2022 / 08/2023)

Číslo položky	Název položky	Zyrensky účet	Období			Všude
			GRUB	základ	koncová	
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby			51 851 616,53	51 851 216,53	56 721 498,52	
1.	Polohovní materiály	111		54 188,39	52 212,00	
2.	Materiál na skladě	112	54 188,39			
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nezakončená výroba	121				
5.	Polohovní vládní výtahy	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Polohovní zboží	124				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			42 647 116,50	42 647 116,50	49 825 662,70	
1.	Obdržené	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	418 289,00	418 289,00	394 410,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 650,00	2 650,00	400,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daň, poplatky o jiná období peněžité plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými úřady vládních institucí	348				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	349				
25.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	375				
30.	Náklady příslušných období	381	181 541,00	181 541,00	212 564,83	
31.	Příjmy příslušných období	385				
32.	Dobrodělné úbytky	388	42 024 098,38	42 024 098,38	45 021 729,96	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	20 538,12	20 538,12	3 078,00	
III. Krátkodobý finanční majetek			8 349 155,14	8 349 733,14	11 034 294,16	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Bankovní cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

29.01.2023 22:55:24 Účetní systém GMS Express - UCH GORDON spol. s r. o. strana 3 / 8

Účetní výkazy - Důchod

KOROLUHA / PVA (08/2022 / 08/2023)

Číslo položky	Název položky	Zyrensky účet	Období			Všude
			GRUB	základ	koncová	
4.	Termínované vklady krátkodobé	264				
5.	Jiné běžné účty	245				
8.	Běžný účet	241	7 666 087,92	7 666 087,92	10 403 832,54	
10.	Běžný účet FKSP	243	623 606,22	623 606,22	600 370,82	
15.	Peníze	262				
16.	Peníze na cestě	263				
17.	Pokladna	261	27 028,00	27 028,00	34 401,00	

29.01.2023 22:55:24 Účetní systém GMS Express - UCH GORDON spol. s r. o. strana 4 / 8

Zároveň: DPH

KČMOLUR004 / RYVA (SRO2022 / SRO2022)

Číslo položky	Název položky	Sýrověčkový účet	Období	
			Ročně	Měsíčně
PASIVA CELKEM			51 657 912,63	57 153 561,92
C. Vlastní kapitál			4 658 032,51	6 554 483,58
I. Jmenné účetní jednotky a upravitelci položky			636 794,60	531 382,60
1.	Jmenné účetní jednotky	401	523 513,10	439 271,00
3.	Transfery na pořizování dlouhodobého majetku	403	83 279,50	92 111,50
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opisy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			3 721 888,81	5 040 863,86
1.	Fond odměn	411	671 752,00	77 752,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	680 813,46	746 632,72
3.	Rezervní fond tvořený ze zisku výsl. hospodaření	413	1 693 856,23	1 385 613,92
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	477 098,20	1 641 591,70
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	198 269,92	488 213,52
III. Výsledek hospodaření			329 429,10	985 297,22
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		329 429,10	985 297,22
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			46 999 780,12	50 600 078,34
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			2 179 119,32	4 892 632,82
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 179 119,32	4 802 632,82
III. Krátkodobé závazky			44 820 660,80	45 707 445,52
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	226 631,91	610 833,02
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	655 800,00	765 600,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 051 055,00	2 724 729,00

29.01.2023 22:03:04

Zpracováno systémem GWR Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 6

Zároveň: DPH

KČMOLUR004 / RYVA (SRO2022 / SRO2022)

Číslo položky	Název položky	Sýrověčkový účet	Období	
			Ročně	Měsíčně
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	928 526,09	1 051 296,00
13.	Zdravotní pojistění	337	400 501,00	453 448,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Daň z příjmů, poplatky a jiné obdobná peněž. plnění	342	259 149,00	388 395,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	30 379 572,50	30 511 246,50
35.	Výnosy přílžích období	383		
36.	Výnosy přílžích období	384	182 012,39	123 800,00
37.	Dohodné útlzy pojistění	385	237 916,00	201 520,00
39.	Ostatní krátkodobé závazky	378		6 615,00
			* Konec období *	

29.01.2023 22:03:04

Zpracováno systémem GWR Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 6



PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2022

IČO: 47611014

Název: ZÁKLADNÍ ŠKOLA, PRAHA 10, NAD VODOVODEM 460/81, příspěvková organizace

Sestavené k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Nad Vodovodem 460/81	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Malešice	obec	
PSC, pošta	108 00 Praha 10	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611014	Hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	80100
Kontaktní údaje		Razítka účetní jednotky	
telefon	274 772 669		
fax	274 772 669		
e-mail	zsnadvodovodem@zsnadvodovodem.cz		
WWW stránky	www.zsnadvodovodem.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Kučerová, OlmaSoft, tel. 244400355		Mgr. Jana Jeřábková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 22h45m 3s

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

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

A.3 Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní metody a obecné účetní zásady

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč).
Účetníční respaktuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsob ocenění a odpisování

-Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.
Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 80 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.
Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

-Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost nákladní lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze závazných pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pochtila investovat majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by daňové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány zvláštně, nové zařazený majetek je odpisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

-Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/058.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 516. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 501/999.

Nakoupený dlouhodobý drobný hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

-Zásoby

O pořizování a účty zásob ušlechtlých pomůcek hrazených rodiči žáků se účtuje způsobem A, o zásobách učebními způsoby B. Nenevídají se žádné jiné zásoby než ušlechtlé a pracovní sešity hrazené rodiči. Všechny ostatní materiále je účtován vždy do spotřeby.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami. O výdaj je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

-Změny oceňování, odpisování a postupu účtování

Ve sledovaném účetním období nastala v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Dopadné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty účtů měn na českou měnu

Při přepočtu účtů měn na českou měnu používá organizace aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Při účtování dotací a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo.L.) je používán pevný kurz zřizovatel stanovil měno institucemi pro celou dobu trvání projektu.

4. Časové rozložení nákladů a výnosů

Náklady i výnosy jsou rozloženy podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi období září až prosinec běžného roku a leden roku následujícího, je použit v poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi období září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je použit v poměr 1:2.

5. Úschovné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se společnou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíčně, čtvrtletně zůstatky), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány s ohledem na skutečný stav měřené energií k 31.12., aktuálních cen a podle kvalifikovaného odhadu.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČTNÍ OBDOBÍ	
			ROČNÍ	ANALYT.
P.1	Majetek a závazky účetní jednotky		42 484 630,22	42 110 338,67
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	622 689,54	621 680,54
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 633 719,78	4 425 257,23
3.	Vyřazené pohledávky	905	117 830,50	117 830,50
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	908	37 560 291,40	36 945 561,40
P.8	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.8B	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	021		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	022		
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	023		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	024		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	025		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	026		
P.1V	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	031		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	032		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	033		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	034		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených ústí	039		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených ústí	041		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	042		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	043		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zaplacení	044		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zaplacení	045		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	047		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	048		
P.1V	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		

Zároveň DPH

XCR02UPSA / PVA_08022023 / 08022023

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

Druh seznamy	Název pasívy	Početná hodnota účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			ROZVĚ	MINULE
	3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transakcí	953		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transakcí	954		
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transakcí	955		
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transakcí	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu učiřeni cizího majetku			
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operačního leasingu	961		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operačního leasingu	962		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu učiřeni cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu učiřeni cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu učiřeni cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu učiřeni cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smlou o půjčení dlouhodobého majetku	971		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smlou o peržení dlouhodobého majetku	972		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smlou	973		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smlou	974		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	975		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	976		
	7. Krátk. podmíněné závazky vyplývající z právního a dalšího zřízení zápisného, výkon, nebo soudní	978		
	8. Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z právního a dalšího zřízení zápisného, výkon, nebo soudní	979		
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivých	981		
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivých	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 pasíva s vyrovnávací účty			
	1. Ostatní krátkodobé podmíněná aktiva	991		
	2. Ostatní dlouhodobé podmíněná aktiva	992		
	3. Ostatní krátkodobé podmíněná pasíva	993		
	4. Ostatní dlouhodobé podmíněná pasíva	994		
	5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	42 464 530,22	42 110 326,87

29.01.2023 22:45:04.36

Zpracováno systémem GARD Express - ÚČP, GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 18

Zároveň DPH

XCR02UPSA / PVA_08022023 / 08022023

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

29.01.2023 22:45:04.36

Zpracováno systémem GARD Express - ÚČP, GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 18

Licence: DPHU

KORUP90A / PVA (08022022 / 08022022)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

29.01.2023 22h45m 3s

Zpracováno systémem GNS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 18

Licence: DPHU

KORUP90A / PVA (08022022 / 08022022)

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Imění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		08/2022	09/2022
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		94 219,50
C.2.	Selžení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	8 832,50	- 2 206,00

29.01.2023 22h45m 3s

Zpracováno systémem GNS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Licence: DPHU

XCRGUPKA / PVA (8A02002 / 8A02002)

- D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
- D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
- D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²
- D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
- D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
- D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
- D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

29.01.2023 22:45m 3s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Licence: DPHU

XCRGUPKA / PVA (8A02002 / 8A02002)

- E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy
- | K položce | Doplnující informace | Číslo |
|-----------|----------------------|-------|
|-----------|----------------------|-------|

29.01.2023 22:45m 3s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 18

Číslo: 080

KR02UP04 / PVA 0802022 / 0802000

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

K položce Doplnující informace

Číslo

29.01.2023 12h45m 3s

Zpracováno systémem DMS Express - UCR BORDIC spol. s r. o.

strana 11 / 18

Číslo: 080

KR02UP04 / PVA 0802002 / 0802000

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

K položce Doplnující informace

Číslo

29.01.2023 12h45m 3s

Zpracováno systémem DMS Express - UCR BORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 18

Číslo: 050

KONOPKA / PVA_0602022 / 0602022

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

Kódůka	Doplnující informace	Číslo
--------	----------------------	-------

29.01.2023 22:45h 3s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 18

Číslo: 050

KONOPKA / PVA_0602022 / 0602022

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

Číslo	Název	Položka	Kč
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		746 632,72
A.II.	Tvorba fondu		601 342,74
	1. Základní příjmy		601 342,74
	2. Spříšky přijaté na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojistovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary utřené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		667 162,09
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravnovné		236 457,00
	3. Rekreace		190 677,00
	4. Kultura, športy a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		220 725,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvků na penzijní příspěvky		13 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní úžití fondu		36 400,00
A.IV.	Konečný stav fondu		680 813,46

29.01.2023 22:45h 3s

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 18

Lisava: DPHU

XCHOUPIKA / P104 (06/2022 / 06/2022)

Právní fond - příspěvkové organizace zřizované samostatnými územními celky a svazky obcí

Číslo	Název	Pozůvek	REZERVE ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		3 037 265,62
D.II.	Tvorba fondu		993 997,22
	1. Zlepšení výsledků hospodaření		683 297,22
	2. Náscořobované dotace z rozpočtu Evropské unie		16 610,00
	3. Náscořobované dotace z rozpočtu ostatních územních celků		
	4. Peněžní dary - ústavní		
	5. Peněžní dary - neústavní		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		1 466 188,41
	1. Úhrada zhotoveného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada senek		
	3. Převzetí fondu investice se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové přerozdělení dočasněho nesouhlasu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		2 179 984,43

28.01.2023 22:45:26

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o.

strana 19 / 18

Lisava: DPHU

XCHOUPIKA / P104 (06/2022 / 06/2022)

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

Číslo	Název	Pozůvek	REZERVE ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		488 213,52
F.II.	Tvorba fondu		248 962,96
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		60 363,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		538 926,60
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, a výjimečně drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		236 926,60
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Dotace do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na finanční údržbu a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		300 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		199 289,92

28.01.2023 22:45:26

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČP GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Licence: D8HJ

XDRGLP9KA / PVA (08322022 / 08322022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	SEZNĚ	KORPUSCE	
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

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

28.01.2023 22:45:36

Zpracováno systémem GNS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 18

Licence: D8HJ

XDRGLP9KA / PVA (08322022 / 08322022)

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

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

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

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

* Konec sestavy *

28.01.2023 22:45:36

Zpracováno systémem GNS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace:

Základní škola,
Praha 10, Nad Vošvinkem 400/81,
příspěvková organizace
-3-

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	134 270,97	195 158,13	329 429,10

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ziráte z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 31. 12.	Příděl ze zleps. HV roku	Příděl ze zisku z dopl. činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	2 170 864,43	84 270,97	95 158,13	2 350 293,53
Fond odměn	671 752,00	80 000,00	100 000,00	851 752,00

Zpracoval dne: 30.1.2023

Jméno a podpis zpracovatele: [redacted] jméno a podpis ředitele: [redacted]

!!! Při rozdělení HV Fondu odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!

Základní škola,
Praha 10, Nad Vošvinkem 400/81,
příspěvková organizace
-3-

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka C

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům*(počet stran 2)*

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Nad Vodovodem 460/81, příspěvková organizace
Sídlo:	Nad Vodovodem 460/81, 108 00 Praha 10
IČ:	47611014
Kód inv.místa:	500363
Datum vyhotovení:	27.1.2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	1.11.2022
Datum ukončení inventarizace	21.1.2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. Alena Bluchová	
IK - Fyzická člen: Jana Schwetzová člen: Jiří Kostov	IK - Dokladová člen: Ing. Ivana Reindlová člen: Jitka Čápková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: plán naplněn	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace: ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb: 	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: účet výše Kč zdůvodnění návrh vypořádání rozdíly nezjištěny - -	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: účet výše Kč zdůvodnění návrh vypořádání rozdíly nezjištěny	
Dokumentace uložena	Jana Schwetzová, ZŠ, Nad Vodovodem 460/81
(kontaktní osoba) :	

Podstatné skutečnosti:**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům**Seznam příloh: 0
předseda: Mgr. Alena Bluchová

Podpis:

Za IK fyzickou: člen: Jana Schwetzová
člen: Jiří KostovZa IK dokladovou člen: Ing. Ivana Reindlová
člen: Jitka Čápková

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500363; M. Jana Schwetzová

Podpis, razítko: ...

Základní škola,
Praha 10, Nad Vodovodem 460/81,
příspěvková organizace
-3-



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Období: 12 / 2022
IČO: 47611073
Název: Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Olešská 2222/18
obec Praha 10 - Strašnice
PSČ, pošta 100 00

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611073
první forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Kontaktní údaje

telefon 274 813 896
fax 274 814 848
e-mail zs@zs-oleska.cz
WWW stránky www.zs-oleska.cz

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Předmět podnikání

název činnosti Základní škola
vedlejší činnost Pronájem nebytových prostor
CZ-NACE 801020

Rozlišení účetní jednotky

Základní škola Praha 10,
Olešská 2222/18,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost účtů

statutární zástupce

Mgr. Petra Rohlíčková
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 23h20m29s

OlmeSoft s.r.o.
Daňová 3321
149 00 Praha 4



Číslo položky	Název položky	Systémový účel	Dělné období		Měsíční období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		47 506 735,26	443 918,66	46 955 942,34	374 239,81
I.	Náklady z činnosti		47 506 558,10	443 918,66	46 955 716,80	374 239,81
1.	Spotřeba materiálu	501	1 811 962,00		1 949 007,86	7 699,00
2.	Spotřeba energie	502	2 512 479,62	165 989,00	1 922 071,96	165 327,41
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných zásob	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	505				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	42 830,00		365 943,32	
9.	Časové	512	13 608,00		4 299,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2 781 578,26	194 360,00	2 519 485,83	138 985,00
13.	Národní náklady	521	28 419 712,00	60 043,00	26 956 983,00	50 420,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	9 403 260,00	20 295,00	9 033 821,00	11 038,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	117 576,00		103 606,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	629 734,41	1 331,85	896 206,00	810,40
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň smlézní	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	47 699,57		47 956,90	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezplatná přenesení	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Návrky a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Ospity dlouhodobého majetku	551	217 053,00		225 916,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z dobruha dlouhodobého majetku	558	1 122 895,72		2 329 850,44	

Léčivo: D81U		XCRGLU304 / PVA (0802002 / 0802002)				
Číslo položky	Název položky	Symbol	Běžné období		Měsíční období	
			Hlavní členství	Hospodářská členství	Hlavní členství	Hospodářská členství
36.	Ostatní náklady z činnosti	543	185 544,10			307 102,00
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	501				
2.	Úroky	502				
3.	Kurzové ztráty	503				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	504				
5.	Ostatní finanční náklady	505				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybranych ústed vlády nestl na transfery	571				
2.	Náklady vybranych místnich vlády nestl na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	177,16			231,54
2.	Dodatečné odvody daní z příjmů	595	177,16			231,54
II. Výnosy celkem			48 291 314,78	492 940,00	46 665 942,34	389 107,00
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	1 572 431,36	492 940,00	3 905 835,58	389 107,00
2.	Výnosy z prodeje sklažeb	602	338 364,00	217 932,00	565 900,00	147 676,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		278 009,00		241 511,00
4.	Výnosy z prodeje zboží	604				
5.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	605				
6.	Seznamí pokuty a úroky z prodření	611				
7.	Jiné pokuty a penále	612				
8.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
9.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
10.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
11.	Výnosy z prod dlouhodobého majetku kromě pozemků	646				
12.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
13.	Čerpání fondů	648			1 931 064,60	
14.	Ostatní výnosy z činnosti	649	634 057,25		512 803,06	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	651	932,68			1 218,85
2.	Úroky	652	332,50			1 218,88

29.01.2023 23:02:02

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR - GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Léčivo: D81U		XCRGLU304 / PVA (0802002 / 0802002)				
Číslo položky	Název položky	Symbol	Běžné období		Měsíční období	
			Hlavní členství	Hospodářská členství	Hlavní členství	Hospodářská členství
3.	Kurzové ztráty	503				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	504				
5.	Ostatní finanční výnosy	505				
IV. Výnosy z transfery						
1.	Výnosy vybranych ústed vlády nestl z transfery	571				
2.	Výnosy vybranych místnich vlády nestl z transfery	572	46 717 951,01			43 654 935,07
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		784 706,66	50 921,34	231,34	14 935,19
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		784 579,50	50 921,34		14 935,19

* Konec sestavy *

29.01.2023 23:02:20

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR - GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 4

Levné DRU

KČRAGURA / RPA (0802202 / 0802202)

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 47611073

Název: **Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18, příspěvková organizace**

Seštaná k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Olešská 2222/18**
 obec **Praha 10 - Strašnice**
 PSČ, pošta **100 00**

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **47611073**
 první forma **Příspěvková organizace**
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Základní škola**
 vedlejší činnost **Pronájem nebytových prostor**
 CZ-NACE **801020**

Kontaktní údaje

telefon **274 813 896**
 fax **274 814 848**
 e-mail **zs@zs-oleska.cz**
 WWW stránky **www.zs-oleska.cz**

Plaztiko účetní jednotky

Základní škola Praha 10
 Olešská 2222/18
 příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kuterová, OlmeSoft, tel. 244400355
 Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Jináři zástupce

Mgr. Petra Rohličková
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 23h19m33s

OlmeSoft s.r.o.
 Dalkova 8331
 143 00 Praha 4



29.01.2023 23:19:33s

Zpracováno systémem DRWS Express - UČP, GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 8

Levné DRU

KČRAGURA / RPA (0802202 / 0802202)

Číslo jadro	Název položky	Symbolický účet	Období			Město
			číslo	částka	netto	
AKTIVA CELKEM			75 579 889,24	21 954 752,45	53 715 146,79	47 766 966,52
A.	Stálá aktiva		28 981 022,79	21 994 752,45	6 716 270,33	1 010 165,42
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		771 268,14	771 268,14		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a přenesení limitů	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	771 268,14	771 268,14		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		27 809 754,64	21 033 484,31	6 716 270,33	1 010 165,42
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	22 455,00		22 455,00	22 455,00
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné věci souboru hmotných věcí	022	9 473 288,91	2 779 473,58	6 693 815,33	667 700,42
5.	Něhmotné věci hmotných věcí	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 314 010,73	16 314 010,73		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dlouhodobé cenné papíry držané do splatnosti	063				
4.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
5.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté navrátné finanční výpomoci dlouhodobé	452				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupemých úvěrů	454				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	455				
4.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	459				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

29.01.2023 23:19:33s

Zpracováno systémem DRWS Express - UČP, GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Úroveň: ÚPHU		ROZPOČETNÍ PŮHA (0602002 / 0602002)				
Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Obec			Měna
			Brno	Karlov	Neto	
B. Oběžná aktiva			46 998 876,48		46 998 876,48	46 756 821,10
1.	Zásoby		34 582,36		34 582,36	48 164,78
1.	Polžeri materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	30 582,36		30 582,36	48 164,78
3.	Materiál na cestě	118				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Pohledavy vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pohlední zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Osobní zásoby	139				
B. Krátkodobé pohledávky			39 610 866,81		39 610 866,81	27 271 636,41
1.	Osobní	311	1 075,00		1 075,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	200 870,00		200 870,00	89 700,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	3 000,00		3 000,00	800,00
6.	Poskytnuté makrofinanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	320	11 473,00		11 473,00	10 500,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmu	341				
14.	Ostatní daň, poplatky a jiné obecní povinnosti plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané státní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými úřady vládními institucemi	345				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
20.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na daně	373				
30.	Náklady příštích období	381	165 826,89		165 826,89	100 200,64
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dodatečné účty aktivní	388	38 630 925,97		38 630 925,97	97 157 040,65
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	164,85		164,85	6 706,12
B. Krátkodobé finanční majetek			7 948 338,18		7 948 338,18	9 337 625,91
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	258				

26.01.2022 23:16:33z

Zpracováno systémem GPHS Express - ÚOP GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Úroveň: ÚPHU		ROZPOČETNÍ PŮHA (0602002 / 0602002)				
Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Obec			Měna
			Brno	Karlov	Neto	
4.	Termínovaná vkladová krátkodobá	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
8.	Běžný účet	241	7 587 052,34		7 587 052,34	8 974 896,92
10.	Běžný účet FKSP	243	312 318,85		312 318,85	415 584,00
15.	Cenný	253				
16.	Poniza na cestě	252				
17.	Okladna	251	48 970,00		48 970,00	47 238,00

26.01.2022 23:16:33z

Zpracováno systémem GPHS Express - ÚOP GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Licence: DPHU

XCR040004 / R116 (08022022 / 08022023)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulá
PASIVA CELKEM			63 715 946,72	47 746 984,52
C. Vlastní kapitál			59 479 471,76	4 649 638,54
I. Jméno účetní jednotky a upravitel položky			6 716 270,33	1 018 156,42
1.	Jméno účetní jednotky			
2.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	401	3 127 197,17	869 637,42
4.	Kurzové rozdíly	403	3 589 083,16	140 318,00
5.	Operační rozdíly při provázení použitelné metody	405		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			2 916 760,59	3 616 626,93
1.	Fond odměn	411	624 983,00	017 985,00
2.	Fondy kulturních a sociálních potřeb	412	363 872,81	490 032,05
3.	Rezervní fond tvořený ze zisku, výsíl, hospodaření	413	1 170 104,16	1 162 147,97
4.	Rezervní fond z ostatních titulků	414	52 735,34	707 186,83
5.	Fondy na rozvoje majetku, fond investic	416	707 095,28	548 197,28
III. Výsledek hospodaření			835 509,84	14 956,13
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		835 509,84	14 956,13
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			43 246 475,03	43 125 347,98
I. Rezervy				
1.	Rezervy	641		
II. Dlouhodobé závazky			631 486,00	2 304 366,90
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	631 486,00	2 304 366,90
III. Krátkodobé závazky			42 412 979,03	40 731 333,99
1.	Krátkodobé úvěry	361		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	380		
5.	Dodavatelé	351	348 582,06	623 397,78
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	635 009,00	431 800,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	336		
10.	Zaměstnanci	331	3 222 876,00	2 045 362,00

29.07.2023 22:11:53:36

Zpracováno systémem GMS Expres - ÚČP - ODPVČ spol. s r. o.

strana 8 / 9

Licence: DPHU

XCR040004 / R116 (08022022 / 08022023)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulá
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	473,00	
12.	Sociální zabezpečení	330	859 940,00	1 152 358,00
13.	Záruční pojistění	337	371 288,00	920 152,00
14.	Důchodové spoření	333		
15.	Děň z příjmu	341		
16.	Ostatní úplatné, poplatky a jiné obdobné peněž. příjmy	342	249 885,00	417 768,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	37 272 880,25	34 476 895,25
35.	Výstupu příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	55 266,45	43 726,45
37.	Dehtované úbytky pasivní	369	362 646,57	140 430,50
38.	Ostatní krátkodobé závazky	379	5 147,79	
			* Konec pasivky *	

29.07.2023 22:11:53:36

Zpracováno systémem GMS Expres - ÚČP - ODPVČ spol. s r. o.

strana 9 / 9

Licence DPHU

KCRGURPA / PVA_08022022 / 08022022



PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2022
IČO: 47611073

Název: Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídle účetní jednotky

ulice, č.p. Olešská 2222/18
obec Praha 10 - Strašnice
PSČ, pošta 100 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47611073
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předání podnikání

hlavní činnost Základní škola
vedlejší činnost Pronájem nebytových prostor
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 274 813 896
fax 274 814 848
e-mail zs@zs-oleska.cz
WWW stránky www.zs-oleska.cz

Razítka účetní jednotky

Základní škola, Praha 10
Olešská 2222/18
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Právní zástupce

Mgr. Petra Rohlíčková
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 23h55m

Daňové číslo
143 00 Praha 4



29.01.2023 23h55m 4s

Zpracováno systémem DMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 18

Licence DPHU

KCRGURPA / PVA_08022022 / 08022022

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

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

29.01.2023 23h55m 4s

Zpracováno systémem DMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 18

Letová Účetní

XCRGUPRA / P14 (0802002 / 0802002)

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

Účetní metody a obecné účetní zásady

Všechny údaje jsou uvedeny v korunních českých Kč

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsoby ocenění a odpisování

- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

- Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční kreselné účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze zůstatkových příkynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, použila by dále své odpisy, jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány číselně, nově zařazený majetek je odepisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

- Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednoka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 080 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 502/088.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 504. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 801/099.

Nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

- Zásoby

O zásobách účetní jednoka účtuje způsobem B

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami. O výdaj je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu)

- Změny cenění, oceňování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty očních měn na českou měnu

Při přepočtu očních měn na českou měnu používá organizace aktuální dení kurzy vyhlášený ČNB.

Při účtování dotací a grantů od neziskových institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo, ...) může být použitelný pevný kurz závazně stanovený těmito institucemi pro celou dobu trvání projektu.

4. Časové rozlišení nákladů a výnosů

Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období

Metodu časového rozlišení nepoužije účetní jednoka v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a tato informace se nepovažuje za významnou. Hranci významnosti je 1000 Kč.

5. Dohadné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 268 a 388 používány v souvislosti se spekulací energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíčně, čtvrtletně zůstatky), avšak doplněny prováděním vyúčtování příjmy zákonem poctivě či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky ze energie přeřizovány s ohledem na skutečný stav měrné energií k 31.12., aktuálních cen a podle kvantitativního odhadu.

29.01.2023 13:05:45

Zpracováno systémem Účetní Úprava - ÚČP GORDO spol. s r. o.

strana 2 / 18

Letová Účetní

XCRGUPRA / P14 (0802002 / 0802002)

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

Číslo položky	Název položky	Pořizovací účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			KUČNĚ	AKUČNĚ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		214 463 276,81	121 221 896,77
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	890 150,80	890 150,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 074 990,88	6 203 926,42
3.	Výřezové pohledávky	905	791,00	791,00
4.	Výřezové závazky	900		
5.	Čistáni majetek	909	207 191 338,13	124 121 126,58
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.	Čistáni krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Čistáni krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. 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.	Běžní podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smlou o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smlou o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smlou	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smlou	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdělených darů	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdělených darů	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným sdružením	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným sdružením	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z příjmy sdružení	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z příjmy sdružení	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		

29.01.2023 13:05:45

Zpracováno systémem Účetní Úprava - ÚČP GORDO spol. s r. o.

strana 7 / 18

Lisec 2023

KORUPNA/PV8 (000002/000002)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			měsíc	rok
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transakcí	003		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transakcí	004		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transakcí	005		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transakcí	006		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	001		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	002		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	003		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	004		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	005		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	006		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku jako jeho přezeměti z jiných důvodů	007		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho přezeměti z jiných důvodů	008		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	071		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	072		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	073		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	074		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	075		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	076		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z přelomu a dalšího čísla účtů, výkon, nebo soudní	078		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z přelomu a dalšího čísla účtů, výkon, nebo soudní	079		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	081		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	082		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	083		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	084		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	085		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	086		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	091		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	092		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	093		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	094		
5.	Vyrovnávací účty k podrozvahovým účtům	099	214 453 276,81	131 221 986,77

28.01.2023 23:58:46

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Lisec 2023

KORUPNA/PV8 (000002/000002)

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

28.01.2023 23:58:46

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Lisenci: DPHU

KORIGUPKA / PMA / 08022023 / 08022023

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nejsou

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Nejsou

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

29.01.2023 13:45:41 4s

Zpracovává systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 18

Lisenci: DPHU

KORIGUPKA / PMA / 08022023 / 08022023

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

Číslo položky	Název položky	OCENĚNÍ OBDOBÍ	
		2022	2023
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snižování stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve výhledě a časové rovnováze	59 245,00	59 245,00

29.01.2023 13:45:41 4s

Zpracovává systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Lisnice D8HJ

XCRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 67 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

26.01.2023 23:55:46

Zpracováno systémem GISV Express - UGP GORDIC spol. s r. o.

strana 9 / 19

Lisnice D8HJ

XCRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

Kategorie

Doplnující informace

Číslo

26.01.2023 23:58:46

Zpracováno systémem GISV Express - UGP GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 18

Lisieux (SML)

KORPUSNA / PVA / 0802022 / 0802022

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

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

29.01.2022 ZMMSe dr

Zpracováno systémem GMS Express - UCR SQRDC spol. s r. o.

strana 11 / 16

Lisieux (SML)

KORPUSNA / PVA / 0802022 / 0802022

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

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

29.01.2022 ZMMSe dr

Zpracováno systémem GMS Express - UCR SQRDC spol. s r. o.

strana 12 / 16

Lisnice 08/01

KCPROJPKA / PVA / 08022022 / 08022022

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

F. jmění

Doplnující informace

Číslo

28.01.2022 23:05:06:48

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 18

Lisnice 08/01

KCPROJPKA / PVA / 08022022 / 08022022

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fondy kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	NEZNEJ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		480 632,86
A.II.	Tvorba fondu		552 916,76
	1. Základní přírůstek		552 916,76
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a poprvná přírůstek od spojitelných vztahující se k mapěku požárenararu z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		662 076,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravnovány		159 150,00
	3. Rekreační		300 223,00
	4. Kultura, Mějechova a sport		127 404,00
	5. Sociální výpomocí a příjky		
	6. Právnímušá peněžní dary		10 000,00
	7. Úhrada příspěvků na penzijní připojištění		
	8. Úhrada škod poprvnáho na soukromé živocní pojštění		
	9. Ostatní užití fondu		65 249,00
A.IV.	Konečný stav fondu		363 872,81

28.01.2022 23:05:06:48

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 18

Lévy DPH		KČR010P06 / P06_0802002 / 0802002	
Hlavní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí			
		Půlka	
Číslo	Název		skutčné účtovní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 959 214,60
D.II.	Tvorba fondu		29 481,19
	1. Ziskový výsledek hospodářství		7 854,19
	2. Nepřířbované dotace z rozpočtu Evropské unie		21 526,00
	3. Nepřířbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		705 956,29
	1. Útrata zhoršeného výsledku hospodářství		
	2. Útrata sankcí		
	3. Posílení fondu investic do souvisejícím zřizovatele		
	4. Částečné přebílení dotazného nezúčtu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		705 956,29
D.IV.	Konečný stav fondu		1 222 839,60

28.01.2023 23:05:46

Zpracováno systémem GEDS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Lévy DPH		KČR010P06 / P06_0802002 / 0802002	
Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí			
		Půlka	
Číslo	Název		skutčné účtovní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		949 197,28
F.II.	Tvorba fondu		157 808,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku provizorně podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		157 808,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje smlouvaného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou státního hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Útrata investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro své účely		
F.IV.	Konečný stav fondu		707 005,28

28.01.2023 23:05:46

Zpracováno systémem GEDS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Léčivo: DRHJ

KORUPKA / PNA (0802202 / 0802202)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			ANULACE
		BRUTTO	KORAKCE	NETTO	
G. Stavby					
G.1.	Býtové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejná osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			ANULACE
		BRUTTO	KORAKCE	NETTO	
H. Pozemky					
H.1.	Stavění pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastřešená plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

29.01.2023 23h59v 4s

Zpracováno systémem GRS Express - UOR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 18

Léčivo: DRHJ

KORUPKA / PNA (0802202 / 0802202)

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		RETNĚ	ANULACE
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		

* Rozsah sestavy *

29.01.2023 23h59v 4s

Zpracováno systémem GRS Express - UOR GORDIC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Prispěvková organizace: Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18,
prispěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	784 579,50	50 921,34	835 500,84

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Přidělí ze zisku z hlavní činnosti	Přidělí ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	1 152 147,97	1 170 104,18	156 979,50	10 221,34	1 337 305,00
Fond odměn	617 983,00	624 983,00	627 600,00	40 700,00	1 283 283,00
Celkem	1 780 130,97	1 795 087,18	784 579,50	50 921,34	2 639 588,00

Zpracoval dne: 29.1.2023

Jméno a podpis zpracovatele:
Věra Mikysková

Jméno a podpis ředitele: Mgr. Petra Roháčková

!!! Při rozdělení HV v číslu oúmmí zaokrouhlete na celé čísto !!!

Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18,
prispěvková organizace

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka C

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18, příspěvková organizace
Sídlo:	Olešská 2222/18, 100 00 Praha 10
IČ:	47611073
Kód inv.místa:	500364
Datum vyhotovení:	18. 1. 2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	30. 12. 2022
Datum ukončení inventarizace	31. 12. 2022
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Dana Hrdličková	
IK - Fyzická člen: Mgr. Radim Pfeifer člen: Mgr. Petra Tománková	IK - Dokladová člen: Mgr. Lenka Matoušová člen: Mgr. Jitka Kalčíková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur:	
- Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:	
ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:	
účet	
výše Kč	
zdůvodnění	
návrh vypořádání	
.	
.	
.	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:	
účet	
výše Kč	
zdůvodnění	
návrh vypořádání	
Dokumentace uložena	Základní škola, Praha 10, Olešská 2222/18, příspěvková
(kontaktní osoba) :	organizace, Dana Hrdličková

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Dana Hrdličková	Podpis: [redacted]
Za IK fyzickou: člen: Mgr. Radim Pfeifer	[redacted]
člen: Mgr. Petra Tománková	[redacted]
Za IK dokladovou člen: Mgr. Lenka Matoušová	[redacted]
člen: Mgr. Jitka Kalčíková	[redacted]

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500364; Mgr. Petra Rohličková

Podpis, razítko: [redacted]

Základní škola, Praha 10,
Olešská 2222/18, ②
příspěvková organizace

Lisence č. 004

XEROX/USA / VYS / 08022023 / 08022023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



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

Období: 12 / 2022
IČO: 47611898

Název: Základní škola Solidarita, Praha 10, Brigádníků 510/14, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Brigádníků 510/14	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Strašnice	obec	
PSČ, pošta	180 00 Praha 10	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Právní podnikání	
identifikační číslo	47611898	Návrh činnosti	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NAČE	801020
Kontaktní údaje		Rozložení účetní jednotky	
telefon	724 348 453		
fax			
e-mail	skola@zbrigadniku.cz		
WWW stránky	https://www.zbrigadniku.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlinaSoft, tel. 24400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Karin Marques
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Karin
Marques

Digitálně podepsal
Karin Marques
Datum: 2023.02.05
06:27:45 +01'00'

Okamžik sestavení (datum, čas): 04.02.2023, 21h39m 0s

OlinaSoft s.r.o.
Dělnkova 3031
143 00 Praha 4

04.02.2023 21h39m 0s

Zpracováno systémem GMS Express - UČR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Lisence č. 004

XEROX/USA / VYS / 08022023 / 08022023

Číslo položky	Název položky	Sýrovka účet	Běžné období		Minulý období	
			Hrubý výsledek	Hospodářská činnost	Hrubý výsledek	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		58 351 737,76	254 089,00	60 978 887,51	266 542,00
I.	Náklady z činnosti		58 351 737,76	254 089,00	60 978 758,96	266 641,00
1.	Spořeba materiálu	501	1 680 133,58	20 255,00	1 825 696,00	10 565,00
2.	Spořeba energie	502	2 672 289,14	163 169,00	1 984 704,97	136 685,00
3.	Spořeba jiných nekadastrovaných dotazek	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	72 215,66	4 377,00	217 283,65	8 388,00
9.	Cestovné	512	64 792,00		2 187,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 365,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Osobní služby	518	4 913 269,06	95 258,00	2 427 743,38	110 892,00
13.	Mzdové náklady	521	36 125 627,00		31 856 699,00	
14.	Základní sociální pojistění	524	11 632 482,00		10 453 782,00	
15.	Jiné sociální pojistění	525	224 623,00		127 887,00	
16.	Základní sociální náklady	527	998 204,68		1 028 935,16	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	539	69 688,00		74 931,50	
22.	Smluvní pokuty a škody z proštění	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	79 252,06			
24.	Dary a jiné bezplatné předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpsany dlouhodobého majetku	551	249 095,00		304 952,46	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drsného dlouhodobého majetku	558	546 055,77		672 660,35	

04.02.2023 21h39m 0s

Zpracováno systémem GMS Express - UČR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Číslo položky		Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
Název položky	Hlavní členství		Hospodářská činnost	Hlavní členství	Hospodářská činnost	
35. Ostatní náklady z činnosti		540	31 675,42		30 514,20	
II. Finanční náklady						
1. Procenta cenných papírů a podílů		561				
2. Úroky		562				
3. Kurzové ztráty		563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou		564				
5. Ostatní finanční náklady		569				
III. Náklady na transfery						
1. Náklady vybranych osob, vládních na transfery		571				
2. Náklady vybranych místních vládních na transfery		572				
V. Daň z příjmů						
1. Daň z příjmů		591			50,65	93,00
2. Ostatní daňové odvody úroků z příjmů		595			50,65	93,00
III. Výnosy celkem			59 433 122,50	388 257,25	82 350 886,94	359 050,00
I. Výnosy z činnosti						
1. Výnosy z prodaje vlastních výrobků		601	2 268 167,53	388 257,25	1 674 827,84	358 050,00
2. Výnosy z prodaje služeb		602	852 400,00		429 400,00	1 800,00
3. Výnosy z pronájmu		603		388 257,25		369 250,00
4. Výnosy z prodáního zboží		604				
5. Jiné výnosy z vlastních výnosů		605				
6. Selhání pokuty a úroky z prodání		611				
10. Jiné pokuty a penále		612				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek		642				
12. Výnosy z prodaje materiálu		644				
13. Výnosy z prodaje dlouhodobého nehmotného majetku		645				
14. Výnosy z prod služobného majetku kromě pozemků		646				
15. Výnosy z prodaje pozemků		647				
16. Čerpání fondů		648	166 144,57		245 187,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti		649	1 829 623,46		1 033 240,94	
E. Finanční výnosy						
1. Výnosy z prodaje cenných papírů a podílů		691	5,49		399,99	
2. Úroky		692	5,49		399,99	

04.02.2023 21:03:04.00

Zpracováno systémem GARD Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Číslo položky		Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
Název položky	Hlavní členství		Hospodářská činnost	Hlavní členství	Hospodářská činnost	
3. Kurzové zisky		663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		664				
5. Ostatní finanční výnosy		669				
IV. Výnosy z transfery						
1. Výnosy vybranych osob, vládních z transfery		671	56 164 949,48		50 645 763,75	
2. Výnosy vybranych místních vládních z transfery		672	56 164 949,48		50 645 763,75	
C. Výsledek hospodaření						
1. Výsledek hospodaření před zdaněním			81 094,74	134 188,25	1 342 224,08	81 405,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období			81 094,74	134 188,25	1 342 173,43	81 508,00

* Konec sestavy *

04.02.2023 21:03:04.00

Zpracováno systémem GARD Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 4

Účtenka DPH

KOPČURKA / RIVA (06022022 / 06022022)

**ROZVAHA**

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

Období: **12 / 2022**
IČO: **47611898**

Název: **Základní škola Solidarita, Praha 10, Brigádníků 510/14, příspěvková organizace**

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Brigádníků 510/14	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Strašnice	zobec	
PSC, pošta	105 00 Praha 10	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmet podnikání	
identifikační číslo	47611898	Hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801020
Kontaktní údaje		Rozsah účetní jednotky	
telefon	724 348 409		
fax			
e-mail	skola@zbrigadniku.cz		
WWW stránky	https://www.zsbrigadniku.cz		
Osoba odpovědná za účebnictví		statutární zastupce	
Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 24460355		Mgr. Karin Marques	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sešavení (datum, čas): 04.02.2023, 21h37m 6s		Digitálně podepsal Karin Marques Datum: 2023.02.05 06:28:18 +01'00'	

04.02.2023 21h37m 6s

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 8

Účtenka DPH

KOPČURKA / RIVA (06022022 / 06022022)

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Období			Měna
			Účet	Saldo	Konec	
AKTIVA CELKEM			71 321 373,93	11 189 434,35	60 131 939,58	56 721 156,38
A. Stálá aktiva			12 747 078,19	11 189 434,35	1 558 243,84	1 751 544,84
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			186 717,26	186 717,26		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	71 600,00	71 600,00		
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční listiny	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	117 117,26	117 117,26		
6.	Časťní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			12 558 960,93	11 000 717,09	1 558 243,84	1 751 544,84
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm movité věci a soubory hm mové věci	022	4 483 503,76	2 801 553,92	1 502 449,84	1 751 544,84
5.	Předměty mové věci trvalých povah	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 009 663,17	6 009 663,17		
7.	Časťní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	55 794,00		55 794,00	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	091				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	092				
3.	Dluhové cenné papíry dležené do splatnosti	093				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	098				
6.	Časťní dlouhodobý finanční majetek	099				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	402				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	404				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	405				
4.	Časťní dlouhodobé pohledávky	409				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

04.02.2023 21h37m 6s

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Číslo položky		Svazkový účet	Období			Měření
Název položky	účet		účet	účet	účet	
B. Oběžná aktiva			58 873 888,74	58 873 888,74	54 989 863,24	
I. Zásoby			4 456,23	4 456,23		
1.	Pořizovací materiál	111				
2.	Materiál na skladě	112	4 456,23			
3.	Materiál na cestě	110		4 456,23		
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položky vlastní výroby	122				
6.	Výroby	123				
7.	Pořizovací zásoby	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Osobní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			48 450 792,21	48 450 792,21	44 254 822,75	
1.	Osobní	311	40 897,00		10 750,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	252 024,00		182 785,83	
5.	Jiné pohledávky z řízení řízení	315	24 141,00		20 041,00	
9.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	319		24 141,00		
9.	Pohledávky za zaměstnanci	325	29 911,00		14 000,00	
10.	Sociální zabezpečení	326		20 511,00		
11.	Zdravotní pojištění	327				
12.	Důchodové spoření	328				
13.	Daně z příjmů	341				
14.	Osobní daně, poplatky a jiné obdobná peněžní plnění	342			43 400,00	
15.	Dan z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za ostatními mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními institucemi	348				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na tržebny	373				
30.	Návady příslušných období	381	58 624,12		80 630,17	
31.	Příjmy příslušných období	388		58 624,12		
32.	Dohadné účty aktivní	388	47 997 279,09		43 849 189,09	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	48 025,09		33 586,78	
III. Krátkodobý finanční majetek			18 118 447,20	18 118 447,20	16 714 775,79	
1.	Nákladní cenné papíry k obchodování	251				
2.	Kursová cenná papíra k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

04.02.2023 21:02:56.85

Demografické středisko DMAS-Eupress - ÚCR - ÚDRPČÚK spol. s r. o.

strana 4 / 8

Číslo položky		Svazkový účet	Období			Měření
Název položky	účet		účet	účet	účet	
4.	Technické vlády krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	9 326 279,07		9 611 069,29	
10.	Běžný účet FKSP	243	742 175,13		1 201 376,50	
15.	Cenný	262				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	49 993,00		1 426,00	

04.02.2023 21:02:56.85

Demografické středisko DMAS-Eupress - ÚCR - ÚDRPČÚK spol. s r. o.

strana 4 / 8

Lůžnice Žďár

KČRČO/DAK / RYH (08022023 / 08022023)

Číslo položky	Název položky	Druhový účet		Druhový účet	
		účet	žádný	účet	žádný
PASIVA CELKEM			90 131 023,58		90 721 156,33
C. Vlastní kapitál			4 743 494,66		7 436 171,33
I. Jmenný účetní jednotky a správníci jednotky			1 558 243,84		1 751 544,04
1.	Jmenný účetní jednotky	401	1 200 916,84		1 348 703,04
3.	Transfery na pořizování dlouhodobého majetku	403	357 327,00		402 783,00
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Dodávka rozdíly při převzetí posádky manodly	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předchozích účetních období	408			
II. Fondy účetní jednotky			4 969 477,32		4 210 945,11
1.	Fondy ozdravné	411	447 974,00		647 974,00
2.	Fondy kulturních a společenských potřeb	412	709 200,00		1 103 486,40
3.	Rezervní fond tvořený ze zisků výsl. hospodaření	413	1 974 492,74		583 180,38
4.	Rezervní fond z ostatních služeb	414	442 033,00		706 716,76
5.	Fondy reprodukce majetku, fond investic	416	1 435 400,40		1 287 581,40
III. Výsledek hospodaření			215 972,99		1 433 681,43
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		215 972,99		1 433 681,43
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím období	431			
3.	Výsledek hospodaření předchozích účetních období	432			
D. Cizí zdroje			83 388 446,63		49 225 027,00
I. Rezervy			441		441
II. Dlouhodobé závazky			821 606,00		831 606,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Příjmy návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	459			
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	831 606,00		831 606,00
III. Krátkodobé závazky			52 556 749,63		48 383 331,00
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dávkové	321	311 176,77		315 092,47
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	470 807,00		393 440,00
9.	Příjmy návratné finanční výpomoci krátkodobé	328			
10.	Zaměření	331	2 669 516,00		2 709 752,00

04.02.2023 21:53:26:00

Zpracováno systémem GARD Express - ÚCV GORDAC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Lůžnice Žďár

KČRČO/DAK / RYH (08022023 / 08022023)

Číslo položky	Název položky	Druhový účet		Druhový účet	
		účet	žádný	účet	žádný
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	32 050,00		36 422,00
12.	Sociální zabezpečení	336	992 575,00		1 002 758,00
13.	Zálohovní pojistění	337	402 034,00		435 348,00
14.	Dávkové spoření	338			
15.	Dan z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné občanské povinnosti	342	223 142,00		224 548,00
17.	Dan z přidané hodnoty	343			
18.	Závazky k osobám mimo výběrové vědomé instituce	345			
19.	Závazky k výměrným sdělným vědomým institucím	347			
20.	Závazky k výměrným místům vědomých institucím	349			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	46 828 243,00		42 507 353,00
35.	Výdaje příštích období	383	13 637,00		
36.	Výdaje příštích období	384	178 956,23		100 850,00
37.	Dávkové účty pasivní	388	328 433,00		214 560,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	379	129 982,53		7 777,53

* Konec sestavy *

04.02.2023 21:53:26:00

Zpracováno systémem GARD Express - ÚCV GORDAC spol. s r. o.

strana 3 / 8

PŘÍLOHA

príspevková organizace zřizovaná ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

ICO: 47611898

Název: Základní škola Solidarita, Praha 10, Brigádníků 510/14, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Střešní územní jednotky		Místní podnikání	
ulice, č.p.	Brigádníků 510/14	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Strašnice	obec	
PSČ, pošta	100 00 Praha 10	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47611898	hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Príspevková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801020
Kontaktní údaje		Ružička územní jednotky	
telefon	724 348 459		
fax			
e-mail	skola@zsbrigadniku.cz		
WWW stránky	https://www.zsbrigadniku.cz		
Osoba odpovědná za účinnost		Osoba zastupce	
Ing. Kučerová, ClimeSoft, tel. 24400355		Mgr. Karín Marques	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Dokamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2023, 15h38m42s		Základní škola Solidarita, Praha 10, Brigádníků 510/14, příspěvková organizace Brigádníků 510/14, 100 00 Praha 10 ICO: 47611898	

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

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

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**Účetní metody a obecné účetní zásady**

Všechny údaje jsou uvedeny v konanci českých Kč).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsob ocenění a odpisování**Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000 Kč a doba využitelnosti je delší než 1 rok.

Nekupovaný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

***Odpisování**

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze zřizovacích pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by dohové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány čtvrtletně, nově zařazený majetek je odepisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

***Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/899.

Nakupovaný drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

***Základy**

O pohřbení a údržbě zárobků účetních pomůcek hrazených rodící žáků se účtuje způsobem B, ostatní druhy materiálů se účtují přímo do spotřeby a neskladují se. Odeřování nakupovaných zárobků je prováděno pořizovacími cenami. O výdaji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

***Změny oceňování, odpisování a postupu účtování**

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočítání sázek měn na českou měnu

Při přepočtu sázek měn na českou měnu používá organizace aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Při účtování dávků a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo, ...) je používán pevný kurz zřizovatele stanovený těmito institucemi pro celou dobu trvání projektu.

***4. Časové rozlišení nákladů a výnosů**

Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi obdobími září až prosinec běžného roku a leden roku následujícího, je používán poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi obdobími září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 1:2.

5. Dohodné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (místní, čtvrtletní zálohy), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány s ohledem na skutečný stav měřitelů energií k 31. 12., aktuálních cen a podle kvalifikačního odhadu.

Metodu časového rozlišení nemají použít účetní jednotky v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a tato informace se nepovažuje za významnou (viz částky 100,- Kč).

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	MZNE	LIŠETNÍ ÚMNOVY	BYVLE
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		67 476 788,33		57 206 056,93
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	81 808,50		81 808,50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 250 993,10		3 090 213,70
3.	Vylazene položky	903			
4.	Vylazene závazky	909			
5.	Ostatní majetek	909	54 133 983,73		54 133 983,73
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.IE.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úpravného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úpravného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Ostatní podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
P.IV.	Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smlouvy o prodeji dlouhodobého majetku	931			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smlouvy o prodeji dlouhodobého majetku	932			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených dat	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených dat	941			
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zájmům	942			
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zájmům	943			
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zájmů	944			
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zájmů	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			

Lisence: DRU

XCRGLR70K / PVA 0802022 / 0802022

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

Číslo pokladky	Název pokladky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			01.01.2023	31.12.2023
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z bankéřů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z bankéřů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijetího kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijetího kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z případů a další činnosti zákonem, vykon. nebo soudní	976		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z případů a další činnosti zákonem, vykon. nebo soudní	976		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivých	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivých	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	57 475 735,33	57 396 050,03

30.01.2023 10:28:42z

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČH GORDIC spol. s r. o.

Strana 3 / 18

Lisence: DRU

XCRGLR70K / PVA 0802022 / 0802022

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.5. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

30.01.2023 10:28:42z

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČH GORDIC spol. s r. o.

Strana 6 / 18

Účetní období:

XCRGUPK01-PYK (00022022 / 00022022)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 66 odst. 1

30.01.2023 15A33842z

Základní systém účtů Express - ÚČV GORDIC spol. s r. o.

strana 77 / 78

Účetní období:

XCRGUPK01-PYK (00022022 / 00022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZVČ	ANALÝZ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		37 010,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	45 456,00	47 896,00

30.01.2023 15A33842z

Základní systém účtů Express - ÚČV GORDIC spol. s r. o.

strana 87 / 78

Lisina DÚV

KORUPKA / PVA / 000202 / 08/2023

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2.** Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3.** Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**D.4.** Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**D.5.** Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**D.6.** Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**D.7.** Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

30.01.2023 14:06:42

Zpracováno systémem GMS Express - ÚÚP GORDIC spol. s r. o.

strana 9 / 18

Lisina DÚV

KORUPKA / PVA / 000202 / 08/2023

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

Kódové

Doplnující informace

Číslo

30.01.2023 14:06:42

Zpracováno systémem GMS Express - ÚÚP GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 18

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

Kvadrant	Doplnující informace	Číslo
----------	----------------------	-------

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

Kvadrant	Doplnující informace	Číslo
----------	----------------------	-------

Účetní období

KORUNY/PLN / PPH 00000002 / 00000002

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

30.01.2023 Hráčková

Základní systémové GNS Express - ÚČF GORVAC spol. s r. o.

strana 12 / 18

Účetní období

KORUNY/PLN / PPH 00000002 / 00000002

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fondy kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 103 496,40
A.II.	Tvorba fondu		700 036,68
	1. Základní plnění		700 036,68
	2. Společky příspěvek na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťoven vztahující se k majetku zaměstnanců z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		1 034 222,15
	1. Příspěvy na bytové účely		
	2. Stravní		152 200,00
	3. Rybné		76 040,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		405 342,20
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní přechodní		48 800,00
	8. Úhrada částí příspěvku na soukromé životní pojištění		3 400,00
	9. Ostatní úhrady fondu		300 541,00
A.IV.	Konečný stav fondu		769 209,93

30.01.2023 Hráčková

Základní systémové GNS Express - ÚČF GORVAC spol. s r. o.

strana 14 / 18

Účetní závěrka

KORUPČNÍ / PVA (0000000 / 0000000)

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

Číslo	Název	Pokladka	plánová účetní hodnota
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 271 913,16
D.II.	Tvorba fondu		1 932 136,43
	1. Zlepšení výsledku hospodaření		
	2. Nezpůsobilé dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nezpůsobilé dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		382 705,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		700,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		886 963,89
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Podíl na fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časová překlenutí dobového neúspěchu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		886 963,89
D.IV.	Konečný stav fondu		2 317 085,74

R.01.2023 1503ev42

Zpracováno systémem GNS Expert - ÚDR GORDIC ver. 1.1.4

strana 15 / 16

Účetní závěrka

KORUPČNÍ / PVA (0000000 / 0000000)

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

Číslo	Název	Pokladka	plánová účetní hodnota
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 287 561,46
F.II.	Tvorba fondu		293 639,09
	1. Fondní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prokřídlené podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		203 639,09
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze statků fondu a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje vlastního dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		55 734,00
	1. Polženi a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou dobového hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		55 734,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvody do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a opravy majetku, který příspěvkové organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		1 425 466,46

R.01.2023 1503ev42

Zpracováno systémem GNS Expert - ÚDR GORDIC ver. 1.1.4

strana 16 / 16

Strana: 08/11

KORUPČNÍ / PVA / 0002022 / 0002023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MILIE
		BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	NETTO	
3.	Stavby				
3.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
3.2.	Stavby pro služby občanské				
3.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
3.4.	Komunikace a veřejná osvětlení				
3.5.	Jiné inženýrské sítě				
3.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MILIE
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavěbní pozemky				
H.2.	Lasní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

30.01.2023 10:28:42z

Zpracováno aplikací GWAS Express - ÚCR - BOMDIO spol. s r. o.

Strana 17 / 18

Strana: 09/11

KORUPČNÍ / PVA / 0002022 / 0002023

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

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

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

Číslo položky	Název položky	BEŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MILIE
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			

* Kromě peněz *

30.01.2023 10:28:42z

Zpracováno aplikací GWAS Express - ÚCR - BOMDIO spol. s r. o.

Strana 18 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola Soldanta, Praha 10, Brigádníků 510/14, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	81 354,14	134 188,25	215 572,89

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zisku z hlavní činnosti	Příděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	583 193,38	1 874 462,74		134 547,08	2 009 609,82
Fond odměn	647 874,08	447 874,08	81 025,31		629 600,00
Celkem	1 211 167,47	2 322 438,83	81 025,31	3 614 630,21	2 638 609,82

Zpracoval dne: 4.2.2023

Jméno a podpis zpracovatele: Darina Chodorová

Jméno a podpis ředitele: Karin Marques

Karin
MarquesDigitálně podepsal
Karin Marques
Datum: 2023.02.05
06:27:23 +01'00'

!!! Při rozdělení HV Fond odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka

C:

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Solidarita 510/14, příspěvková organizace
Sídlo:	Brigádníků 510/14, 100 00 Praha 10
IČ:	47611898
Kód inv.místa:	500338
Datum vyhotovení:	20. 1. 2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv. účty
Datum zahájení inventarizace	19. 12. 2022
Datum ukončení inventarizace	20. 1. 2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Markéta Štolbová	
IK – Fyzická člen: Jitka Brejchová člen: Ivan Janeš	IK - Dokladová člen: Darina Chodorová člen: Jana Schaynová

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:	
ANO/NE	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: účet výše Kč zdůvodnění návrh vypořádání	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: účet výše Kč zdůvodnění návrh vypořádání	
Dokumentace uložena	Základní škola, Praha 10, Solidarita 510/14,
(kontaktní osoba) :	příspěvková organizace, vedoucí kanceláře Markéta Štolbová

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Markéta Štolbová

Za IK fyzickou: člen: Jitka Brejchová
člen: Ivan Janeš

Za IK dokladovou člen: Darina Chodorová
člen: Jana Schaynová

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500338; Mgr. Karim Marouf

Podpis, razítko:.....

Základní škola Solidarita, Praha 10
Brigádníků 510/14, příspěvková organizace
Brigádníků 510/14, 100 00 Praha
IČO: 47611898

Lisnice: MPRU

KORUNA / VYK_08022023 / 08020203



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993276
Název: Základní škola, Praha 10, Švehlova 2900/12, příspěvková organizace

Sešitavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účtovní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Švehlova 2900/12	ulice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSC, pošta	106 00	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
sterétníkační číslo	65993276	Název činnosti	dle zřizovací listiny
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	dle zřizovací listiny
zřizovatel	Úřad městské části Praha 10	CZ-NACE	
Kontakční údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	272 652 023 - 4		
fax	272 652 023		
e-mail	ZŠŠvehlova@ZŠŠvehlova.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
T. Košťák - tel. 777 554 979		Mgr. Eva Čutíková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2023, 10h29m43s		31 - 01 - 2023	

27.01.2023 10h29m43s

Zpracováno systémem GWS Express - UDR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Lisnice: MPRU

KORUNA / VYK_08022023 / 08020203

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	účetní období		Měsíční období	
			Hlávká / Čísločet	Hospodářská činnost	Měsíční činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		87 013 168,86	140 728,80	52 027 862,80	165 498,80
1.	Náklady z činnosti		57 012 993,83	140 728,80	52 027 873,38	105 498,80
1.	Spotřeba materiálů	501	1 535 152,86		1 573 240,30	
2.	Spotřeba energie	502	3 125 572,14		2 508 536,02	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	opravy a udržování	511	125 924,57		695 199,40	
9.	Geotermie	512	42 485,00		8 551,00	
10.	Náklady na reprodukci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Osobní služby	518	5 980 419,72	78 208,00	3 849 145,53	78 208,00
13.	Mzdové náklady	521	34 980 199,00	62 520,00	31 995 718,00	28 290,00
14.	Zákonné sociální pojistění	524	11 281 819,00		10 479 181,00	
15.	Jiné sociální pojistění	525	137 354,00		125 409,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	900 911,32		1 049 448,69	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	67 375,96		10 986,70	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpravy dlouhodobého majetku	551	110 202,00		107 381,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z dočasného dlouhodobého majetku	558	772 870,16		389 473,16	

27.01.2023 10h29m43s

Zpracováno systémem GWS Express - UDR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Číslo účtu		ROZPOČETNÍ VÝA (08/2022 - 08/2023)				
Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Měsíční období		Měsíční období	
			Měsíční částka	Hospodářská částka	Měsíční částka	Hospodářská částka
35.	Ostatní náklady z činnosti	540	92 631,00		34 700,00	
B. Finanční náklady						
1.	Procento cenové papíry a podílů	581				
2.	Úroky	582				
3.	Kurzové ztráty	583				
4.	Náklady z přecenění měšnou hodnotou	584				
5.	Ostatní finanční náklady	589				
B. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných zařízení, včetně nákladů na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních úřadů na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	501	172,13		227,50	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	505	172,13		227,50	
B. Výnosy celkem			57 028 262,87	382 908,00	52 097 112,28	147 508,00
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	901	2 697 373,01	382 908,00	1 649 317,32	147 508,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	902	829 900,00		545 520,00	
3.	Výnosy z prodeje nemovitostí	903		382 908,00		147 508,00
4.	Výnosy z prodeje zboží	904				
8.	Jiné výnosy z vlastních výrobních	909				
9.	Úroky z poskytnutí a úroky z prodání	941				
10.	Jiné poskytnutí a penále	942				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	943				
12.	Výnosy z prodeje materiálů	944				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	945				
14.	Výnosy z prodání dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	946				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	947				
16.	Čerpání krotů	948	23 745,00		26 241,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	949	1 843 728,01		1 077 555,32	
B. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	981	905,89		1 107,33	
2.	Úroky	982	905,89		1 107,33	

27.01.2023 10:28:43

Zpracováno systémem GRIS Express - ÚČT. GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 4

Číslo účtu		ROZPOČETNÍ VÝA (08/2022 - 08/2023)				
Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Měsíční období		Měsíční období	
			Měsíční částka	Hospodářská částka	Měsíční částka	Hospodářská částka
3.	Kurzové ztráty	583				
4.	Výnosy z přecenění měšnou hodnotou	584				
6.	Ostatní finanční výnosy	589				
IV. Výnosy z transfery						
1.	Výnosy vybraných zařízení, včetně nákladů na transfery	571	54 322 683,97		50 447 197,63	
2.	Výnosy vybraných místních úřadů na transfery	572	54 322 683,97		50 447 197,63	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před pláněním		7 389,04	242 180,00	70 038,00	42 010,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 194,25	242 180,00	69 809,46	42 010,00

*Kódy položek *

27.01.2023 10:28:43

Zpracováno systémem GRIS Express - ÚČT. GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 4

Lisec: MPVJ

XCRDUMKA / RVA (06/2022 / 06/2022)

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993276
Název: Základní škola, Praha 10, Švehlova 2900/12, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Švehlova 2900/12	ulice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSC, pošta	106 00	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993276	hlavní činnost	dle zřizovací listiny
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	dle zřizovací listiny
zřizovatel	Úřad městské části Praha 10	CZ-NACE	
Kontaktní údaje		Řaditka účetní jednotky	
telefon	272 852 823 - 4		
fax	272 852 823		
e-mail	ZSŠvehlova@ZSŠvehlova.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
T. Košťák - tel. 777 554 979		Mgr. Eva Čuříková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2023, 10h28m59s

27.01.2023 10h28m59s

Zápisová společnost GVAŠ Express - ÚČP BOREVIC spol. s r. o.

strana 1 / 8

Lisec: MPVJ

XCRDUMKA / RVA (06/2022 / 06/2022)

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období			
			Účast	Účast	Účast	Účast
AKTIVA CELKEM			69 615 966,70	12 560 477,52	57 115 567,16	54 418 410,67
A.	Stálá aktiva		12 969 478,32	12 560 477,52	469 000,00	469 967,80
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		335 683,82	335 683,82		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	77 763,00	77 763,00		
3.	Oceněná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční listiny	015				
5.	Oceňovaný dlouhodobý nehmotný majetek	016	257 330,02	257 330,02		
6.	Oceňovaný dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		12 634 395,30	12 185 594,50	469 000,00	469 967,80
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movak věci a soubory hm.movak věci	022	2 170 937,70	1 701 938,80	469 000,00	469 967,80
5.	Příslušné celky tvořících prostředků	025				
6.	Oceňovaný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 463 447,60	10 463 447,60		
7.	Oceňovaný dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodčícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dílové cenné papíry dleme do splácnosti	063				
4.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
5.	Osobní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Osobní dlouhodobé pohledávky	469				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

27.01.2023 10h28m59s

Zápisová společnost GVAŠ Express - ÚČP BOREVIC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Lisina: MPN

XCHGURKA / PPK (0802002 / 0802002)

Číslo položky	Název položky	Srovnávací účet	Odsah			Měnová
			Druh	Konkrétní	Web	
B.	Oběžná aktiva		56 646 566,38		56 646 566,38	56 614 431,87
I.	Zásoby		72 478,83		72 478,83	128 466,35
1.	Průběžní materiál	111				
2.	Materiál na osadě	112	72 478,83		72 478,83	128 466,35
3.	Materiál na osadě	119				
4.	Podobnostní výroba	121				
5.	Průběžný vlastní výsledek	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Přílohy zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
E.	Krátkodobé pohledávky		48 787 462,73		48 787 462,73	44 723 345,48
1.	Obchodní	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	324 250,00		324 250,00	370 702,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	6 077,00		6 077,00	
6.	Poskytnuté navratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
8.	Pohledávky ze zaměstnanců	325				
10.	Sociální zabezpečení	326				3 740,00
11.	Základní kapitál	327				
12.	Důchodové spoření	328				
13.	Daň z příjmu	341				
14.	Ostatní daň, poplatky a jiné oběžná peněžní plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo výměrné vkladní instituce	344				
17.	Pohledávky za výměrnými ústředními institucemi	346				
18.	Pohledávky za výměrnými matematickými vkladními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transakce	373				
30.	Náklady z řízení obchodu	381	130 973,08		130 973,08	100 738,00
31.	Příjmy přírodních zdrojů	385				
32.	Dobrodělné účty akciové	388	48 189 131,65		48 189 131,65	44 240 336,30
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	57 931,00		57 931,00	7 827,00
II.	Krátkodobý finanční majetek		7 888 973,02		7 888 973,02	8 182 433,04
1.	Nákladní cenové papíry k obchodování	201				
2.	Důchodové cenové papíry k obchodování	203				
3.	Jiné cenové papíry	205				

27.01.2023 10:28:00

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČP GMS/IC spol. s r. o.

Strana 3 / 8

Lisina: MPN

XCHGURKA / PPK (0802002 / 0802002)

Číslo položky	Název položky	Srovnávací účet	Odsah			Měnová
			Druh	Konkrétní	Web	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	7 084 773,17		7 084 773,17	8 010 789,53
10.	Běžný účet FRSP	242	767 282,85		767 282,85	1 128 040,51
15.	Cenový	263	273,00		273,00	377,00
16.	Peníze na osadě	262				
17.	Postupná	261	14 232,00		14 232,00	23 429,00

27.01.2023 10:28:00

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČP GMS/IC spol. s r. o.

Strana 4 / 8

Účetní MPN

MORAVSKA - PVA (06/2022 - 06/2023)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období	
			září	říjen
PASÍVA CELKEM			87 115 587,18	84 418 419,87
C.	Vlastní kapitál		3 421 019,72	4 377 573,99
I.	Jmění účetní jednotky a správné účty		489 000,00	483 000,00
1.	Jmění (žetní) jednotky	401	489 000,00	483 000,00
3.	Transfery na pokrytí dlouhodobého majetku			
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Odúčlovací rozdíly při převzetí použitelných měřidel	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opory předcházejících účetních období	408		
E.	Fondy účetní jednotky		2 702 642,91	3 861 768,71
1.	Fond odměn	411	502 000,00	856 000,00
2.	Fond kulturních a společenských potřeb	412	813 102,17	1 188 760,03
3.	Rezerva/fond tvořený ze zlépí výsl. hospodářství	413	208 534,00	185 421,54
4.	Rezerva/fond z ostatních činností	414	405 113,04	1 233 681,38
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	353 892,78	418 905,79
H.	Výsledek hospodářství		248 376,91	111 819,48
1.	Výsledek hospodářství běžného účetního období		248 376,91	111 819,48
2.	Výsledek hospodářství ve zúčtovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodářství předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		83 694 487,46	80 040 845,88
I.	Rezervy		441	
1.	Rezervy	441		
K.	Dlouhodobé závazky		2 841 330,00	3 021 304,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 341 330,00	3 021 304,00
M.	Krátkodobé závazky		80 753 157,46	77 019 539,68
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Odúčlování	321	348 540,07	300 933,29
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	696 404,00	429 609,10
8.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zámlouby	331	2 356 811,00	2 623 756,00

27.07.2023 10:05:45

Účetní systém GMS Express - ÚCH - GORJIC spol. s r. o.

strana 5/8

Účetní MPN

MORAVSKA - PVA (06/2022 - 06/2023)

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období	
			září	říjen
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	533	870,00	
12.	Sociální zabezpečení	536	884 828,00	990 895,00
13.	Zdravotní pojištění	537	375 582,00	430 257,00
14.	Důchodové spoření	538		
15.	Dan z příjmu	541		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné osobní peněžní plnění	542	238 745,00	307 357,00
17.	Dan z přírůstků	543		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	545		
19.	Závazky k vybraným středním vládním institucím	547		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	549		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	45 456 547,50	41 300 061,99
35.	Výnosy přílůbků období	383		
36.	Výnosy přílůbků období	384	164 404,38	161 862,45
37.	Dohodné účty pasivní	389	286 760,00	345 785,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	16 546,00	30 837,00

*Konec sestavy *

27.07.2023 10:05:45

Účetní systém GMS Express - ÚCH - GORJIC spol. s r. o.

strana 6/8

Licence: MPRU

KORUPČKA / PMA_08022022 / 08022022

**PŘÍLOHA**

právní forma organizace zřizování ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993276

Název: **Základní škola, Praha 10, Švehlova 2900/12, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
úlice, č.p.	Švehlova 2900/12	úlice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSČ, pošta	108 00	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993276	hlavní činnost	dle zřizovací listiny
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	dle zřizovací listiny
zřizovatel	Úřad městské části Praha 10	CZ-NACE	
Kontaktní údaje		Račnicko účetní jednotky	
telefon	272 652 023 - 4		
fax	272 652 023		
e-mail	ZŠŠvehlova@ZŠŠvehlova.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
T. Košťák - tel. 777 554 979		Mgr. Eva Čurková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2023, 10h03m34s			

27.01.2023 10:03:04s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 17

Licence: MPRU

KORUPČKA / PMA_08022022 / 08022022

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona****A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

27.01.2023 10:03:04s

Zpracováno systémem GWS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 17

Zároveň: 8994

KČR2023/PA (06/2023) (2023/02)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČTNÍ OČISLO	
			422NE	422NE
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	801	55 845 981,76	55 574 828,38
2.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	802	883 857,54	883 851,54
3.	Významná pohledávky	805	3 119 628,48	2 935 298,48
4.	Významné závazky	808		
5.	Ostatní majetek	809	51 862 701,76	51 825 921,30
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z převzetí/odvětví transferů	811		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z převzetí/odvětví transferů	812		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	813		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	814		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	815		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	816		
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 závazky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených dat	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených dat	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahů k jiným zájmům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahů k jiným zájmům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zápisů	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zápisů	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 převzetí/odvětví transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z převzetí/odvětví transferů	952		

27.01.2023 10:38:53

Zápisovna společnosti GMA Express - ÚČNÍ GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 17

Zároveň: 8994

KČR2023/PA (06/2023) (06/2023)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČTNÍ OČISLO	
			422NE	422NE
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	853		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	854		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	855		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	856		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	991		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	992		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	993		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	994		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	995		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	996		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho přezvěti z jiných důvodů	997		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho přezvěti z jiných důvodů	998		
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.	úhrady, podmíněné závazky vyplývající ze smluv a další činnosti zákonod., výkon, nebo soudní	978		
8.	úhrady, podmíněné závazky vyplývající ze smluv a další činnosti zákonod., výkon, nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivců	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivců	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí osobních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí osobních	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 podmíněné aktiva a ostatní podmíněné pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobé podmíněné aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobé podmíněné aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobé podmíněné pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účty k podrozvahovým účtům	999	55 845 981,76	55 574 828,38

27.01.2023 10:38:53

Zápisovna společnosti GMA Express - ÚČNÍ GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 17

Letnice MFKU

XXI/023/2024 / PVA / 0863/2022 / 08020223

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

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

27.01.2023 10:05:34h

Zpracovatel: systémový GMS Express - ICR GDMOC spol. s r. o.

strana 3 / 12

Letnice APHJ

XXI/023/2024 / PVA / 0863/2022 / 08020223

B.1. Informace podle § 65 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 6

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

27.01.2023 10:05:34h

Zpracovatel: systémový GMS Express - ICR GDMOC spol. s r. o.

strana 4 / 12

Lézeň 4894

KCH04/PVA / PVA_08022023 / 08022023

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	
		ačhc	hájhc
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Srážení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné o časové souviselosti		

27.01.2023 16:00:34

Zpracováno systémem GRS Express - ICF GORNC spol. s r. o.

strana 7 / 17

Lézeň 4894

KCH04/PVA / PVA_08022023 / 08022023

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

27.01.2023 16:00:34

Zpracováno systémem GRS Express - ICF GORNC spol. s r. o.

strana 8 / 17

Účetní období

80901PVA / PVA (08/2022 / 06/2023)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

Kategorie

Doplnující informace

Číslo

27.01.2023 10:06:39

Dotazovací systém GNS Express - ICR GOROC spol. s r. o.

strana 3 / 11

Účetní období

80901PVA / PVA (08/2022 / 06/2023)

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

Kategorie

Doplnující informace

Číslo

27.01.2023 10:06:39

Dotazovací systém GNS Express - ICR GOROC spol. s r. o.

strana 10 / 17

Účtovná závierka

XC902P04 / PMA (33022022 - 083)022

E.3. Doplnujúci informácie k položkám prehľadu o peněžních tocích

Popis	Doplnujúci informácie	Číslo
-------	-----------------------	-------

27.01.2023 10:00:00

Základná spoločnosť GWS Express - MCE GROUP spol. s r. o.

Strana 11 / 11

Účtovná závierka

XC902P04 / PMA (33022022 - 38022022)

E.4. Doplnujúci informácie k položkám prehľadu o změnách vlastního kapitálu

Popis	Doplnujúci informácie	Číslo
-------	-----------------------	-------

27.01.2023 10:00:00

Základná spoločnosť GWS Express - MCE GROUP spol. s r. o.

Strana 12 / 12

Lisenci: MPTU

KORUPČNIA / PVA (09/2022 / 082202)

F. Dopĺňujúci informácie k fondom účtovnej jednotky

Fondy kultúrnych a sociálnych potrieb		
Číslo	Názov	Podoba
A.I.	Počiatkový stav fondu k 1.1.	BEZNE ÚČETNÉ OBOBI
A.E.	Tvorba fondu	1 588 766,93
	1. Základná prídoba	876 299,14
	2. Spôsobky pôžičky na bytové účely poskytnutých do konce roka 1992.	876 259,14
	3. Náklady štátu a poplatní plnění od poľnohospodárstva v súvislosti so k mapitke požičovného z fondu	
	4. Penzijné a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatná tvorba fondu	
A.BI.	Čerpaní fondu	1 055 917,00
	1. Pôžičky na bytové účely	
	2. Stravovanie	118 435,00
	3. Rekreačné	169 580,00
	4. Kultúra, športovní a sport	237 477,00
	5. Sociálne výpomoci a pôžičky	
	6. Poskytnuté penzijné dary	
	7. Úhrada príspevků na geriatrické príslušníky	22 000,00
	8. Úhrada čias poplatníky na zdravotnú živostnú poľnohospodárstva	
	9. Ostatná čerpaní fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	506 425,00
		813 182,17

27.01.2023 10:00:04

Zpracováno systémem GMS Express - UCH - GORINC spol. s r. o.

strana 11 / 17

Lisenci: MPTU

KORUPČNIA / PVA (09/2022 / 082202)

Rozpočtový fond - príspevková organizácia zriadená ústavnými samosprávnymi orgánmi a svadky obcí		
Číslo	Názov	Podoba
D.I.	Počiatkový stav fondu k 1.1.	BEZNE ÚČETNÉ OBOBI
D.II.	Tvorba fondu	1 399 162,96
	1. Zlepšujúci výsledok hospodárení	76 655,38
	2. Nepotrebované dotácie z rozpočtu Európskej únie	44 819,48
	3. Nepotrebované dotácie z miestnych zdrojů	11 826,00
	4. Penzijné dary - ústavné	
	5. Penzijné dary - neústavné	20 000,00
	6. Ostatná tvorba	
D.III.	Čerpaní fondu	862 111,22
	1. Úhrada zhotoveného výsledku hospodárení	
	2. Úhrada sankcií	
	3. Príspevky fondu vznikajúce so súhlasom zriadeného	
	4. Časťové príspevky dočasného nezamestnávateľa medzi výnosy a náklady	
	5. Ostatná čerpaní	862 111,22
D.IV.	Konečný stav fondu	613 647,06

27.01.2023 10:00:04

Zpracováno systémem GMS Express - UCH - GORINC spol. s r. o.

strana 14 / 17

Licence: APPO

KORUPSKA / PVA (18022022 / 08022022)

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		
Číslo	Název	Položka
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
		418 805,78
F.II.	Tvorba fondu	
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prodávané podle zřizovacím schváleného odpisového plánu	110 362,08
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	110 252,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmu z prodání svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmu z prodání majetku ve starostci příspěvkové organizace	
	7. Příjmy z rozvahového fondu	
F.III.	Cerpání fondu	
	1. Přidání a lastnické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou distribuce hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	175 215,00
	2. Úhrada kvasitických úvěrů nebo půjček	175 215,00
	3. Ověd do rozpočtu zřizovatele	
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a opravy majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	353 692,78

27.01.2023 10:30:46

Zpracováno systémem GRAS Express - UCP (GRAS) spol. s r. o.

Strana 15 / 27

Licence: MPVU

KORUPSKA / PVA (18022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MNOŽE
		BRUTTO	KORREKCE	NETTO	
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné občanské stěh				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MNOŽE
		BRUTTO	KORREKCE	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				

27.01.2023 10:30:46

Zpracováno systémem GRAS Express - UCP (GRAS) spol. s r. o.

Strana 16 / 27

Licenec: 88794

XEROGUPKA / PVA / 0802/022 / 0802/002

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

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

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

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

"Konec sestavy"

27.01.2023 18:06:44

Zpracováno systémem GMS Express - ICR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 17

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola, Praha 10, Švehlova 12/2900, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	7 196,91	242 180,00	249 376,91

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšení HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 31.12.	Příděl ze zlepš. HV roku	Příděl ze zisku z dopl. činnosti	Stav po přídělu
Rezervní fond	613 647,36	4 974,91	167 402,00	786 023,97
Fond odměn	922 000,00	2 222,00	74 778,00	999 000,00
Celkem	1 535 647,36	7 196,91	242 180,00	

Zpracováno dne: 30.1.2023

Tomáš Košťák

Jméno a podpis zpracovatele:

Mgr. Eva Čuříková

Jméno a podpis ředitele:

ani HV, Fond odměn zaokrouhleno na celé číslo !!!



Úřad městské části Praha 10
Odbor kontroly a komunikace

SZ: P10-124207/2022/3
Č. j.: P10-124209/2022

Výtisk č. 2

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2022 na základě Pověření ke kontrole č. 10/VSFK/2022 ze dne 5. 4. 2022.

I.

Úvodní část

Kontrolní orgán: Městská část Praha 10, Úřad MČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace

Kontrolu provedla kontrolní skupina (KS) ve složení:

Bc. Edita Hrušková, DiS., – vedoucí KS

Ing. Věra Valová – členka KS

Eva Marková – členka KS

Kontrolovaná osoba: Základní škola, Praha 10, Švehlova 2900/12, příspěvková organizace

Sídlo organizace: Švehlova 2900/12, 106 00 Praha - Záběhlíce

IČ: 65993276

Právní forma: 331 – příspěvková organizace

Datum vzniku: 1. 1. 1997

Kontrolovanou osobu zastupovala:

Mgr. Eva Čuříková – ředitelka ZŠ

Kontrolované období: rok 2021

Předmět kontroly: hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2021
ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Kontrola proběhla dne: 26. 4. 2022 na adrese sídla kontrolované osoby

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:

doručení Oznámení o zahájení kontroly dne 6. 4. 2022

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:

email ze dne 28. 4. 2022 – doplňující informace

Kontrolovanou oblast upravují mj. tyto právní normy, ve znění pozdějších předpisů:

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- vyhláška MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv

a vnitřní předpisy kontrolované osoby:

- Zřizovací listina ze dne 2. 7. 2021
- Směrnice č. 27/2016 Vedení pokladní knihy ze dne 1. 9. 2016
- Směrnice č. 40/2016 Vedení pokladny ze dne 1. 8. 2016
- Směrnice č. 38/2021 Zásady hospodaření s prostředky FKSP ze dne 13. 5. 2021
- Směrnice č. 34/2016 Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví ze dne 1. 9. 2016
- Směrnice č. 32/2019 Zajištění vnitřního kontrolního systému ze dne 1. 11. 2019
- Směrnice č. 26/2020 Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence ze dne 30. 3. 2020
- Směrnice č. 33/2017 Inventura majetku ze dne 31. 8. 2017
- Směrnice č. 53/2016 Evidence majetku ze dne 1. 1. 2016
- Směrnice č. 66/2020 Směrnice - Rezervní fond ze dne 28. 12. 2020
- Směrnice č. 65/2020 Směrnice – Fond odměn ze dne 28. 12. 2020
- Směrnice č. 35/2020 Směrnice – Investiční fond ze dne 28. 12. 2020
- Směrnice č. 21/2020 Oběh účetních dokladů ze dne 28. 12. 2020

Zaměření kontroly:

V rámci přípravy kontroly byly porovnány údaje vykázané v účetních výkazech ZŠ (rozhava, výkaz zisku a ztráty) za roky 2020 a 2021. KS se na základě výsledků tohoto porovnání zaměřila výběrovým způsobem na:

1. Bankovní účty
2. Vedení pokladny, kontrola pokladní hotovosti, výdaje finančních prostředků v hotovosti
3. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 a čerpání fondů
 - 3.1. Rozdělení hospodářského výsledku
 - 3.2. Čerpání fondů
 3. 2. 1. Fond odměn – účet 411
 3. 2. 2. Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412
 3. 2. 3. Rezervní fond – účet 413
 3. 2. 4. Rezervní fond z ostatních titulů (dary) – účet 414
 3. 2. 5. Investiční fond – účet 416
4. Dlouhodobý majetek
 - 4.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – účet 022
 - 4.1.1 Odpisy a inventární karty dlouhodobého hmotného majetku
 - 4.2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028
5. Nákladové účty 501, 511, 518
6. Aplikaci zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrola byla vykonána namátkovým způsobem.

II.

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Bankovní účty – účet 241

ZŠ Švehlova používala v průběhu kontrolovaného období tyto 4 bankovní účty:

1) běžný účet pro hlavní činnost – č. 288733309/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl dle bankovních výpisů (BV) 4 230 959,78 Kč, stav k 31. 12. 2021 byl 5 837 535,43 Kč.

Bankovní účet byl v účetní evidenci účtu 241 rozdělen analyticky:

241/ 0010 – hlavní běžný účet

241/ 0111 – běžný účet - fond odměn (411)

241/ 0114 – běžný účet - fond rezervní (413 + 414)

241/ 0116 – běžný účet - fond investiční (416)

2) běžný účet pro úplatu ŠD – č. 19-288733309/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl dle BV 2 574 908 Kč, stav k 31. 12. 2021 byl 2 036 195 Kč, v účetní evidenci 241/0013.

3) běžný účet – cizí zdroje (pro platby od rodičů) – č. 30015-288733309/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl dle BV 13 000,50 Kč, stav k 31. 12. 2021 byl 137 059,10 Kč, v účetní evidenci 241/0070.

4) běžný účet pro fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – č. 107-288733309/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl dle BV 871 339,85 Kč, stav k 31. 12. 2021 byl 1 128 040,51 Kč, v účetní evidenci účet 243.

Zůstatky finančních prostředků k 1. 1. 2021 a 31. 12. 2021 dle bankovních výpisů souhlasí se zůstatky účtů 241 (běžný účet) a 243 (běžný účet FKSP) vykázanými v rozvaze k 31. 12. 2021.

Analytické rozdělení účtu 241 a jeho porovnání s fondy 411, 413 a 416 k 31. 12. 2021 znázorňuje tabulka č. 1:

Tabulka č. 1

Název AÚ	SÚ/AÚ	Konečný stav dle účetních deníků	Název fondu	SÚ	Konečný stav dle účetních deníků	Rozdíl mezi fondem a AÚ
BÚ - hlavní účet	241/0010	3 170 397,75				
BÚ - pro úplatu ŠD	241/0013	2 036 195,00				
BÚ - cizí zdroje	241/0070	137 059,10				
BÚ - fond odměn	241/0111	855 000,00	Fond odměn	411	855 000,00	0,00
BÚ - rezervní fond	241/0114	1 393 231,90	Rezervní fondy	413 + 414	1 399 102,90	-5 871,00
BÚ - investiční fond	241/0116	418 905,78	Investiční fond	416	418 905,78	0,00
Celkem		8 010 789,53				

Bylo zjištěno, že stav na analytickém účtu 241/0114, který je určen pro účtování rezervních fondů 413 a 414, **nebyl ke dni 31. 12. 2021 shodný s účetními zůstatky těchto fondů**. Byl vykázán rozdíl ve výši **5 871 Kč**, který vznikl chybným proúčtováním převodu neuznaných nákladů ze šablony II mezi účty 241/0010 a 241/0114 (doklad č. 90093 ze dne 31. 12. 2021). Oprava mezi analytickými účty byla provedena před zahájením kontroly – doklad č. 90022 ze dne 31. 3. 2022.

Závěr k bodu 1.:

Ke dni 31. 12. 2021 byl zjištěn rozdíl ve výši 5 871 Kč mezi stavem na analytickém účtu 241/0114, který je určen pro účtování rezervních fondů 413 a 414, a účetními zůstatky těchto fondů. Rozdíl vznikl chybným proúčtováním převodu neuznaných nákladů ze Šablon II mezi účty 241/0010 a 241/0114. Oprava mezi analytickými účty byla provedena před zahájením kontroly – doklad č. 90022 ze dne 31. 3. 2022.

2. Vedení pokladny, kontrola pokladní hotovosti, výdaje finančních prostředků v hotovosti

Ke kontrole byly předloženy tyto písemnosti: pokladní kniha, pokladní doklady, *Směrnice č. 27/2016 Vedení pokladní knihy* ze dne 1. 9. 2016, *Směrnice č. 40/2016 Vedení pokladny* ze dne 1. 8. 2016, bankovní výpisy a dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní.

Pokladní kniha, náležitosti pokladní knihy

Kontrolovaná organizace vedla v roce 2021 jednu pokladnu, pokladní kniha byla vedena elektronicky. Příjmové pokladní doklady (PPD) a výdajové pokladní doklady (VPD) byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou od 1 - 285 a pod těmito čísly byly doklady účtovány i v účetní evidenci programu Gordic.

Počáteční a konečný účetní stav

Stav pokladny dle pokladní knihy k 1. 1. 2021 byl 16 118 Kč, k 31. 12. 2021 byl 23 429 Kč – souhlasí se stavem účtu 261 vykázaným v rozvaze.

Pokladní limit

Pokladní limit byl *Směrnici č. 40/2016 Vedení pokladny* stanoven ve výši 30 000 Kč. Kontrolní skupina provedla kontrolu denních zůstatků v pokladní knize za období leden až prosinec 2021 a bylo zjištěno, že denní zůstatky nepřekročily stanovený pokladní limit.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla s pokladní uzavřena dne 1. 10. 2014.

Pravidelná kontrola pokladny

Dle *Směrnice č. 27/2016 Vedení pokladní knihy* provádí pravidelnou kontrolu pokladní knihy ředitelka školy a ekonom v případě pohybu finančních prostředků v daném měsíci. Ve *Směrnici č. 40/2016 Vedení pokladny* je stanoveno, že mimořádná inventarizace pokladní hotovosti se provádí na konci každého čtvrtletí a o provedené kontrole se vyhotoví záznam do pokladní knihy – kontroly byly prováděny v souladu se směnicemi ZŠ.

Příjmy pokladny

Celkové příjmy pokladny v roce 2021 činily 517 810 Kč a tvořily je převážně vklady hotovosti (dotace pokladny z bankovního účtu) a příjmy od rodičů za akce pro děti hrazené z fondu rodičů.

K detailní kontrole bylo namátkovým způsobem vybráno 8 příjmových pokladních dokladů – viz tabulka č. 2:

Tabulka č. 2

Datum	PPD č.	Částka v Kč	Účel
06.01.2021	2	10 000,00	dotace pokladny
02.06.2021	86	10 000,00	dotace pokladny
25.06.2021	111	61 265,00	příjem hotovosti - pracovní sešity (hrazeno rodiči)
22.09.2021	176	90 000,00	příjem hotovosti - hudební program (hrazeno rodiči)
23.09.2021	179	10 000,00	dotace pokladny
13.10.2021	198	9 075,00	příjem hotovosti - doprava exkurze (hrazeno rodiči)
11.11.2021	236	35 750,00	příjem hotovosti - časopisy AJ (hrazeno rodiči)
26.11.2021	260	90 000,00	dotace pokladny
CELKEM		316 090,00	

Příjmové pokladní doklady byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy. K pokladním dokladům č. 2, 86, 179 a 260 byly doloženy bankovní doklady. O převodu finanční hotovosti mezi bankou a pokladnou bylo účtováno na účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci.

Výdaje pokladny

Celkové výdaje pokladny v roce 2021 činily 510 499 Kč. Z pokladní hotovosti byly hrazeny zejména drobné nákupy materiálu potřebného k zajištění efektivního vzdělávání a rozvoje dětí a služeb k zajištění plynulého provozu ZŠ a odvodů plateb od rodičů na běžný účet - cizí zdroje (pro platby od rodičů).

K detailní kontrole bylo namátkovým způsobem vybráno 11 výdajových pokladních dokladů – viz tabulka č. 3:

Tabulka č. 3

Datum	VPD č.	Částka v Kč	Účel
07.01.2021	5	26 474,00	vitamíny pro zaměstnance (FKSP fa 5)
11.02.2021	25	6 674,00	toner a válec do tiskárny
17.03.2021	46	17 899,00	covid testy
21.05.2021	76	3 104,00	tiskárna - dvojjazyčný asistent
14.06.2021	96	3 032,00	ŠVP-odměny (hrazeno rodiči)
25.06.2021	112	61 265,00	pracovní sešity - odvod na účet rodičů
27.08.2021	151	6 646,00	hygienické potřeby
22.09.2021	177	9 000,00	hudební program - odvod na účet rodičů
04.10.2021	191	10 009,00	vybavení kuchyňky (fa 416)
26.11.2021	262	24 430,00	vitamíny pro zaměstnance (FKSP fa 521)
26.11.2021	263	34 930,00	vitamíny pro zaměstnance (FKSP fa 522)
CELKEM		203 463,00	

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, k pokladním dokladům byly přiloženy prvotní doklady (paragony, faktury, bankovní doklady). Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy.

Závěr k bodu 2.: Nebyly zjištěny závady

3. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 a čerpání fondů

3.1. Rozdělení hospodářského výsledku (HV)

Dle výkazu zisku a ztráty představoval hospodářský výsledek ZŠ Švehlova za rok 2020 zisk v hodnotě 257 200,43 Kč. Tento zisk byl na základě usnesení Rady městské části Praha 10 MČ č. 320 ze dne 4. 5. 2021 rozdělen do fondů následovně:

Fond odměn (účet 411)	192 000,00 Kč
Rezervní fond (účet 413)	65 200,43 Kč.

Kontrolou údajů v účetním deníku účtu 411 (Fond odměn) a účtu 413 (Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření) bylo zjištěno, že hospodářský výsledek byl převeden do fondů v souladu se shora uvedeným usnesením Rady MČ Praha 10.

3.2. Čerpání fondů

Přehled počátečních a konečných stavů a pohybů na účtech fondů znázorňuje tabulka č. 4:

Tabulka č. 4

Fond	Účet	Stav k 1. 1.2021	Plnění	Čerpání	Stav k 31.12.2021
Fond odměn	411	663 000,00	192 000,00	0,00	855 000,00
Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)	412	914 351,93	621 382,10	346 974,00	1 188 760,03
Rezervní fond (z hospodářského výsledku)	413	116 453,11	65 200,43	16 232,00	165 421,54
Rezervní fond z ostatních titulů (dary)	414	1 150 876,04	1 134 373,42	1 051 568,10	1 233 681,36
Investiční fond	416	535 047,78	107 391,00	223 533,00	418 905,78

3.2.1. Fond odměn – účet 411

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 663 000 Kč. Dokladem č. 90033 ze dne 30. 6. 2021 byl fond navýšen o přiděl z hospodářského výsledku roku 2020 o částku 192 000 Kč. Z tohoto fondu nebyly čerpány žádné finanční prostředky, konečný zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2021 byl ve výši 855 000 Kč.

3.2.2. Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – účet 412

Hospodaření FKSP se řídí vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP, dále má ZŠ vydanou směrnici č. 39/2021 *Zásady hospodaření s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb* ze dne 13. 5. 2021. Rozpočet FKSP na rok 2021 byl sestaven, zaměstnanci byli se směrnicí seznámeni.

Tvorba fondu

Celkový přiděl do fondu 412 v roce 2021 byl ve výši 621 382,10 Kč. Dle výpisu účetního deníku účtu 412 byl fond tvořen měsíčně. KS zjistila, že přiděl za měsíc leden 2021 byl převeden na bankovní účet FKSP (účet 243) až v měsíci březnu 2021.

Pozdním převodem základního přidělu na bankovní účet FKSP došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb – citace: „...Převody peněžních prostředků na zálohy na základní přiděl do fondu se uskuteční nejpozději do konce měsíce následujícího po měsíci, v němž k tvorbě fondu došlo.“ Dále došlo k porušení účetního standardu č. 704, odst. 5.1.1. – citace: „...Zároveň účetní jednotka účtuje také o převodu peněžních prostředků tohoto fondu, a to na stranu MÁ DÁTI účtu 243 – Běžný účet FKSP se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 22 nebo 24.“

Ostatní měsíční přiděly byly provedeny na bankovní účet FKSP v souladu s výše uvedenou vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Čerpání z fondu

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 914 351,93 Kč.

Z fondu bylo celkem čerpáno 346 974 Kč, a to:

- 59 175 Kč – příspěvek na stravování (analytický účet 0220)
- 129 675 Kč – příspěvek na rekreaci (analytický účet 0230)
- 9 000 Kč – peněžní dary (analytický účet 0260)
- 149 124 Kč – vitamíny, pracovní oděvy a obuv, brýle, pohoštění (analytický účet 0295)

Zůstatek fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 1 188 760,03 Kč.

KS prověřila účetní doklady (12 faktur) z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti a nebyly zjištěny závady (viz tabulka č. 5). Úhrada faktur byla doložena bankovními výpisy a výdajovými pokladními doklady.

Tabulka č. 5

Číslo faktury	Faktura celkem Kč	Čerpáno z fondu v Kč	Účel	Datum úhrady	BV/VPD
60005	26 474,00	26 474,00	vitamíny	07.01.2021	VPD5
60051	2 000,00	2 000,00	dioptrické brýle	18.02.2021	2/1
60163	4 200,00	1 500,00	dětský tábor (1 dítě)	27.05.2021	5/1
60178	8 000,00	8 000,00	rekreace (zaměstnanec + 2 děti)	20.05.2021	5/2
60183	5 000,00	5 000,00	rekreace zaměstnanec	02.06.2021	6/1
60194	8 000,00	6 500,00	rekreace (zaměstnanec + 1 dítě)	28.05.2021	5/2
60328	15 800,00	10 000,00	rekreace (zaměstnanec + 1 dítě)	01.06.2021	6/1
60521	24 430,00	24 430,00	vitamíny	25.11.2021	VPD262
60522	34 930,00	34 930,00	vitamíny	26.11.2021	VPD263
60548	49 290,00	49 290,00	pracovní oděvy	08.12.2021	12/1
60562	2 000,00	2 000,00	dioptrické brýle	15.12.2021	12/1
60575	1 915,00	1 915,00	rekreace (zaměstnanec + 1 dítě)	21.12.2021	12/1
CELKEM	182 039,00	172 039,00			

Krytí fondu peněžními prostředky

K 31. 12. 2021 byl stav fondu 1 188 760,03 Kč, stav bankovního účtu FKSP (243) byl ve výši 1 128 040,51 Kč.

Rozdíl mezi bankovním účtem a fondem byl ve výši **60 719,52 Kč** ve prospěch fondu. Tuto částku tvoří:

- 64 464,52 Kč – základní příděl za prosinec 2021 – převedeno dne 11. 1. 2022, BV č. 1/1
- - 7 485 Kč – příspěvek na stravování za 12/2021 – převedeno dne 4. 1. 2022, BV č. 1/1
- 3 740 Kč – nezaplacená faktura č. 60580 (příspěvek na dětský tábor) – převedeno dne 2. 1. 2022, BV č. 1/1

Fond byl krytý finančními prostředky.

3.2.3. Rezervní fond – účet 413

Ke kontrole rezervních fondů 413 a 414 byl ZŠ Švehlova předložen dokument *Inventura zůstatků finančních fondů – Rezervní fond ke dni 31. 12. 2021*.

Počáteční stav rezervního fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 116 453,11 Kč.

Dokladem č. 90033 ze dne 30. 6. 2021 byl fond navýšen o příděl z hospodářského výsledku roku 2020 ve výši 65 200,43 Kč (54 839,43 Kč na SÚ/AÚ 4130510, 10 361 Kč na SÚ/AÚ 4130519).

Z fondu byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 16 232 Kč, a to:

- 10 361 Kč - na nákup nábytku do izolační místnosti (faktura č. 60362 ze dne 8. 9. 2021 v celkové výši 20 369 Kč), kontrolováno v bodě 4.2. *Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) - účet 028*
- 5 871 Kč - oprava zaúčtování neuznaných nákladů Šablony II (doklad č. 90093 ze dne 31. 12. 2021)

Dle sdělení hlavního účetního školy se o neuznaných nákladech ze Šablony II ve výši 5 871 Kč škola dozvěděla až v závěru roku. Jelikož s těmito náklady nebylo počítáno v provozních prostředcích, které škole zbývaly, bylo využito možnosti čerpání rezervního fondu k časovému překlenutí nesouladu mezi výnosy a náklady podle ustanovení § 30 odst. 2b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve kterém je stanoveno – citace: „(2) Rezervní fond, s výjimkou účelově určených peněžních darů a prostředků převedených podle § 28 odst. 3, používá příspěvková organizace b) k časovému překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady,..."“

O čerpání fondu bylo účtováno v souladu s ustanovením ČÚS č. 704, ve kterém je uvedeno – citace: „Příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je územní samosprávný celek nebo dobrovolný svazek obcí, účtuje o použití (čerpání) rezervního fondu ve výši ...b) určené k časovému překlenutí dočasného

nesouladu mezi výnosy a náklady na stranu MÁ DÁTI účtu 413-Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření nebo účtu 414 – Rezervní fond z ostatních titulů se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 648 – čerpání fondů,...

Zůstatek fondu vykázáný v rozvaze byl k 31. 12. 2021 ve výši 165 421,54 Kč, souhlasí s předloženým inventurním soupisem zůstatků finančních fondů.

3.2.4. Rezervní fond z ostatních titulů (dary) – účet 414

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 1 150 876,04 Kč. Tuto částku tvoří dle předloženého soupisu školy *Inventura zůstatků finančních fondů – Rezervní fond ke dni 31. 12. 2021* převody nevyčerpaných dotací a darů, a to:

- 32 484,69 Kč – zůstatek z darů
- 69 582,13 Kč – UZ 104 - OP PPR – Výzva 28
- 188 998,92 Kč – UZ 104 - OP PPR – Výzva 49
- 78 672,25 Kč – UZ 13014 - OP PMP – Školní obědy dostupné pro každé dítě V
- 69 582,12 Kč – UZ 17050 - OP PPR – Výzva 28
- 188 998,92 Kč – UZ 17050 - OP PPR – Výzva 49
- 522 557,01 Kč – UZ 33063 - Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání – Šablony II

V průběhu roku 2021 byly z fondu čerpány finanční prostředky v celkové výši 1 051 568,10 Kč, a to:

- 1 041 559,10 Kč (dotace na projekty)
- 10 009 Kč (čerpání daru – vybavení kuchyňky)

Ke kontrole byly předloženy 2 darovací smlouvy:

- 1) smlouva ze dne 23. 1. 2014 – dar účelově neurčený ve výši 8 000 Kč
- 2) smlouva ze dne 21. 2. 2020 – dar na vybavení školy ve výši 45 000 Kč (knihy do školní knihovny ve výši 10 000 Kč, sedáky pro žáky ve výši 20 000 Kč, vybavení kuchyňky ve výši 15 000 Kč) – doklad č. 21007 ze dne 10. 3. 2020

V roce 2020 čerpala ZŠ Švehlova dar na vybavení školy ve výši 35 706 Kč (z účetního programu Gordic doklady č. 60245, 60240, 60190 a 60191 – doklady nebyly předmětem kontroly). Dar byl vyčerpán v říjnu 2021 – ZŠ pořídila vybavení do kuchyňky, na jehož nákup použila i část finančních prostředků z daru z roku 2014.

KS zkontrolovala fakturu č. 60416 ve výši 10 009 Kč na nákup vybavení kuchyňky – uhrazena v hotovosti (VPD č. 191 ze dne 4. 10. 2021). Faktura byla prověřena z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti a nebyly zjištěny závady.

Ke dni 31. 12. 2021 byly do fondu převedeny finanční prostředky z nespotřebovaných dotací v celkové hodnotě 1 134 373,42 Kč.

Konečný zůstatek fondu k 31. 12. 2021 vykázáný v rozvaze byl ve výši 1 233 681,36 Kč, souhlasí s předloženým inventurním soupisem zůstatků finančních fondů.

3.2.5. Investiční fond – účet 416

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 535 047,78 Kč. V průběhu roku 2021 byl fond tvořen čtvrtletními odpisy v celkové výši 107 391 Kč. Usnesením Rady MČ Praha 10 č. 563 ze dne 13. 7. 2021 bylo schváleno čerpání finančních prostředků do výše 250 000 Kč na realizaci parkovacích stání v areálu školy.

Z fondu byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 223 533 Kč (faktura č. 60359 ze dne 6. 9. 2021, uhrazena dne 8. 9. 2021, BV č. 25/6) na realizaci parkovacích stání v areálu školy. Kontrolovaná faktura

obsahovala předepsané náležitosti v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a byla odsouhlasena odpovědnými zaměstnanci.

Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv dne 4. 8. 2021 (ID smlouvy 16152147).

Majetek byl zaevidován na účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý majetek), na kterém se zachycuje cena pořízení dlouhodobého hmotného majetku a náklady s tímto pořízením související do doby uvedení do jeho užívání. Do majetku MČ Praha 10 byla parkovací stání převedena na základě předávacího protokolu č. 9/OŠK ze dne 16. 9. 2021 (doklad č. 90070 ze dne 31. 10. 2021)

Konečný zůstatek fondu k 31. 12. 2021 byl v částce 418 905,78 Kč.

Dílčí závěr k fondům:

Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů – úbytky a přírůstky fondů 411, 413, 414 a 416 příspěvkové organizace byly v souladu s platnými právními předpisy (§ 29 - 32 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů).

Závěr k bodu 3.:

U fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – účet 412 byl zjištěn pozdní převod základního přídělů na bankovní účet FKSP (účet 243) za leden 2021. Příděl byl převeden až v měsíci březnu 2021. Pozdním převodem základního přídělů na bankovní účet FKSP (o 1 měsíc) došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb a k porušení Českého účetního standardu (ČÚS) č. 704, odst. 5.1.1.

Ostatní měsíční přídělů byly provedeny na bankovní účet FKSP v souladu s výše uvedenou vyhláškou a výše uvedeným ČÚS.

4. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Kontrolovanou oblast upravuje *Zřizovací listina, směrnice č. 26/2020 Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence* ze dne 30. 3. 2020, *směrnice č. 53/2016 Evidence majetku* ze dne 1. 1. 2016 a *směrnice č. 33/2017 Inventura majetku* ze dne 31. 8. 2017.

Ke kontrole byly dále předloženy tyto dokumenty: *Doplňující informace k položkám rozvahy* a inventurní soupisy *Evidence majetku k 31. 12. 2021*.

4.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – účet 022

Účetní stavy DHM (nad 40 000 Kč) a přehled přírůstků a úbytků v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 6. Údaje v této tabulce byly čerpány z rozvahy zpracované k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2021 a z účetního deníku účtu 022 (dlouhodobý hmotný majetek).

Tabulka č. 6

Účetní stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Účetní stav k 31. 12. 2021
1 995 722,70	0	0	1 995 722,70

Účetní stav DHM k 1. 1. 2021 byl ve výši 1 995 722,70 Kč. V roce 2021 ZŠ nepořídila ani nevyřadila žádný majetek, konečný stav vykázaný v rozvaze k 31. 12. 2021 ve výši 1 995 722,70 Kč souhlasí s inventurním soupisem DHM – *Evidence majetku k 31. 12. 2021*.

KS provedla kontrolní výpočet celkové sumy DHM. ZŠ Švehlova eviduje dle přílohy *Doplňující informace k položkám rozvahy* plně odepisovaný majetek v celkové hodnotě 363 990 Kč, který je však i nadále organizací využíván. V *odpisovém plánu* na rok 2021 byl uveden majetek v celkové pořizovací hodnotě 1 631 732,70 Kč. Součet těchto dvou údajů byl shodný se zůstatkem vykázaným

v rozvaze na účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31. 12. 2021 v celkové výši 1 995 722,70 Kč.

4. 1.1. Odpisy, inventární karty dlouhodobého hmotného majetku

Ke kontrole byly předloženy tyto dokumenty: *Odpisový plán na rok 2021* a karty dlouhodobého hmotného majetku.

Odpisy

Výše odpisů uplatněných v roce 2021 (účet 551) souhlasí s odpisovým plánem na rok 2021, tj. 107 391 Kč.

Inventární karty dlouhodobého hmotného majetku

KS si ke kontrole vyžádala 4 inventární karty evidovaného dlouhodobého hmotného majetku:

- 1) interaktivní tabule 14b z roku 2014 – inventární číslo 5201,
- 2) plachta s potiskem z roku 2014 – inventární číslo 5210,
- 3) interaktivní tabule 15d z roku 2015 – inventární číslo 5624,
- 4) interaktivní tabule 16c z roku 2016 – inventární číslo 5853.

Předložené inventární karty obsahovaly požadované náležitosti.

4.2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) - účet 028

Účetní stav DDHM (rozmezí 3 000 – 40 000 Kč) na počátku a na konci roku 2021, přehled přírůstků a úbytků v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 7. Údaje byly čerpány z rozvahy zpracované k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2021 a z účetního deníku účtu 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek).

Tabulka č. 7

Účetní stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Účetní stav k 31. 12. 2021
9 310 004,28	389 473,16	0	9 699 477,44

KS provedla kontrolu dokladů prokazujících výdaje za pořízení nového majetku (viz tabulka č. 8). Úhrady faktur byly zkontrolovány dle bankovních výpisů a výdajových pokladních dokladů.

Tabulka č. 8

Datum účtování	Číslo dokladu	Celková částka v Kč	Z toho na 028 v Kč	Účel	Datum úhrady	BV/VPD
14.01.2021	60011	4 221,90	4 221,90	odborná publikace	20.01.2021	2/3
08.03.2021	60083	138 927,00	138 927,00	notebooky (12 ks)	11.03.2021	8/1
21.05.2021	60184	3 104,00	3 104,00	tiskárna Brother	21.05.2021	VPD76
24.05.2021	60189	3 090,00	3 090,00	sada 7 prevent. filmů	25.05.2021	15/1
31.05.2021	60197	29 191,54	28 919,00	notebook a příslušenství	01.06.2021	16/1
28.07.2021	60293	46 524,50	38 335,00	tabule Triptych	06.06.2021	22/6
12.08.2021	60310	45 186,00	44 936,00	šatní skříňky (8 ks)	16.08.2021	23/1
30.08.2021	60340	18 453,00	18 453,00	vybavení třídy (UZ 17)	02.09.2021	25/2
30.08.2021	60341	16 819,00	16 819,00	uzamykatelný box	02.09.2021	25/1
31.08.2021	60347	4 079,00	4 079,00	policejová skříň - knihovna	02.09.2021	25.1
08.09.2021	60362+235	20 369,00	18 266,00	nábytek do izol. místnosti	06.09.2021	25/2
21.09.2021	60384	4 637,64	4 637,64	odb.publ.-archivní a spis. služba	29.09.2021	27/3
15.10.2021	60440	6 628,00	6 628,00	lednice	15.10.2021	VPD203
29.11.2021	60528	33 137,06	16 845,62	vybavení kabinetu (UZ 17)	08.12.2021	34/7
15.12.2021	60564	44 079,00	42 212,00	učební pomůcky (fyzika)	21.12.2021	36/1
CELKEM		275 297,74	389 473,16			

Kontrolované účetní doklady měly náležitosti v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci. Nově pořízený majetek byl řádně zaúčtován na nákladový účet (558) i majetkový účet (028).

V roce 2021 nebyl z účetní evidence DDHM vyřazen žádný majetek. Konečný zůstatek na účtu 028 uvedený v rozvaze k 31. 12. 2021 ve výši 9 699 477,44 Kč odpovídá konečnému zůstatku DDHM v předložené inventurní evidenci majetku ZŠ Švehlova.

Závěr k bodu 4.: Nebyly zjištěny závady

5. Vybrané nákladové účty

KS provedla namátkovou kontrolu faktur z nákladových účtů 501 – spotřeba materiálu, 511 – opravy a udržování, 518 – ostatní služby (viz tabulka č. 9):

Tabulka č. 9

Nákladový účet	Číslo faktury	Částka v Kč	Účel	Uhrazeno	BV/VPD
501	60226	52 272,00	výměna disků v PC (30 ks)	15.06.2021	17/1
	60236	137 060,00	učebnice, pracovní sešity	25.06.2021	18/2
	60286	145 695,00	testování PCR 6/2021	26.07.2021	21/1
	60314	370 501,00	učebnice	17.08.2021	23/1
	60450	3 346,00	toner a válec do tiskárny	22.10.2021	VPD214
Celkem účet 501		708 874,00			
511	60536	88 930,00	oprava školního rozhlasu	07.12.2021	34/6
	60590+238	304 184,00	výměna dveří	16.09.2021	26/2
Celkem účet 511		393 114,00			
518	60249	97 000,00	ubytování Penzion Lumka (účet rodičů)	26.06.2021	3/12*
	60263	68 998,16	ubytování Penzion Lumka (účet rodičů)	02.07.2021	4/1*
	60383	57 197,00	mytí oken, čištění kobereců	24.09.2021	27/2
	60434	79 000,00	ubytování Penzion Lumka (účet rodičů)	18.10.2021	7/7*
	60449	80 800,00	ubytování Penzion Lumka (účet rodičů)	25.10.2021	7/9*
	60558	55 200,00	program primární prevence	09.12.2021	34/8
	60576	90 915,00	výuka plavání	22.12.2021	36/1
Celkem účet 518		529 110,16			

* hrazeno z běžného účtu - cizí zdroje (pro platby od rodičů)

KS prověřila vybrané účetní doklady z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Všechny kontrolované účetní doklady měly náležitosti v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Faktury byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci podle podpisových vzorů a byly zaevidovány v knize vydaných faktur, která je vedena v elektronické podobě.

Všechny objednávky/smlouvy u kontrolovaných faktur (s cenou vyšší než 50.000 Kč bez DPH) byly kontrolovaným subjektem průběžně zveřejňovány v registru smluv – v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv.

Závěr k bodu 5.: Nebyly zjištěny závady

6. Aplikace zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrolované oblasti hospodaření v účetním období roku 2021 byly v ZŠ Švehlova upraveny platnými směrnicemi. ZŠ má vydanou *směrnici č. 32/2019 Zajištění vnitřního kontrolního systému* ze dne 1. 11. 2019, ve které jsou vymezeny povinnosti příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Zároveň byly ke kontrole předloženy podpisové vzory osob kompetentních stvrzovat svým podpisem dokumenty školy.

KS kontrolovala plnění ustanovení § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, která vymezují povinnosti při řídicí kontrole hospodaření s veřejnými prostředky, a zaměřila se na provádění řídicí průběžné kontroly výdajů u přijatých faktur a pokladních dokladů. Tato kontrola byla u kontrolovaných účetních dokladů prováděna, podpisy na všech kontrolovaných dokladech byly v souladu s podpisovými vzory.

Závěr k bodu 6.: Nebyly zjištěny závady
--

III.**Závěr – shrnutí kontrolních zjištění****BOD 1**

Ke dni 31. 12. 2021 byl zjištěn rozdíl ve výši 5 871 Kč mezi stavem na analytickém účtu 241/0114, který je určen pro účtování rezervních fondů 413 a 414, a účetními zůstatky těchto fondů. Rozdíl vznikl chybným proúčtováním převodu neuznaných nákladů ze Šablon II mezi účty 241/0010 a 241/0114. Oprava mezi analytickými účty byla provedena před zahájením kontroly – doklad č. 90022 ze dne 31. 3. 2022.

BOD 2 – BEZ ZÁVAD**BOD 3**

U fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – účet 412 byl zjištěn pozdní převod základního přidělu na bankovní účet FKSP (účet 243) za měsíc leden 2021. Příděl byl převeden až v měsíci březnu 2021. Pozdním převodem základního přidělu na bankovní účet FKSP (o 1 měsíc) došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb a k porušení Českého účetního standardu (ČÚS) č. 704, odst. 5.1.1.

Ostatní měsíční přiděly byly provedeny na bankovní účet FKSP v souladu s výše uvedenou vyhláškou a výše uvedeným ČÚS.

BOD 4 – BEZ ZÁVAD**BOD 5 – BEZ ZÁVAD****BOD 6 – BEZ ZÁVAD**

Kontrola vybraných ukazatelů hospodaření n e p r o k á z a l a porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Ověření, které bylo provedeno namátkovým a výběrovým způsobem dle významnosti vykazovaných skutečností, nezbujuje kontrolovanou osobu odpovědnosti za hospodaření s veřejnými prostředky, za správnost vedení účetnictví a výsledek hospodaření v souladu s aktuálními právními předpisy.

IV.

Tento protokol je určen příspěvkové organizaci ZŠ Švehlova a orgánům MČ Praha 10. Protokol má 13 stránek a byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků a 5 kopií.

Protokol byl vyhotoven 9. 5. 2022.

Bc. Edita Hrušková, DiS., vedoucí KS
„podepsáno elektronicky“

Ing. Věra Valová, členka KS
„podepsáno elektronicky“

Eva Marková, členka KS
„podepsáno elektronicky“

„otisk razítka“

Poučení:

Proti jednotlivým kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, námítky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námítky musí být podány písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Rozdělovník:

originál – výtisk č. 1 pro ÚMČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace
originál – výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu ZŠ Švehlova

Kopie předány:

kancelář starostky
kancelář tajemníka
odbor školství

kancelář místostarosty MČ Praha 10 kompetentního pro oblast: školství, kultura a sousedské vztahy
kancelář radní MČ Praha 10 kompetentní pro oblast: finance, rozpočet, dotace, participativní rozpočet

Sídlo: Vřovická 68, 101 38 Praha 10
Pracoviště: Vřovická 68, 101 38 Praha 10
IČ: 00063941

Úřední hodiny:
Pondělí 8.00 - 12.00 + 13.00 - 17.30
Úterý 8.00 - 12.00 + 13.00 - 17.30

tel.: +420 267 095 111
fax: +420 272 759 587
e-mail: posta@praha10.cz
www.praha10.cz

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka C

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, Švehlova 2900/12, příspěvková organizace
Sídlo:	Švehlova 2900/12, 106 00 Praha 10
IČ:	65993276
Kód inv.místa:	500292
Datum vyhotovení:	30. 1. 2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	19. 12. 2022
Datum ukončení inventarizace	16. 1. 2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. Soňa Koutníková	
IK – Fyzická	IK - Dokladová
člen: Mgr. Lenka Přesličková	člen: Mgr. Lenka Parvoničová
člen: Mgr. Markéta Tylšarová	člen: Mgr. Ondřej Teplý

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace
Naplnění plánu inventur: - plán naplněn
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace: ANO
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>Nebyly zjištěny</i>
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>Nebyly zjištěny</i>
Dokumentace uložena ZŠ Švehlova; Ing. Radka Foltýnová (kontaktní osoba) :

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Mgr. Soňa Koutníková

Za IK fyzickou: člen: Mgr. Lenka Přesličková
člen: Mgr. Markéta Tylšarová

Za IK dokladovou člen: Mgr. Lenka Parvoničová
člen: Mgr. Ondřej Teplý

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500292; Mgr. Eva Čučelková

Podpis, razítko:

Švehlova 2900/12,
příspěvková organizace
Švehlova 2900/12, Praha 10, 100 00
IČ: 62962278
IČP:

Licenční OSK

KORUJWA / VVA 08022022 / 08022023



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvková organizace
(v Kč, a přesnosti na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022
IČO: 65983225

Název: Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	U Roháčových kasáren 1381/19	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vrňovice	obec	
PSČ, pošta	100 00 Praha 10	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65983225	Hlavní činnost	Základní škola se školní družinou
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem obytných prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	881000
Kontaktní údaje		Rozlika účetní jednotky	
telefon	272 088 221	Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace	
fax	272 088 221		
e-mail	info@zrohacovyky.cz		
WWW stránky	www.zrohacovyky.cz		
Osoba odpovědná za účetnictví		Osoba zástupce	
Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355		Mgr. Jindra Pohorala	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 19h57m3			

29.01.2023 19:57:03

Zpracováno systémem GWS Express - ÚČR GORDO spol. s r. o.

strana 1 / 4

Licenční OSK

KORUJWA / VVA 08022022 / 08022023

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Částečné období		Měsíční období	
			Hlavní členství	Hospodářská činnost	Hlavní členství	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		49 774 126,60	477 806,31	44 432 344,77	318 731,01
I.	Náklady z činnosti		49 773 874,96	477 871,34	44 432 176,88	327 249,08
1.	Spotřeba materiálu	501	1 998 324,81	10 177,00	1 841 117,02	2 968,00
2.	Spotřeba energie	502	1 805 214,52	39 584,00	1 325 401,99	23 131,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	opravy a udržování	511	254 868,20	75 252,24	747 230,39	13 994,08
9.	Cestovné	512	14 872,00		2 996,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Účetní služby	518	4 803 316,97	116 720,00	3 245 303,07	94 951,00
13.	Mezovní náklady	521	29 343 933,00	45 060,00	26 292 386,00	12 580,00
14.	Základní sociální pojistění	524	9 594 019,00	12 188,00	8 754 771,00	2 899,00
15.	Jiné sociální pojistění	525	116 379,10		106 626,97	
16.	Základní sociální náklady	527	788 720,18		767 282,57	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Dañ silniční	531				
19.	Dañ z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	40 271,00		31 345,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiné bezplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Merka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	287 409,00	176 916,00	326 924,50	176 916,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a užitování rezerv	555				
33.	Tvorba a užitování opravných položek	556				
34.	Náklady z vylazných pohledávek	557			1 900,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	693 193,67	1 614,00	538 615,45	

29.01.2023 19:57:03

Zpracováno systémem GWS Express - ÚČR GORDO spol. s r. o.

strana 2 / 4

Lisnice - DRU		KONSOLIDOVANÁ VÝK. BILANCE / 01.01.2023 / 01.01.2023				
Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období období		Měsíční období	
			Hlavní členost	Hospodářská členost	Hlavní členost	Hospodářská členost
36.	Ostatní náklady z činnosti	569	80 455,45		-40 675,42	
B. Finanční náklady						
1.	Procentní oční papírů a podílů	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
II. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných účetních vkladů na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vkladů na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	161,70	26,67	167,89	8 918,87
2.	Dodatečné odvody staně z příjmů	595	161,70	25,27	167,89	8 918,87
B. Výnosy celkem			49 786 571,88	730 486,34	44 443 161,38	469 337,83
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních vyrobků	621	2 467 897,39	644 239,49	1 545 356,42	400 190,78
2.	Výnosy z prodeje akvizic	622				
3.	Výnosy z pronájmu	623	800 320,00	330 442,50	457 890,00	220 001,44
4.	Výnosy z prodeje zboží	624		311 045,50		170 188,98
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	628				
9.	Služební pokuty a úroky z prodání	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálů	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	240 745,55		362 951,83	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 407 952,25	0,42	704 404,79	0,31
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	681	851,21	131,88	883,89	166,88
2.	Úroky	682	851,21	131,88	883,89	166,88

28.01.2023 18:57:00

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR, BODAC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Lisnice - DRU		KONSOLIDOVANÁ VÝK. BILANCE / 01.01.2023 / 01.01.2023				
Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období období		Měsíční období	
			Hlavní členost	Hospodářská členost	Hlavní členost	Hospodářská členost
3.	Kurzové zisky	693				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	694				
5.	Ostatní finanční výnosy	695				
IV. Výnosy z transfery						
1.	Výnosy vybraných účetních vkladů z transfery	671	47 329 623,36	68 870,00	42 916 971,16	68 979,00
2.	Výnosy vybraných místních vkladů z transfery	672	47 329 623,36	68 870,00	42 916 971,16	68 979,00
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		24 590,59	236 526,10	29 584,50	142 088,75
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		24 435,29	236 504,25	29 516,61	150 958,82

* Konec sestavy *

28.01.2023 18:57:00

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR, BODAC spol. s r. o.

strana 3 / 4

Licence: D8KU

MČ PRAHA / IČA: 05902022 / 09020223

**ROZVAHA**

práspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993225
Název: Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

Síťlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	U Roháčových kasáren 1381/19	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSČ, pošta	190 00 Praha 10	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993225	Hlavní činnost	Základní škola se školní družinou
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	891009
Kontaktní údaje		Ředitel účetní jednotky	
telefon	272 089 221	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace </div>	
fax	272 089 221		
e-mail	info@zrohacovsky.cz		
WWW stránky	www.zrohacovsky.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoň, tel. 244400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Ředitel účetní jednotky

Mgr. Jindra Pohořelá
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 15h56m22s

Číslo účtu 6.9.0.0
Dárkova 5331
143 00 Praha 4



28.01.2023 15h56m22s

Zpracováno systémem GWS Business - ÚČM GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 6

Licence: D8KU

MČ PRAHA / IČA: 05902022 / 09020223

Celo- pohled	Název položky	Systémový účet	Období			Měsíční
			Účet	Roční	Neto	
AKTIVA CELKEM			74 883 372,54	21 253 470,63	63 999 791,91	51 474 351,00
A. Státní aktiva			24 120 560,21	21 253 470,63	2 826 889,58	3 291 214,58
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			129 766,70	129 766,70		
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			012			
2. Software			013			
3. Ocenitelná práva			014			
4. Povolenky na emise a preferenční listiny			015			
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			018	129 766,70	129 766,70	
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			019			
7. Nestokrovený dlouhodobý nehmotný majetek			041			
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			051			
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			035			
II. Dlouhodobý hmotný majetek			23 990 794,51	21 163 504,93	2 826 889,58	3 291 214,58
1. Pozemky			031			
2. Kulturní památky			032	12 000,00	12 000,00	12 000,00
3. Stavby			021			
4. Samostatné hm. movité věci a soubohy hm. mov. věcí			022	3 099 717,24	5 294 627,66	2 814 869,58
5. Přístřeškové a jiné stavby			025			
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek			028	15 879 077,27	15 879 077,27	
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			029			
8. Nestokrovený dlouhodobý hmotný majetek			042			
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			052			
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			036			
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			061			
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			062			
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			063			
5. Termínované vklady dlouhodobé			065			
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek			069			
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			402			
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů			404			
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy			405			
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky			409			
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery			471			

28.01.2023 15h56m22s

Zpracováno systémem GWS Business - ÚČM GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 6

Číslo účtu		Klasifikace účtů (00000000 / 00000000)				
Číslo účtu	Název účtu	Systémový účet	Oceňování			Měnová jednotka
			Běžná	Koncová	Nová	
		účet	Běžná	Koncová	Nová	Měnová
II. Oběžná aktiva			93 772 612,33		90 772 612,33	48 181 137,37
I. Zásoby						13 028,00
1.	Poživina materiálů	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	113				13 028,00
4.	Nestokovány výroby	121				
5.	Produkty vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Poživina zásob	131				
8.	Zásobí na skladě	132				
9.	Zásobí na cestě	133				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			48 612 582,79		40 612 582,79	38 448 654,88
1.	Obdobové	311	19 736,00		19 736,00	18 830,73
4.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	314	225 259,00		225 259,00	177 422,00
6.	Pohledávky náhradní finanční výpomocí krátkodobé	316	8 363,00		8 363,00	8 403,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	319				
10.	Sociální zabezpečení	326				
11.	Zdravotní pojištění	327				
12.	Důchodové spoření	328				
13.	Děh z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobné povinnosti plateb	342				
15.	Děh z přičtené hodnoty	343				
16.	Pohledávky za ostatními mimo význame vlastní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými úředními institucemi	349				
18.	Pohledávky za vybranými jinými úředními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transakce	373				
30.	Příjmy přičtené období	381	181 787,38		181 787,38	206 371,25
31.	Příjmy přičtené období	385				
32.	Dodatečné úbytky aktiv	386	40 176 312,38		40 176 312,38	38 041 334,32
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 133,00		1 133,00	1 133,00
III. Krátkodobý finanční majetek			18 180 228,83		18 180 228,83	8 721 463,67
1.	Majetková cenná papíra k obchodování	251				
2.	Důchodové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

28.01.2023 18:06:22

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR GORDC spol. s r. o.

strana 2 / 8

Číslo účtu		Klasifikace účtů (00000000 / 00000000)				
Číslo účtu	Název účtu	Systémový účet	Oceňování			Měnová jednotka
			Běžná	Koncová	Nová	
		účet	Běžná	Koncová	Nová	Měnová
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	8 941 428,73		8 941 428,73	8 564 550,94
10.	Běžný účet FKSP	243	1 210 770,50		1 210 770,50	1 143 989,83
15.	Cenný	263				
16.	Penzové na cestě	262				
17.	Pokladna	251	8 030,00		8 030,00	15 833,00

28.01.2023 18:56:22

Zpracováno systémem GMS Express - ÚČR GORDC spol. s r. o.

strana 4 / 8

Lisians (MNV)

KČR/OU/ROU / PIVS / 0802/2022 / 08020002

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			ROUW	ROUW
PASIVA CELKEM			52 899 701,01	61 474 561,55
C. Vlastní kapitál			7 729 968,05	9 016 420,67
I. Jméni účetní jednotky a spravující položky			2 236 636,68	3 291 214,58
1.	Jméni účetní jednotky			
3.	Transferý na účtích dlouhodobého majetku	401	1 394 612,23	2 180 683,23
4.	Kurzové rozdíly	403	562 027,35	1 104 531,35
5.	Operativní rozdíly při přesměru posuzování majetku	405		
6.	Jiné speciální rozdíly	406		
7.	Operativní předcházejících účetních období	407		
8.	Operativní předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			5 132 378,15	4 546 782,88
1.	Fond odměn	411	498 750,00	479 750,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 262 910,42	1 186 734,03
3.	Rezervní fond tvořený ze zisku výj. hospodaření	413	742 298,07	99 1675,14
4.	Rezervní fond z ostatních titulků	414	651 638,55	1 35 8209,98
5.	Fondy reprodukce majetku, fond investic	416	1 977 189,07	934 213,11
III. Výsledek hospodaření			239 938,32	189 423,43
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	239 938,32	189 423,43
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	433		
D. Cizí zdroje			45 670 763,86	43 458 931,00
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 390 682,00	2 123 861,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Příjaly návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	453		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 390 682,00	2 123 861,00
III. Krátkodobé závazky			44 478 981,86	41 331 856,98
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodatečné	321	362 516,30	721 337,58
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	873 600,00	1 022 160,00
9.	Příjaly návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 001 338,00	2 323 632,00

29.07.2022 15:58:52

Zpracováno systémem GWS Express - ÚČR GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 8

Lisians (MNV)

KČR/OU/ROU / PIVS / 0802/2022 / 08020002

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			ROUW	ROUW
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 016 450,00	967 952,00
13.	Základní pojistění	337	438 656,00	362 472,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Dan z příjmu	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž. plnění	342	323 122,00	329 915,00
17.	Dan z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo výměrné vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
22.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	39 471 198,00	35 291 692,00
35.	Výnosy příštích období	382		
36.	Výnosy příštích období	384	125 015,50	126 674,50
37.	Dodatečné účty pasivní	389	265 100,00	210 300,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 228,00	1 825,00

* Konec záznamů *

29.07.2022 15:58:52

Zpracováno systémem GWS Express - ÚČR GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 8



PŘÍLOHA

príspevková organizace zřizovaná ÚSC
(v Kč, s přílohou) na dvě desetinná místa)
Období 12 / 2022
IČO 65993225

Název Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace

Seštená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
úlice, č.p.	U Roháčových kasáren 1381/19	úlice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vrřkvice	obec	
PSC, pošta	100 00 Praha 10	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993225	hlavní činnost	Základní škola se školní družinou
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NAČE	801000
Kontaktní údaje		Razítka účetní jednotky	
telefon	272 089 221	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> Zák adní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace </div>	
fax	272 089 221		
e-mail	info@zrohacovsky.cz		
WWW stránky	www.zrohacovsky.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Osobami zástupce	
Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355		Mgr. Jindra Pohořelá	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2023, 19h06m14s

OlmeSoft s.r.o.
Daňková 3331
143 00 Praha 4



3 0 -01- 2023

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

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

Účtovní zpráva

KOPRO/PEKA / PVA_08022023 / 08022023

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**Účetní metody a obecné účetní zásady**

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsob ocenění a odpisování

-Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000 Kč a doba využitelnosti je delší než 1 rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

-Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost nelikvidní lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze zvláštních pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, použila by danové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány číselněm, nově zařazený majetek je odpisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

-Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 02R088.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902090.

Drobným dlouhodobým nahraditelným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 01R078.

Jiným drobným dlouhodobým nahraditelným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901090.

Nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

-Zásoby

O pořízení a úbytku zásob účetních pomůcek hrazených rodiči zákl. a o zásobách účetnic poskytovatých zdarma se účtuje způsobem B. Naevidují se žádné jiné zásoby než údržbové. Všechny ostatní materiály je účtován vždy přímo do spotřeby, neskladuje se.

Dopravní nakupovací zásoby je prováděno pořizovacími cenami. O výdeji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

-Změny ocenění, odškodování a postup při útrževích

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá organizace aktuální daní kurz vyhlášený ČNB.

Při účtování dobrot a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo) je používán pevný kurz závazně stanovený těmito institucemi pro celou dobu trvání projektu.

-4. Časové rozlišení nákladů a výnosů – upravené podle skutečných podmínek u organizace

Náklady a výnosy jsou rozlokovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi obdobími září až prosinec běžného roku a leden roku následujícího, je používán poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi obdobími září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 1:2.

5. Dohadné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíčně, čtvrtletně, pololetně), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány a očištěny na skutečný stav mědel energií k 31.12., aktuálních cen a podle kvalifikovaného odhadu.

31.12.2023 18:58:14

Zpracováno systémem GRIS-Express – ÚCR – GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 18

Účtovní zpráva

KOPRO/PEKA / PVA_08022023 / 08022023

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

Číslo účtu	Název účtu	Pořizovací cena	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			ROZNE	IMPALE
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		73 776 266,17	73 741 027,49
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	672 639,06	617 865,41
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 406 483,21	4 474 275,66
3.	Vyloučení pohledávky	905	2 880,00	2 800,00
4.	Vyloučení závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	68 693 343,90	69 640 086,40
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.IE.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zúčtovatelům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zúčtovatelům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zaplacení	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zaplacení	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	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	962		

31.12.2023 18:58:14

Zpracováno systémem GRIS-Express – ÚCR – GORDIC spol. s r. o.

strana 4 / 18

Lisec 2024

JČRGLPKA / P16 - 09/01/2023 / 0802022

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

Číslo přílohy	Název závazky	Podrozvahová	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			2023	2022
	3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zúčtováních transakcí	953		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zúčtováních transakcí	954		
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transakcí	955		
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transakcí	956		
	P.VI. Podmíněné závazky z důvodu udržení cizího majetku			
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	951		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	952		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	953		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	954		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu udržení cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	955		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu udržení cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	956		
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu udržení cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	957		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu udržení cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	958		
	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. Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr. přílep. a další (jinou) než zákonod. výkon. nebo soudní	978		
	8. Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr. přílep. a další (jinou) než 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	73 770 266,17	73 745 027,49

29.07.2023 10:06:44

Dílčí výkazy systému GNS.Express - ÚČR - GORDC.spl a z o.

strana 6 / 18

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 8 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Lesnice DRHJ

XCRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

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	
		2022	2023
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve vlně a časové souvislosti	152 504,00	152 504,00

29.01.2023 19:58:14

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR GDADIC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Lesnice DRHJ

XCRGLUPKA / PVA (08022022 / 08022022)

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

29.01.2023 19:58:14

Zpracováno systémem GMS Express - ÚCR GDADIC spol. s r. o.

strana 9 / 18

Účetní závěrečné účty

ROZVAHA / PVA (účetní období 2023)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

Katolky Doplnující informace Číslo

29.01.2023 194526146

Zpracováno systémem GND Express - ÚCR, GORDIC spol. s r. o.

strana 10 / 18

Účetní závěrečné účty

ROZVAHA / PVA (účetní období 2023)

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

K položce Doplnující informace Číslo

29.01.2023 194526146

Zpracováno systémem GND Express - ÚCR, GORDIC spol. s r. o.

strana 11 / 18

Lámsko (I)MÚ

KORUPČNÍ / PVA (0802002 / 0802002)

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

Položka	Doplnující informace	Číslo
---------	----------------------	-------

20.01.2023 10:55:16

Zpracováno systémem GMS Express - UCR - GORDIC spol. s r. o.

strana 12 / 18

Lámsko (I)MÚ

KORUPČNÍ / PVA (0802002 / 0802002)

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

Položka	Doplnující informace	Číslo
---------	----------------------	-------

20.01.2023 10:55:16

Zpracováno systémem GMS Express - UCR - GORDIC spol. s r. o.

strana 13 / 18

Látosť: 08/01

XCRGLR04 / PIV / 0602002 / 0602002

F. Doplňujúci informácie k fondám účatní jednotky

Fond kultúrnych a sociálnych potrieb		
Číslo	Názov	Pozícia
		BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počátečný stav fondu k 1.1.	1 169 734,62
A.II.	Tvorba fondu	574 807,92
	1. Základní príslib	574 807,92
	2. Isté prísliby na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škôd a pojistné plnení od poisťovní vzťahujúce sa k majetku poistenému z fondu	
	4. Penzijné a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatná tvorba fondu	
A.III.	Čerpanie fondu	501 932,12
	1. Pôžičky na bytové účely	
	2. Stravovanie	149 752,00
	3. Rekreačné	
	4. Kultúra, šport, mládež a šport	281 698,88
	5. Sociálne výpomoci a pôžičky	
	6. Poskytnuté penzijné dary	2 000,00
	7. Úhrada príspevkov na penzijné pripojenie	
	8. Úhrada čias pojistného na súkromné životné poistenie	
	9. Ostatná čerpania	88 401,24
A.IV.	Konečný stav fondu	1 242 610,42

24.01.2022 14:58:0148

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 14 / 18

Látosť: 08/01

XCRGLR04 / PIV / 0602000 / 0602000

Rezervní fond - příspěvková organizace zřizovaná územním samosprávným celkem a svazky obcí

Číslo	Názov	Pozícia
		BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počátečný stav fondu k 1.1.	1 943 985,12
D.II.	Tvorba fondu	318 421,43
	1. Získané výnosy z hospodárení	150 423,43
	2. Nepodliehané dotácie z rozpočtu Európskej únie	21 897,00
	3. Nepodliehané dotácie z mezinárodných smlúv	
	4. Penzijné dary - účasť	146 101,00
	5. Penzijné dary - nezobozov	
	6. Ostatná tvorba	
D.III.	Čerpanie fondu	887 958,43
	1. Úhrada zhrubého výsledku hospodárení	
	2. Úhrada sankcií	
	3. Posedení fondu investície so súhlasom zriaďovateľa	
	4. Časové platenia (dočasného) nesouhlasu medzi výnosy a náklady	
	5. Ostatná čerpania	887 958,43
D.IV.	Konečný stav fondu	1 374 448,12

24.01.2022 14:58:0148

Zpracováno systémem GMS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 15 / 18

Licence: DPHU

XCRCGLP96A/P9A 08022022/08022022

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a zřizky sbci

Fondy		běžné účetní období
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	594 213,11
F.II.	Tvorba fondu	1 194 271,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku provalné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	311 821,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	882 450,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje zvláště dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	151 303,50
	1. Příložením a technické zbrocením hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	43 257,50
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Úhrada do rozpočtu zřizovatele	
	4. Navýšení posádkových prostředků určených na finanční údržbu a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	108 046,00
F.IV.	Konečný stav fondu	1 517 180,61

28.01.2023 14:58:14s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚDR GORDIC spol. s r. o.

strana 16 / 59

Licence: DPHU

XCRCGLP96A/P9A 08022022/08022022

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

Číslo položky	Název položky	účetní období			MWUČE
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby					
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro službu obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	účetní období			MWUČE
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky					
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lásní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

28.01.2023 14:58:14s

Zpracováno systémem GWS Express - ÚDR GORDIC spol. s r. o.

strana 17 / 59

Číslo: DFM

FORMULA / PVA (06/2022 / 06/2023)

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

Číslo položky	Název položky	KČETNÍ OBDOBÍ	
		ROČNĚ	TRIMESTR
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	KČETNÍ OBDOBÍ	
		ROČNĚ	TRIMESTR
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

28.01.2023 19:55:14s

Zpracováno systémem GNS-Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 16 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	24 435,29	235 504,03	259 939,32

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Přiděl ze zisku z hlavní činnosti	Přiděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	1 943 085,-2	1 393 838,12	24 435,29	200 504,03	1 618 777,44
Fond odměn	479 750,80	488 750,00	0,00	35 000,00	533 750,00
Celkem	2 422 835,-2	1 882 588,12	24 435,29	4 339 858,53	2 152 527,44

Zpracoval dne: 30.1.2023

Jméno a podpis zpracovatele:
Eliška Nováková

Jméno a podpis ředitele:

Mgr. Jindra Pohorel

!!! Při rozdělení HV Fond odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!Základní škola, Praha 10,
U Roháčových kasáren 1381/19,
příspěvková organizace



Úřad městské části Praha 10
Odbor kontroly a komunikace

SZ: P10-119176/2022/3
Čj: P10-119178/2022

Výtisk č. 2

Protokol

o výsledku veřejnosprávní finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2022 na základě pověření č. 7/VSEFK/2022 ze dne 21. 3. 2022.

I. Úvodní část

Kontrolní orgán: MČ Praha 10, Úřad MČ Praha 10, Odbor kontroly a komunikace

Kontrolu provedla kontrolní skupina (dále jen KS) ve složení:
Ing. Věra Valová – vedoucí KS
Bc. Edita Hrušková, DiS. – členka KS
Eva Marková – členka KS

Kontrolovaná osoba: Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 19/1381, příspěvková organizace

Sídlo organizace: U Roháčových kasáren 19/1381, 100 00 Praha – Vršovice

IČ: 65993225

Právní forma: 331 – příspěvková organizace

Datum vzniku: 1. 7. 2001

Kontrolovanou osobu zastupovala:
Mgr. Jindra Pohořelá – ředitelka ZŠ

Kontrolované období: rok 2021

Předmět kontroly: hospodaření s veřejnými finančními prostředky v roce 2021 ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Kontrola proběhla ve dne: dne 11. 4. 2022 v sídle kontrolované osoby

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:
doručení Oznámení o zahájení kontroly dne 21. 3. 2022

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:
kontrola faktur zaslaných e-mailem dne 13. 4. 2022

Kontrolovanou oblast upravují mj. tyto právní předpisy, ve znění pozdějších předpisů:

1. zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
2. zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
3. zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
4. zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
5. zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
6. vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb.,
7. vyhláška MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
8. zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
9. zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),

a vnitřní předpisy kontrolované osoby:

- Zřizovací listina
- Směrnice o vnitřní finanční kontrole v malých příspěvkových organizacích
- Směrnice pro tvorbu a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb
- Směrnice k uveřejňování dokumentů v registru smluv
- Směrnice pro oběh účetních dokladů

Zaměření kontroly:

V rámci přípravy kontroly byly porovnány údaje vykázané v účetních výkazech ZŠ (rozvaha, výkaz zisku a ztráty) za roky 2020 a 2021. Na základě výsledků tohoto porovnání se KS výběrovým způsobem zaměřila na:

1. Bankovní účty
2. Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů
 - 2.1. Rozdělení hospodářského výsledku
 - 2.2. Fond odměn – účet 411
 - 2.3. Rezervní fond – účet 413
 - 2.4. Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414
 - 2.5. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416
 - 2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – účet 412
3. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)
 - 3.1. Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022
 - 3.2. Odpisy a inventární karty dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028
4. Pokladna - vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti
5. Nákladové účty 501, 511 a 518
6. Aplikaci vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrola byla vykonána namátkovým způsobem.

II.

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Bankovní účty

Kontrolovaná organizace používala v průběhu kontrolovaného období čtyři bankovní účty:

- Běžný účet pro hlavní činnost – č. 282610359/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 5.603.871,85 Kč, stav k 31. 12. 2021 byl 6.450.685,88 Kč.

Bankovní účet byl v účetní evidenci účtu 241 rozdělen analyticky:

241/0100 – běžný účet

241/0111 – fond odměn (411)

241/0114 – rezervní fond (413 + 414)

241/0116 – investiční fond (416)

- Běžný účet pro doplňkovou činnost – č. 35-282610359/0800

Stav k 5. 12. 2020 byl 1.279.450,65 Kč, stav k 3. 12. 2021 byl 1.450.755,96 Kč.

- Běžný účet pro školní družinu – č. 30031-282610359/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 260.300,00 Kč, stav k 30. 12. 2021 byl 663.109,00 Kč.

- Běžný účet pro fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – č. 20036-282610359/0800

Stav k 17. 12. 2020 byl 1.037.900,33 Kč, stav k 21. 12. 2021 byl 1.143.069,83 Kč, v účetní evidenci účet č. 243.

ZŠ měla u všech bankovních účtů nastavené generování bankovních výpisů při frekvenci denně při pohybu. Z toho důvodu nemá ZŠ k dispozici bankovní výpisy k 1. 1. a 31. 12. 2021.

Zůstatky finančních prostředků k prvnímu a poslednímu dni pohybu dle bankovních výpisů (BV) souhlasí se zůstatky účtů 241 (běžný účet) a 243 (běžný účet FKSP) vykázanými v rozvaze k 1. 1. a 31. 12. 2021.

Kontrolované osobě bylo doporučeno, aby si v bance nastavila generování bankovních výpisů s měsíční frekvencí, i vzhledem k úspoře nákladů.

Analytické rozdělení účtu 241 a jeho porovnání s fondy 411, 413, 414 a 416 k 31. 12. 2021 znázorňuje tabulka č. 1:

Tabulka č. 1 – analytické rozdělení účtu 241

Název AÚ	SÚ/AÚ	Konečný stav dle účetních deníků	Název fondu	SÚ	Konečný stav dle účetních deníků	Rozdíl
Běžný účet (BÚ)	241/0100	3 093 637,65				
Běžný účet - školní družina	241/0150	663 109,00				
Běžný účet – doplňková činnost	241/0200	1 450 755,96				
BÚ k fondu odměn	241/0111	479 750,00	Fond odměn	411	479 750,00	0
BÚ k rezervnímu fondu	241/0114	1 943 085,12	Rezervní fond	413+414	1 943 085,12	0
BV k fondu investic	241/0116	934 213,11	Fond investic	416	934 213,11	0
Celkem		8 564 550,84				

Stavy finančních prostředků na analytických účtech běžného účtu určených k účtování fondů k 31. 12. 2021 souhlasily se zůstatky účtů fondů č. 411, 413, 414 a 416 vykázanými v rozvaze k 31. 12. 2021.

Závěr k bodu 1.: Kontrolovaná osoba měla nastavené generování bankovních výpisů s frekvencí denně při pohybu. Z toho důvodu nemá ZŠ k dispozici bankovní výpisy k 1. 1. a 31. 12. 2021. Kontrolované osobě bylo doporučeno, aby si v bance nastavila generování bankovních výpisů s měsíční frekvencí.

2. Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů**2.1. Rozdělení hospodářského výsledku**

Dle výkazu zisku a ztráty představoval hospodářský výsledek (HV) za rok 2020 v ZŠ U Roháčových kasáren zisk v hodnotě 208.504,87 Kč.

Usnesením RMČ č. 320 ze dne 4. 5. 2021 byly schváleny přiděly z hospodářského výsledku roku 2020 do fondů příspěvkových organizací. Hospodářský výsledek ZŠ U roháčových kasáren byl rozdělen do fondů následovně:

Fond odměn (účet 411)	50.000,00 Kč
Rezervní fond (účet 413)	158.504,87 Kč.

2.2. Fond odměn – účet 411

Stav fondu odměn byl k 1. 1. 2021 ve výši 558.750 Kč.

Dne 31. 3. 2021 bylo z fondu čerpáno 129.000 Kč, doklad č. 900036.

Dne 30. 6. 2021 byla do fondu převedena část HV ve výši 50.000 Kč, doklad č. 900068.

Stav fondu odměn byl k 31. 12. 2021 ve výši 479.750 Kč.

2.3. Rezervní fond – účet 413

Stav rezervního fondu byl k 1. 1. 2021 ve výši 605.123,60 Kč.

Dne 30. 6. 2021 byla do fondu převedena část HV ve výši 158.504,87 Kč, doklad č. 900068.

Dne 31. 12. 2021 byla z fondu čerpána částka ve výši 171.753,33 Kč na další rozvoj činnosti, doklad č. 900180, viz tabulka č. 2.

Tabulka č. 2 – účet 413, doklad 900180

Číslo Fa	Částka v Kč	Účel
600411	84 430,00	16 ks UniFi Enterprise pro šíření wifi, 1 ks UBNT UniFi Switch
600369	5 028,00	Malá lednice
600092	14 469,18	Spisové skříňe, zásobníky materiálu, koše
600093	11 071,50	Úklidový vozík, pytle, spisová skříň, textilní rohože
600114	6 915,15	Kancelářská židle 1 ks
600139	15 427,50	Konferenční židle 6 ks
600356	1 020,00	Stolička ke klavíru 1 ks
600170	9 379,00	Obaly na květiny, vědro, lopatka
600312	10 945,00	Malířská plátna
600414	13 068,00	Školní nábytek
CELKEM	171 753,33	

Stav rezervního fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 591.875,14 Kč.

2.4. Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414

Stav rezervního fondu z ostatních titulů byl k 1. 1. 2021 ve výši 900.128,14 Kč. Přehled plnění a čerpání v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 3.

Tabulka č. 3 – účet 414

Datum	Doklad	MD (čerpání)	DAL (plnění)	Účel
01. 01. 2021			900 128,14	Počáteční stav fondu 414
31. 03. 2021	900033	110 151,10		Čerpání fondu, UZ 30063
28. 06. 2021	210126		5 000,00	Přijetí daru
30. 06. 2021	900074	108 371,10		Čerpání fondu, UZ 30063

23. 07. 2021	600222	5 000,00		Čerpání - dar (Fa 222/2021)
27. 08. 2021	210153		5 000,00	Přijetí daru
20. 09. 2021	600304	5 000,00		Čerpání - dar (záloh. Fa 47/2021)
30. 09. 2021	900108	86 757,76		Čerpání fondu, UZ 33063
31. 10. 2021	900124	38 099,40		Čerpání fondu, UZ 33063
12. 11. 2021	210218		50 000,00	Přijetí daru - SRPŠ
29. 11. 2021	600432	35 112,00		Čerpání - dar SRPŠ (záloh. Fa 26/2021)
30. 11. 2021	900145	26 529,40		Čerpání fondu, UZ 33063
31. 12. 2021	900182	38 399,40		Čerpání fondu, UZ 33063
31. 12. 2021	900183		844 502,00	Převod nevyčerpaných prostředků UZ 33063
CELKEM		453 420,16	1 804 630,14	

KS prověřila tři darovací smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená s fyzickou osobou ze dne 28. 6. 2021 na 5.000 Kč, finanční prostředky byly poskytnuty na úhradu nákladů na didaktické hry a pomůcky rozvíjející logické myšlení. Dar byl vyčerpán v souladu s účelem darovací smlouvy, Fa č. 222/2021.
- Darovací smlouva uzavřená s fyzickou osobou ze dne 30. 8. 2021 na 5.000 Kč, finanční prostředky byly poskytnuty na úhradu nákladů na didaktické hry a pomůcky rozvíjející logické myšlení. Dar byl vyčerpán v souladu s účelem darovací smlouvy, záloh. Fa č. 47/2021.
- Darovací smlouva ze dne 8. 11. 2021 uzavřená se Spolkem rodičů a přátel školy, finanční prostředky ve výši 50.000 Kč byly poskytnuty na pořízení knih do školní knihovny, programovatelné robotické pomůcky do výuky a publikaci o Praze pro využití jako odměny pro žáky za reprezentování školy. Ke dni 31. 12. 2021 zbývá dočerpat 14.888 Kč.

Stav rezervního fondu z ostatních titulů k 31. 12. 2021 byl ve výši 1.351.209,98 Kč.

2.5. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416

Stav fondu reprodukce majetku, investičního fondu byl k 1. 1. 2021 ve výši 874.653,61 Kč. Přehled plnění a čerpání v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 4.

Tabulka č. 4 – účet 416

Datum	Doklad	MD (čerpání)	DAL (plnění)	Účel
01. 01. 2021			874 653,61	Počáteční stav fondu 416
13. 01. 2021	900005	214 700,00		Nákup přístupového syst. pro 9 ks dveří (Fa 442/2020)
31. 03. 2021	900032		87 941,00	Odpisy DHM I. Q
30. 06. 2021	900073		91 239,00	Odpisy DHM II. Q
30. 09. 2021	900097	50 000,00		Nářízený odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele dopis OŠK ze dne 16. 9. 2021
30. 09. 2021	900107		91 005,00	Odpisy DHM III. Q
27. 12. 2021	600475	11 192,00		Oprava parkovací zábrany (Fa 475/2021)
31. 12. 2021	900167		90 741,00	Odpisy DHM IV. Q
31. 12. 2021	900177	25 894,00		Oprava parkovací zábrany (Fa 410/2021)
31. 12. 2021	930006		420,00	Odpis zůstatkové ceny vyřazeného majetku
CELKEM		301 786,00	1 235 999,61	

V průběhu roku 2021 byl fond tvořen čtvrtletními odpisy v celkové částce 360.926,00 Kč.

KS prověřila čerpání fondu ve výši 214.700 Kč, Fa č. 442/2020 ze dne 31. 12. 2020, nákup přístupového systému pro 9 ks dveří včetně řídicí jednotky. Částka byla čerpána na základě usnesení č. 572 ze dne 7. 7. 2020.

Majetek byl zařazen na účet 042 dne 31. 12. 2020 a na účet 022 dne 1. 1. 2021. Kontrolovaný doklad měl náležitosti v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a byl odsouhlasen odpovědnými zaměstnanci. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 21. 7. 2020, ID smlouvy: 12424328. Dále byly zkontrolovány faktury za opravu parkovací zábrany č. 410 a 475. Nebyly zjištěny závady. Stav fondu k 31. 12. 2021 byl 934.213,11 Kč.

2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412

Hospodaření s FKSP se řídí vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP, ZŠ má vydanou Směrnicí pro tvorbu a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb ze dne 16. 12. 2020, dále byl dne 15. 2. 2021 sestaven rozpočet FKSP na rok 2021.

Tvorba fondu

Celkový přiděl na účet 412 v roce 2021 byl 517.991,96 Kč. Fond byl tvořen měsíčně, převody na bankovní účet FKSP byly uskutečňovány nejpozději následující měsíc, v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Čerpání z fondu

Stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 1.081.259,19 Kč.

Z fondu bylo během roku čerpáno celkem 409.516,52 Kč, a to:

- 103.012,00 Kč – příspěvky na stravování, AU 220
- 10.291,62 Kč – pronájem výdejníku pitné vody pro zaměstnance, AU 241
- 242.516,00 Kč – akce pro zaměstnance (letní pobyt, vánoční akce), AU 243
- 36.576,90 Kč – vitamíny, AU 291
- 16.120,00 Kč – nákup sportovních triček pro zaměstnance, AU 293
- 1.000 Kč – dar, jubileum, AU 297

Stav fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 1.189.734,63 Kč.

Finanční prostředky z FKSP byly čerpány v souladu s vyhláškou MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, a výše uvedenou směrnicí.

KS prověřila 5 faktur v celkové hodnotě 285.946,90 Kč z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti, viz tabulka č. 5. Nebyly zjištěny závady.

Tabulka č. 5 – účet 412

	Číslo Fa	Částka v Kč	Účel	Uhrazeno	BV
1	600181	29 040,00	Doprava na víkendový pobyt zaměstnanců	23. 06. 2021	13/1
2	600205	199 710,00	Víkendový pobyt zaměstnanců Fr. Lázně	09. 06. 2021	111/1
3	600425	16 120,00	Sportovní trička s logem školy	25. 11. 2021	23/1
4	600452	4 500,00	Vánoční hvězda pro zaměstnance	14. 12. 2021	246/1
5	600466	36 576,90	Vitamíny pro zaměstnance	20. 11. 2021	257/1
	CELKEM	285 946,90			

Krytí fondu peněžními prostředky

Stav bankovního účtu FKSP (účet 243) k 31. 12. 2021 byl 1.143.069,83 Kč, stav fondu (účet 412) byl 1.189.734,63 Kč. Rozdíl mezi fondem a bankovním účtem fondu byl ve výši 46.664,80 Kč, a to ve prospěch fondu. Tuto částku tvoří:

- Nezaúčtovaný příspěvek na stravné zaměstnanců za měsíc prosinec -11.544,00 Kč (převod uskutečněn 3. 1. 2022, BV 2/1)
- Prosincový přiděl FKSP ve výši +58.208,80 Kč (převod uskutečněn 13. 1. 2022, BV 2/1)

Fond byl krytý peněžními prostředky.

Závěr k bodu 2.: Nebyly zjištěny závady

3. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

3.1. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – účet 022

Účetní stav DHM (nad 40.000 Kč), přehled přírůstků a úbytků v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 6. Údaje byly čerpány z rozvahy zpracované k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2021 a z účetního deníku účtu 022 (dlouhodobý majetek).

Tabulka č. 6 – účet 022

Účetní stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Účetní stav k 31. 12. 2021
7 922 124,24	214 700,00	37 107,00	8 099 717,24

Ke kontrole byl předložen inventurní soupis k 31. 12. 2021, soupis „Doplňující informace“ k odepsanému majetku a odpisový plán.

V odpisovém plánu je součet pořizovacích cen odpisovaného majetku v celkové výši 7.998.651,24 Kč. Ke dni 1. 11. 2021 byla suma odpisovaného majetku ponížena o vyřazený dataprojektor ve výši 37.107 Kč, který byl součástí interaktivní tabule. Součet pořizovacích cen odpisovaného majetku k 31. 12. 2021 je 7.961.544,24 Kč.

V „Doplňujících informacích“, ve kterých je uveden součet pořizovacích cen DHM, který je již plně odepsán a stále v užívání, je uvedena částka ve výši 138.173 Kč.

Součet pořizovacích cen odpisovaného a plně odepsaného majetku je shodný se zůstatkem účtu 022 uvedeným v rozvaze k datu 31. 12. 2021, tj. 8.099.717,24 Kč.

Faktura č. 442/2020 prokazující výdaje za pořízení nového DHM zařazeného na účet 022 dne 1. 1. 2021, přístupový systém pro 9 ks dveřívč. řídicí jednotky ve výši 214.700 Kč, byla zkontrolována v bodě 2.5.

V roce 2021 byl z účetní evidence DHM vyřazen majetek v celkové výši 37.107 Kč (dataprojektor). K vyřazení dataprojektoru bylo doložen Zápis z jednání likvidační komise, schválení vyřazení ředitelkou ZŠ a doklad o ekologické likvidaci.

3.2. Odpisy a inventurní karty dlouhodobého hmotného majetku

Výše odpisů uplatněných v roce 2021 (účet 551) souhlasí s odpisovým plánem na rok 2021 – 513.850 Kč. Ke kontrole byly vybrány 3 inventurní karty majetku z evidence účtu 022:

- Traktor Starjet P6UJ inv. č. 69 z roku 2019,
- Server SUPERMICRO inv. č. 71 z roku 2019,
- Interaktivní displej SMART Board inv. č. 60 z roku 2018.

Bylo zjištěno, že karty majetku obsahují náležitosti dle ČÚS č. 708, údaje o odpisech i o zůstatkové ceně v jednotlivých letech.

3.3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028

Účetní stav DDHM (rozmezí 3.000 - 40.000 Kč) na počátku a na konci roku 2021, přehled přírůstků a úbytků v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 7. Údaje byly čerpány z rozvahy zpracované k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2021 a z účetního deníku účtu 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek).

Tabulka č. 7 – účet 028

Účetní stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Účetní stav k 31. 12. 2021
15 110 882,82	938 815,45	487 229,22	15 562 469,05

KS provedla detailní kontrolu vybraných faktur, které prokazují výdaje za pořízení nového majetku, viz tabulka č. 8.

Tabulka č. 8 – faktury k účtu 028

Číslo Fa	Částka v Kč	Účel	Uhrazeno	BV
600013	25 900,05	Data projektor EPSON EB-680	28. 01. 2021	20/1
600082	112 439,25	Notebook DELL latitude 5 ks	08. 04. 2021	65/1
600141	71 692,50	Nábytek	17. 05. 2021	93/1
600248	39 990,00	Notebook DELL XPS 13	24. 08. 2021	150/2
600266	58 612,00	Klápřám červený 11 ks	02. 09. 2021	157/1
600323	113 988,05	Pracovní stoly, nástavby na pracovní stoly	01. 10. 2021	185/1
CELKEM	422 621,85			

Kontrolované účetní doklady měly náležitosti v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci, nákup DDHM byl zaúčtován na nákladový účet 558, faktury byly zaevidovány v knize došlých faktur. Objednávky nad 50.000 Kč bez DPH byly zveřejněny v registru smluv.

Závěr k bodu 3.: Nebyly zjištěny závady

4. Pokladna - vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti

Ke kontrole pokladny byly předloženy tyto písemnosti: pokladní kniha, pokladní doklady, Směrnice pro oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2009 (aktualizace ke dni 1. 8. 2016, 2. 1. 2017 a 5. 3. 2021), bankovní výpisy a dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní ze dne 1. 8. 2005.

Přehled počátečního a konečného stavu, celkových příjmů a výdajů je zobrazen v tabulce č. 9.

Tabulka č. 9 – pokladna

Název AÚ	SÚ/AÚ	Počáteční stav	MD	D	Konečný stav
Pokladna ZŠ	261/0100	9 726	346 647	342 540	13 833

Počáteční a konečný stav uvedený v pokladní knize souhlasí se stavem účtu 261 vykázaným v rozvaze k 31. 12. 2021.

Pokladní kniha pokladny ZŠ U Roháčových kasáren byla vedena ručně. Opravy v pokladní knize byly prováděny v souladu s ustanovením § 35 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Pokladní doklady ZŠ jsou číslovány dvěma číselnými řadami. Výdajové pokladní doklady (VPD) jsou označeny číselnou řadou 1 - 224, příjmové pokladní doklady (PPD) 1 - 166. Všechny doklady jsou dále označeny pořadovými čísly, pod nimiž jsou doklady zaúčtovány do účetního deníku.

Stanovený limit pokladní hotovosti byl 50.000 Kč, v období od 4. 11. do 10. 11. 2021 byl limit dočasně navýšen na 51.000 Kč. Denní zůstatky v roce 2021 nepřekročily stanovené limity. Pokladní knihu ZŠ podepisuje na konci každého měsíce pokladní a ředitelka ZŠ.

Z účetního deníku účtu 261 bylo zjištěno, že:

- příjmem pokladny byly výběry z bankovního účtu, dále poplatky za duplikáty vysvědčení, náhrady za ztracené klíče atd.
- výdaje byly převážně na drobné nákupy na provoz ZŠ.

K namátkové kontrole byly vybrány tyto pokladní doklady, viz tabulka č. 10.

Tabulka č. 10 – pokladna ZŠ

Č.	Datum	Pořadové číslo	VPD/PPD	Příjmy	Výdaje	Účel
1	27.01.2021	11	PPD002	20 000		Doplnění hotovosti do pokladny
2	16.02.2021	23	VPD018		6 611	Přehrávače DVD a CD, SSD disky (Fa 34/2021)
3	16.03.2021	33	VPD024		6 780	Antigenní testy pro zaměstnance
4	22.03.2021	37	PPD010	1 200		Úhrada nedoplatku školního ŠD
5	14.04.2021	56	VPD038		2 282	Drobná vydání - poštovné, WC sedátko
6	31.05.2021	101	VPD069		2 226	Materiál na údržbu, benzín
7	16.06.2021	130	VPD082		2 715	Poštovné, kokardy pro budoucí prvňáčky
8	28.06.2021	161	VPD091		39 000	Záloha na nákup iPadu, os.č. 806
9	29.06.2021	162	PPD072	120		Vyučtování zálohy na nákup iPadu
10	26.07.2021	186	VPD099		2 910	Mycí prostředky
11	31.08.2021	203	PPD090	20 000		Doplnění hotovosti do pokladny
12	13.09.2021	214	VPD119		4 563	Výukové plakáty
13	26.10.2021	281	VPD156		3 155	Světelná čidla
14	19.11.2021	325	PPD148	27 440		Vklad hotovosti na školní výlet (seznam žáků)
15	08.12.2021	364	VPD206		380	Vánoční dekorace
CELKEM				68 760	70 622	

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, k pokladním dokladům byly přiloženy prvotní doklady (paragony, faktury, bankovní doklady), výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směnicemi školy.

Závěr k bodu 4.: Nebyly zjištěny závady

5. Nákladové účty 501, 511 a 518

KS provedla namátkovou kontrolu faktur z nákladových účtů 501, 511, 518, viz tabulka č. 11.

Tabulka č. 11 - výběr faktur - nákladové účty

N účet	Číslo Fa	Částka v Kč	Účel	Uhrazeno	BV
501	600011	23 295,86	Kancelářský, úklidový a hygienický materiál	28.01.2021	20/1
	600096	33 480,99	Spotřební, hygienický a úklidový materiál	19.04.2021	72/1
	600188	6 010,00	Žákovské knížky	02.07.2021	130/2
	600272	224 981,00	Učebnice, pracovní sešity, notýsky	10.09.2021	165/4
	600275	147 634,00	Učebnice, pracovní sešity	10.09.2021	165/3
Celkem účet 501		435 401,85			
511	600009	18 641,26	Revize a opravy hasicích přístrojů	18.01.2021	12/1
	600196	15 294,40	Výměna lamp v dataprojektorech	02.07.2021	130/1
	600208	59 880,00	Oprava žaluzií	09.07.2021	133/2
	600224	90 348,00	Podlahářské práce (záloh. Fa 33)	27.07.2021	138/1
	600246	381 540,00	Malířské práce (záloh. Fa 37)	20.08.2021	149/1
Celkem účet 511		565 703,66			
518	600033	22 219,47	Odvoz odpadu I.Q/2021	17.02.2021	34/1
	600070	48 098,00	Focení a zpracování virtuální prohlídky školy	25.03.2021	57/1
	600111	18 470,00	Účetnictví 03/2021	28.04.2021	79/1
	600218	126 720,00	Testování na Covid-19 06/2021	15.07.2021	135/1
	600290	68 898,61	Správa sítě, webu 08/2021	13.09.2021	168/3
Celkem účet 518		284 406,08			

Faktury byly prověřeny z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy. Objednávky nad 50.000 Kč bez DPH byly zveřejněny v registru smluv.

Závěr k bodu 5.: Nebyly zjištěny závady

6. Aplikace vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrolované oblasti hospodaření v účetním období roku 2021 byly v ZŠ U Roháčových kasáren upraveny platnými směrnicemi.

Směrnice o vnitřní finanční kontrole v malých příspěvkových organizacích ze dne 1. 8. 2016 (aktualizace dne 21. 10. 2020) stanoví příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Směrnice obsahuje podpisové vzory a jsou zde uvedeny postupy při provádění řídicí kontroly.

KS kontrolovala plnění ustanovení § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, která vymezují povinnosti při řídicí kontrole hospodaření s veřejnými prostředky, a zaměřila se na provádění řídicí průběžné kontroly výdajů u přijatých faktur a pokladních dokladů. Tato kontrola byla u kontrolovaných účetních dokladů prováděna.

Závěr k bodu 6.: Nebyly zjištěny závady

III.

Závěr – shrnutí kontrolních zjištění

BOD 1

Kontrolovaná osoba měla nastavené generování výpisů s frekvencí denní při pohybu. Z toho důvodu nemá ZŠ bankovní výpisy k 1. 1. a 31. 12. 2021. Kontrolované osobě bylo doporučeno, aby si v bance nastavila generování bankovních výpisů s měsíční frekvencí.

BOD 2 – BEZ ZÁVAD

BOD 3 – BEZ ZÁVAD

BOD 4 – BEZ ZÁVAD

BOD 5 – BEZ ZÁVAD

BOD 6 – BEZ ZÁVAD

Kontrola vybraných ukazatelů hospodaření n e p r o k á z a l a porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Ověření, které bylo provedeno namátkovým a výběrovým způsobem dle významnosti vykazovaných skutečností, nezbavuje kontrolovanou osobu odpovědnosti za hospodaření s veřejnými prostředky, za správnost vedení účetnictví a výsledek hospodaření v souladu s aktuálními právními předpisy.

IV.

Tento protokol je určen příspěvkové organizaci ZŠ U Roháčových kasáren a orgánům městské části Praha 10. Protokol má 11 stránek a byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků a 5 kopií.

Protokol byl vyhotoven dne 20. 4. 2022.

Ing. Věra Valová, vedoucí KS
„podepsáno elektronicky“

Bc. Edita Hrušková, DIS., členka KS
„podepsáno elektronicky“

Eva Marková, členka KS
„podepsáno elektronicky“

„otisk razítka“

Poučení:

Proti jednotlivým kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, námítky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námítky musí být podány písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Rozdělovník:

originál – výtisk č. 1 pro ÚMČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace
originál – výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu ZŠ U Roháčových kasáren

Kopie předány:

kancelář starostky
kancelář tajemníka
odbor školství
kancelář místostarosty MČ Praha 10 kompetentního pro oblast - školství, kultura a sousedské vztahy
kancelář radní MČ P10 kompetentní pro oblast – finance, rozpočet, dotace, participativní rozpočet

Sídlo: Vřelovská 68, 101 38 Praha 10
Pracoviště: Vřelovská 68, 101 58 Praha 10
IČ: 00063941

Úřední hodiny:
Pondělí 8.00 - 12.00 a 13.00 - 17.30
úterý 8.00 - 12.00 a 13.00 - 17.30

tel.: 420 267 093 111
fax: 420 272 739 567
e-mail: posta@praha10.cz
www.praha10.cz

Příspěvkové organizace MČ Praha 10

Tabulka C

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1381/19, příspěvková organizace
Sídlo: Praha 10	U Roháčových kasáren 1381/19, 100 00 Praha 10
IČ: 65993225	65993225
Kód inv.místa: 500294	500294
Datum vyhotovení:	28.1.2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	29.11.2022
Datum ukončení inventarizace	22.01.2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. Eva Štrobachová	
IK - Fyzická člen: Mgr. Jitka Vinšová člen: Dagmar Šídová	IK - Dokladová člen: MgA. Klára Volková člen: Martina Pešková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: Plán naplněn-	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace: ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb: 	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i> -	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i>	
Dokumentace uložena (kontaktní osoba) :	Základní škola, Praha 10, U Roháčových kasáren 1389/19 Eliška Nováková

Podstatné skutečnosti:**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:****Seznam příloh:**

předseda: Mgr. Eva Štrobachová

Za IK fyzickou: člen: Mgr. Jitka Vinšová
člen: Dagmar ŠídováZa IK dokladovou člen: MgA. Klára Volková
člen: Martina Pešková

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500294; Mgr.

Podpis, razítko:

Základní škola, Praha 10,
U Roháčových kasáren 1381/19,
příspěvková organizace

Licence: D8HJ

XCRGUVXA / VYA (08022022 / 08022022)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

príspevkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993284
Název: Základní škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	U Vršovického nádraží 950/1	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSČ, pošta	101 00 Praha 10	PSČ, pošta	
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65993284	hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801000
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	271 746 945		
fax	271 746 944		
e-mail	info@zsvrsovicka.cz		
WWW stránky	www.zsvrsovicka.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

statutární zástupce

Mgr. Jana Frojdová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 22h22m23s

Darňkova 3331
143 00 Praha 4

29.01.2023 22h22m23s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 4

Licence: D8HJ

XCRGUVXA / VYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A.	Náklady celkem		45 440 726,59	604 067,80	38 586 036,56	166 884,66
I.	Náklady z činnosti		45 440 612,83	604 059,05	38 585 865,22	166 867,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 663 298,43	15 282,00	1 409 345,56	5 198,00
2.	Spotřeba energie	502	789 211,20	98 168,00	715 586,84	37 272,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504		71 126,05		41 531,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	701 966,86	52 000,00	425 628,57	
9.	Cestovné	512	268 637,00		5 643,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 559,31		2 151,40	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3 101 640,05	32 944,00	2 226 254,67	32 776,00
13.	Mzdové náklady	521	27 357 943,00	194 270,00	24 297 420,00	47 555,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	8 809 375,00	36 347,00	7 989 651,00	2 535,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	108 910,00		98 444,62	
16.	Zákonné sociální náklady	527	754 561,45		762 603,64	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	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				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	194 704,00		133 423,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 596 866,53	103 922,00	9 000,00	461 221,81

29.01.2023 22h22m23s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 4

Licence: DBHJ XCRGUVXA / VYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	91 940,00		49 491,11	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřadů, vládní instit. na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů		113,76	8,75	171,34	17,66
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	591	113,76	8,75	171,34	17,66
		595				
B. Výnosy celkem						
			45 489 910,64	865 314,45	38 819 723,03	309 785,88
I. Výnosy z činnosti						
			1 439 649,26	865 267,50	691 890,73	309 693,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	454 400,00	267 733,00	279 400,00	71 932,00
3.	Výnosy z prodeje zboží	603		526 408,50		196 230,00
4.	Výnosy z prodeje zboží	604		71 126,00		41 531,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Cerpání fondů	648	334 394,00		23 433,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	650 855,26		389 057,73	
II. Finanční výnosy						
			597,89	46,95	901,79	92,88
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	597,89	46,95	901,79	92,88

29.01.2023 22h22m23s Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o. strana 3 / 4

Licence: DBHJ XCRGUVXA / VYA (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
			44 049 663,49		38 126 930,51	
1.	Výnosy vybraných úřadů, vládní instit. z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládní instit. z transferů	672	44 049 663,49		38 126 930,51	
C. Výsledek hospodaření						
			49 297,81	261 255,40	233 857,81	142 918,88
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		49 297,81	261 255,40	233 857,81	142 918,88
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		49 184,05	261 246,65	233 686,47	142 901,22

* Konec sestavy *

29.01.2023 22h22m23s Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o. strana 4 / 4

Lézev: OSK

XCRGLURKA / RYK (08022022 / 08022022)



ROZVAHA

príspevková organizácia
(v K.Č. s plesnosťou na dvá desiatich miestach)
Období: 12 / 2022
IČO: 65993284
Názov: Základná škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, príspevková organizácia

Sestavená k rozvahovému dnu 31. prosinci 2022

Miesto podnikání		Miesto podnikání	
ulice, č.p.	U Vršovického nádraží 950/1	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSC, pošta	101 00 Praha 10	PSC, pošta	
Údaje o organizaci		Predmět podnikání	
identifikační číslo	65993284	hlavní činnost	Základní škola
právní forma	Príspevková organizácia	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801000
Kontaktní údaje		Rašisko účelnej jednotky	
telefon	271 746 945	Základní škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, príspevková organizácia III. nář Praha 10 - Vršovice IČO: 659 93 284, tel.: 271 746 945	
fax	271 746 944		
e-mail	info@zsvršovicka.cz		
WWW stránky	www.zsvršovicka.cz		
Osoba odpovědná za účetnictví		Osobní zúčtování	
Ing. Kučerová, OlmoSoft, tel. 244480355		Mgr. Jana Frojdová	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 22h21m37s			

Darčková 3331
143 00 Praha 4

29.01.2023 22h21m37s

Zpracováno systémem GNS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

Strana 1 / 8

Lézev: OSK

XCRGLURKA / RYK (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Správní kód účtu	Období			
			Únoro	Červec	Říjen	Prosinec
AKTIVA CELKEM			64 888 695,88	11 968 526,64	52 919 569,24	46 458 316,45
A.	Stála aktiva		12 928 854,44	11 968 526,64	960 327,80	880 831,80
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		40 805,00	40 805,00		
1.	Národnostní vjalecky výřadma a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Oceněkní práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční listiny	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	40 805,00	40 805,00		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodaji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		12 888 049,44	11 327 721,64	960 327,80	880 831,80
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Sarostatné hm movité věci a soubory hm mov věcí	022	2 533 238,80	1 572 911,00		
5.	Přesáňské celky trvalých porostů	025			960 327,80	880 831,80
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	10 354 810,64	10 354 810,64		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodaji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícíím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Díhové cenné papíry držané do splátnosti	063				
4.	Termínované vkladý dlouhodobé	066				
5.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupěných úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	495				
4.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	499				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

29.01.2023 22h21m37s

Zpracováno systémem GNS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

Strana 2 / 8

Účtovníková závěrka - DPH

KORPUS / RVA (0002022 / 0002022)

Číslo položky	Název položky	Správky (účet)	Období			Měnová
			Brutto	Běžné	Netto	
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby			51 950 241,44		51 950 241,44	45 857 484,66
1.	Pořízení materiálu	111	74 282,00		74 282,00	45 765,25
2.	Materiál na oběh	112				
3.	Materiál na oděh	113	74 282,00		74 282,00	45 765,25
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položky vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	133				
10.	Dotatí zásoby	134				
II. Kvalitativní pohledávky			42 260 166,74		42 260 166,74	37 326 236,73
1.	Období	311	115 647,10		115 647,10	108 850,53
4.	Kvalitativní poskytnuté zálohy	314	186 790,00		186 790,00	172 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	4 000,00		4 000,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci kvalifikované	316				
8.	Pohledávky za zaměstnavatelem	325				
10.	Sociální zabezpečení	326				
11.	Zdravotní pojištění	327				
12.	Důchodové spoření	328				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daň, poplatky a jiné obdobné povinnosti příjmu	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za ostatními mimo výbraní věcné instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými účetními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými národními věcnými institucemi	348				
20.	Kvalitativní poskytnuté zálohy na transakce	373				
30.	Náklady přírodních období	381	114 939,78		114 939,78	121 876,00
31.	Příjmy přírodních období	385				
32.	Ostatné účty aktivní	388	41 794 310,40		41 794 310,40	36 888 654,20
33.	Ostatní kvalifikované pohledávky	377	24 459,46		24 459,46	4 631,00
III. Kvalitativní finanční majetek			9 644 792,70		9 644 792,70	8 285 510,67
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

30.01.2023 20:27:37 Zpracováno systémem GMS Express - ÚČP GROWAC spol. s r. o. strana 2/6

Účtovníková závěrka - DPH

KORPUS / RVA (0002022 / 0002022)

Číslo položky	Název položky	Správky (účet)	Období			Měnová
			Brutto	Běžné	Netto	
4.	Termínované vklady kvalifikované	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	8 285 320,55		8 285 320,55	7 730 251,20
10.	Běžný účet FKSP	243	307 382,15		307 382,15	518 178,38
15.	Cenný	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Podlehná	261	52 080,00		52 080,00	37 101,00

30.01.2023 20:27:37 Zpracováno systémem GMS Express - ÚČP GROWAC spol. s r. o. strana 4/6

Účtová zpráva

KORUNA / RYB (0002022 / 0002022)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Měsíční
PASIVA CELKEM			52 919 560,24	46 458 316,45
C. Vlastní kapitál			5 811 514,66	4 624 073,11
I. Jmenné účetní jednotky a upravující položky			960 327,80	800 831,80
1.	Jmenné účetní jednotky	401	960 327,80	800 831,80
3.	Transfer na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při přechodu na novou metodu	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			4 540 756,16	3 446 653,62
1.	Fond odměn	411	1 031 736,00	749 288,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	336 074,47	337 076,33
3.	Rezervní fond tvořený za zlepšovací hospodaření	413	53 430,41	359 290,72
4.	Rezervní fond z ostatních zdrojů	414	3 040 429,35	1 636 715,64
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	79 085,93	165 283,93
III. Výsledek hospodaření			310 430,70	376 587,69
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		310 430,70	376 587,69
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			47 108 045,58	41 834 243,34
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			5 627 765,00	5 301 783,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 627 765,00	5 301 783,00
III. Krátkodobé závazky			41 480 280,58	36 532 460,34
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	193 802,36	88 834,89
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 867 979,00	2 783 247,00

29.01.2023 22:21:37 Zpracováno systémem GROSS Express - ÚČR GROSS spol. s r. o. strana 5/6

Účtová zpráva

KORUNA / RYB (0002022 / 0002022)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Měsíční
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	353		
12.	Sociální zabezpečení	356	1 007 145,00	1 012 323,00
13.	Základní kapitál	357	475 180,00	437 035,00
14.	Dávkové opožnění	358		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daň, poplatky a jiné obdobná povinná platba	342	332 167,00	380 580,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k rozdělení mezi vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným veřejným vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným veřejným vládním institucím	349		
12.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	38 166 545,40	31 621 771,20
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	33 800,00	23 242,25
37.	Dokladní účty peněz	389	207 383,00	196 065,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	96 537,82	19 372,00
			* Rozesílání *	

29.01.2023 22:21:37 Zpracováno systémem GROSS Express - ÚČR GROSS spol. s r. o. strana 6/6

Lézelec: DDU

XCRHLPXA / PYA 03A022022 / 0832022

PŘÍLOHA

práspěvková organizace zřizovaná ÚSC
(v Kč, s přenesením na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022
IČO: 65993284

Název: Základní škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. U Vršovického nádraží 950/1
obec Praha 10 - Vršovice
PSČ, pošta 101 00 Praha 10

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65993284
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost Základní škola
vedlejší činnost Pronájem nebytových prostor
CZ-NACE 801000

Kontaktní údaje

telefon 271 746 945
fax 271 746 944
e-mail info@zsvrsovicka.cz
WWW stránky www.zsvrsovicka.cz

Rozšířeno účetní jednotky

Základní škola, Praha 10,
U Vršovického nádraží 950/1,
příspěvková organizace
101 00 Praha 10 - Vršovice
IČO: 659 93 284, tel.: 271 746 945

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kačerová, OlmeSoft, tel. 244400355
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Osobní zástupce

Mgr. Jana Fojdová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2023, 22h23m23s

Ing. J. J. J.
Dokova 3331
143 00 Praha 4

29.01.2023 22h23m23s

Zpracováno systémem GRAS Express - UČY: GORHCC spol. s r. o.

strana 7 / 18

Lézelec: DDU

XCRHLPXA / PYA 03A022022 / 0832022

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

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

29.01.2023 22h23m23s

Zpracováno systémem GRAS Express - UČY: GORHCC spol. s r. o.

strana 2 / 18

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

Účetní metody a obecné účetní zásady

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsob ocenění a odpisování

-Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nakopovaný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

-Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční lineární odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze zákonných pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by daňové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány číselně, nové zařazený majetek je odepisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

-Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 556. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/098.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 015/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/998.

Nakopovaný drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

-Závazky

O pořízení a účtůk u účetních pomůcek hrazených rodiči žáků se účtuje způsobem A, o ostatních zásobách způsobem B. Naevidují se žádné další závazky. Většíky ostatní materiál je účtován vždy přímo do spotřeby, neskládá se.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami. O výdaji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

-Změny ocenění, odpisování a postup účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty účtů měn na českou měnu

Pro přepočty účtů měn na českou měnu používá organizace aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Pro účtování dotací a grantů od neziskových institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo, L) je používán pevný kurz závazně stanovený těmito institucemi pro celou dobu trvání projektu.

-4. Časové rozlišení nákladů a výnosů

Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi období září až prosinec běžného roku a ledna až června roku následujícího, je používán poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi období září až prosinec běžného roku a ledna až června roku následujícího, je používán poměr 1:2.

5. Dohadné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíčně, čtvrtletně, pololetně), avšak dodávatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány s ohledem na skutečný stav měřidel energií a 31. 12., aktuálních cen a podle kvalifikovaného odhadu. Metodu časového rozlišení nemají použít účetní jednotky v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a této informace se nepovažuje za významnou (do částky 100,- Kč).

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

Číslo účtu	Název účtu	Pořizovací cena	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MAJÁK
P.1.	Majetek a závazky účetní jednotky		54 288 639,84	53 766 888,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	901	304 217,30	304 217,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 421 767,36	4 212 940,32
3.	Vyhrazené pohledávky	905	9 972,00	9 972,00
4.	Výfazené závazky	908		
5.	Drobný majetek	909	40 533 683,48	40 239 750,28
P.6.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z přefinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z přefinancování 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.10.	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 směrnice o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě směrnice 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.19.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	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 přefinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přefinancování transferů	952		

Ověření: OSK

KORUPČNÍ / PVA / 08022022 / 08022023

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	NAKLADE
3.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transakcí	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transakcí	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transakcí	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transakcí	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu uložení 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 uložení cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu uložení cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu uložení cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu uložení 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 příjmového kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z příjmového kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z pr. předp. a další úm. mezi ústřední, výkonn. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z pr. předp. a další úm. mezi ústřední, výkonn. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivců	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednotlivců	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí osobních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí osobních	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 podmíněné aktiva a ostatní podmíněné 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 účty k podrozvahovým účtům	999	54 250 628,84	53 766 866,00

28.01.2023 20:02:03

Zpracováno systémem DRAS Express - UCR GORDON spol. s r. o.

strana 8 / 18

Ověření: OSK

KORUPČNÍ / PVA / 08022022 / 08022023

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

20.01.2023 20:02:03

Zpracováno systémem DRAS Express - UCR GORDON spol. s r. o.

strana 9 / 18

Licence: DPHJ

KORUPANA / PVA (5832032 / 0822032)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

29.01.2023 22h26m23s

Zpracováno systémem DWAS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 7 / 18

Licence: DPHJ

KORUPANA / PVA (5832032 / 0822032)

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. změni účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné a časové rovnosti		

29.01.2023 22h23m23s

Zpracováno systémem DWAS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 8 / 18

Lázeň: D010

KOROLPXA / PVA 08022022 / 08022022

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

23.01.2023 22h23m23s

Zpracováno systémem GRAS Express - UCR GGMANC spol. s r. o.

strana 9 / 18

Lázeň: D010

KOROLPXA / PVA 08022022 / 08022022

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Číslo

23.01.2023 22h23m23s

Zpracováno systémem GRAS Express - UCR GGMANC spol. s r. o.

strana 10 / 18

Číslo: 080

KORUPČIA / PVA / 080202 / 062023

E.2. Doplnujúci informácie k položkám výkazu zisku a ztráty

Kritériá	Doplňujúci informácie	Číslo
----------	-----------------------	-------

29.01.2023 2023y023

Základné systémy GRS Express - UCR FORMAC spol. s r. o.

strana 11 / 18

Číslo: 080

KORUPČIA / PVA / 080202 / 062023

E.3. Doplnujúci informácie k položkám prehľadu o peréžných točích

Kritériá	Doplňujúci informácie	Číslo
----------	-----------------------	-------

29.01.2023 2023y023

Základné systémy GRS Express - UCR FORMAC spol. s r. o.

strana 12 / 18

Lisnice (účet)

XZOBKUPNA / PPA / 08022022 / 08022022

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

29.01.2023 22h03m02s

Zpracováno systémem DRAS Express - ÚČP - BOPANC spol. s r. o.

strana 13 / 18

Lisnice (účet)

XZOBKUPNA / PPA / 08022022 / 08022022

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

Číslo	Název	Položka	měřivo ÚČETNÍ OBRUBA
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
A.II.	Tvorba fondu		837 078,33
	1. Základní přírůstek		534 911,94
	2. Příjmy příjmy na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		534 911,94
	3. Některé škody a pojistné plnění od pojistovny vztažující se k majetku pořizováním z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary udělané do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		735 915,80
	1. Příjmy na bytové účely		88 775,00
	2. Sítěvodění		240 433,00
	3. Rekonstrukce		161 018,80
	4. Kultura, tělesná výchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a příspěvky		13 000,00
	6. Průmyslové podnikání dary		128 900,00
	7. Úhrada příspěvků na penzijní připojištění		
	8. Úhrada úroků poplatného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní účty fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		95 738,00
			336 074,47

29.01.2023 22h03m02s

Zpracováno systémem DRAS Express - ÚČP - BOPANC spol. s r. o.

strana 14 / 18

Úroveň: DRU		KROKUPKA / PVA (0822002 / 0822002)	
Rezerva fondů - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí			
Číslo	Název	Podílka	REZNE UČETNÍ OČASŮM
D.I.	Počáteční stav fondů k 1.1.		1 025 806,36
D.II.	Tvorba fondů		3 118 237,04
	1. Ziskový výsledek hospodářství		04 120,00
	2. Nepořizované dotace z rozpočtu Evropské unie		3 019 037,35
	3. Nepořizované dotace z rozpočtů ostatních územních samosprávných celků		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		5 000,00
D.III.	Čerpání fondů		2 019 385,64
	1. Úhrady zúčastněného výstupu hospodářství		
	2. Úhrady ostatní		
	3. Poskytnutí fondů investičně se souvisejícím zřizovatelem		
	4. Časové překlenutí dočasněho rozkladu mezi výnosy a náklady		400 000,00
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondů		1 015 385,64
			3 093 858,76

30.01.2023 22:02:03

Zpracováno aplikací DRU Express - ÚČP - BDMOND spol. s r. o.

strana 15 / 18

Úroveň: DRU		KROKUPKA / PVA (0822002 / 0822002)	
Fond investiční - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí			
Číslo	Název	Podílka	REZNE UČETNÍ OČASŮM
F.I.	Počáteční stav fondů k 1.1.		165 280,93
F.II.	Tvorba fondů		584 704,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpovídající hodnotě a náhodného majetku poskytnuté podle zřizovatelem schváleného odpovídacího plánu		194 704,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jejich veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje ověřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondů		400 000,00
	1. Pořízení a technická zhotovení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku a výjimek dočasně hmotného a náhodného dlouhodobého majetku		688 899,00
	2. Úhrady investičních úvěrů nebo půjček		254 200,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na finanční údržbu a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondů		329 984,93
			79 085,93

30.01.2023 22:02:03

Zpracováno aplikací DRU Express - ÚČP - BDMOND spol. s r. o.

strana 16 / 18

Licence: D8HJ

XOROLUPKA / PYA (30022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BEŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby				
G.1.	Býtové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné ověření				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

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

20.01.2023 20:23:23

Zpracovává systémem GINS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 17 / 18

Licence: D8HJ

XOROLUPKA / PYA (30022022 / 08022022)

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

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

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

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

* Konec sestavy *

20.01.2023 20:23:23

Zpracovává systémem GINS Express - UCR GORDAC spol. s r. o.

strana 18 / 18

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Příspěvková organizace: Základní škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, příspěvková organizace

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	49 184,05	261 246,65	310 430,70

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšeného HV v následujícím roce	
jiným způsobem	

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Přidělí ze zisku z hlavní činnosti	Přidělí ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	1 650 477,52	326 699,00	49 184,05	261 246,65	637 129,70
Fond odměn	749 283,00	7 695,00	0,00	0,00	7 695,00
Celkem	2 400 760,52	334 394,00	49 184,05	2 61 246,65	644 824,70

Zpracoval dne: 13.02.2023

Jméno a podpis zpracovatele:
Martina ČechováJméno a podpis ředitele:
Mgr. Jana Frojdová

300.635.93.281.100.071.746.116

!!! Při rozdělení HV Fond odměn započítáte na celé číslo !!!



Úřad městské části Praha 10
Odbor kontroly a komunikace

SZ: P10-212035/2022/3
Čj: P10-212036/2022

Výtisk č. 1

Protokol

o výsledku veřejnosprávní finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2022 na základě pověření č. 19/VSFK/2022 ze dne 18. 5. 2022.

I.

Úvodní část

Kontrolní orgán: MČ Praha 10, Úřad MČ Praha 10, Odbor kontroly a komunikace

Kontrolu provedla kontrolní skupina (dále jen KS) ve složení:

Denisa Bohuslavová, DiS. – vedoucí KS

Eva Marková – členka KS

Ing. Věra Valová – členka KS

Kontrolovaná osoba: Základní škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, příspěvková organizace

Sídlo organizace: U Vršovického nádraží 950/1, 101 00 Praha 10 - Vršovice

IČ: 65993284

Právní forma: 331 - příspěvková organizace

Datum vzniku: 1. 1. 1997

Kontrolovanou osobu zastupovala: Mgr. Jana Frojdová – ředitelka ZŠ

Kontrolované období: rok 2021

Předmět kontroly: hospodaření s veřejnými finančními prostředky v roce 2021 ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Kontrola na místě proběhla ve dnech: 15. 6. 2022, 21. 6. 2022 a 27. 6. 2022 na adrese U Vršovického nádraží 950/1, 101 00 Praha

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:

doručení Oznámení o zahájení kontroly dne 18. 5. 2022

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:

kontrola účetních dokladů dne 27. 6. 2022

Kontrolovanou oblast upravují mj. tyto právní předpisy, ve znění pozdějších předpisů:

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb.,
- vyhláška MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- zákon č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv.

a vnitřní předpisy kontrolované osoby:

- Zřizovací listina ze dne 2. 7. 2021,
- Vnitřní kontrolní systém ze dne 1. 9. 2017,
- Vnitřní kontrolní systém ze dne 1. 9. 2021,
- Směrnice pro oběh a přezkušování účetních dokladů ze dne 1. 9. 2020,
- Směrnice pro vedení pokladny ze dne 1. 9. 2017,
- Směrnice pro limit pokladní hotovosti ze dne 1. 9. 2020,
- Vnitřní směrnice č. 2/2021 – Limit pokladní hotovosti ze dne 1. 9. 2021,
- Směrnice pro čerpání FKSP platná od 10. 1. 2021,
- Směrnice pro hospodaření s majetkem ze dne 1. 9. 2017,
- Směrnice pro operativní evidenci majetku a zásob ze dne 1. 9. 2017,
- Směrnice pro doplňkovou činnost organizace ze dne 1. 9. 2021.

Zaměření kontroly:

V rámci přípravy kontroly byly porovnány údaje vykázané v účetních výkazech ZŠ (rozvaha, výkaz zisku a ztráty) za roky 2020 a 2021. Na základě výsledků tohoto porovnání se KS výběrovým způsobem zaměřila na:

1. Bankovní účty
2. Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů
 - 2.1. Rozdělení hospodářského výsledku
 - 2.2. Rezervní fond – účet 413
 - 2.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416
 - 2.4. Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414
 - 2.5. Fond odměn – účet 411
 - 2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – účet 412
3. Pokladnu – vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti
4. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)
 - 4.1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) – účet 018
 - 4.2. Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí – účet 022
 - 4.3. Odpisy a inventární karty dlouhodobého hmotného majetku
 - 4.4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028
5. Nákladové účty
6. Doplňkovou činnost – pronájem nebytových prostor
7. Aplikaci vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrola byla vykonána namátkovým způsobem.

II.

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Bankovní účty

Kontrolovaná organizace používala v průběhu kontrolovaného období tyto bankovní účty:

1) běžný účet pro hlavní činnost – č. 282611319/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 8.567.094,94 Kč, bankovní výpis (BV) č. 001. Stav k 31. 12. 2021 byl 6.965.937,70 Kč, BV č. 036. Bankovní účet byl v účetní evidenci účtu 241 rozdělen analyticky:

241/0100 – BÚ

241/0111 – Fond odměn (411)

241/0114 – Fond rezervní (413 + 414)

241/0116 – Fond reprodukce majetku (416)

2) běžný účet – doplňková činnost – č. 35-282611319/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 577.059,09 Kč, BV č. 001, stav k 31. 12. 2021 byl 764.293,59 Kč, BV č. 006.

V účetní evidenci účet č. 241/0200.

3) běžný účet pro fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – č. 20036-282611319/0800

Stav k 1. 1. 2021 byl 398.260,75 Kč, BV č. 001, stav k 31. 12. 2021 byl 518.178,38 Kč, BV č. 035. V účetní evidenci účet č. 243.

Zůstatky finančních prostředků k 1. 1. 2021 a 31. 12. 2021 dle bankovních výpisů souhlasí se zůstatky účtů 241 (běžný účet) a 243 (běžný účet FKSP) vykázanými v rozvaze k 31. 12. 2021.

Analytické rozdělení účtu 241 a jeho porovnání s fondy 411, 413, 414 a 416 k 31. 12. 2021 znázorňuje tabulka č. 1:

Tabulka č. 1

Název AÚ	SÚ/AÚ	Konečný stav dle účetních deníků	Název fondu	SÚ	Konečný stav dle účetních deníků	Rozdíl
Běžný účet	241/0100	4 056 362,41				
Běžný účet – doplň. činnost	241/0200	764 293,59				
BÚ k fondu odměn	241/0111	749 288,00	Fond odměn	411	749 288,00	0
BÚ k rezerv. fondu	241/0114	1 995 006,36	Rezervní fond	413 + 414	1 995 006,36	0
BÚ k fondu investic	241/0116	165 280,93	Fond investic	416	165 280,93	0
Celkem		7 730 231,29				

Stavy na analytických účtech 241/0111, 241/0114 a 241/0116, které byly určeny pro účtování fondů, byly k 31. 12. 2021 shodné s účetními zůstatky fondů.

Závěr k bodu 1.: Nebyly zjištěny závady.

2. Rozdělení hospodářského výsledku a použití fondů

2.1. Rozdělení hospodářského výsledku

Dle výkazu zisku a ztráty představoval hospodářský výsledek (HV) za rok 2020 v U Vršovického nádraží zisk ve výši 14.756,88 Kč.

Usnesením Rady MČ Praha 10 č. 320 ze dne 4. 5. 2021 byly schváleny přiděly z hospodářského výsledku roku 2020 do fondů příspěvkových organizací. Hospodářský výsledek ZŠ byl rozdělen do fondů následovně:

Fond odměn (účet 411)	0 Kč
Rezervní fond (účet 413)	14.756,88 Kč

2.2. Rezervní fond – účet 413

Stav rezervního fondu byl k 1. 1. 2021 ve výši 524.533,84 Kč.

Dne 2. 6. 2021 byl do fondu převeden HV ve výši 14.756,88 Kč, doklad č. 900069.

Dne 22. 10. 2021 byla z fondu čerpána částka ve výši 180.000 Kč dle Usnesení RMČ P10 č. 793 ze dne 19. 10. 2021, doklad č. 9000123. Jednalo se o převod finančních prostředků do investičního fondu.

Stav rezervního fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 359.290,72 Kč.

2.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416

Počáteční stav fondu reprodukce majetku, investičního fondu (účet 416), jeho plnění, čerpání a konečný stav zobrazuje tabulka č. 2:

Tabulka č. 2

Datum	Doklad	Čerpání	Plnění	Účel
Stav fondu k 1.1.2021			503 708,73	
12.02.2021	900016	466 110,00		Faktura 27
31.03.2021	900030		22 302,00	Odpisy
30.06.2021	900072		37 074,00	Odpisy
30.09.2021	900106		37 074,00	Odpisy
22.10.2021	900123		180 000,00	Převod z rezervního fondu do inv. fondu
23.11.2021	900138	127 688,00		Faktura 537
30.11.2021	900139	58 052,80		Faktura 547
31.12.2021	900180		36 973,00	Odpisy
Čerpání/Plnění celkem		651 850,80	313 423,00	
Stav fondu k 31.12.2021			165 280,93	

Plnění fondu v roce 2021 bylo v celkové částce 313.423 Kč. Tuto částku tvořily čtvrtletní odpisy v celkové výši 133.423 Kč a převod finančních prostředků z rezervního fondu – viz bod 2.2. Rezervní fond – účet 413.

Čerpání fondu v roce 2021 bylo v celkové částce 651.850,80 Kč. Tyto finanční prostředky byly čerpány na zasíťování školy internetovým připojením prostřednictvím Wi-Fi a na pořízení 1 ks telefonní ústředny a propojení telefonních linek ve škole. Použití finančních prostředků z fondu investic bylo schváleno Usnesením RMČ P10 č. 1070 ze dne 15. 12. 2020 a Usnesením RMČ P10 č. 793 ze dne 19. 10. 2021.

KS zkontrolovala tyto faktury:

Tabulka č. 3

Číslo faktury	Částka v Kč	Účel	Splatnost	Uhrazeno	BV
27	466 110,00	WIFI síť v budově S + J	14.02.2021	12.02.2021	5/2
537	127 688,00	Telefonní síť	02.12.2021	23.11.2021	33/2
547	58 052,80	Telefonní síť	03.12.2021	30.11.2021	33/3
Celkem	651 850,80				

Úhrady faktur byly prověřeny z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti a nebyly zjištěny závady. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnici školy. Úhrady faktur byly zkontrolovány v bankovních výpisech.

Při kontrole bylo zjištěno, že objednávky k fakturám č. 27, č. 537, a č. 547 nebyly zveřejněny v registru smluv (ověřeno dne 21. 6. 2022). Tím došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv – citace:

- „§ 2 (1) Prostřednictvím registru smluv se povinně uveřejňuje soukromoprávní smlouva, jakož i smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci, jejíž stranou je... g) příspěvková organizace územního samosprávného celku,
- § 5 (2) Osoba uvedená § 2 odst. 1 nebo smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy.“

Metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv vydaný Ministerstvem vnitra ČR v lednu 2022 stanoví odst. IV. – citace: „V registru smluv se taktéž uveřejňují smlouvy, které jsou uzavírány formou tzv. objednávek... Smlouva (objednávka) může být uzavřena i ústně. Pokud k tomuto dojde, doporučujeme v registru smluv uveřejnit záznam o takto uzavřené smlouvě. Jeho obsahem by mělo být alespoň, kdo s kým smlouvu uzavřel (identifikace smluvních stran), čeho se týká (vymezení předmětu smlouvy), cena nebo hodnota, datum uzavření smlouvy a podstatné náležitosti smluvního typu, pokud jsou stanoveny.“

Na výše uvedené objednávky se nevztahuje výjimka uvedená v ustanovení § 3 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv – citace: „Povinnost uveřejnit prostřednictvím registru smluv se nevztahuje na... h) smlouvu, jestliže výše hodnoty jejího předmětu je 50 000 Kč bez daně z přidané hodnoty nebo nižší“. Z toho vyplývá, že všechny objednávky/smlouvy s cenou vyšší než 50.000 Kč bez DPH musí být zveřejněny v registru smluv, jinak jsou dle ustanovení § 7 odst. 1 zákona o registru smluv zrušeny od začátku – citace: „Nebyla-li smlouva, na níž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku.“

Porušením výše uvedeného zákona zároveň došlo k porušení ustanovení § 25 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole – citace: „Vedoucí orgánu veřejné správy je v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který b) je způsoběn včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy,“

Smlouva, která nebyla uveřejněna ve lhůtě 3 měsíců a z níž bylo plněno – taková smlouva je dle registru smluv zrušena od počátku. Je třeba, aby strany uzavřely smlouvu o vypořádání závazků.

2.4. Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414

Stav rezervního fondu z ostatních titulů byl k 1. 1. 2021 ve výši 2.349.326,30 Kč a k 31. 12. 2021 ve výši 1.635.715,64 Kč. Přehled čerpání a plnění v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 4.

Tabulka č. 4

Název	Označení	Plnění	Čerpání
Dar na obědy Women for Women		14 762,00	172 706,44
Obědy dostupné pro každé dítě	UZ 13014	21 032,20	250 311,00
Projekt OPPPR	UZ 104	0,00	394 272,84
Výzva 49 ZŠ UVN	UZ 17050	0,00	87 784,23
Projekt Šablony II	UZ 33063	0,00	302 627,67
Projekt Šablony III	UZ 33063	532 128,68	73 831,36
Sponzorský dar		3 000,00	3 000,00
Celkem		570 922,88	1 284 533,54

Dary byly přijaty na základě darovacích smluv:

- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 14.762 Kč byla uzavřena s Women for Women, o.p.s. dne 1. 1. 2021. Dar byl určen na účely úhrady měsíčních záloh za obědové služby pro období 1. 1. 2021 - 30. 6. 2021 ve prospěch nezletilých žáků dle jmenného seznamu.

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru byla uzavřena dne 12. 10. 2021. Dar byl určen pro třídu 4.A na jízdu výletní tramvají Měsíček ze zastávky Nádraží Vršovice do Vozovny Střešovice spojené s prohlídkou muzea MHD. Tento dar byl vyčerpán dne 21. 10. 2021, k tomu byly předloženy tyto doklady: daňový doklad vystavený Dopravním podnikem hl. m. Prahy vystavený dne 21. 10. 2021 na částku 3.000 Kč a VPD č. 197 ze dne 21. 10. 2021. Účel daru stanovený darovací smlouvou byl dodržen.

2.5. Fond odměn – účet 411

V roce 2021 nedošlo k žádnému čerpání ani plnění fondu, stav k 1. 1. 2021 a k 31. 12. 2021 byl shodný – 749.288 Kč.

2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412

Hospodaření s FKSP se řídí vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP, dále bylo hospodaření s FKSP v roce 2021 stanoveno ve *Směrnici pro čerpání FKSP* ze dne 10. 1. 2021. Rozpočet FKSP na rok 2021 byl sestaven.

Směrnice

Směrnice platná v kalendářním roce 2021 obsahovala ustanovení o možnosti čerpání příspěvku – citace: „*Plnění fondu kulturních a sociálních potřeb se poskytuje zaměstnancům Základní školy v Praze 10, U Vršovického nádraží 950/1, kteří jsou v trvalém pracovním poměru, a pracovníkům, kteří jsou v pracovním poměru na dobu určitou delší než pět měsíců (dále jen zaměstnanci). Plnění se neposkytuje zaměstnancům ve vedlejším pracovním poměru.*“

Příspěvek musí být umožněn čerpat všem zaměstnancům bez rozdílu pracovního úvazku nebo délky trvání pracovního poměru, dle ustanovení § 33 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – citace: „*Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen k zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb a je určen zaměstnancům v pracovním poměru k příspěvkové organizaci, žákům středních odborných učilišť a učilišť, interním vědeckým aspirantům, důchodcům, kteří při prvním odchodu do starobního důchodu nebo invalidního důchodu pro invaliditu třetího stupně pracovali u příspěvkové organizace, případně rodinným příslušníkům zaměstnanců a jiným fyzickým nebo i právníckým osobám.*“

Kategorizaci zaměstnanců dle druhu pracovního úvazku nebo dle délky trvání pracovního poměru při určování výše příspěvku z fondu došlo k porušení ustanovení § 16 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce – citace: „*Zaměstnavatelé jsou povinni zajišťovat rovné zacházení se všemi zaměstnanci, pokud jde o jejich pracovní podmínky, odměňování za práci a o poskytování jiných peněžitých plnění a plnění peněžité hodnoty, o odbornou přípravu a o příležitost dosáhnout funkčního nebo jiného postupu v zaměstnání.*“

Směrnice platná od 10. 1. 2022 toto ustanovení již neobsahuje.

Tvorba fondu

Celkový přiděl na účet 412 v roce 2021 byl 475.001 Kč. Fond byl tvořen měsíčně.

KS zjistila, že přiděl za měsíc prosinec 2021 byl převeden na bankovní účet FKSP (účet 243) až v březnu 2022.

Pozdním převodem základního přidělu na bankovní účet FKSP došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb – citace: „*...Převody peněžních prostředků na zálohy na základní přiděl do fondu se uskuteční nejpozději do konce měsíce následujícího po měsíci, v němž k tvorbě fondu došlo.*“ Dále došlo k porušení účetního standardu č. 704, odst. 5.1.1. – citace: „*... Zároveň účetní jednotka účtuje také o převodu peněžních prostředků tohoto fondu, a to na stranu MÁ DÁTI účtu 243 – Běžný účet FKSP se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 22 nebo 24.*“

Ostatní měsíční příděly v roce 2021 byly převedeny na bankovní účet FKSP v souladu s výše uvedenou vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Čerpání z fondu

Stav fondu k 1. 1. 2021 byl ve výši 456.282,17 Kč.

Podle účetního výkazu bylo z fondu během roku čerpáno celkem 394.204,84 Kč, a to:

- 76.050 Kč – příspěvky na stravování,
- 117.718 Kč – příspěvky na rekreace,
- 22.205 Kč – příspěvky na kulturu, tělovýchovu a sport,
- 25.000 Kč – poskytnuté peněžní dary,
- 48.600 Kč – příspěvky na penzijní připojištění,
- 104.000 Kč – ostatní užití fondu.

Stav fondu k 31. 12. 2021 byl ve výši 537.078,33 Kč.

KS provedla namátkovou detailní kontrolu dokladů vztahujících se k čerpání fondu a jejich úhrad dle bankovních výpisů:

Tabulka č. 5

Číslo faktury	Částka na faktuře v Kč	Čerpáno z fondu v Kč	Účel	Splatnost	Uhrazeno dne	BV
124	12 148,00	4 500,00	Rekreace	08.05.2021	7.5.2021	FKSP BÚ BV 13/2
127	4 000,00	2 000,00	Dioptrické brýle	10.05.2021	10.5.2021	FKSP BÚ BV 13/2
227	4 005,00	2 000,00	Dioptrické brýle	25.06.2021	21.6.2021	FKSP BÚ BV 18/1
330	7 840,00	7 840,00	Vstupenky do divadla	14.09.2021	1.9.2021	FKSP BÚ BV 9/1
47	5 734,00	5 734,00	Mikrovlnka, lednice	26.02.2021	23.2.2021	FKSP BÚ BV 6/1
500	1 600,00	1 500,00	Dentální hygiena	17.11.2021	4.11.2021	FKSP BÚ BV 11/2
559	38 500,00	38 500,00	Vitamínové balíčky	16.12.2021	7.12.2021	hl. BÚ BV 34/2
561	4 740,78	4 740,78	Pronájem Sodabaru 12/2021	15.12.2021	7.12.2021	FKSP BÚ BV 33/1
575	2 960,00	2 000,00	Dioptrické brýle	22.12.2021	10.12.2021	FKSP BÚ BV 33/2
Celkem		68 815,78				

KS prověřila 9 faktur dokládající čerpání fondu celkem ve výši 68.815,78 Kč, nebyly zjištěny závady z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Kontrolovaná osoba předložila ke kontrole Nájemní smlouvu na pronájem Sodabaru, uzavřenou dne 15. 9. 2021. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směnicemi školky.

Faktury č. 124, č. 127, č. 227, č. 500 a č. 575 byly zcela hrazeny příspěvkovou organizací. Příspěvky z fondu byly poskytovány na základě schválené žádosti. Doplatky od zaměstnanců byly zkontrolovány na bankovním účtu FKSP a v pokladně ZŠ.

Faktura č. 559 byla hrazena z hlavního bankovního účtu (241), převod mezi bankovním účtem FKSP (243) a hlavním bankovním účtem (241) nebyl v roce 2021 proveden. Z účetního programu Gordic bylo zjištěno, že tato částka nebyla do 31. 3. 2022 na bankovní účet FKSP převedena, více viz krytí fondu.

Dále bylo k detailní kontrole namátkově vybráno 10 pokladních dokladů vztahujících se k FKSP:

Tabulka č. 6

Datum	VPD/PPD	Příjem	Výdaj	Účel
25.01.2021	2		1 035	Dentální hygiena
01.02.2021	6		1 000	Očkování
15.02.2021	13		1 700	Dentální hygiena

10.03.2021	18		2 000	Dioptrické brýle
22.03.2021	23		760	Dentální hygiena
17.05.2021	45		697	Varná konvice
22.10.2021	202	260		Doplatek rekreace
02.11.2021	214	950		Doplatek rekreace
04.11.2021	224	100		Doplatek dentální hygiena
13.12.2021	288	960		Doplatek za brýle
Celkem		2 270	7 192	

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Pokladní doklady byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy. K pokladním dokladům byly připojeny prvotní doklady (paragony, faktura).

Při kontrole pokladních dokladů č. 2, č. 6, č. 13, č. 18 a č. 23 bylo zjištěno, že příjemcem hotovosti byli zaměstnanci nikoli poskytovatelé služeb, tím došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 8 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o FKSP – citace: „Veškerá plnění z fondu, s výjimkou sociálních výpomocí, sociálních zápujček a darů, jsou zaměstnancům poskytována nepeněžní formou.“

Krytí fondu peněžními prostředky

Stav fondu (účet 412) k 31. 12. 2021 byl ve výši 537.078,33 Kč, stav bankovního účtu FKSP (účet 243) k 31. 12. 2021 byl 518.178,38 Kč. Rozdíl mezi fondem a bankovním účtem fondu byl ve výši 18.899,95 Kč ve prospěch fondu. Tento rozdíl nebyl v průběhu kontroly dostatečně doložen - bylo zjištěno porušení ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví – citace: „Účetní jednotky jsou povinny vést účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně...“

Byly doloženy doklady pouze k těmto položkám, které se podílí na částečném rozdílu mezi fondem a bankovním účtem fondu:

- 64.385,84 Kč – přiděl do fondu za prosinec 2021 (doklad č. 900169 ze dne 31. 12. 2021), převedeno dne 8. 3. 2022, doklad č. 310017,
- 6.900 Kč – příspěvek na stravování 12/2021 (doklad č. 600624 ze dne 31. 12. 2021), uhrazeno dne 7. 1. 2022, doklad č. 310001,
- 4.400 Kč – příspěvek na penzijní připojištění (doklad č. 900166 ze dne 31. 12. 2021), uhrazeno dne 7. 1. 2022, doklad č. 310001,
- 38.500 Kč – příspěvek na vitamíny (doklad č. 600559 ze dne 3. 12. 2021), uhrazeno z hlavního BÚ dne 7. 12. 2021, doklad č. 210236. Převod mezi bankovním účtem FKSP (243) a hlavním bankovním účtem (241) nebyl v roce 2021 proveden.

Na rozdíl mezi fondem a bankovním účtem se také podílí i opakované vratky plateb na penzijní připojištění, k vratkám docházelo kvůli uvedení nesprávného čísla účtu Penzijní společnosti.

Bylo zjištěno, že převody finančních prostředků mezi hlavním bankovním účtem a bankovním účtem FKSP nebyly uskutečňovány hned po vzniku účetního případu. Tento postup je v rozporu s ustanovením § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví – citace: „Účetní jednotky jsou povinny vyhotovovat účetní doklady bez zbytečného odkladu po zjištění skutečností, které se jimi zachycují, ...“

KS doporučuje provést inventuru účetní evidence FKSP a bankovního účtu FKSP a zjištěné nesrovnalosti opravit v souladu s platnými právními předpisy.

Závěr k bodu 2.:

- bod 2.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416

Nezveřejněním tří objednávek v registru smluv došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, a tím došlo i k porušení ustanovení § 25 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

- bod 2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412:

Směrnice

Směrnice pro čerpání FKSP na rok 2021 obsahovala ustanovení o možnosti čerpání příspěvku rozdílně dle pracovního úvazku nebo dle délky trvání pracovního poměru zaměstnanců. Příspěvek musí být umožněn čerpat všem zaměstnancům bez rozdílu pracovního úvazku nebo délky trvání pracovního poměru, dle ustanovení § 33 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Kategorizací zaměstnanců dle druhu pracovního úvazku nebo dle délky trvání pracovního poměru při určování výše příspěvku z fondu došlo k porušení ustanovení § 16 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce.

Směrnice platná od 10. 1. 2022 toto ustanovení již neobsahuje.

Tvorba fondu

Převodem základního přidělu za prosinec 2021 na bankovní účet FKSP až v březnu 2022 došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, a k porušení účetního standardu č. 704, odst. 5.1.1. Ostatní měsíční přiděly v roce 2021 byly provedeny na bankovní účet FKSP v souladu s výše uvedenou vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Čerpání z fondu

Příspěvek z FKSP přebírali zaměstnanci v hotovosti (VPD č. 2, č. 6, č. 13, č. 18 a č. 23), tím došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 8 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Krytí fondu peněžními prostředky

Rozdíl mezi fondem a bankovním účtem fondu nebyl v průběhu kontroly dostatečně doložen, tím došlo k porušení ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Převody finančních prostředků mezi hlavním bankovním účtem a bankovním účtem k FKSP nebyly uskutečňovány hned po vzniku účetního případu. Tento postup je v rozporu s ustanovením § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. Pokladna – vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti

Kontrolovaná osoba dále předložila tyto písemnosti: pokladní kniha, pokladní doklady, *Směrnice pro vedení pokladny* ze dne 1. 9. 2017, *Směrnice pro limit pokladní hotovosti* ze dne 1. 9. 2020, *Vnitřní směrnice č. 2/2021 – Limit pokladní hotovosti* ze dne 1. 9. 2021.

V ZŠ U Vršovického nádraží došlo ke dni 18. 8. 2021 ke změně pokladní. Ke kontrole byl předložen *Předávací protokol o předání svěřené hotovosti* s podpisy předávající a přebírající pokladní ze dne 18. 8. 2021, dále byly předloženy *Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat* uzavřené dne 28. 8. 2017 a dne 18. 8. 2021.

V roce 2021 vedla kontrolovaná organizace 1 pokladnu.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena elektronicky. Pokladní doklady příjmové (PPD) a výdajové (VPD) byly číslovány jednou číselnou řadou 1–312.

Bylo zjištěno, že v období od 2. 12. do 14. 12. 2021 jsou na pokladních dokladech několikrát opravovaná čísla dokladů a není jednoznačně zřejmé, o jaké číslo dokladu se jedná.

Bylo zjištěno, že v období od 2. 12. do 14. 12. 2021 čísla uvedená na pokladních dokladech neodpovídají číslům dokladů v pokladní knize.

Tím došlo k porušení ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví – citace: „Účetní jednotky jsou povinny vést účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně...“ A zároveň došlo k porušení ustanovení § 35 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví – citace:

„(1) Opravy nebo doplnění v účetních záznamech nesmějí vést k neúplnosti, nepřekaznosti, nesprávnosti, nesrozumitelnosti nebo nepřehlednosti účetnictví.

(3) Opravy se musí provádět tak, aby bylo možno určit osobu odpovědnou za provedení každé opravy, okamžik jejího provedení a zjistit jak obsah opravovaného účetního záznamu před opravou, tak jeho obsah po opravě.“

Kontrola pokladní knihy:

Fyzická inventura pokladny byla provedena ředitelkou školy ve dnech 8. 4. 2021, 10. 7. 2021, 25. 10. 2021 a 27. 12. 2021 (KS byla předložena výčetka s podpisem ředitelky ZŠ).

Pokladní limit byl směnicemi stanoven:

- od 1. 9. 2020: „Maximální pokladní hotovost je stanovena na 30.000 Kč, ve výjimečných a ojedinělých případech na 60.000 Kč.“
- od 1. 9. 2021: „Maximální pokladní hotovost je stanovena na 40.000 Kč, ve zcela výjimečných případech a na nezbytně nutnou dobu až na 60.000 Kč.“

Bylo zjištěno, že denní zůstatky opakovaně překročily stanovený limit (30.000 Kč a 40.000 Kč), přitom nepřekročily částku 60.000 Kč, stanovenou pro výjimečné případy. V roce 2021 se tak stalo celkem ve 20 případech: v březnu 1 x, v září 2 x, v říjnu 10 x a v listopadu 7 x. **Vzhledem k četnosti překročení stanoveného limitu se již nejedná o zcela výjimečné a ojedinělé případy.**

KS doporučila aktualizaci směnice, ve které bude limit jednoznačně stanoven. V průběhu kontroly byla předložena Směrnice pro limit pokladní hotovosti ze dne 21. 6. 2022, ve které je limit stanoven na 60.000 Kč bez výjimek.

Stav pokladny dle pokladní knihy k 1. 1. 2021 byl 25.514 Kč, k 31. 12. 2021 byl 37.101 Kč – souhlasí se stavem účtu 261 vykázaným v rozvaze.

Příjmy pokladny v roce 2021 byly v celkové výši 247.919 Kč. Dle pokladní knihy to byly především vklady hotovosti vybrané z bankovního účtu, dále vklady hotovosti vybrané od rodičů nebo žáků na učebnice a pracovní sešity a doplatky zaměstnanců k FKSP.

Výdaje pokladny v roce 2021 byly v celkové výši 236.332 Kč. Dle pokladní knihy to byly převážně drobné nákupy materiálu a služeb, proplacení cestovních příkazů.

K detailní kontrole byly namátkově vybrány tyto pokladní doklady:

Ta bulka č. 7

Datum	Číslo dokladu	Příjem pokladny	Výdej pokladny	Účel
03.02.2021	8		2 244	Provozní potřeby
23.03.2021	24	20 000		Doplnění do pokladny
27.05.2021	54		2 153	Květiny
01.07.2021	88		1 350	Odměny pro děti
17.08.2021	94		3 016	Revitalizace nábytku
29.09.2021	160		1 645	Provozní potřeby
22.10.2021	201		3 408	Provozní potřeby
07.12.2021	285	3 576		Pracovní sešity pro 7. a 8. třídy
Celkem		23 576	13 816	

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Pokladní doklady byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směnicemi školy. K pokladním dokladům byly připojeny prvotní doklady (paragony, bankovní doklady, faktury).

Závěr k bodu 3.:**Pokladní kniha**

Čísla uvedená na pokladních dokladech v období od 2. 12. do 14. 12. 2021 neodpovídají číslům dokladů v pokladní knize. Na pokladních dokladech jsou opakovaně opravovaná čísla dokladů a není jednoznačně zřejmé, o jaké číslo dokladu se jedná. Tím došlo k porušení ustanovení § 8 odst. 1 a § 35 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Pokladní limit

KS doporučila aktualizaci směrnice, ve které bude limit jednoznačně stanoven. V průběhu kontroly byla předložena Směrnice pro limit pokladní hotovosti ze dne 21. 6. 2022, ve které je limit stanoven na 60.000 Kč bez výjimek.

4. Dlouhodobý majetek

Kontrolovanou oblast upravuje Zřizovací listina, *Směrnice pro hospodaření s majetkem* ze dne 1. 9. 2017 a *Směrnice pro operativní evidenci majetku a zásob* ze dne 1. 9. 2017.

4.1. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) – účet 018

Účetní stav DDNM k 1. 1. 2021 byl 55.597 Kč.

Dne 31. 12. 2021 byl vyřazen majetek v částce 21.792 Kč, doklad č. 900186.

Dne 31. 12. 2021 byl do evidence účtu 018 zařazen majetek v částce 7.000 Kč, doklad č. 930006. Byla zkontrolována faktura č. 362 za výukový software Včelka, úhrada byla provedena dne 13. 9. 2021 (doloženo bankovní potvrzení o úhradě). Faktura byla uhrazena v době splatnosti a zaúčtována na nákladový účet 558 – Náklady z DDM.

Stav účtu 018 k 31. 12. 2021 byl 40.508 Kč.

4.2. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (DHM) – účet 022

Účetní stav DHM k 1. 1. 2021 byl 1.527.188 Kč.

Dne 15. 2. 2021 byla do evidence účtu 022 zařazena Wi-Fi síť v budově S + J v částce 466.110 Kč a dne 1. 12. 2021 telefonní síť v celkové částce 185.740,80 Kč (kontrolováno v bodě 2.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416). V roce 2021 nebyl vyřazen žádný majetek.

Stav účtu 022 k 31. 12. 2021 byl 2.179.038,80 Kč.

Ke kontrole byl předložen inventurní soupis DHM ke dni 31. 12. 2021 a odpisový plán na rok 2021. Součet pořizovacích cen majetku v inventurním soupisu je 2.179.038,80 Kč – souhlasí se stavem účtu 022 vykázaným v rozvaze.

Majetek evidovaný na účtu 022 tvoří:

- majetek plně odepsaný v roce 2021, součet pořizovacích cen je ve výši 73.406 Kč - ověřeno v inventurním soupisu účtu 022,
- majetek odpisovaný v roce 2021, součet pořizovacích cen je ve výši 1.919.892 Kč - souhlasí s předloženým odpisovým plánem na rok 2021,
- majetek zařazený do užívání v prosinci 2021, v pořizovací ceně 185.740,80 Kč - ověřeno v účetním deníku 022 a v inventurním soupise účtu 022.

Majetek evidovaný na účtu 022 zobrazuje tabulka č. 8:

Tabulka č. 8

Název majetku na účtu 022		Pořizovací cena
Majetek plně odepsaný		
1	Telefonní ústředna	33 046,00
2	Klavír Rous	15 000,00

3	Piano Scholze	15 000,00
4	Demonstrační soustava	10 360,00
Celkem majetek plně odepsaný		73 406,00
Majetek odpisovaný v roce 2021		
1	Interaktivní tabule	83 285,00
2	Interaktivní tabule	129 700,00
3	Interaktivní tabule	100 027,00
4	Interaktivní tabule	127 080,00
5	Interaktivní tabule	67 964,00
6	Interaktivní tabule	67 963,00
7	Interaktivní tabule	67 963,00
8	Interaktivní tabule	95 082,00
9	Interaktivní tabule	95 082,00
10	Interaktivní tabule	95 082,00
11	Interaktivní tabule	95 082,00
12	Doskočiště	53 735,00
13	Interaktivní tabule	81 639,00
14	Interaktivní tabule	91 658,00
15	Interaktivní tabule	110 219,00
16	Interaktivní tabule	92 221,00
17	WiFi - budova S	233 055,00
18	WiFi - budova J	233 055,00
Celkem majetek odpisovaný v r. 2021		1 919 892,00
Majetek zařazen do užívání 1.12.2021		
1	Virtuální ústředna	185 740,80
Celkem majetek zařazen do užívání 1.12.2021		185 740,80
MAJETEK CELKEM		2 179 038,80

4.3. Odpisy a inventární karty dlouhodobého hmotného majetku

Ke kontrole byl předložen odpisový plán na rok 2021; plánovaný odpis na rok 2021 byl ve výši 133.423 Kč – souhlasí s výší odpisů uplatněných v roce 2021 (nákladový účet 551).

Bylo zjištěno, že karty majetku jsou vedeny pomocí softwaru EMA. Ke kontrole byla vybrána karta majetku Interaktivní tabule Active Board, inventární číslo 5019. Bylo zjištěno, že karta obsahuje všechny náležitosti.

4.4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) – účet 028

Účetní stav DDHM (rozmezí 3.000 - 40.000 Kč) na počátku a na konci roku 2021, přehled přírůstků a úbytků v roce 2021 znázorňuje tabulka č. 9. Údaje byly čerpány z rozvahy zpracované k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2021 a z účetního deníku účtu 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek).

Tabulka č. 9

Účetní stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Účetní stav k 31. 12. 2021
8 355 146,70	454 221,81	101 482,00	8 707 886,51

Ke kontrole bylo vybráno 5 faktur dokládajících pořízení DDHM:

Tabulka č. 10

Číslo faktury	Částka v Kč	Účel	Splatnost	Uhrazeno	BV
83	36 600,00	Notebook Dell repas 6 ks	02.04.2021	30.03.2021	9/2
139	39 500,00	Amos Hardware	13.05.2021	13.05.2021	14/3
246	32 142,00	Uzamýkatelná skříň 3 ks	30.06.2021	24.06.2021	18/2
391	28 440,00	Tiskárna, Webkamera	21.09.2021	17.09.2021	26/6
299	50 992,00	Prosklená skříň 5 ks, komoda 3 ks	13.08.2021	12.08.2021	23/2
Celkem	187 674,00				

Faktury byly prověřeny z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Úhrada faktur byla zkontrolována na bankovních výpisech, faktury byly uhrazeny v době splatnosti. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnici školy. Majetek byl zaúčtován na nákladový účet 558 – *Náklady z DDM*.

Závěr k bodu 4.: Nebyly zjištěny závady.

5. Nákladové účty

KS provedla porovnání nákladových účtů 501, 511, 518 ve Výkazu zisku a ztráty z roku 2020 a 2021. Nárůst či pokles nákladů v roce 2021 vyjadřuje tabulka:

Tabulka č. 11

Nákladový účet	Rok 2020 v Kč	Rok 2021 v Kč	Nárůst/úbytek v Kč	Nárůst/úbytek v %
501 – spotřeba materiálu	1 386 257,41	1 409 345,56	23 088,15	1,67
511 – opravy a udržování	940 072,10	425 628,57	-514 443,53	-54,72
518 – ostatní služby	2 070 873,61	2 226 254,67	155 381,06	7,50

K detailní kontrole bylo vybráno 10 faktur z evidence nákladových účtů 501, 511 a 518:

Tabulka č. 12

Účet	Číslo faktury	Částka v Kč	Účel	Splatnost	Uhrazeno	BV
501	192	44 174,00	Židle Colores, 26 ks	10.06.2021	09.06.2021	16/7
	202	66 248,00	Lavice s drátěným košem, 26 ks	16.06.2021	10.06.2021	16/10
	378	14 535,00	Učebnice Project 1	23.09.2021	14.09.2021	26/3
Celkem účet 501		124 957,00				
511	2	14 075,00	Úprava elektroinstalace	21.01.2021	20.01.2021	2/6
	196	20 640,00	Oprava projektoru a interakt. tabule	14.06.2021	09.06.2021	16/7
	494	24 810,00	Instalatérské práce	05.11.2021	04.11.2021	31/4
Celkem účet 511		59 525,00				
518	37	84 838,00	Odborné poradenství a administrace projektu	26.02.2021	25.02.2021	6/2
	277	91 080,00	PCR Testování na Covid-19	24.07.2021	26.07.2021	21/1
	459	85 450,20	Mytí oken	25.10.2021	15.10.2021	29/3
	585	81 000,00	Kurzy první pomoci pro děti	17.12.2021	15.12.2021	35/1
Celkem účet 518		342 368,20				
Celkem		526 850,20				

Faktury byly prověřeny z hlediska věcné, obsahové i účetní správnosti. Úhrada faktur byla zkontrolována na bankovních výpisech. Faktury byly uhrazeny v době splatnosti. Výdaje byly odsouhlaseny odpovědnými zaměstnanci v souladu se zákonem o finanční kontrole a vnitřními směrnicemi školy.

Při kontrole bylo zjištěno, že objednávky/smlouvy k fakturám č. 202, č. 37, č. 277, č. 459 a č. 585 nebyly zveřejněny v registru smluv (ověřeno dne 23. 6. 2022). Tím došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv – citace:

- „§ 2 (1) Prostřednictvím registru smluv se povinně uveřejňuje soukromoprávní smlouva, jakož i smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci, jejíž stranou je... g) příspěvková organizace územního samosprávného celku,
- § 5 (2) Osoba uvedená § 2 odst. 1 nebo smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy.“

Metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv vydaný Ministerstvem vnitra ČR v lednu 2022 stanoví odst. IV. – citace: „V registru smluv se taktéž uveřejňují smlouvy, které jsou uzavírány formou tzv. objednávek... Smlouva (objednávka) může být uzavřena i ústně. Pokud k tomuto dojde, doporučujeme v registru smluv uveřejnit záznam o takto uzavřené smlouvě. Jeho obsahem by mělo být alespoň, kdo s kým smlouvu uzavřel (identifikace smluvních stran), čeho se týká (vymezení předmětu smlouvy), cena nebo hodnota, datum uzavření smlouvy a podstatné náležitosti smluvního typu, pokud jsou stanoveny.“

Na výše uvedené objednávky se nevztahuje výjimka uvedená v ustanovení § 3 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv – citace: „Povinnost uveřejnit prostřednictvím registru smluv se nevztahuje na... h) smlouvu, jestliže výše hodnoty jejího předmětu je 50 000 Kč bez daně z přidané hodnoty nebo nižší“. Z toho vyplývá, že všechny objednávky/smlouvy s cenou vyšší než 50.000 Kč bez DPH musí být zveřejněny v registru smluv, jinak jsou dle ustanovení § 7 odst. 1 zákona o registru smluv zrušeny od začátku – citace: „Nebyla-li smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku.“

Porušením výše uvedeného zákona zároveň došlo k porušení ustanovení § 25 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole – citace: „Vedoucí orgánu veřejné správy je v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který b) je způsobů včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy,...“

Smlouva, která nebyla uveřejněna ve lhůtě 3 měsíců a z níž bylo plněno – taková smlouva je dle registru smluv zrušena od počátku. Je třeba, aby strany uzavřely smlouvu o vypořádání závazků.

Závěr k bodu 5.:

Nezveřejněním objednávek/smluv v registru smluv došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, tím došlo i k porušení ustanovení § 25 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

6. Doplňková činnost – pronájem nebytových prostor

Doplňková činnost je vymezena *Zřizovací listinou, Směrnicí pro doplňkovou činnost organizace* ze dne 1. 9. 2021 a *Podnájemními smlouvami*.

V roce 2021 bylo na účtu 602 – *Výnosy z prodeje služeb* zaúčtováno za doplňkovou činnost celkem 71.932 Kč a na účtu 603 – *Výnosy z pronájmu* celkem 196.230 Kč.

Ke kontrole byly předloženy *Podnájemní smlouvy*, kniha vydaných faktur a faktury vydané, bankovní výpisy běžného účtu pro doplňkovou činnost.

KS zkontrolovala namátkově vybrané podnájemní smlouvy:

Tabulka č. 13

Nájemce	Číslo smlouvy	Smlouva ze dne	Předmět podnájmu	Účel podnájmu	Doba podnájmu	Cena podnájmu
Junák - český skaut	17/2021	02.12.2021	Dvě třídy a přednáškový sál vč. sociálního zařízení	Setkání dne 04.12.2021	7 hodin	9 700,00
ZUŠ Folklorika Praha	3/2021	06.09.2021	Tři učebny	Výuka ZUŠ, 3 dny v týdnu	06.09.2021 - 30.06.2022	300 Kč/hod.
Společenství vlastníků Ruská 1231 - 1234, Praha 10	4/2021	04.10.2021	Přednáškový sál, vč. ozvučení a soc. zařízení	Schůze SWJ	2 hodiny	1 400,00
KST Vršovice	8/2021	12.10.2021	Tělocvična a sociální zařízení	Stolní tenis	03.09.2021 - 21.12.2021	26 250,00

Dále byly namátkově zkontrolovány úhrady smluvních cen stanovených podnájemními smlouvami:

Tabulka č. 14

Nájemce	Částka	Uhrazeno dne	BV
Junák - český skaut	9 700,00	05.12.2021	6/1
Základní umělecká škola Folklorika Praha – 09/2021	9 712,50	22.10.2021	4/1
Společenství vlastníků Ruská 1231 - 1234, Praha 10	1 400,00	04.10.2021	4/1
KST Vršovice	26 250,00	25.10.2021	4/1
Celkem	47 062,50		

Úhrady byly zkontrolovány na bankovních výpisech, závady nebyly zjištěny.

Závěr k bodu 6.: Nebyly zjištěny závady.

7. Aplikace vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrolované oblasti hospodaření v účetním období roku 2021 byly v ZŠ U Vršovického nádraží upraveny platnými směrnici. Směrnice *Vnitřní kontrolní systém* ze dne 1. 9. 2017 a ze dne 1. 9. 2021 stanoví za příkazce operace ředitelku ZŠ a za správce rozpočtu a hlavní účetní hospodářku ZŠ. Směrnice dále stanoví postupy při provádění řídicí kontroly a povinnosti příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Ve směrnici *Podpisový vzor zaměstnance* ze dne 15. 8. 2017 a ze dne 12. 7. 2021 jsou uvedena jména odpovědných zaměstnanců a jejich podpisové vzory.

V průběhu kontroly bylo zjištěno porušení:

- zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv (bod 2. a bod 5.),
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (bod 2. a bod 3.),
- zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce (bod 2. – ustanovení směrnice platné na rok 2021),
- vyhlášky č. 114/2002 Sb., o FKSP (bod 2.).

Vzhledem ke zjištěným nedostatkům KS konstatuje, že stávající vnitřní kontrolní systém ZŠ není dostatečně funkční. Tím došlo k porušení ustanovení § 25 odst. 1, písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole – citace: „Vedoucí orgánu veřejné správy je v rámci své odpovědnosti povinen

v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který b) je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, ...“.

Závěr k bodu 7.:

Vzhledem ke zjištěným nedostatkům KS konstatuje, že stávající vnitřní kontrolní systém ZŠ není dostatečně funkční. Tím došlo k porušení ustanovení § 25 odst. 1, písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

III.

Závěr – shrnutí kontrolních zjištění

- **Bod 2.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond – účet 416**

Nezveřejněním tří objednávek v registru smluv došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, a tím došlo i k porušení ustanovení § 25 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

- **Bod 2.6. Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412:**

Směrnice

Směrnice pro čerpání FKSP na rok 2021 obsahovala ustanovení o možnosti čerpání příspěvku rozdílně dle pracovního úvazku nebo dle délky trvání pracovního poměru zaměstnanců. Příspěvek musí být umožněn čerpat všem zaměstnancům bez rozdílu pracovního úvazku nebo délky trvání pracovního poměru, dle ustanovení § 33 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Kategorizací zaměstnanců dle druhu pracovního úvazku nebo dle délky trvání pracovního poměru při určování výše příspěvku z fondu došlo k porušení ustanovení § 16 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce.

Směrnice platná od 10. 1. 2022 toto ustanovení již neobsahuje.

Tvorba fondu

Převodem základního přidělu za prosinec 2021 na bankovní účet FKSP až v březnu 2022 došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, a k porušení účetního standardu č. 704, odst. 5.1.1. Ostatní měsíční přiděly v roce 2021 byly provedeny na bankovní účet FKSP v souladu s výše uvedenou vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Čerpání z fondu

Příspěvek z FKSP přebírali zaměstnanci v hotovosti (VPD č. 2, č. 6, č. 13, č. 18 a č. 23) a tím došlo k porušení ustanovení § 3 odst. 8 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o FKSP.

Krytí fondu peněžními prostředky

Rozdíl mezi fondem a bankovním účtem fondu nebyl v průběhu kontroly dostatečně doložen, tím došlo k porušení ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Převody finančních prostředků mezi hlavním bankovním účtem a bankovním účtem k FKSP nebyly uskutečňovány hned po vzniku účetního případu. Tento postup je v rozporu s ustanovením § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

- **Bod 3. Pokladna – vedení pokladny, příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti**

Pokladní kniha

Čísla uvedená na pokladních dokladech v období od 2. 12. do 14. 12. 2021 neodpovídají číslům dokladů v pokladní knize. Na pokladních dokladech jsou opakovaně opravovaná čísla dokladů a není jednoznačně zřejmé, o jaké číslo dokladu se jedná. Tím došlo k porušení ustanovení § 8 odst. 1 a § 35 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Pokladní limit

KS doporučila aktualizaci směrnice, ve které bude limit jednoznačně stanoven. V průběhu kontroly byla předložena Směrnice pro limit pokladní hotovosti ze dne 21. 6. 2022, ve které je limit stanoven na 60.000 Kč bez výjimek.

- **Bod 5. Nákladové účty**

Nezveřejněním objednávek/smluv v registru smluv došlo k porušení zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, tím došlo i k porušení ustanovení § 25 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

- **Bodu 7. Aplikace vybraných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, účinnost vnitřního kontrolního systému**

Vzhledem ke zjištěným nedostatkům KS konstatuje, že stávající vnitřní kontrolní systém ZŠ není dostatečně funkční. Tím došlo k porušení ustanovení § 25 odst. 1, písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Kontrola vybraných ukazatelů hospodaření n e p r o k á z a l a porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Ověření, které bylo provedeno namátkovým a výběrovým způsobem dle významnosti vykazovaných skutečností, nezavazuje kontrolovanou osobu odpovědnosti za hospodaření s veřejnými prostředky, za správnost vedení účetnictví a výsledek hospodaření v souladu s aktuálními právními předpisy.

IV. Podpisové doložky

Tento protokol je určen příspěvkové organizaci ZŠ U Vršovického nádraží a orgánům městské části Praha 10. Protokol má 18 stran a byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků a 4 kopii. Protokol byl vyhotoven dne 8. 7. 2022.

Denisa Bohuslavová, DiS., vedoucí KS
„podepsáno elektronicky“

Eva Marková, členka KS
„podepsáno elektronicky“

Ing. Věra Valová, členka KS
„podepsáno elektronicky“

„otisk razítka“

Poučení: Proti jednotlivým kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, námítky a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námítky musí být podány písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Rozdělovník:

originál – výtisk č. 1 pro ÚMČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace
originál – výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu ZŠ U Vršovického nádraží

Kopie předány elektronicky:

kancelář starostky
kancelář tajemníka
odbor školství
kancelář městské části Praha 10 kompetentní pro oblast školství

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, U Vršovického nádraží 950/1, příspěvková organizace
Sídlo:	U Vršovického nádraží 950/1, 101 00 Praha 10
IČ:	65993284
Kód inv.místa:	500295
Datum vyhotovení:	31.12.2022

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	05.12.2022
Datum ukončení inventarizace	31.12.2022
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Marie Petřů	
IK - Fyzická člen: Andrea Pavlová člen: Veronika Marková	IK - Dokladová člen: Martina Čechová člen: Mgr. Michaela Suchá

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur:	
Inventarizace byla provedena podle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:	
ANO/NE	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:	
Pro zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb byli proškoleni členové inventarizačních komisí	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:	
účet	
výše Kč	
zdůvodnění	
návrh vypořádání	
.	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:	
účet	
výše Kč	
zdůvodnění	
návrh vypořádání	
Dokumentace uložena	ZŠ U VRŠOVICKÉHO NÁDRAŽÍ 950/1
(kontaktní osoba) :	Martina Čechová, hospodářka

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Seznam příloh:

předseda: Marie Petrů

Za IK fyzickou: člen: Andrea Pavlová
 člen: Veronika Marková

Za IK dokladovou člen: Martina Čechová
 člen: Mgr. Michaela Suchá

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500295; Mgr. Jana Frojdová

Podpis

Podpis, razítko:

Základní škola, Praha 10,
 U Vršovického nádraží 950/1,
 příspěvková organizace
 101 00 Praha 10 - Vršovice
 IČO: 659 93 284, tel.: 271 746 945



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

príspevková organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 48132012

Název: Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. V Rybníčkách 1980/31
obec Praha 10
PSČ, pošta 100 00 Praha 10

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 48132012
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost dle Zřizovací listiny
vedlejší činnost dle Zřizovací listiny
CZ-NACE 801000

Kontaktní údaje

telefon 274810523
fax
e-mail skola@zs-vrybnickach.cz
WWW
stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola, Praha 10,
V Rybníčkách 1980/31,
příspěvková organizace
100 00 Praha 10, V Rybníčkách 1980/31
IČO: 481 32 012

Osoba odpovědná za účetnictví

Regina Marková
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů



Statutární zástupce

Mgr. Luděk Doležal
Podpisový záznam
statutárního orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 26.01.2023, 14h24m31s

Licence MP77

XCRGUVXA / VYB (08022022 / 08022022)

Číslo položky / Název položky	Sintetický účel	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost 1	Hospodářské činnosti 2	Hlavní činnost 3	Hospodářské činnosti 4
A. Náklady celkem		56 252 677,67	483 805,30	52 230 346,87	194 140,00
I. Náklady z činnosti		56 252 512,49	483 805,30	52 230 138,34	194 140,00
1. Spotřeba materiálu	501	1 004 823,19		1 694 481,81	
2. Spotřeba energie	502	1 643 409,30		1 441 005,64	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	796 099,61	109 720,00	1 338 836,04	
9. Cestovné	512	2 090,00		750,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	4 642 657,54	183 895,30	3 223 355,44	47 507,00
13. Mzdové náklady	521	33 244 302,00	167 465,00	31 428 755,00	126 510,00
14. Základní sociální pojistění	524	10 892 058,00	22 308,00	10 372 235,00	19 976,00
15. Jiné sociální pojistění	525	131 768,00	417,00	125 082,00	147,00
16. Základní sociální náklady	527	891 540,71		828 964,46	
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitosti	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				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	692 117,00		603 026,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554				
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 512 647,14		1 175 647,95	
36. Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných úřadů, vlády, instit. na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vlády, instit. na transfery	572				
V. Daň z příjmů		165,18		208,53	
1. Daň z příjmů	591	165,18		208,53	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Licence: MP77

XCRGU/VA / VYB (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. Výnosy celkem			56 273 772,39	582 168,50	52 243 761,12	229 383,50
I. Výnosy z činnosti			2 580 411,14	582 168,50	1 375 949,26	229 383,50
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	964 300,00	173 190,00	611 500,00	52 910,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		408 978,50		176 473,50
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod dlouhod. hmot. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	78 857,75		289 934,15	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 537 453,39		474 515,11	
II. Finanční výnosy			869,32		1 097,44	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	869,32		1 097,44	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			53 692 491,93		50 866 714,42	
1.	Výnosy vybraných úřad. vlád. instit. z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn. vlád. instit. z transferů	672	53 692 491,93		50 866 714,42	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		21 259,90	98 363,20	13 622,78	35 243,50
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		21 094,72	98 363,20	13 414,25	35 243,50

* Konec sestavy *



ROZVAHA

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

Období: **12 / 2022**

IČO: **48132012**

Název: **Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	V Rybníčkách 1980/31	ulice, č.p.	
obec	Praha 10	obec	
PSČ, pošta	100 00 Praha 10	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	48132012	hlavní činnost	dle Zřizovací listiny
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	dle Zřizovací listiny
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	274810523		
fax			
e-mail	skola@zs-vrybnickach.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Regina Marková		Mgr. Luděk Doležal	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.01.2023, 14h 6m24s



Licence: MP77

XCRGURXA / RYB (08022022 / 08022022)

Číslo položky / Název položky	Synthetický účet	Dobota			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		71 689 908,27	13 923 788,03	57 636 120,24	55 290 799,57
A. Stála aktiva		17 378 556,64	13 923 788,03	3 454 768,61	3 330 686,16
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		33 406,00	33 406,00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	33 406,00	33 406,00	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	036			
II. Dlouhodobý hmotný majetek		17 345 150,64	13 890 382,03	3 454 768,61	3 330 686,16
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné hmotné věci a soubory hmotných věcí	022	5 484 430,61	3 029 862,00	3 454 768,61
5.	Péstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	11 860 720,03	11 860 720,03	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	030			
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.	Terminované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	402			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	409			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B. Oběžná aktiva		54 181 351,63		54 181 351,63	51 960 113,51
I. Zásoby		11 766,45		11 766,45	71 359,69
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112	11 766,45	11 766,45	71 359,69
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	136			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky		46 774 019,40		46 774 019,40	43 910 772,38
1.	Odebíratelé	311	18 993,00	18 993,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	247 740,00	247 740,00	277 415,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobná peněžní plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními institucemi	346			

Licence: MP77

XCRGURXA / RYB (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Synalický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	44 481,00		44 481,00	43 997,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	46 462 805,40		46 462 805,40	43 589 360,38
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		7 395 565,78		7 395 565,78	7 977 981,44
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	7 335 795,92		7 336 795,92	7 782 490,78
10.	Běžný účet FKSP	243	30 769,86		30 769,86	166 209,86
15.	Ceniny	263	513,00		513,00	190,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	27 487,00		27 487,00	29 091,00

Licence: MP77

XCRGURKA / RYB (08022022 / 08022022)

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období:	
			Běžné	Minulá
PASIVA CELKEM			57 636 120,24	56 290 799,67
C. Vlastní kapitál			5 654 884,00	6 595 879,54
I. Jméno účetní jednotky a upravující položky			3 464 768,61	3 330 686,16
1.	Jméno účetní jednotky	401	2 594 908,30	2 434 846,35
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	659 862,31	695 839,81
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			2 080 657,47	3 216 535,63
1.	Fond osměn	411	200 000,00	200 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	11 779,86	168 209,66
3.	Rezervní fond tvořený ze ztrpě výsl. hospodaření	413	500 000,00	500 000,00
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	137 409,27	1 021 717,68
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 231 468,34	1 328 608,29
III. Výsledek hospodaření			119 457,92	48 657,76
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		119 457,92	48 657,76
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			51 981 236,24	48 694 920,13
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			2 002 027,00	2 002 547,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 002 027,00	2 002 547,00
III. Krátkodobé závazky			49 979 209,24	46 692 373,13
1.	Krátkodobé úvěry	261		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	269		
5.	Dodavatelé	321	215 146,98	141 734,08
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		10 798,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 126 368,00	2 639 819,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 198 812,00	1 010 537,00
13.	Zdravotní pojištění	337	517 074,00	435 876,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiné obdobné peněž. plnění	342	406 233,00	324 901,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	44 097 808,83	41 586 813,38
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy předešlých období	384	151 116,45	343 049,69
37.	Dohadné účty pasivní	389	206 650,00	198 845,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2022

IČO: 48132012

Název: Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky ulice, č.p. V Rybníčkách 1980/31 obec Praha 10 PSČ, pošta 100 00 Praha 10		Místo podnikání ulice, č.p. obec PSČ, pošta	
Údaje o organizaci identifikační číslo 48132012 právní forma příspěvková organizace zřizovatel Městská část Praha 10		Předmět podnikání hlavní činnost dle Zřizovací listiny vedlejší činnost dle Zřizovací listiny CZ-NACE 801000	
Kontaktní údaje telefon 274810523 fax e-mail skola@zs-vrybnickach.cz WWW stránky		Razítko účetní jednotky <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31, příspěvková organizace ④ 100 00 Praha 10, V Rybníčkách 1980/31 IČO: 481 32 012 </div>	
Osoba odpovědná za účetnictví Regina Marková Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Statutární zástupce Mgr. Luděk Doležal Podpisový záznam statutárního orgánu	
Okamžik sestavení (datum, čas)			

Licence: MP77

XCRGUPXA / PYB (08022022 / 08022022)

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	86 006 194,92	86 137 160,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 023 136,02	4 154 101,10
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	81 983 058,90	81 983 058,90
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z pr. předp. a další činn. moci zákonod. výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z pr. 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		

Licence: MP77

XCRGUPXA / PYB (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MANUĚ
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	86 006 194,92	86 137 160,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona****B.1. Informace podle § 66 odst. 6****B.2. Informace podle § 66 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Licence MP77

XCRGUPKA / PVB (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	ANULACE
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	78 650,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	114 627,50	111 980,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

Licence: MP77

XCRGUPXA / PYB (08022022 / 08022022)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

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

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		166 209,66
A.II.	Tvorba fondu		649 716,20
	1. Základní přírůstek		649 716,20
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		804 146,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		209 840,00
	3. Rekreace		306 008,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		83 598,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		21 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		163 800,00
A.IV.	Konečný stav fondu		11 779,86

Licence: MP77

XCRGLUPXA / PYB (08022022 / 08022022)

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
D.II.	Tvorba fondu		1 521 717,88
	1. Zlepšení výsledek hospodaření		129 294,75
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		48 657,75
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		10 637,00
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		40 000,00
	6. Ostatní tvorba		30 000,00
D.III.	Čerpání fondu		1 013 603,16
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		1 013 603,16
Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí			637 409,27

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
F.II.	Tvorba fondu		1 328 608,29
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		719 059,80
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		577 489,50
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		141 570,00
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		816 199,45
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		816 199,45
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		1 231 468,34

Licence: MP77

XCRGUPXA / PYB (08022022 / 08022022)

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BEŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

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

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BEŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

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

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BEŽNÉ	MINULÉ

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

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BEŽNÉ	MINULÉ

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

* Konec sestavy *

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Príspevková organizace: Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31

Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	21 094,72	98 363,20	119 457,92

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem
krytí ztráty:
na vrub zůstatku RF
z rozpočtu zřizovatele
ze zlepšeného HV v následujícím roce
jiným způsobem

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 1.1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zisku z hlavní činnosti	Příděl ze zisku z doplňkové činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	500 000,00	500 000,00	21 094,72	98 363,20	619 457,92
Fond odměn	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
Celkem	700 000,00	700 000,00	21 094,72	1 421 094,72	819 457,92

Zpracoval dne: 25.1.2022

Jméno a podpis zpracovatele: Regina Marková

Jméno a podpis ředitele: Mgr. Luděk Doležal

Základní škola, Praha 10,
V Rybníčkách 1980/31,
príspevková organizace
100 00 Praha 10, V Rybníčkách 1980/31
IČO: 481 32 012

!!! Při rozdělení HV Fond odměn zachováme na celé číslo !!!

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:	Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31, příspěvková organizace
Sídlo:	V Rybníčkách 1980/31, 100 00 Praha 10
IČ:	48132012
Kód inv.místa:	500345
Datum vyhotovení:	24. 1. 2023

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky, závazky, podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	19. 12. 2022
Datum ukončení inventarizace	09. 01. 2023
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31. 12. 2022
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise	
předseda: Mgr. Zuzana Mandausová	
IK - Fyzická	IK - Dokladová
člen: Milena Bláhová	člen: Sandra Volářiková
člen: Mgr. Martina Maříková	člen: Mgr. Kateřina Slavíková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace	
Naplnění plánu inventur: Inventarizace byla provedena dle Příkazu tajemnice ÚMČ Praha 10 č. 12/2022	
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace: ANO	
Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb: 	
2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech	
Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i> . . .	
Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání: <i>účet</i> <i>výše Kč</i> <i>zdůvodnění</i> <i>návrh vypořádání</i>	
Dokumentace uložena (kontaktní osoba) :	Základní škola, Praha 10, V Rybníčkách 1980/31, příspěvková organizace, Milena Bláhová

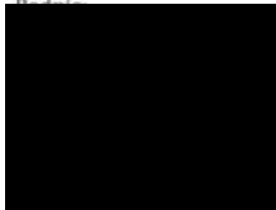
Podstatné skutečnosti:**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:****Seznam příloh:**

předseda: Mgr. Zuzana Mandausová

Za IK fyzickou: člen: Milena Bláhová
člen: Mgr. Martina MařfkováZa IK dokladovou člen: Sandra Volaříková
člen: Mgr. Kateřina Slavíková

Statutární zástupce inventarizačního místa: IM 500345; Mgr. Luděk Doležal

Podpis, razítko:



Základní škola, Praha 10,
V Rybníčkách 1980/31,
příspěvková organizace
100 00 Praha 10, V Rybníčkách 1980/31
IČO: 481 32 012