

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 7117/2018/KUUK
Jednací číslo.: 709/KON/2017

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Hoštka, IČ: 00263648,** **za rok 2017**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 25.7.2017.

Přezkoumání se uskutečnilo ve městě Hoštka se sídlem Náměstí Svobody 2, 411 72 Hoštka ve dnech:

- 2.10.2017 - 3.10.2017
- 30.5.2018 - 31.5.2018

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ivana Komová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Milan Konfršt** - starosta
- **Vendula Poblková** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2017 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 250/2000 Sb.").
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 až 4 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12M. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	zpracován na roky 2017 - 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva města (dále jen „ZM“) dne 21.12.2016 jako schodkový. Schodek je krytý finančními prostředky z minulých let. Rozpočet byl do výkazu FIN 2-12M pořízen ve shodných položkách a zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 byl ZM dne 21.12.2016 schválen příspěvek zřízené příspěvkové organizaci ve výši 1 920 tis. Kč, rozpočtovým opatřením č. 2 a 4 byl příspěvek navýšen celkem o 40 000,- Kč na částku 1 960 000,- Kč. Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2017 skutečně poskytnut příspěvek ve výši 1 940 tis. Kč.
Závěrečný účet	za rok 2016 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 14.6.2017 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh i schválený závěrečný účet za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC a SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC výkazu Rozvaha k 30.6.2017 a 31.12.2017.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy tři dohody o hmotné odpovědnosti na svěřené hodnoty.
Faktura	Faktury přijaté č. 456 - 486 za červen 2017 a č. 1043 - 1070 za prosinec 2017. Faktury vydané č. 1 - 20 za leden až červen 2017.
Hlavní kniha	k 30.6.2017 a 31.12.2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice č. 2/2011 - Provádění inventarizace majetku a závazků - nutná aktualizace. Inventarizace majetku a závazků byla provedena ke dni 31.12.2017. Plán inventur ze dne 20.11.2017. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018.
Kniha došlých faktur	k 30.6.2017 a 31.12.2017.
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2017 a 31.12.2017.
Odměňování členů zastupitelstva	Stanovení výše a vyplácení odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů, jedné členky rady města a dvou členů ZM dle mzdových listů k 31.12.2017.
Pokladní doklad	č. 120601 - 120632 za červen 2017 a č. 121411 - 121434 za prosinec 2017.

Kontrolní výbor	Zápis z jednání a činnosti kontrolního výboru ze dne 3.4.2017 použit podpůrně.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka města	byla projednána a schválena ZM dne 14.6.2017.

II. Zástupce ÚSC Hoštka prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Hoštka za rok 2017

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.**

Obec uzavřela Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo s firmou HERKUL a.s. ze dne 18.10.2017 a Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 23.10.2017. Oba dodatky ke smlouvě nebyly ve lhůtě 15 dní od jejich uzavření zveřejněny na profilu zadavatele, dodatek č. 1 zveřejněný 10.11.2017, dodatek č. 2 zveřejněný 21.11.2017.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů
§ 65 odst. 6 - **Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.**

Účetní jednotka nevytvořila za rok 2017 opravné položky k SÚ 311 Odběratelé a SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti na SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti a SÚ 194 Opravné položky k odběratelům.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - **Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.**

Porovnáním účetního a skutečného stavu pohledávek byl v rámci inventarizace k 31.12.2017 na SÚ 315 Jiné pohledávky z vlastní činnosti zjištěn rozdíl ve výši 3 223,- Kč, na SÚ 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí rozdíl ve výši 253,- Kč.

Na SÚ 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku je uveden účetní stav k 31.12.2017 ve výši 68 893 342,09 Kč, z příloh inventurního soupisu č. 39 nebylo možné tento stav odsouhlasit.

Při inventarizaci SÚ 031 Pozemky nebylo možné provést odsouhlasení účetního stavu majetku na list vlastnictví, včetně evidence věcných břemen a zastaveného majetku. Nebyl doložen výpis z katastru nemovitostí.

§ 30 odst. 11 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. V Inventarizační zprávě města Hoštka - rok 2017 ze dne 31.1.2018 bylo uvedeno zjištění inventarizačního rozdílu ve výši 253,- Kč na SÚ 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí. Dále byl kontrolou inventarizace zjištěn rozdíl na SÚ 315 Jiné pohledávky z vlastní činnosti ve výši 3 223,- Kč. Inventarizační rozdíly nebyly zaúčtovány do účetního období roku 2017.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hoštka za rok 2017

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek
§ 219 odst. 1 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.**

Obec uzavřela Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo s firmou HERKUL a.s. ze dne 18.10.2017 a Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 23.10.2017. Oba dodatky ke smlouvě nebyly ve lhůtě 15 dní od jejich uzavření zveřejněny na profilu zadavatele, dodatek č. 1 zveřejněn 10.11.2017, dodatek č. 2 zveřejněn 21.11.2017.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů
§ 65 odst. 6 - **Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.**

Účetní jednotka nevytvořila za rok 2017 opravné položky k SÚ 311 Odběratelé a SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti na SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti a SÚ 194 Opravné položky k odběratelům.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 1 písm. e) - **Účetní doklady neobsahovaly okamžik uskutečnění účetního případu.**

Účetní doklady, např. č. 040356, 040357, 040198 a 040208, neobsahovaly okamžik uskutečnění účetního případu a podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c2) neprůkazné

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 11 - **Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. V Inventarizační zprávě města Hoštka - rok 2017 ze dne 31.1.2018 bylo uvedeno zjištění inventarizačního rozdílu ve výši 253,- Kč na**

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 31.5.2018.

Hoštka dne 31.5.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Štěpánka Kubátová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Komová
kontrolor

.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hoštka o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 31.5.2018

.....
Milan Konfršt
starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Hoštka	Milan Konfršt
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Štěpánka Kubátová

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA MĚSTA HOŠTKA – ROK 2017

MĚSTO HOŠTKA

IČ: 00263648

Datum zpracování: 31. 1. 2018

Vyhodnocení

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen Radou města dne 20.11.2017 v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a Směrnicí č. 2/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků Města Hoštka. Inventarizační komise postupovaly v souladu s výše uvedenými předpisy. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a byl shledán 1 rozdíl viz inv. soupis č.4. Termíny inventur byly dodrženy.

Při spolupráci členů inventarizačních komisí a zaměstnanců nedošlo během provádění inventur k žádným okolnostem, které by narušily jejich průběh.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byla přítomna osoba odpovědná za majetek. V souladu s plánem inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

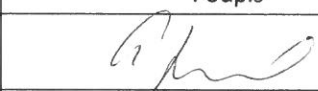
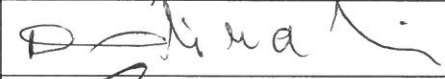
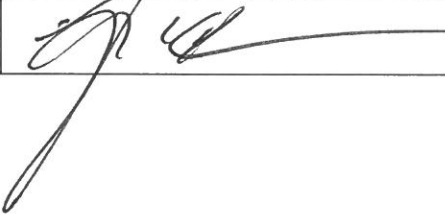
Závěr

Hlavní inventarizační komise neshledala v práci dílčích inventarizačních komisí a zaměstnanců Městského úřadu nedostatky. Bylo vyhotoveno 50 inventurních soupisů.

Nedílnou součástí tohoto zápisu je Příloha k inventarizační zprávě, která obsahuje seznam inventurních soupisů s uvedením čísel inventarizačních položek včetně hodnotového vyjádření.

Příloha: seznam inventurních soupisů

Jména a podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Jméno	Podpis	Datum podpisu
Anna Podpěrová		31-12-2018
Milan Chvalina		31-12-2018
Mgr. Radovan Rieger		31-12-2018

PŘÍLOHA K INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVĚ MĚSTA HOŠTKA ZA ROK 2017

SÚ	AU	TEXT	Hodnota Kč	INV.SOUPIS Č.
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	197708	1
019		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	577142	2
021		Budovy a stavby	234549450,58	3
022		Samostatné movité věci	7110597,07	4
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4864309,46	5
031		Pozemky	33732367,75	6
032		Kulturní předměty	502735,20	7
041		Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	317000	8
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8593585,42	9
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	9360171	10
078		Oprávky k drobnému dlouhodob.nehmotnému majetku	-197708	11
079		Oprávky k ostatnímu dlouhodob.nehm.majetku	-387930	12
081		Oprávky ke stavbám	-58711039	13
082		Oprávky k samost.movitým věcem a souborům ...	-2071751,78	14
112		Materiál na skladě - zásoby	12600	15
192		Opravné položky k jiným pohl.z hlav.činnosti	-24032	16
194		Opravné položky k odběratelům	-730264,90	17
231		Základní běžný účet ÚSC	15788238,36	18
236		Běžné účty fondů ÚSC	44359,30	19
261		Pokladna	2387	20
263		Ceniny	19200	21
311		Odběratelé	5184885,08	22
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	392502	23
315		Jiné pohledávky z vlastní činnosti	24032	24
321		Dodavatelé	430692,01	25
324		Krátkodobé přijaté zálohy	2091105	26
331		Zaměstnanci	318380	27
336		Sociální zabezpečení	121953	28
337		Zdravotní pojištění	62628	29
342		Jiné přímé daně	30450	30
343		Daň z přidané hodnoty	371086,27	31
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	324000	32
374		Přijaté zálohy na transfery	6167	33
378		Ostatní krátkodobé závazky	14541	34
381		Náklady příštích období	10055	35
384		Výnosy příštích období	689700	36
388		Dohadné účty aktivní	0	37
389		Dohadné účty pasivní	243894	38
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	68893342,09	39
419		Ostatní fondy	44359,30	40
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	126001	41
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0	42
902		Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	187871,255	43
909		Ostatní majetek	39764,39	44
955		Ostatní dlouh. podm. pohl.d. z tranferů	200000	45
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4864309,46	46
431		Výsledek hospodaření ve sch. řízení	0	47
406		Oceňovací rozdíly při změně metody	-51114191,94	48
407		Jiné oceňovací rozdíly	-176,30	49
401		Jméno účetní jednotky	190397184,66	50

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a mateřská škola Hoštka, Litoměřická 267, 411 72, Hoštka u Roudnice nad Labem, IČ 72742496
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	7 618 923,48	3 783 882,67	3 835 040,81	2 894 818,87
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	3 841 962,67	3 783 882,67	58 080,00	66 384,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	64 787,50	64 787,50		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	64 787,50	64 787,50		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	3 777 175,17	3 719 095,17	58 080,00	66 384,00
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	99 600,00	41 520,00	58 080,00	66 384,00
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	3 677 575,17	3 677 575,17		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.6.	35				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	3 776 960,81		3 776 960,81	2 828 434,87
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44	51 770,93		51 770,93	48 481,71
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	51 770,93		51 770,93	48 481,71
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.33.	55	380 287,25		380 287,25	404 280,25
1.	Odběratelé	311	56	112 658,00		112 658,00	117 374,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	239 133,00		239 133,00	253 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	28 496,25		28 496,25	33 906,25
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	3 344 902,63		3 344 902,63	2 375 672,91
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	3 082 767,51		3 082 767,51	2 260 646,54
10.	Běžný účet FKSP	243	98	198 980,12		198 980,12	103 126,37
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	63 155,00		63 155,00	11 900,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	3 835 040,81	2 894 818,87
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	1 460 424,81	715 714,87
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	93 370,17	101 674,17
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	58 080,00	66 384,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115	35 290,17	35 290,17
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	1 185 339,60	606 987,45
1.	Fond odměn	411	117	20 000,00	20 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	123 930,81	80 319,81
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	423 250,96	416 197,71
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	576 637,83	57 253,93
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	41 520,00	33 216,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	181 715,04	7 053,25
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	181 715,04	7 053,25
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	2 374 616,00	2 179 104,00
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	2 374 616,00	2 179 104,00
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	32 109,00	47 587,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	275 811,00	270 164,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	1 007 080,00	900 228,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	417 891,00	373 706,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	179 023,00	160 386,00
14.	Důchodové spoření	338	159	1 098,00	1 464,00
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	171 629,00	154 393,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165	37 123,00	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	223 250,00	239 100,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	29 602,00	32 076,00

Základní škola a mateřská škola I.ÚS. br.
okr. Litoměřice, příspěvková organizace
Litoměřická 267, 411 72 Hoštka
IČO: 727 42 436 tel: 415 214 165

Příloha
Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a mateřská škola Hoštka, Litoměřická 267, 411 72, Hoštka u Roudnice nad Labem, IČ 72742496
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	473 451,64
D.II.	Tvorba fondu	794 962,05
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	7 053,25
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	498 139,80
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	289 769,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	268 524,90
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	268 524,90
D.IV.	Konečný stav fondu	999 888,79

Základní škola a mateřská škola Hoštka
okr. Litoměřický příspěvková organizace
Litoměřická 267, 411 72 Hoštka
IČO: 72742496 tel.: 416 314 145

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a mateřská škola Hoštka, Litoměřická 267, 411 72, Hoštka u Roudnice nad Labem, IČ 72742496
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2018

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	33 216,00
F.II.	Tvorba fondu	8 304,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	8 304,00
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	
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	
F.IV.	Konečný stav fondu	41 520,00

Základní škola a mateřská škola Hoštka
okr. Litoměřice, příspěvková organizace
Litoměřická 267, 411 72 Hoštka
IČO: 727 42 496 tel.: 415 216 145

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Hoštka, Litoměřická 267, 411 72, Hoštka u Roudnice nad Labem, IČ 72742496
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2018

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	80 319,81
A.II.	Tvorba fondu	247 056,00
1.	Základní přiděl	247 056,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	203 445,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	47 201,00
3.	Rekreace	11 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	126 321,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	2 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	15 921,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	1 002,00
A.IV	Konečný stav fondu	123 930,81

Základní škola a mateřská škola Hoštka
okr. Litoměřice, příspěvková organizace
Litoměřická 267, 411 72 Hoštka
IČO: 727 42 496 IČ: 415 314 145

Příloha ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Hoštka, Litoměřická 267, 411 72, Hoštka u Roudnice nad Labem, IČ 72742496
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2018

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1	2 286 869,59	2 265 859,21
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2	172 794,59	165 634,59
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	2 114 075,00	2 100 224,62
3.	Vyřazené pohledávky	905	4		
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		7		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	8		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	9		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	10		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	11		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	12		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	13		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		14		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	15		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	16		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	17		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	18		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	19		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	20		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		21		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	22		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	23		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	24		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	25		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	26		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	27		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	28		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	29		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	30		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	31		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	32		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	33		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		34		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	35		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	36		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	37		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	38		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	39		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	40		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		41	58 142 034,25	58 225 656,25
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	42		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	43		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	44		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	45		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	46		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	47	58 142 034,25	58 225 656,25
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	48		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	49		
P.VII.	Další podmíněné závazky		50		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	51		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	52		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	53		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	54		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	69		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	70		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	55		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	56		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	57		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	58		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	59		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	60		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	61		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	62		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		63		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	64		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	65		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	66		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	67		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	68	-55 855 164,66	-55 959 797,04

Základní škola Mateřská škola Hoštka
 okr. Litoměřice, příspěvková organizace
 Litoměřická 267, 411 72 Hoštka
 IČO: 727 42 136 tel: 419 314 145