

Materiál bez osobních údajů

Kultura Žďár, příspěvková organizace

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 12

DNE: 8. 4. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 173/2019/Kultura PO

NÁZEV: Hospodaření a účetní závěrka PO Kultura za rok 2018		
ANOTACE: Kultura Žďár, PO předkládá v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích schvalování účetní závěrky vybraných účetních jednotek a Směrnici rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2018		
NÁVRH USNESENÍ: Rada města po projednání <ul style="list-style-type: none">• schvaluje účetní závěrku PO Kultura Žďár za rok 2018• schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Kultura Žďár ve výši 56.276,72 Kč do rezervního fondu organizace 14.276,72 Kč, fondu odměn organizace 42.000,- Kč		
Starosta města:	Místostarosta města:	Místostarostka města:
Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy MěÚ:	Odbor majetkoprávní:	Odbor komunálních služeb:
Odbor finanční:	Odbor dopravy:	Odbor rozvoje a územního plánování:
Odbor stavební:	Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:
Odbor občansko-správní a OŽÚ:	Odbor životního prostředí:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů a marketingu:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová		Předkládá: Ing. Marcela Lorencová

Název materiálu: Hospodaření a účetní závěrka PO Kultura za rok 2018

Počet stran: 1

Počet příloh: 9

Popis

Kultura Žďár, PO předkládá v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích schvalování účetní závěrky vybraných účetních jednotek a Směrnici rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2018.

Geneze případu

- *není*

Návrh řešení

- *schválení závěrky za rok 2017 a rozdělení výsledku hospodaření dle přílohy č. 9*

Varianty návrhu usnesení

Rada města po projednání

- *schvaluje účetní závěrku PO Kultura Žďár za rok 2018*
- *schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Kultura Žďár ve výši 56.276,72 Kč do rezervního fondu organizace 14.276,72 Kč, fondu odměn organizace 42.000,- Kč*

Doporučení předkladatele

Ředitelka PO doporučuje materiál ke schválení

Stanoviska

Materiál projednán s:

- *Bc. Jitkou Vácovou – vedoucí finančního odboru*
- *Mgr. Ludmilou Řezníčkovou – garantem organizace*

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **72053682**Název: **Kultura Ždár, příspěvková organizace**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
AKTIVA CELKEM			14 599 385,43	11 738 159,09	10 301 804,17
A.	Stálá aktiva		7 117 105,40	4 255 879,06	4 432 465,06
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
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			
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		7 117 105,40	2 861 226,34	4 432 465,06
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032	97 909,90	97 909,90	97 909,90
3.	Stavby	021	3 768 559,14	97 188,00	3 671 371,14
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 231 796,02	745 198,00	3 754 675,14
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025		486 598,02	579 880,02
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 018 840,34	2 018 840,34	
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 účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
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	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B. Oběžná aktiva			7 482 280,03	7 482 280,03	5 869 339,11
I. Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky			947 179,84	947 179,84	684 985,16
1.	Odebřatelé	311	400 079,56	400 079,56	144 667,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	113 690,00	113 690,00	31 160,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	40 600,00	40 600,00	51 170,00
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
					423,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381	71 134,66		70 789,04
31.	Příjmy příštích období	385	321 675,62		376 886,12
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			9 890,00
	III. Krátkodobý finanční majetek		6 535 100,19		5 184 353,95
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Terminované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	6 308 190,36		4 829 737,33
10.	Běžný účet FKSP	243	16 866,83		22 685,62
15.	Ceniny	263	480,00		480,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	209 563,00		331 931,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			11 738 159,09	10 301 804,17
C.	Vlastní kapitál		8 035 505,26	7 991 409,38
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		6 533 179,18	6 866 860,18
1.	Jmění účetní jednotky	401	6 192 209,18	6 518 795,18
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	340 970,00	348 065,00
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		1 446 049,36	827 182,98
1.	Fond odměn	411	294 625,78	74 625,78
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	23 537,64	28 623,48
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	702 992,84	625 626,62
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	424 893,10	98 307,10
III.	Výsledek hospodaření		56 276,72	297 366,22
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	56 276,72	297 366,22
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období			
D.	Cizí zdroje		3 702 653,83	2 310 394,79
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
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		
III.	Krátkodobé závazky		3 702 653,83	2 310 394,79
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	128 743,46	93 577,87
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	304 507,14	290 937,68
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	324 370,00	313 214,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	109 280,00	92 757,00
13.	Zdravotní pojištění	337	46 839,00	39 757,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	41 960,00	38 270,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	250 223,00	145 642,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	150 000,00	
35.	Výdaje příštích období	383	410 905,10	392 628,24
36.	Výnosy příštích období	384	1 898 995,00	871 872,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	32 890,90	29 000,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 940,23	2 739,00

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 72053682

Název: Kultura Ždár, příspěvková organizace

Číslo položky	Název položky	Synfaktický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			20 288 558,12		16 584 832,23	
I. Náklady z činnosti			20 286 426,06		16 584 832,23	
1.	Spotřeba materiálu	501	462 808,54		593 083,13	
2.	Spotřeba energie	502	1 875 081,34		1 902 701,81	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelých 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	713 264,26		359 629,65	
9.	Cestovné	512	8 459,35		7 730,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 010,00		3 418,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	10 171 635,18		8 144 718,33	
13.	Mzdové náklady	521	4 828 984,00		4 010 472,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 419 472,00		1 148 032,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	11 689,00		9 454,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	183 674,16		172 911,78	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	4 872,00		4 872,00	

29.01.2019 9h 9m59s

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

MUL
 Příspěvková organizace
 Dolní 183/30, 591 01
 IČ: 72053682, DIČ: C

19. Daň z nemovitosti	532		
20. Jiné daně a poplatky	538	6 690,00	6 740,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		
23. Jiné pokuty a penále	542		5 235,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543		
25. Prodaný materiál	544		
26. Manka a škody	547		1,00
27. Tvorba fondů	548		
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	176 586,00	85 584,00
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	315 451,61	69 619,95
36. Ostatní náklady z činnosti	549	103 748,62	60 629,58
II. Finanční náklady		2 132,06	
1. Prodané cenné papíry a podíly	561		
2. Úroky	562		
3. Kurzové ztráty	563	2 132,06	
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564		
5. Ostatní finanční náklady	569		
III. Náklady na transfery			
1. Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571		
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572		
V. Daň z příjmů			
1. Daň z příjmů	591		
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595		
B. Výnosy celkem		20 344 834,84	

I. Výnosy z činnosti		16 742 729,48	12 888 289,85
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		
2. Výnosy z prodeje služeb	602	12 146 006,15	8 382 066,72
3. Výnosy z pronájmu	603	4 576 738,61	4 175 457,80
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		661,16
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	20 000,00	248 000,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	15,28-	82 104,17

II. Finanční výnosy		8,36	4,60
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661		
2. Úroky	662	8,36	4,60
3. Kurzové zisky	663		
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		
6. Ostatní finanční výnosy	669		

IV. Výnosy z transferů		3 602 097,00	3 993 904,00
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671		
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 602 097,00	3 993 904,00

C. Výsledek hospodaření			
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		56 276,72	297 366,22
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		56 276,72	297 366,22

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **72053682**

Název: **Kultura Ždár, příspěvková organizace**

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

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

Účetní jednotka vede účetnictví na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu podle §9 odst. 3 písm. c) zákona č 221/2015 Sb., o účetnictví. Účetní jednotka účtuje v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. v platném znění, včetně novelizovaných ustanovení dle vyhlášky č. 369/2015 Sb., s platnými účetními standardy a dále postupuje dle vnitřních směrníc organizace.

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		618 412,06	586 624,92
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	618 412,06	586 624,92
3.	Výřazené pohledávky	905		
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného 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 zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
		Podrozvahový účet	
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 práv předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979	
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	
			618 412,06
			586 624,92

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.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		350 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	7 095,00	1 935,00

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

E.1. Dopňující informace k položkám rozvahy

K položce	Dopňující informace	Číslo
-----------	---------------------	-------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

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.		28 623,48
A.II.	Tvorba fondu		83 082,16
	1. Základní přídel		83 082,16
	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		88 168,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		38 560,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		49 608,00
A.IV.	Konečný stav fondu		23 537,64

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.		625 626,62
D.II.	Tvorba fondu		97 366,22
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		77 366,22
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		20 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		20 000,00
	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		20 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu		702 992,84

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.		98 307,10
F.II.	Tvorba fondu		326 586,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		176 586,00
	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		150 000,00
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		424 893,10

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 768 559,14	97 188,00	3 671 371,14	3 754 675,14
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 768 559,14	97 188,00	3 671 371,14	3 754 675,14
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	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	
		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 *



Inventurní zápis o provedení fyzické inventarizace k 31. 12. 2018

Ústřední inventarizační komise, jmenovaná dne 20. 11. 2018:

Předseda: **Ing. Marcela Lorencová**
Členové: **Bc. Stanislav Císař, Ing. Petr Janů**

Dílní inventarizační komise: **Zdeněk Skála, Bc. Stanislav Císař, Ing. Petr Janů**

Inventarizace byla provedena ke dni: **31. 12. 2018**
Inventarizace byla zahájena dne: **27. 12. 2018, 08:00 hod**
Inventarizace byla ukončena dne: **23. 01. 2019, 15:00 hod**

Způsob inventarizace: **fyzická inventura**
porovnání fyzického stavu majetku s evidencí

Byly provedeny následující fyzické inventury:

Skupina majetku 20 – majetek v hodnotě 500,00 Kč – 2 999,00 Kč:	618.412,06 Kč
Skupina majetku 21 – stavby	3.768.559,14 Kč
Skupina majetku 22 – majetek v hodnotě 40.000 Kč a více:	1.231.796,02 Kč
Skupina majetku 28 – majetek v hodnotě 3.000,00 Kč – 39 999,00 Kč:	2.018.840,34 Kč
Skupina majetku 32 – kulturní předměty:	97.909,90 Kč
Celkový stav majetku:	7.735.517,46 Kč

Příloha: **celkový seznam majetku k 10. 1. 2019**
Počet stran: **18**

Fyzický stav souhlasí se stavem účetním.

Nebyly shledány důvody pro snížení cen majetku.

Vyjádření hmotně odpovědné osoby: -----

Den vyhotovení inventurního zápisu: **24. 01. 2019**

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Marcela Lorencová

Členové: Zdeněk Skála

Ing. Petr Janů

Bc. Stanislav Císař

Inventurní zápis vyhotovila: Renata Šípková





Ž Ď Á R N A D S Á Z A V O U
P ř í s p ě v k o v á o r g a n i z a c e

KULTURA ŽĎÁR příspěvková organizace
Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou

Celkový stav majetku k 31. 12. 2018

Skupina	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl
20	618.412,06 Kč	618.412,06 Kč	0,00 Kč
21	3.768.559,14 Kč	3.768.559,14 Kč	0,00 Kč
22	1.231.796,02 Kč	1.231.796,02 Kč	0,00 Kč
28	2.018.840,34 Kč	2.018.840,34 Kč	0,00 Kč
32	97.909,90 Kč	97.909,90 Kč	0,00 Kč
CELKEM	7.735.517,46 Kč	7.735.517,46 Kč	0,00 Kč

Celkový fyzický stav souhlasí se stavem účetním.

Nebyly shledány důvody pro snížení cen majetku.

Vyjádření hmotně odpovědné osoby: -----

Datum vyhotovení zápisu: **24. 01. 2019**

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Marcela Lorencová

Členové: Zdeněk Skála

Ing. Petr Janů

Bc. Stanislav Císař

Zápis vyhotovila: Renata Šípková





Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2018

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

Kultura Žďár, příspěvková organizace

za ověřované období
od 1.1.2018 do 31.12.2018

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel kontroly účetnictví
2. Identifikace příspěvkové organizace
3. Obsah a cíl kontrolní činnosti
4. Příjemce zprávy
5. Právní rámec činnosti kontrolora
6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2018

1. Vykonavatel kontroly účetní závěrky

Kontrolu účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s evidenčním číslem KAČR 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

Členové kontrolní skupiny: Ing. Jakub Šteinfeld
 Nicole Smržová
 Ing. Kamila Landová

2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření:	Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni:	31.12.2018
účetní jednotky:	Kultura Žďár, příspěvková organizace
právní forma:	příspěvková organizace
sídlo organizace:	Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ:	72053682
zapsaná:	Krajským soudem v Brně, oddíl Pr, vložka 1653

2.2 Předmět hlavní činnosti

Hlavní činností je provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavných produkcí, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a odborných akcí.

2.3 Doplnková činnost

Změnou zřizovací listiny v roce 2015 byla zrušena doplňková činnost organizace

2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel: Ing. Marcela Lorencová



3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 13. března 2019 byla u účetní jednotky **Kultura Žďár, příspěvková organizace** zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2018 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázaných informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2018
- kontrolu, zda příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a s účetními standardy č. 701 až 710
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb., u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2018

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2018 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., (Vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky) a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

4. Příjemce zprávy

Statutární orgán příspěvkové organizace Kultura Žďár.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat zřizovatele příspěvkové organizace - Město Žďár nad Sázavou.

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb., a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. přílohy a dodatky ke zřizovací listině uzavřené v roce 2018, včetně případného majetku předaného k hospodaření p.o. od zřizovatele během roku 2018,
2. organizační členění p.o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r. 2018,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2018,
5. návrhy na nápravná opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. případné pokuty či penále, pokud byly uděleny,
7. zařazovací a likvidační protokoly majetku,
8. zveřejněný rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2020 - 2021,
9. obratová předvaha k 31.12.2018,
10. účetní deník za rok 2018
11. přiznání k DPPO za rok 2018,
12. účetní závěrka k 31.12.2018 (rozhodnutí o rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
13. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2018, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
14. výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2018,
15. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2018, rozhodnutí zřizovatele o vypořádání majetku v r. 2018 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkající se hospodaření p.o. v r. 2018,
16. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
17. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2018 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
18. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2017,
19. účetní osnova platná pro účetní období 2018,
20. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2018 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
21. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2018,
22. doklady o úhradě mezd za 12/2018 v následujícím roce,
23. prvotní účetní doklady za rok 2018 – k nahlédnutí.



6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2018

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2018

Účetní závěrka organizace se skládá z částí:

- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty
- příloha

Příspěvková organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí Rady města Žďár nad Sázavou ze dne 28.12.2009.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2018.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proúčtování výsledku hospodaření za rok 2017

Konečné zůstatky roku 2017 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2018. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2017 vykazovala příspěvková organizace zisk ve výši 297 366,22 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 87. schůzi Rady města dne 9.4.2018 usnesením č. 1482/2018/PO Kultura rozhodl o rozdělení zisku za rok 2017 takto:

- 77 366,22 Kč přiděl do rezervního fondu
- 220 000,- Kč přiděl do fondu odměn

Interním dokladem č. 000600015 ze dne 30.4.2018 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2017 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede evidenci majetku v modulu majetku s vazbou na majetkové účty 022, 028, 032 a podrozvahový účet 902.

V roce 2018 nebyl pořízen dlouhodobý hmotný majetek, pouze drobný dlouhodobý majetek ve výši 314 451,61 Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek nebyl v roce 2018 pořízen.

Bylo provedeno ověření pořízení a zařazení vybraného majetku:

Inv. č.	Název majetku	Pořizovací cena	Datum zařazení	Č. dokladu, kterým byl majetek pořízen
8448	Reprobox vč. Obalu a stojanu	10 581,40 Kč	21.12.2018	FP 963
8449	Reprobox vč. Obalu a stojanu	10 581,40 Kč	21.12.2018	FP 963
8477	Kufr pro mix pult	4 559,74 Kč	31.12.2018	FP 995
8433	Kamerový systém CAM CCTV	11 206,23 Kč	20.12.2018	PV 540



8434	Projektor	9 946,95 Kč	20.12.2018	PV 540
8436 - 8441	Scénické světlo Antihalo	5 574,06 Kč	21.12.2018	FP 962

Během roku 2018 byl vyřazen drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 13 200,14 Kč.

Bylo provedeno ověření vyřazení vybraného majetku:

Inv. číslo	Název majetku	Pořizovací cena	Zůstatková cena	Datum vyřazení
8082	Mikroport	5 957,73	-	31.10.2018
8135	Externí zdroj MY BOOK LIVE	3 700,71	-	31.10.2018
8190	Vysavač Eta efektiv	2 081,81	-	31.10.2018
8365	Parní vysavač	1 220,62	-	31.10.2018

V oblasti majetku jsme testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku. Fyzická inventura dlouhodobého majetku p. o. byla provedena k 31.12.2018. Nebyly nalezeny inventurní rozdíly.

Kontrola inventarizace za rok 2018

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2018 v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů majetku a závazků s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2018

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	Příspěvek na provoz	3 497 000,- Kč	Vyčerpáno 100 %
Úřad práce ČR	Příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací	98 002,- Kč	Vyčerpáno 100 %

Účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příspěvkové organizace v souladu s platnými účetními předpisy a v souladu se zákonem o finanční kontrole.



Čerpání transferů bylo zaúčtováno do výnosů p. o. ve správné výši dle postupů účtování stanovených v ČÚS č. 703.

Účtování o fondech

- **Fond odměn (účet 411)**
Tvorba fondu odměn byla zaúčtována na základě rozhodnutí zřizovatele ve výši 220 000,- Kč. Z fondu odměn nebylo v roce 2018 čerpáno.
- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP činil 83 082,16 Kč (2 % z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 38 560,- Kč, ostatní užití fondu 49 608,- Kč. Čerpání FKSP bylo provedeno v souladu s odsouhlaseným plánem čerpání na rok 2018.
Zůstatek FKSP k 31.12.2018 je vykázán ve výši 23 537,64 Kč, který je pokrytý zůstatkem bankovního účtu FKSP ve výši 16 866,83 Kč. Rozdíl činí prosincové mzdy, které byly převedeny na účet FKSP v lednu 2019.
- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2017 byl zaúčtován příděl ve výši 77 366,22 Kč. Čerpání fondu nebylo v roce 2018 provedeno.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
Tvorba i čerpání rezervního fondu v roce 2018 bylo použito v souladu s účelem přijatých darů ve výši 20 000,- Kč.
- **Fond investic (účet 416)**
Na účet fondu investic byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 176 586,- Kč (nesnížené o časově rozpuštěný tranfer) a investiční dotace podpora kinematografie ve výši 150 000,- Kč. Čerpání fondu nebylo v roce 2018.

Na účty výše uvedených fondů bylo účtováno o tvorbě a použití jednotlivých fondů v souladu s ČÚS č. 704. Nebyly nalezeny nedostatky.



Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Fondy	Zůstatek k 31.12.2018
411 - Fond odměn	-294 625,78 Kč
413 - Rezervní fond ze zlepš. VH	-702 992,84 Kč
414 - Rezervní fond z ost. titulů	0,00 Kč
416 - Fond investic	-424 893,10 Kč
Celkem:	-1 422 511,72 Kč

Peněžní prostředky	Zůstatek k 31.12.2018
241 - běžný účet	6 308 190,36 Kč
261 - pokladna	209 563,- Kč
Celkem:	6 517 753,36 Kč
+ pohledávky	+ 947 179,84 Kč
- závazky	- 3 702 653,83 Kč
Celkem	+ 3 762 279,37 Kč

Zůstatky fondů jsou dostatečně kryty finančními prostředky vedených na bankovních účtech organizace k rozvahovému datu.

Kontrola přijatých darů v roce 2018

V roce 2018 organizace přijala dva peněžité dary:

Dárce	Účel přijetí daru	Hodnota	Proučtování daru	Schválení přijetí daru
TOKOZ a.s.	Na pořádání kulturní akce Horácký džbáněk 2018	8 000,-	Přes 414 - vyčerpáno na stanovený účel	RM č. 87 ze dne 9.4.2018, usn. 1484/2018/PO Kultura
Petrast a.s.	Odměna za propagaci své značky na web. Stránkách obdarovaného a bannerech při pořádaných akcích	12 000,-	Přes 414 - vyčerpáno na stanovený účel	RM č. 87 ze dne 9.4.2018, usn. 1484/2018/PO Kultura

Kontrola pohledávek a závazků

Při kontrole prvotních dokladů na uzavřené smlouvy nebyly nalezeny nedostatky. Organizace neeviduje k 31.12.2018 pohledávky ani závazky po splatnosti.



Kontrola vybraných nákladových položek

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů a skladového hospodářství vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny auditorské postupy, byly zkontrolovány náležitosti účetních dokladů a bylo provedeno srovnání na prvotní podklady pro ověření správnosti zaúčtování účetního případu (objednávky, smlouvy, dodací listy, příjemky atd.) Dále byla ověřena správnost uplatnění DPH a neporušenost číselných řad. U všech kontrolovaných dokladů bylo doloženo provedení řídicí kontroly dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Doklad č.	Dodavatel	Popis	Částka	Datum
184000538	DBP, s.r.o.	Honorář 12.6.2018 - Šašek a syn		12.6.2018
201868	AG JEZRKA s.r.o.	Honorář 5.6..2018		6.6.2018
1429731806	OSA - Ochranný svaz autor	Autorská odměna		16.9.2018
180810968	FALCON a.s.	Půjčovné		4.9.2018
180100002	Feeling for s.r.o.	Honorář 31.8.2018 - Klus		4.9.2018
180100001	Feeling for s.r.o.	Honorář 31.8.2018 - Klus 1. část		4.9.2018
8529302003	Cinemart	Půjčovné		24.8.2018
42800143	FRANC spol. s r.o.	Výměna podlahy		12.7.2018
2151006542	AVE CZ	Mimořádný vývoz		19.12.2018
1382018	Sádrokartony Žďár s.r.o.	Akustický obklad stěn		20.12.2018

Na vybraném vzorku dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola vybraných výnosových položek

Doklad č.	Odběratel	Popis	Částka	Datum
180060	Vysočina Media s.r.o.	Pronájem DK		30.1.2018
180094	Sdružení rodičů	Pronájem DK		12.2.2018
180025	Mateřská škola Jámy	Předplatné představení		5.1.2018
180326	APETIT	Pronájem DK		15.8.2018
180319	PKS okna a.s.	Reklamní činnost		13.8.2018
180440	VIS MAIOR z.s.	Podnájem 10/2018		4.10.2018
180565	ZO OS KOVO Žďár	Slevenky		31.12.2018
180559	Lukáš Vacek	Pronájem DK		17.12.2018
180502	Zemědělský svaz ČR	Pronájem DK		9.11.2018
180459	Asociace rodičů a přátel	Vstupenky		18.10.2018

Na vybraném vzorku dokladů nebyly zjištěny nedostatky.



Kontrola peněžních prostředků

Stavy na bankovních účtech i na účtech hotovosti odpovídají výčerkům platidel a stavům na bankovních výpisech.

Provedené kontroly v roce 2018

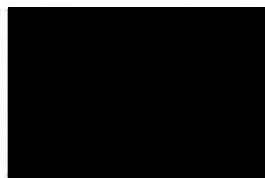
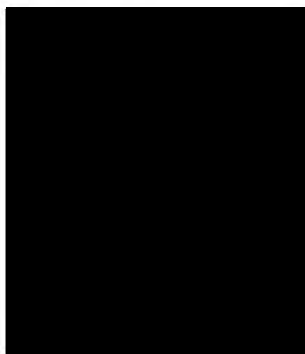
- V organizaci byla dne 7.3.2018 provedena kontrola účetní závěrky k 31.12.2017 společností FSG Finaudit, s.r.o. Nebyly zjištěny významné nesprávnosti.
- Dne 23.7.2018 provedl Oblastní inspektorát práce pro Jihočeský kraj a Vysočinu kontrolu zaměřenou na odměňování, pracovní dobu a pracovní poměry za období leden až červenec 2018. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
- Dne 17.10.2018 byla v organizaci provedena plánovaná kontrola VZP ČR zaměřená na platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Ke dni kontroly byl zjištěn přeplatek ve výši 767 Kč, který pojišťovna vrátila organizaci.

ZÁVĚR:

Podle našeho názoru účetní závěrka k 31.12.2018 je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

Kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace schválit účetní závěrku za účetní období 2018.

V Olomouci dne 18. března 2019



FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
evidenční číslo KAČR č. 2014



KULTURA ŽDÁR

Výnosy	2015	2016	2017	2018	Náklady	2015	2016	2017	2018
tržby z činnosti	11 996	13 666	12 557	16 723	materiál, energie	3 036	2 360	2 496	2 338
provozní dotace	4 005	3 645	3 994	3 602	služby	7 660	9 708	8 515	10 897
použití fondů	139	219	248	20	osobní náklady	4 317	4 871	5 341	6 445
ostatní výnosy	9	5	83	0	ostatní náklady	790	340	147	432
					daň	5	0	0	0
					odpisy	57	33	86	177
Celkem	16 149	17 535	16 882	20 345	Celkem	15 865	17 312	16 585	20 289

Dotace poskytnuté v roce 2018

	tis. Kč
zřizovatel - provoz Kultura	3 447
kraj - Horácký džbánek	50
Úřad práce	98
rozp. transferu - inv. dotace	7

Dotace poskytnuté celkem

3 602

Hospodářský výsledek v letech

	2015	2016	2017	2018
Výnosy	16 149	17 535	16 882	20 345
Náklady	15 865	17 312	16 585	20 289
Hospodářský výsledek	284	223	297	56

Zlepšený hospodářský výsledek roku 2018 (v tis. Kč)

56276,72

v tom zisk z hlavní činnosti

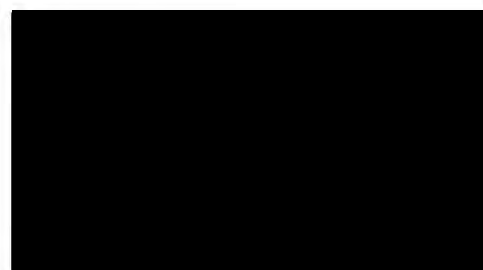
56276,72

Rozdělení HV usn. RM čj. 1482/2018/Kultura ze dne 9.4.2018

56 276,72 Kč

Rezervní fond	14 276,72	25,37%
Fond odměn	42 000,00	74,63%

Fond odměn	75	295
FKSP	29	24
Rezervní fond HV	626	703
Rezervní fond z ost. titulů	0	0
Fond reprodukce majetku	98	425



Kultura Žďár, příspěvková organizace

Hospodaření 2018 - komentář

1) Kulturní akce – hlavní činnost

Stř. 101 – Kulturní akce. Rok 2018 je co do počtu uskutečněných akcí srovnatelný s lety minulými. Bylo uspořádáno 36 koncertů, divadel, zábavných a tanečních pořadů (mimo kulturní akce formy pronájem a předplatné). Příjmy se v porovnání s minulým rokem zvýšily téměř o 900 tis. Kč, adekvátně k tomu však vzrostly i náklady na honoráře (+ 550 tis. Kč). Úhrnem však byl rok 2018 úspěšnější než rok 2017, žádná kulturní akce nebyla výrazně prodělečná.

Stř. 102 – Divadelní předplatné. V roce 2018 bylo odehráno (tak, jako v letech předešlých) celkem 24 divadelních představení pro dospělé. Ta jsou v současné době rozdělena do tří předplatitelských skupin. Návštěvnost všech skupin je stále vysoká, pohybuje mezi 90 – 100 %.

Stř. 107 – Dětské divadelní předplatné. Počet titulů dětského divadelního předplatného se udržel na úrovni roku minulých let - 15 titulů. Předplatné je rozděleno na Dětské divadelní předplatné - DDP (školky, ZŠ 1-2 tř.), Kulturní minimum I. – KM I. (ZŠ 3-5 tř.) a Kulturní minimum II. – KM II. (ZŠ 6-9 tř.). Cena DDP je 50,- Kč/představení, KM I. 70,- Kč/představení a KM II. 75,- Kč/představení. Vzhledem k menšímu počtu dětí však ubyla četnost představení pro nejmenší.

Stř. 104 – Výstavy. Vedle výše uvedených akcí se organizace zabývá výstavní činností - průměrně 12 výstav ročně na Staré radnici ve Žďáře nad Sázavou. I když tato činnost nepatří svým rozsahem k rozhodujícím, její finanční zatížení organizace je značné, především v oblasti mzdových nákladů. Výstavní prostory - Galerie SR, Malá galerie SR, Městského divadla a Kino Vysočina.

Stř. 103 – Kino. V roce 2018 bylo odehráno 486 filmových představení, o 88 více než v roce 2016. (Rok 2017 oprava.) Představení navštívilo 46 755 osob, což je o 18 207 osob více než v roce 2016. Hrubá tržba dosáhla 5 031 tis. Kč. Měsíčně navštívilo kino v průměru téměř 3 900 osob. Průměrná návštěvnost 87 osob/film řadí naše kino v současnosti mezi nejvíce navštěvovaná kina v ČR. Průměrná republiková návštěvnost je 30 osob/film.

Celkové výnosy ze vstupného dosáhly v roce 2018 10 838 tis. Kč. Z toho vstupné kulturních akcí činí 5 747 tis. Kč, vstupní kino pak 5 091 tis. Kč. V porovnání s rokem 2017 (6 990 tis. Kč) je to nárůst téměř o 4 mil. Kč.

2) Hospodářská činnost

Stř. 401, 403, 405 – Pronájmy Kino Vysočina, Městské divadlo a Dům kultury. Výnosy z pronájmů včetně výnosů z energií dosáhly v roce 2018 5 539 tis. Kč, v roce 2017 5 192 tis. Kč. Příjmy plynoucí z dlouhodobých pronájmů (1 907 tis. Kč) se navýšily v porovnání s rokem 2017 o 122 tis. Kč. Příjmy z krátkodobých pronájmů vzrostly oproti roku 2017 o 292 tis. Kč na 2 630 tis. Kč. V současné době jsou všechny budovy plně obsazeny, a proto není možné počítat s dalším růstem příjmů z dlouhodobých podnájmů. Rovněž vytíženost prostor, které slouží ke krátkodobým podnájmům, je z pohledu časové vytíženosti a počtu zaměstnanců v organizaci na hranici možného.

Z pohledu hospodaření jednotlivých provozů – budov – je výsledek v roce 2018 následující:

Dům kultury: +49 tis. Kč (bez provozního příspěvku), nájem zřizovateli 712 tis. Kč, opravy a investice z rozpočtu organizace 558 tis. Kč.

Městské divadlo: - 160 tis. Kč (provozní příspěvek 2 676 tis. Kč), nájem zřizovateli 131 tis. Kč, opravy a investice z rozpočtu organizace 85 tis. Kč.

Kino Vysočina: + 167 tis. Kč (provozní příspěvek 768 tis. Kč), nájem zřizovateli 184 tis. Kč, opravy a investice z rozpočtu organizace 71 tis. Kč.

Náklady elektrická energie v čase						
Rok	DK		MD		K	
	kWh	Kč v tis.	kWh	Kč v tis.	kWh	Kč v tis.
2016	161	472	23	70	30	104
2017	167	595	23	76	30	108
2018	160	570	23,5	78	30	105

Náklady teplo v čase						
Rok	DK		MD		K	
	GJ	Kč v tis.	GJ	Kč v tis.	GJ	Kč v tis.
2016	1201	466	636	253	368	153
2017	1115	432	418	167	436	182
2018	1145	459	422	174	311	133

Náklady vodné, stočné srážky v čase						
Rok	DK		MD		K	
	M3	Kč v tis.	M3	Kč v tis.	M3	Kč v tis.
2016	1547	209	208	56	206	73
2017	2012	233	221	60	197	52
2018	1919	215	167	42	213	51

Rok	Energie celkem Kč v tis.	Odpady celkem Kč v tis.
2016	1866	86
2017	1903	99
2018	1875	103

V roce 2015 byl podíl mezi cenou spotřeby a cenou „systémových služeb“ 44 % : 56 %, v roce 2018 je to již 32 % : 68 %.

Kombinace kulturní neziskové činnosti a ekonomické činnosti je nevhodná pro uplatňování odpočtu DPH u ekonomické činnosti. V roce 2018 se nám snížil uplatněný odpočet přibližně o 100 tis. Kč. Platí nepřímá úměra – čím vyšší jsou výnosy u neziskové činnosti, tím nižší je % uplatňovaného odpočtu.

Další složka, která organizaci „uměle“ navyšuje náklady, jsou odpisy (176 tis. Kč).

Plnění nákladů a výnosů v čase

Kulturní akce se začínají prodávat individuálně, dle podpisu smlouvy a druhu akce. Vždy však po odsouhlasení smluvní ceny akce, prodej je ukončen dnem akce. Příjem za prodej vstupného je přijímán do pokladny a banky organizace denně na základě vyúčtování denní tržby z prodejního systému Collosseum a na základě plateb na účet organizace. Po realizaci akce nabíhají náklady – honorář, doprava, reklama, ubytování, OSA poplatky, mzdy.

Příjmy z prodeje filmů i náklady jsou totožné s kulturními akcemi až na datum začátku prodeje – předprodej v aktuálním měsíci, výjimečně 14 dní před aktuálním měsícem.

Vstupné u divadelního předplatného pro dospělé je vybíráno nárazově v lednu a září běžného roku, vždy pro celé pololetí. Do výnosů organizace je rozpouštěno po částech každý měsíc dle počtu uskutečněných představení (zpravidla 3 akce za měsíc). Nákladová složka narůstá plynule vždy po uskutečnění představení (honorář, doprava, ubytování, reklama, poplatky).

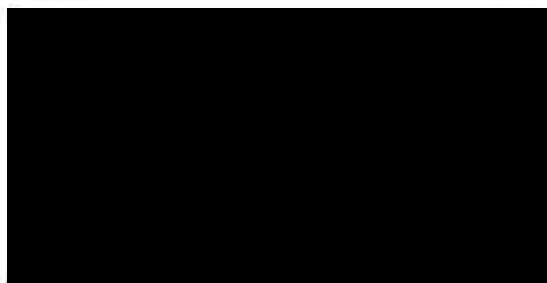
Vstupné u dětského divadelního předplatného je vybíráno vždy pro školní rok. Je časově rozlišeno, finanční prostředky se tak přesouvají do následujícího kalendářního roku, v poměru podle počtu neodehraných představení. Finanční prostředky jsou do výnosů organizace (stejně jako u divadelního předplatného pro dospělé) účtovány postupně měsíčně, po uskutečnění představení.

Provozní příspěvek je organizaci poskytován každý měsíc ve výši 1/12 ročního provozního příspěvku. Provozní náklady jsou zaúčtovány do hospodaření organizace v takovém časovém sledu, v jakém přicházejí.

U ekonomické činnosti jsou příjmy plněny prostřednictvím dlouhodobých pronájmů plynule měsíčně. U krátkodobých pronájmů pak nárazově, dle zájmu o pronajímané prostory Domu kultury, Městského divadla a Kina Vysočiny. Zpravidla k významnému plnění příjmové složky dochází v měsících leden až květen, říjen až prosinec. Minimální zájem o krátkodobé pronájemy je v měsících červen až září, v období prázdnin a dovolených. Toto období je využito k údržbě budov.

Další významnou příjmovou složkou je rozúčtování energií u dlouhodobých podnájmů, ke kterému dochází dvakrát za rok, vždy v pololetí a v lednu následujícího roku. Do té doby jsou příjmy i náklady odhadovány ve výši zálohových položek.

Další nákladové složky (mimo energie, viz výše) jsou zaúčtovány do hospodaření organizace průběžně měsíčně dle jejich plnění.



výběr ze seznamu

1. NAKLADY ORGANIZACE: Kultura Zdrár, PO

IC 720 53 682

POLOŽKA	Loňský rozpočet 2017		Aktuální rozpočet 2018		Skutečnost k 31.12.2018		vývojový ukazatel 7=6-5	index 8=6/5	Plnění rozpočtu aktuální 9=0/4	Plnění rozpočtu loňské 10=5/2	Rozdíl plnění (%) 11=10/9
	Schválená výše 1	Výše po změnách 2	Schválená výše 3	Výše po změnách 4	Předchozí rok 5	Aktuální rok 6					
1 501 Spotřeba materiálu	595,00	835,00	485,00	485,00	593,00	462,81	-130,19	0,78	0,95	0,71	0,74
2 502 Spotřeba energie	1 955,00	2 140,00	1 955,00	1 955,00	1 902,10	1 875,08	-27,02	0,99	0,96		
3 504 Prodané zboží	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4 511 Opravy a udržování	1 088,00	929,00	475,00	580,00	360,00	713,28	353,28	1,98	1,23		
5 512 Cestovné	0,00	0,00	15,00	15,00	8,00	8,46	0,46	1,06	0,56		
6 513 Náklady na reprezentaci	15,00	5,00	10,00	10,00	3,50	4,01	0,51	1,15	0,40		
7 518 Ostatní služby	7 214,00	9 124,00	8 700,00	9 900,00	8 145,00	10 171,64	2 026,64	1,25	1,03		
8 521 Mzdové náklady	5 193,00	5 193,00	5 280,00	6 144,00	4 011,00	4 828,98	817,98	1,20	0,79		
9 524 Základní sociální pojištění	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148,00	1 419,47	271,47	1,24			
10 525 Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	12,00	16,00	9,50	11,69	2,19	1,23	0,73		
11 528 Jiné sociální náklady	0,00	0,00	200,00	240,00	173,00	183,67	10,67	1,06	0,77		
12 529 Základní sociální náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
13 531 Daň silniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
14 538 Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	4,87	-0,13	0,97			
15 542 Penále	430,00	1 005,00	10,00	0,00	6,70	6,89	-0,01	1,00			
16 549 Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00				
17 551 Odpisy dlouhodobého majetku	3 288,00	4 146,00	120,00	100,00	61,00	103,75	42,75	1,70	1,04		
18 558 Náklady z dlouhodobého majetku	0,00	0,00	100,00	180,00	85,00	176,59	91,59	2,08			
19 563 Úroky	0,00	0,00	377,00	377,00	69,00	315,45	246,45	4,57			
20 591 Daň z příjmů	40,00	45,00	0,00	0,00	0,00	2,13					
21 598 Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22 Náklady celkem	19 818,00	23 422,00	17 744,00	20 002,00	16 584,80	20 286,55	3 701,62	1,22			

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka

výběr ze seznamu

2. PŘEHLED VÝNOSŮ ORGANIZACE
Organizace: Kultura Zďár, PO, IČ: 720 53 662

číslo řádku	ukazatel	Loňský rozpočet 2017			Aktuální rozpočet 2018			Skutečnost k 31.12.2018			index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok	5	6	7=6:5				
1	2	3	4	5	6	7=6:5	8=6:5	9=8:4	10=5:2	11=10:9				
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	6 087,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
602	Výnosy z prodeje služeb	4 017,00	4 938,00	8 382,00	12 148,00	3 764,00	1,45							
603	Výnosy z pronájmu													
604	Výnosy z prodeje zboží			4 150,00	4 576,74	401,24	1,10							
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů													
641	Smíšené pokuty a úroky z prodlení													
642	Jiné pokuty a penále													
643	Výnosy z vyřazených pohledávek													
644	Výnosy z prodeje materiálů													
645	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				0,70	0,00								
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků													
647	Výnosy z prodeje pozemků													
648	Čerpání fondů	441,00		0,00	248,00	20,00	0,08							
649	Ostatní výnosy			0,00	82,00	0,00	0,00							
681	Výnosy z prodeje cenných papírů													
682	Úroky													
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů z toho zřizovatel	7 293,00	3 564,00	3 994,00	3 602,10	-381,90	0,90							
18	MŠMT	6 607,00	3 444,00	3 444,00	3 444,00	-381,00	0,81							
19	další veřejné rozpočty - rozpis	686,00												
20		19 816,00	120,00	189,00	158,10	-30,90	0,84							
21	CELKEM VÝNOSY	23 422,00	20 002,00	16 882,20	20 344,84	3 462,64	3,53							

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK Z HLAVNÍ A DOPĹKOVÉ ČINNOSTI

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2017			aktuální rok k 31. 12. 2018			vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem		
1	2	3	4	5	6	7=4:1	8=5:2	9=6:3	
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	297,40	0,00	297,40	56,27	-241,13	0,00		
2	Náklady celkem	16584,60	20285,66	16584,60	20285,66	3703,76	0,00		
3	Výnosy celkem	16882,20	20344,83	16882,20	20344,83	3462,63	0,00		

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka

Tabulka č. 3

v tis. Kč



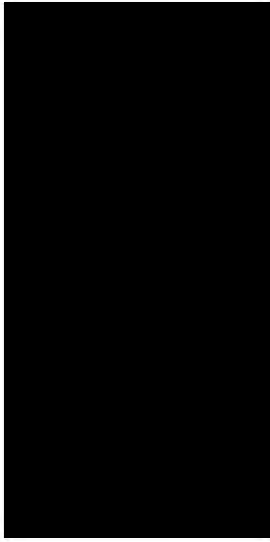
Název příspěvkové organizace: Kultura Ždár, PO
 IČ: 720 53 682

Realizace investic bez DPH

uskutečněné	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
Oprava podlahy 2. podlaží DK	Oprava podlahy 2. podlaží DK	výměna podlahové krtiny 2. patro DK	0	0	0	106	106	0
Oprava zkušebny přízemí DK	Oprava zkušebny přízemí DK	oprava obložení, protihlukový materiál	0	0	0	165	165	0
Celkem			0,00	0,00	0,00	271,00	271,00	0,00

Zpracoval: Ing. Marcela Lorencová

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

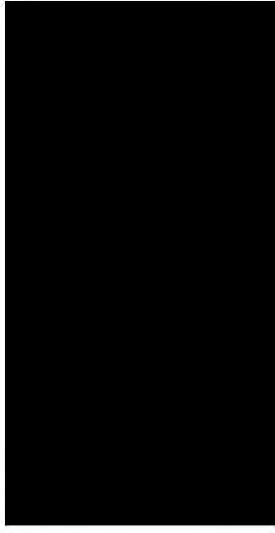
v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2018	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2018			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	294 625,78	294 625,78	0,00		0,00
FKSP	23 537,64	6 670,81	0,00	16 866,83	0,00
Rezervní fond	702 992,84	702 992,84	0,00		0,00
Investiční fond	424 893,10	424 893,10	0,00		0,00
CELKEM FONDY	1 446 049,36	1 429 182,53	0,00	16 866,83	0,00

Komentář pro krytí fondu - účet není krytý protože.....

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

IČ: 720 53 682

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2018	98
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	177
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	150
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	327
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	
pokrytí ztrát minulých let	
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav investičního fondu k 31.12.2018	425
Změna stavu za rok 2018	327

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2018	626
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	77
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	77
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav rezervního fondu k 31.12.2018	703
Změna stavu za rok 2018	77

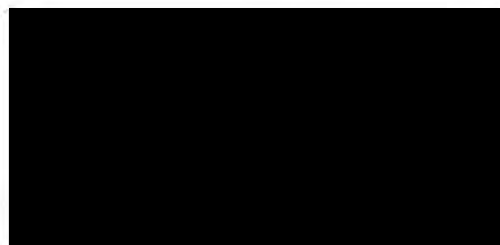
FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2018	29
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	83
ZDROJE FONDU CELKEM	83
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	39
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	3
sociální výpomoci	
dary	4
ostatní použití	43
POUŽITÍ FONDU CELKEM	89
Stav FKSP k 31.12.2018	23
Změna stavu za rok 2018	-6,00

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2018	75
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	220
ZDROJE FONDU CELKEM	220
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav fondu odměn k 31.12.2018	295
Změna stavu za rok 2018	220

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2018

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	400 079,56
2	v tom: do 30 dnů	400 079,56
3	do 60 dnů	
4	do 90 dnů	
5	do 1 roku	
6	starší 1 roku	
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	400 079,56
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka:

Dobytné pohledávky rozdělíte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

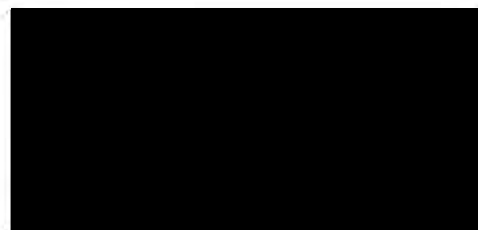
V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

V ř. 10 se uvede souhrn částek vymožených soudně v daném roce

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



9a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

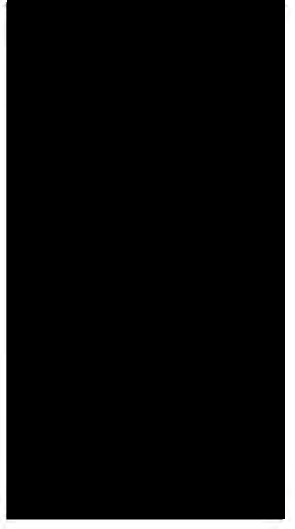
Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

Ukazatel	Limit 2018	Skutečnost 2018	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	15	13,72	91,47
z toho:			
- THP zam.	6	6	100,00
- ostatních zaměstnanců	9	7,72	85,78
Prostředky na platy celkem (bez FO)	6 400 000,00	6 443 819,00	100,68
Z TOHO OPPP celkem	700 000,00	670 548,00	95,79
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	39 138,84	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	31 283,43	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	20 527,86	x
Měsíční nenárokovaná složka platu celkem (bez FO)	x		x
osobní příplatky celkem	x	707 000,00	x
z toho:			
-THP zam.	x		x
- ostatních zaměstnanců	x	300 983,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	406 017,00	x
z toho:			
-THP zam.	x	349 680,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	213 680,00	x
Čerpání FO celkem	x	136 000,00	x
		0,00	x

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Název organizace: Kultura Žďár, PO

IČ: 720 53 682

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. Plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př. odměny	
zaměstnanci CELKEM	13,72	4 154 108,00	25 231,46	5 516,42	4 294,22	2 123,91
dělnická povolání	7,72	1 901 701,00	20 527,86	2 337,67	4 382,74	1 468,05
THP	6,00	2 252 407,00	31 283,43	8 695,17	4 180,32	2 967,78
obchodně prov. pracovníci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			x	x	x	x

Zpracoval: Renata Šípková

Zodpovídá: Ing. Marcela Lorencová, ředitelka



Ve Žďáře nad Sázavou dne 16. 3. 2019

Město Žďár n. S.
Odd.fin.kontroly a interního auditu
591 01 Žďár nad Sázavou

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2018 do fondů organizace

Hospodařením s finančními prostředky v roce 2018 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce 56 276,72 Kč, který navrhuje dle zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do fondu odměn a rezervního fondu organizace:

- do fondu odměn ve výši	42 000,00 Kč
- do rezervního fondu ve výši	14 276,72 Kč

Kultura Žďár, příspěvková organizace

