

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BÁJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

Rada města Česká Skalice
T.G. Masaryka 80
552 03 Česká Skalice

V České Skalici 27.2.2023

Věc: Schválení účetní závěrky za rok 2022

Na základě Směrnice č. 3/2015 ke schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací Městem Česká Skalice Vám předáváme podklady naší příspěvkové organizace ke schválení účetní závěrky za rok 2022:

1. Účetní závěrka k 31.12.2022
 - a) Rozvaha
 - b) Výkaz zisku a ztráty
 - c) Příloha účetní závěrky
2. Inventarizační zpráva
3. Zpráva o výsledku kontroly – Protokol č. 4/2021
4. Rozbor hospodaření
5. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku do fondů - je součástí rozboru hospodaření



Středisko volného času Bájo
Česká Skalice
Husovo náměstí 3, 55203 Česká Skalice
telefon: 491 452 708
e-mail: info@svcbajo.cz
http://www.svcbajo.cz
č.ú.: 2701886579/2010
IČO: 00857645
DIČ: CZ00857645


Mgr. Michal Dunda
ředitel SVČ Bájo Česká Skalice

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací, případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2023

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	6 340 982,53	3 069 826,38	3 271 156,15	2 913 993,62
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	5 069 584,28	3 069 826,38	1 999 757,90	2 141 121,90
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	7 260,00	7 260,00		
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	7 260,00	7 260,00		
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	5 062 324,28	3 062 566,38	1 999 757,90	2 141 121,90
1.	Pozemky	031	15	46 000,00		46 000,00	46 000,00
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	4 129 061,90	2 175 304,00	1 953 757,90	2 095 121,90
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18				
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	887 262,38	887 262,38		
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	1 271 398,25		1 271 398,25	772 871,72
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44				
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46				
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	52 380,12		52 380,12	58 887,38
1.	Odebíratelé	311	56	4 720,00		4 720,00	4 000,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	24 774,53		24 774,53	5 169,27
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64	1 675,00		1 675,00	1 100,00
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	5 547,09		5 547,09	9 349,61
31.	Příjmy příštích období	385	85	337,50		337,50	3 927,50
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	15 326,00		15 326,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				35 341,00
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	1 219 018,13		1 219 018,13	713 984,34
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	1 146 611,62		1 146 611,62	639 715,17
10.	Běžný účet FKSP	243	98	71 756,51		71 756,51	57 621,17
15.	Ceniny	263	103				7 600,00
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	650,00		650,00	9 048,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	3 271 156,15	2 913 993,62
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	2 772 935,46	2 537 080,36
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	1 999 757,90	2 141 121,90
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	1 999 757,90	2 141 121,90
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		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	390 179,90	278 231,96
1.	Fond odměn	411	117	1 968,01	21 968,01
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	73 811,21	59 589,77
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	292 456,68	174 730,18
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	21 944,00	21 944,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	382 997,66	117 726,50
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	382 997,66	117 726,50
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	498 220,69	376 913,26
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	2 000,00	
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139	2 000,00	
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	496 220,69	376 913,26
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	44 432,87	51 586,76
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	131 504,00	124 591,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	36 853,00	37 697,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	15 897,00	16 260,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	4 445,00	9 530,00
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		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166	40 416,82	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180	341,00	
36.	Výnosy příštích období	384	181	156 415,00	112 737,50
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	64 390,00	23 000,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	1 526,00	1 511,00

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Středisko volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavený k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	3 171 864,02		3 093 053,69	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	3 171 864,02		3 093 053,69	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	174 155,91		175 242,91	
2.	Spotřeba energie	502	4	90 108,81		58 250,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5				
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	79 299,96		88 950,20	
9.	Cestovné	512	8	14 457,00		4 867,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	267 409,88		170 173,70	
13.	Mzdové náklady	521	11	1 832 551,00		1 786 092,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	477 584,00		513 936,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	5 936,00		6 451,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	34 551,44		31 831,34	
17.	Jiné sociální náklady	528	16	8 070,00		9 090,00	
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19	1 200,00		100,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	141 364,00		141 364,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	37 393,00		99 797,54	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	7 783,02		6 908,00	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
III.	Náklady na transfery	A.III.1. až A.III.2.	41				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
V.	Daň z příjmů	A.V.1. až A.V.2.	119				
1.	Daň z příjmů	591	111				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
B.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	3 554 861,68		3 210 780,19	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	793 893,50		417 071,20	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	735 208,50		401 160,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57	37 185,00		12 000,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	500,00			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74			50,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76	1 000,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78	20 000,00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79			3 861,20	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80			4,99	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82			4,99	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	2 760 968,18		2 793 704,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	2 760 968,18		2 793 704,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	382 997,66		117 726,50	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	382 997,66		117 726,50	

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023**

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Vykazování jednotlivých položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty nebylo v účetním období měněno. K žádné změně nedošlo v oceňování.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Odpisování se provádí na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem - rovnoměrné měsíční odpisy. O časovém rozlišení nákladů a výnosů je účtováno. O zásobách nebylo v 4. čtvrtletí 2022 účtováno. Hospodářská činnost není. Drobný dlouhodobý majetek hmotný v pořizovací hodnotě do 2.999,99 a nehmotný v pořizovací hodnotě do 6.999,99 je evidován v operativní evidenci.	

Příloha ZÁKLADNÍ

Středisko volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2023

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		
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3		
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		
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		
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		

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023**

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

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Středisko volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023**

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

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023**

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)	
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)	
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	0,00

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023**

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

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

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2023

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	59 589,77
A.II.	Tvorba fondu	28 101,44
1.	Základní přiděl	28 101,44
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	13 880,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	5 380,00
3.	Rekreace	5 800,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	2 700,00
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	
A.IV	Konečný stav fondu	73 811,21

Příloha
Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Středisko volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2023

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	174 730,18
D.II.	Tvorba fondu	117 726,50
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	117 726,50
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	292 456,68

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací, případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2023

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	21 944,00
F.II.	Tvorba fondu	141 364,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	141 364,00
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	141 364,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	141 364,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	21 944,00

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 129 061,90	2 175 304,00	1 953 757,90	2 095 121,90
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	4 129 061,90	2 175 304,00	1 953 757,90	2 095 121,90
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03, Česká Skalice, Výchovně vzdělávací,
případně rekreační činnost pro děti, mládež, IČ 00857645
sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	46 000,00		46 000,00	46 000,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	46 000,00		46 000,00	46 000,00

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BÁJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

Inventarizační zápis

1. Řádná inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022
2. Druh inventarizovaného majetku či závazků včetně čísla syntetického účtu:
Příloha č. 1
3. Umístění inventarizovaného majetku:
Budova Středisko volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03 Č.Skalice
4. Jména zaměstnanců odpovědných za inventarizovaný majetek:
Mgr. Michal Dunda, ředitel SVČ Bájó Č.Skalice
5. Den, k němuž byla inventarizace provedena:
31.12.2022
6. Den zahájení a den ukončení inventury:
21.11.2022 - 31.1.2023
7. Způsob zjišťování skutečných stavů majetku:
Dokladově a fyzicky (přepočtem)
8. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:
Příloha č. 1
9. Inventarizační rozdíly:

Stav v účetnictví	Kč	12,298.967,40
Skutečný stav zjištěný inventurou	Kč	12,298.967,40
Rozdíly – manko/přebytek	Kč	0,00
10. Vysvětlení inventarizačních rozdílů:
rozdíly nejsou
11. Návrh na řešení inventarizačních rozdílů:

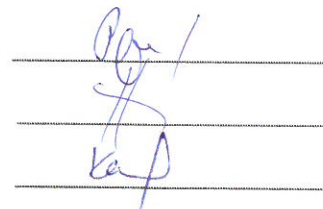
12. Návrh na preventivní opatření, jak předcházet vzniku inventarizačních rozdílů:

Výše uvedené údaje potvrzuje inventarizační komise a odpovědní zaměstnanci

Vedoucí inventarizační komise: Mgr. Petra Pfeiferová

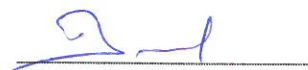
Členové inventarizační komise: Mgr. Martina Horká

Jarmila Kavanová



Odpovědný zaměstnanec svým podpisem stvrzuje, že fyzická inventura byla provedena za jeho účasti, předal všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku k zaúčtování a žádný majetek nezatajil:

Mgr. Michal Dunda, ředitel SVČ Bájo Č.S



V České Skalici dne 31.1.2023

Přílohy: č. 1 Inventurní soupisy

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BĀJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

Inventarizace majetku – plán inventur

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetků a závazků bude provedena

řádná inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022

Inventarizace bude provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou.

Inventarizace je jednou z podmínek zabezpečující průkaznost účetnictví.

Inventarizace bude zahájena k prvnímu pracovnímu dni 21.11. 2022 a ukončena ke dni 31.1.2023

Bude se postupovat dle Směrnice pro provedení inventarizace.

Provede se fyzická a dokladová inventura :

Fyzická inventura (počítáním), druhy majetku:

- peněžní prostředky v hotovosti (pokladna)
- ceniny (známky, stravenky)

Dokladová inventura (prostřednictvím účetních dokladů, spisů, smluv, dohod, korespondence, hlášení apod.), druhy majetku:

- nemovitý majetek
- pohledávky a závazky
- finanční majetek
- drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (DDHM a DDNM)
- operativní evidence (DDHM do 2.999,-Kč)

A pozornost bude věnována zápisu o inventarizaci, který musí být ve všech bodech řádně vyplněn.

Česká Skalice 21.11.2022


Mgr. Michal Dunda
ředitel SVČ Bājo Česká Skalice

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BÁJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

ROZHODNUTÍ ŘEDITELE SVČ BÁJO Č.S. O ZŘÍZENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Na základě dokumentu Směrnice k provedení inventarizace ustanovuji tuto inventarizační komisi (dále jen IK)

Mgr. Petra Pfeiferová – předseda

Jarmila Kavanová – člen

Mgr. Martina Horká – člen

IK provede

- dokladovou inventuru :

Dokladová inventura (prostřednictvím účetních dokladů, spisů, smluv, dohod, korespondence, hlášení apod.),
druhy majetku:

- nemovitý majetek
- pohledávky a závazky
- finanční majetek
- vyhotoví inventurní soupisy

Usnesení členové IK :

- potvrzují, že byli seznámeni se všemi platnými předpisy pro provádění inventarizace
- zavazují se, že veškerý majetek, jeho stav a všechny ostatní důležité skutečnosti uvedou v seznamech a v inventarizačním zápise
- prohlašují, že jsou si vědomi následků nesprávného provedení inventarizace

Podpisy členů IK :

Mgr. Petra Pfeiferová

Jarmila Kavanová

Mgr. Martina Horká

Česká Skalice 21.11.2022


Mgr. Michal Dunda
ředitel SVČ Bájo Česká Skalice

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BÁJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

PROHLÁŠENÍ

Hmotně odpovědný pracovník

Mgr. Michal Dunda
ředitel SVČ Bájo Česká Skalice

Prohlašuji, že

- Na všechny příjmy a úbytky majetku a závazků, které spravuji, byly vystavené řádné doklady, které byly zaúčtovány do zahájení inventury.
- Všechny příjmy a úbytky drobného dlouhodobého hmotného majetku jsou zachyceny v operativní evidenci

Česká Skalice 31.1.2023



Mgr. Michal Dunda
ředitel SVČ Bájo Česká Skalice

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BÁJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

PROTOKOL

o provedení inventarizace předmětů vedených v operativní evidenci

Potvrzujeme, že byla provedena fyzická inventarizace všeho drobného hmotného majetku vedeného v operativní evidenci a nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventarizační komise – jména a podpisy členů

Předseda : Mgr. Petra Pfeiferová

Člen : Mgr. Martina Horká



Hmotně zodpovědný pracovník : Mgr. Michal Dunda, ředitel SVČ Bájo Č. Skalice



Česká Skalice 31.1.2023

STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BAJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

Seznam inventurních soupisů

k řádné inventarizaci majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2022

Inventarizace byla zahájena dne 21.11.2022, ukončena dne 31.1.2023

In.soup	Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
1.	013 100 A	Software	0,00	0,00	0,00
1.	018 100 A	DDNM	7 260,00	7 260,00	0,00
1.	021 100 A	Stavby	4 129 061,90	4 129 061,90	0,00
1.	028 100 A	DDHM - majetek SVČ Bájó	511 535,38	511 535,38	0,00
1.	028 200 A	DDHM - majetek MěÚ Česká Skalice	375 727,00	375 727,00	0,00
1.	031 100 A	Pozemky	46 000,00	46 000,00	0,00
1.	073 100 P	Oprávký k softwaru	0,00	0,00	0,00
1.	078 100 P	Oprávký k DDNM	7 260,00	7 260,00	0,00
1.	081 100 P	Oprávký ke stavbám	2 175 304,00	2 175 304,00	0,00
1.	088 100 P	Oprávký k DDHM	887 262,38	887 262,38	0,00
2.	241 200 A	Běžný účet FIO	1 146 611,62	1 146 611,62	0,00
2.	243 200 A	Běžný účet – FKSP FIO	71 756,51	71 756,51	0,00
2.	261 100 A	Pokladna v české měně	650,00	650,00	0,00
2.	263 100 A	Ceniny – stravenky	0,00	0,00	0,00
3.	311 100 A	Odběratelé	4 720,00	4 720,00	0,00
3.	314 100 A	Krátkodobé poskytnuté zálohy	24 774,53	24 774,53	0,00
3.	321 100 P	Dodavatelé	44 432,87	44 432,87	0,00
4.	331 100 P	Zaměstnanci	131 504,00	131 504,00	0,00
4.	335 102 A	Pohledávky za zam.-stravenky Horká M.	775,00	775,00	0,00
4.	335 103 A	Pohledávky za zam.-stravenky Pfeiferová P.	650,00	650,00	0,00
4.	335 106 A	Pohledávky za zam.-stravenky Dunda M.	250,00	250,00	0,00
4.	336 100 P	Sociální zabezpečení	36 853,00	36 853,00	0,00
4.	337 100 P	Zdravotní pojištění	15 897,00	15 897,00	0,00
4.	342 110 P	Záloha na daň	1 401,00	1 401,00	0,00
4.	342 120 P	Daň zvláštní sazbou	3 044,00	3 044,00	0,00
5.	349 120 P	Závazky za vyb. míst. vlád institucemi	40 416,82	40 416,82	0,00
5.	377 999 A	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
5.	378 100 P	Ostatní krátkodobé závazky úraz.poj.	1 526,00	1 526,00	0,00
5.	381 100 A	Náklady příštího období	5 547,09	5 547,09	0,00
5.	383 100 P	Výdaje příštích období	341,00	341,00	0,00
5.	384 100 P	Výnosy příštího období	156 415,00	156 415,00	0,00
5.	385 100 A	Příjmy příštích období	337,50	337,50	0,00
5.	388 300 A	Dohadné účty aktivní	15 326,00	15 326,00	0,00
5.	389 100 P	Dohadné účty pasivní	64 390,00	64 390,00	0,00
1.	401 100 P	Jmění účetní jednotky	1 999 757,90	1 999 757,90	0,00
6.	411 100 P	Fond odměn	1 968,01	1 968,01	0,00
2.	412 100 P	FKSP - počáteční stav	59 589,77	59 589,77	0,00
2.	412 200 P	FKSP – přiděl ze mzdového fondu	28 101,44	28 101,44	0,00
2.	412 300 P	FKSP – stravování	-5 380,00	-5 380,00	0,00
2.	412 400 P	FKSP – ostatní výdaje	0,00	0,00	0,00
2.	412 500 P	FKSP – rekreace	-5 800,00	-5 800,00	0,00
2.	412 600 P	FKSP - kultura	-2 700,00	-2 700,00	0,00
2.	412 700 P	FKSP – penzijní spoření	0,00	0,00	0,00
2.		Celkem FKSP k 31.12.2022	73 811,21	73 811,21	0,00
6.	413 100 P	Fond rezervní tvořený ze zlepš. VH	292 456,68	292 456,68	0,00
6.	416 000 P	Fond reprodukce majetku, investiční fond	21 944,00	21 944,00	0,00
6.	455 100 P	Dlouhodobé přijaté zálohy	2 000,00	2 000,00	0,00
Cekem			12 298 967,40	12 298 967,40	0,00

Způsob provedení inventarizace : dokladová a fyzická

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Jména a podpisy členů inventarizační komise :

Předseda: Mgr. Petra Pfeiferová

Členové: Jarmila Kavanová

Mgr. Martina Horká

Odpovědný pracovník : Mgr. Michal Dunda, ředitel SVČ Č.Skalice

V České Skalici dne 31.1.2023

Inventurní soupis č. 2

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2022

Inventarizační položka: Účet 241 100 - Běžný účet
Účet 243 100 - Běžný účet - FKSP
účet 261 010 - Pokladna v české měně
účet 263 ... - Ceniny
účet 412 ... - Fondy - FKSP

Inventura zahájena dne 2.1.2023, ukončena dne 31.1.2023

Způsob provedení inventury : dokladová - BÚ, FKSP

fyzická (přepočet) - Ceniny, pokladna

Seznam

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
241 200	Běžný účet FIO	1 146 611,62	1 146 611,62	0,00
243 200	Běžný účet – FKSP FIO	71 756,51	71 756,51	0,00
261 100	Pokladna v české měně	0,00	0,00	0,00
263 100	Ceniny – stravenky	0,00	0,00	0,00
412 100	FKSP - počáteční stav	59 589,77	59 589,77	0,00
412 200	FKSP - přiděl ze mzd.fondu	28 101,44	28 101,44	0,00
412 300	FKSP - Stravování	-5 380,00	-5 380,00	0,00
412 400	FKSP – ostatní výdaje	0,00	0,00	0,00
412 500	FKSP – rekreace	-5 800,00	-5 800,00	0,00
412 600	FKSP - kultura	-2 700,00	-2 700,00	0,00
412 700	FKSP – penzijní spoření	0,00	0,00	0,00
	Celkem FKSP k 31.12.2022	73 811,21	73 811,21	0,00
Celkem		1 292 179,34	1 292 179,34	0,00

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: nebyly zjištěny

Seznam příloh inventurního soupisu :

1. Výpisy BÚ k 31.12.2022
2. Tabulka k BÚ FKSP
3. Výčetka pokladní hotovosti
4. Výčetka cenin - stravenky

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda: Mgr. Petra Pfeiferová

Členové: Jarmila Kavanová

V České Skalici dne 31.1.2022



Inventurní soupis č. 3

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2022

Inventarizační položka: Účet 311 100 - Odběratelé
Účet 321 100 - Dodavatelé
Účet 314 100 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

Inventura zahájena dne 23.1.2023, ukončena dne 31.1.2023

Způsob provedení inventury : dokladová

Seznam

Císlo účtu	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
311 100	Odběratelé - hlavní činnost	4 720,00	4 720,00	0,00
321 100	Dodavatelé - hlavní činnost	44 432,87	44 432,87	0,00
314 100	Krátkodobé poskytnuté zálohy	24 774,53	24 774,53	0,00
Cekem		73 927,40	73 927,40	0,00

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: nebyly zjištěny

Seznam příloh inventurního soupisu :

1. Sestavy - pohledávky a závazky
2. Saldokonto – poskytnutých záloh

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda: Mgr. Petra Pfeiferová

Členové: Jarmila Kavanová

V České Skalici dne 31.1.2023

Středisko volného času Bájó Česká Skalice , IČO 00857645

Inventurní soupis č. 4

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2022

Inventarizační položka: Účet 331 100 - Zaměstnanci
účet 335 ... - Stravenky
Účet 336 100 - Sociální zabezpečení
Účet 337 100 - Zdravotní pojištění
Účet 342 110 - Záloha na daň
Účet 342 120 - Daň zvláštní sazbou

Inventura zahájena dne 2.1.2023, ukončena dne 31.1.2023

Způsob provedení inventury : dokladová

Seznam

Císlo účtu	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
331 100	Zaměstnanci	131 504,00	131 504,00	0,00
335 102	Stravenky - Horká M.	775,00	775,00	0,00
335 103	Stravenky – Pfeiferová P.	650,00	650,00	0,00
335 105	Stravenky – Dunda M.	250,00	250,00	0,00
336 100	Sociální zabezpečení	36 853,00	36 853,00	0,00
337 100	Zdravotní pojištění	15 897,00	15 897,00	0,00
342 110	Záloha na daň	1 401,00	1 401,00	0,00
342 120	Daň zvláštní sazbou	3 044,00	3 044,00	0,00
Cekem		190 374,00	190 374,00	0,00

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: nebyly zjištěny

Seznam příloh inventurního soupisu : Soupis ostatních závazků - výplaty, mzdové sestavy 12/2022

Kontrola provedena dokladová

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda: Mgr. Petra Pfeiferová

Členové: Jarmila Kavanová

V České Skalici dne 31.1.2023

Inventurní soupis č. 5

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2022

Inventarizační položka: Účet 349 120 -Závazky za vybranými místními vládními institucemi
Účet 378 ... - Ostatní krátkodobé závazky
Účet 381 100 - Náklady příštího období
Účet 383 100 - Výdaje příštích období
Účet 384 100 - Výnosy příštího období
Účet 385 100 - Příjmy příštích období
Účet 388 300 - Dohadné účty aktivní
Účet 389 100 – Dohadné účty pasivní

Inventura zahájena dne 2.1.2022, ukončena dne 31.1.2023

Způsob provedení inventury : dokladová

Seznam

Císlo účtu	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
349 120	Závazky za vyb. míst. vlád. inst.	40 416,82	40 416,82	0,00
378 100	Zákonné odvody - úraz.poj.	1 526,00	1 526,00	0,00
381 100	Náklady příštího období	5 547,09	5 547,09	0,00
383 100	Výdaje příštích období	341,00	341,00	0,00
384 100	Výnosy příštího období	156 415,00	156 415,00	0,00
385 100	Příjmy příštích období	337,50	337,50	0,00
388 300	Dohadné účty aktivní	15 326,00	15 326,00	0,00
389 100	Dohadné účty pasivní	64 390,00	64 390,00	0,00
Cekem		243 882,59	243 882,59	0,00

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: nebyly zjištěny

Seznam příloh inventurního soupisu :

1. Sestava - Avízo vratky dotace KÚKK k 31.12.2022
2. Sestava – Úrazové pojištění k 31.12.2022
3. Sestava – Náklady příštích období k 31.12.2022
4. Sestava - Výdaje příštích období k 31.12.2022
5. Sestava - Výnosy příštích období k 31.12.2022
6. Sestava – Příjmy příštích období k 31.12.2022
7. Sestava - Dohadné účty aktivní k 31.12.2022
8. Sestava - Dohadné účty pasivní k 31.12.2022

Kontrola provedena dokladová

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda: Mgr. Petra Pfeiferová

Členové: Jarmila Kavanová

V České Skalici dne 31.1.2022

Středisko volného času Bájó Česká Skalice , IČO 00857645

Inventurní soupis č. 6

k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2022

Inventarizační položka: **Účet 411 100 - Fond odměn**
 Účet 413 100 - Fond rezervní tvoř.ze zlepš. VH
 Účet 416 100 - Fond reprodukce majetku, investiční fond

Inventura zahájena dne 2.1.2023, ukončena dne 31.1.2023

Způsob provedení inventury : dokladová

Seznam

Císlo účtu	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
411 100	Fond odměn	1 968,01	1 968,01	0,00
413 100	Fond rezervní tvoř.ze zlepš. VH	292 456,68	292 456,68	0,00
416 100	Fond reprodukce majetku, IF	21 944,00	21 944,00	0,00
Cekem		316 368,69	316 368,69	0,00

Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: nebyly zjištěny

Seznam příloh inventurního soupisu :

Saldo pohybů účtu 411100, 413100, 416100

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda: Mgr. Petra Pfeiferová

Členové: Jarmila Kavanová

V České Skalici dne 31.1.2023



MĚSTO ČESKÁ SKALICE

třída T. G. Masaryka 80, 552 03 Česká Skalice
www.ceskaskalice.cz

**Středisko volného času Bájo Česká Skalice,
Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice**

Vaše značka:

Ze dne: 10.6.2022

Naše značka/č.j.: MUCS/7272/2022/KONT/Kuš

Vyřizuje: Ing. Bc. Anna Kušiaková

Tel.: 491 490 026

E-mail: kontrolni@ceskaskalice.cz

PROTOKOL Č. 4/2021

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění a s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, provedené v příspěvkové organizaci

**Středisko volného času Bájo Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice,
IČ 00857645 (dále jen SVČ Bájo)**

v době od 05. 10. 2021 do 30. 05. 2022

Předmět kontroly:

Hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu zákona o finanční kontrole, s cílem zjistit u vybraného vzorku operací, zda jsou v souladu s právními předpisy, rozpočty, smlouvami a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Kontrolu provedla:

Ing. Bc. Anna Kušiaková, referent kontroly

Kontrolovanou osobu zastupovala:

Bc. Lada Vacková, ředitelka kontrolované osoby

A. Kontrola zahájena:

Kontrola byla zahájena dne 5.10.2021 prokázáním se pověřením starostky města Česká Skalice ke kontrole příspěvkových organizací města.

B. Kontrola byla zaměřena na:

1. Hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a nakládání
 - s prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele a s ostatními přijatými prostředky a dotacemi,
 - s prostředky peněžních fondů
 - s majetkem
2. Zadání a realizaci veřejných zakázek
3. Zavedení a funkčnost vnitřního kontrolního systému
4. Vedení spisové služby a archivnictví
4. Interní doklady – pojistky, revize, jiné kontroly, dary, směrnice apod.
5. Náměty z předchozí kontroly 2020

TEL.: 491 490 011
IČ: 00272591

FAX: 491 490 067-8
DIČ: CZ272591

DS: f8Yb27v
KB Náchod, č. ú.: 9005-2420551/0100

C. Průběh kontroly

Vyžádané podklady dle náhodného výběru ke kontrole za poslední kvartál roku 2019 (poslední kontrola proběhla 09/2019) – rok 2020:

- vystavené a přijaté faktury
- pokladní doklady
- bankovní výpisy
- smlouvy a dohody
- inventarizace majetku, odpisy
- účetní doklady, týkající se spotřeby energií
- účetní doklady, týkající se pronájmu svěřeného majetku
- doklady k BOZP a jiným školením zaměstnanců
- docházka
- pravidelné revize
- přijaté dary a dotace
- kontroly jiných orgánů
- veřejné zakázky
- hospodaření s peněžními fondy
- vnitřní směrnice
- vedení spisové služby a archivnictví
- vnitřní struktura
- pojistné smlouvy

Za kontrolované období dle náhodného výběru bylo zjištěno:

- V SVČ Bájó pracovali v době kontroly 3 zaměstnanci na plný úvazek, 18 externistů na DPP (z toho 14 nových DPP) a navštěvovalo ji zhruba 312 dětí a 200 dospělých/měsíc.
- Paní uklízečka, pracující původně na poloviční úvazek, byla převedena na DPP, stejně jako údržbář.
- Nedostatečné identifikační údaje v uzavřených DPP, které byly rozporovány v kontrole 2020, byly doplněny. Dohody jsou nově vedeny na dobu neurčitou (vyjma vedoucích táborů). V každé DPP by měl být uveden údaj – maximálně 300 hodin za rok – nutno doplnit.
- Sazby za hodinu v uzavíraných DPP (rovněž rozporováno v kontrole 2020) byly sjednoceny, všechny jsou v rozmezí 150-200 Kč/hod.
- Školné je zhruba ve výši 800 Kč/ školní rok u dětí, u dospělých cca 1400 Kč/školní rok.
- SVČ Bájó samo neprovádělo žádný výběr zakázky, která by podléhala zákonu číslo 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, -1 veřejná zakázka byla realizována ve spolupráci s městem - Výměna vnitřních dveří, realizováno v 9/2021, ve výši 98 290,00 Kč bez DPH; realizaci měla na starosti příslušná referentka města.
- Ostatní nákupy a objednávky služeb obecně neprobíhají v SVČ Bájó podle předepsané směrnice, vydané zřizovatelem, nerealizuje se žádný monitoring trhu. V roce 2021 byly přitom pořízeny v hodnotě několika tisíc až desítek tisíc Kč nový notebook (12 500 Kč), regálový systém (7 300 Kč), dále proběhla výměna dveří (malířské a stavební práce hrazeny SVČ Bájó cca 30 000 Kč, materiál město Česká Skalice, výběr firmy provedlo město), dále kácení stromu (6 000 Kč), výměna 2 WC (10 000 Kč), testy v celkové výši 24 000 Kč. Toto bylo rozporováno již v poslední kontrole 2020.
- SVČ Bájó dostalo během roku 2021 darem ochranné prostředky a testy z krajského úřadu, žádný z těchto darů opět neprošel RM. Je nutné schvalovat všechny přijaté dary včetně těch, které jsou poskytovány jinými obcemi nebo kraji, dle zákona 250/2000 Sb, §27 odst. b), jak již bylo řečeno v kontrole 2020.
- Školení zaměstnanců probíhají při přijímání nových pracovníků, průběžná školení v posledním roce krom BOZP probíhala; poslední školení BOZP proběhlo v 9/2021.
- V kontrolovaném období neproběhly v SVČ Bájó žádné kontroly jiných orgánů.
- Pravidelné revize probíhají v pořádku.
- Pohledávky ani závazky po splatnosti SVČ Bájó nemá. Případné přeplatky za nerealizované kroužky se převádějí do dalšího období.

- V roce 2020 byly do termínu kontroly nově uzavřeny 2 smlouvy, šlo vždy o pronájem prostor – s panem Ismailem Hélail a paní Martinou Pavlasovou za FS Barunka. Všechny smlouvy jsou v pořádku vedené v evidenci.
- Dotace neobdrželo SVČ Bájó v roce 2021 žádné.
- V únoru 2020 byla uzavřena nová pojistná smlouva s Kooperativou, která obsahuje dostatečná pojistná krytí i k odpovědnosti za újmu na zdraví a je stále platná.
- V roce 2021 se řešila jedna pojistná událost – jeden student – dítě – si poranilo ruku, věc je v řešení s pojišťovnou.
- V organizaci chybí od počátku zástupce statutárního orgánu dle zřizovací listiny, což je nutné co nejdříve vyřešit, upozorňuji na to v každé kontrole.
- V plánu je pořízení kamerového systému pro lepší dohled nad děním v SVČ a nový bezpečnostní klíč od kanceláře.
- Poslední vypracovaný školský vzdělávací program je z 1.5.2019.
- Faktury vystavuje a podepisuje ředitelka, také přijímá a proplácí faktury (bylo také řešeno v kontrole 2020).
- Ve složce s pokladními doklady chybí v době kontroly k účtenkám příjmové a výdajové doklady. Je nutné věnovat pozornost vhodnému účtování pokladny a úplnosti a správnosti používaných dokladů.
- Na některých bankovních a pokladních dokladech chybí zápis o řídící kontrole a podpisy příslušných osob, nutno doplnit.
- V knize přijaté a odeslané pošty chybí u zápisů faktur, dokladů a dokumentů zápis o řídící kontrole a podpisy příslušných osob, nutno doplnit.
- V evidenci došlých faktur chybí souhrn, přehledná tabulka, třeba doplnit.
- Docházka se v SVČ Bájó píše živelně. Zaměstnanci si jí dopisují sami, tudíž vzniká riziko chyb. Navrhují pořízení docházkového terminálu (případně spojeného s otevíráním dveří), který by spolehlivě zaznamenával průchody osob (čipy), nejen kvůli přehledné docházce zaměstnanců a externistů, ale i kvůli dohledu nad pohybem osob v Bájó. Opět řešeno již v kontrole 2020.
- Docházka externistů je nově povinnou přílohou u faktur a výplat DPP (řešeno v kontrole 2020).
- Směrnice se v organizaci obecně vyskytují mnoho let staré (2009, 2012..), je nutné všechny co nejdříve aktualizovat a zkontrolovat jejich validitu, také řešeno již v poslední kontrole. Chybí přehledný soupis směrnic a rok vydání. Nově byla během roku 2021 zpracována směrnice k zásadám čerpání FKSP, zásady pro vedení účetnictví, majetek a jeho evidence, směrnice k náhradám za používání motorových vozidel a vnitřní řád SVČ Bájó.
- SVČ Bájó má směrnici k vnitřní finanční kontrole platnou od 1.1.2010. Vzhledem k jejímu stáří doporučuji co nejdříve aktualizovat zejména tuto směrnici.
- Fond odměn existuje, ale odměny téměř vypláceny nejsou – pouze 1x za rok za přípravu letních táborů.
- Inventura pokladny proběhla 11.3.2021, 1.7.2021 a 9.9.2021.
- V objednávkách je nutno vždy uvést maximální možnou cenu a termín dodávky, nyní není uvedeno vždy, nutno opravit.
- V organizaci již nechýbí zástup pokladní a zástup ředitelky v operacích na bankovních účtech, bylo napraveno. Pouze navrhuji uzavřít hmotnou zodpovědnost i se zaměstnankyní paní Pfeiferovou – má rovněž přístup k pokladně, ale hmotnou zodpovědnost nyní nemá.
- Co se týče spisové služby – vede se v současnosti písemnou formou. U některých typů dokumentů je vedena v pořádku (např. kniha odeslané pošty, přijaté pošty), jinde není vedena, ale měla by (evidence faktur, na šanonech chybí spisové a skartační znaky, objednávky a DPP nemají svou číselnou řadu, nejsou evidovány Zprávy o činnosti, Plány práce atd.). Archiv není veden dle pravidel, mnoho dokumentů je údajně umístěno na půdě, nikdo neví bližší informace. Spisový řád a skartační plán je z roku 2005, je nutná jeho aktualizace. Je nutné vést spisovou službu dle zákona, zkompletovat archiv a nadále spolupracovat a konzultovat s paní Snášelovou. Počínaje 1.2.2022 vznikla povinnost vést spisovou službu elektronicky; u organizací, které ji dosud vedly papírově, je možnost vést ji nadále papírově v přechodné lhůtě do 31.12.2024. Bude zapotřebí vysoutěžit a zakoupit software, který bude muset být atestován atestačním střediskem, které určí Ministerstvo vnitra, nebo samotným ministerstvem, pokud by žádné středisko nebylo určeno.

- Ředitelka SVČ Bájů paní Lada Vacková skončí ve funkci ke dni 31.7.2022 a nahradí jí nový ředitel, vzešlý z výběrového řízení, pan Michal Dunda ke dni 1.8.2022.

- Účetní SVČ Bájů paní Věra Fischerová skončila ke dni 28.2.2021, 1.3.2021 nastoupila paní Jarmila Kavanová, současná účetní.

Zásadním zjištěním během kontroly 2020 byla aktivita Martiny Pavlasové za FS Barunka a společnost Finstar Invest s.r.o.. Veškerá zjištění byla následně předána v únoru 2021 na Policii ČR, která celou záležitost uzavřela ke dni 17.12.2021 s tím, že podezření ze spáchání přečinu ředitelkou SVČ Bájů paní Ladou Vackovou se odkládá, neboť nejde o spáchání trestného činu. Co se týče aktivit Martiny Pavlasové, jsou řešeny příslušnými institucemi zvláště bez zapojení města (již se města Česká Skalice netýká).

V roce 2021 nebyla na SVČ Bájů vystavena ze strany Finstar Invest s.r.o. žádná faktura. Byly vystaveny pouze faktury ze strany SVČ Bájů na FS Barunka za zajištění rukodělné části JUS v rámci tehdy platné smlouvy o spolupráci se SVČ Bájů ve výši 30 808 Kč a pronájem prostor ve výši 8 000 Kč, obojí vystaveno oprávněně, proplaceno FS Barunka leden 2021. Dále byly vystaveny dvě další faktury opět za rukodělnou část aktivit JUS v rámci platné smlouvy o spolupráci se SVČ Bájů ve výši 10 000 Kč a 2 000 Kč plus pronájem prostor ve výši 3 000 Kč, vše vystaveno oprávněně, proplaceno červen 2021. V červenci rovněž byla vystavena a proplacena faktura za zajištění rukodělné části JUS + pronájem ve výši 12 000 Kč respektive 3 000 Kč.

FS Barunka dostala ze strany SVČ Bájů výpověď partnerské smlouvy dne 7.9.2021. Od 1.9. 2021 je platná nová dohoda o pronájmu prostor Folklornímu souboru Barunka.

Další poznatky z kontroly (účetní část) jsou uvedené v příloze č.1

Doporučení kontrolního orgánu:

- V organizaci doporučuji pro dodržení transparentního přístupu provádět před objednávkami zboží či služeb v hodnotě 5.000,- Kč a vyšší tzv. monitoring trhu, tedy zajistit minimálně 3 nabídky od různých dodavatelů a uchovávat tyto dokumenty pro případnou pozdější kontrolu ve složce s finální objednávkou, která by měla vycházet z nejvýhodnější nabídky (nejnižší cena, dodávka s nejbližším termínem dodání atd vždy dle priorit).
- Přijetí jakéhokoli daru musí být schváleno RM dle zákona 250/2000 Sb, §27 odst. b), tedy i těch darů, které poskytuje obec, kraj či orgán státní správy.
- Doporučuji aktualizovat vydané směrnice a případně doplňovat nové potřebné směrnice. Doporučuji k nim vypracovat i jejich souhrnný seznam a uložit je přehledně do jednoho šanonu. Nejdříve doporučuji aktualizovat směrnici o vnitřní finanční kontrole.
- V každé DPP by měl být uveden údaj – maximálně 300 hodin za rok – nutno doplnit.
- Doporučuji uzavřít hmotnou zodpovědnost se všemi zaměstnanci SVČ Bájů, kteří přijdou do kontaktu s hotovostí, i když jen nárazově, např. při výletech. Jmenovitě doporučuji uzavřít hmotnou zodpovědnost se zaměstnankyní paní Pfeiferovou – má rovněž přístup k pokladně, ale hmotnou zodpovědnost nyní nemá.
- Je nutné vyúčtovávat veškeré platby v hotovosti příjmovými a výdajovými listy tak, jak je stanoveno v zákoně 250/2000 Sb. a 563/1991 Sb. a rovněž ve směrnici o pokladní službě z 28.2.2017. Pokud se peníze přijímají od rodičů např. u vlaku, lze předem připravit a předepsat pokladní doklady nebo vypracovat například jmenný seznam účastníků s předepsanými částkami a kolonkami pro podpisy rodičů.
- Pokladna musí být vedena v souladu s výše uvedenými zákony a vnitřní směrnici.
- V objednávkách je nutno vždy uvést maximální možnou cenu a termín dodávky, nyní není uvedeno vždy, nutno doplnit.
- V evidenci došlých faktur chybí souhrn, přehledná tabulka, nutno doplnit.
- U docházky doporučuji pořízení docházkového terminálu (případně spojeného s otevíráním dveří), který by spolehlivě zaznamenával průchody osob (čipy), nejen kvůli přehledné docházce zaměstnanců a externistů, ale i kvůli dohledu nad pohybem osob v Bájů.

- Na některých bankovních, pokladních dokladech či v knize přijaté a odeslané pošty chybí u zápisů faktur, dokladů a dokumentů zápis o řídicí kontrole a podpisy příslušných osob, nutno doplnit všude, kde je tohoto zápisu zapotřebí.
- Je nutné vést spisovou službu dle zákona, zkompletovat archiv a nadále spolupracovat a konzultovat s paní Snášelovou z náhodského archivu. Spisový řád a skartační plán je z roku 2005, je nutná jeho aktualizace. Počínaje 1.2.2022 vznikla povinnost vést spisovou službu elektronicky; u organizací, které ji dosud vedly papírově, je možnost vést ji nadále papírově v přechodné lhůtě do 31.12.2024. K elektronické spisové službě bude zapotřebí vysoutěžit a zakoupit software, který bude muset být atestován atestačním střediskem, které určí Ministerstvo vnitra.
- Co nejdříve doporučuji stanovit zástupce statutárního orgánu organizace v souladu se zřizovací listinou.

D. Závěr:

Veřejnosprávní kontrolou podle předložených dokladů náhodného výběru nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Ke zjištěným nedostatkům je kontrolovaná osoba povinna ve smyslu § 18 odst. 1) zákona o finanční kontrole přijmout opatření k odstranění bez zbytečného odkladu, a o těchto opatřeních písemně informovat město Česká Skalice (dle § 19 odst.2) zákona o finanční kontrole.

Poučení:

Proti kontrolnímu zjištění uvedeném v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení, a to na adresu:
Město Česká Skalice, třída T. G. Masaryka 80, Česká Skalice.

E. Ukončení kontroly

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly vráceny. Následně byla kontrola na místě ukončena dne 30. 05. 2022 podáním předběžné informace o kontrolních zjištěních (poslední kontrolní úkon).

Protokol byl vyhotoven dne: 10.06. 2022

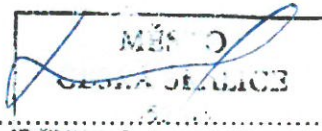
Počet stran protokolu: 5

Seznam příloh: Příloha č. 1 – zjištění z kontroly – účetní část

Příloha č. 2 – seznámení s výsledky kontroly

Protokol zpracovala:

Ing. Bc. Anna Kušiaková, referent kontroly



Protokol byl vyhotoven ve 2 shodných výtiscích:

Výtisk č. 1 pro město Česká Skalice, výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu

Převzala za kontrolovanou osobu dne 29. 7. 2022

Bc. Lada Vacková, ředitelka SVČ Bájo.....

Kontrolní zjištění – účetní část

1. Finanční kontrola – řídicí kontrola

Vnitřní kontrolní systém - kontrolní řád	Hodnocení
Má příspěvková organizace • vypracování samostatnou vnitřní organizační normu, týkající se finanční kontroly? • je oblast finanční kontroly předmětem jiné souhrnnější vnitřní směrnice?	<i>Příspěvková organizace má směrnici k vnitřní finanční kontrole schválenou ředitelkou SVČ Bájů dne 15. 12. 2009, platnou od 1.1.2010..</i>
Vyhovuje vnitřní směrnice, týkající se finanční kontroly svému účelu? • Je pouhým obecným opisem zákona a vyhlášky? • Řeší praktické potřeby organizace? • Upravuje ty oblasti finanční kontroly, které je třeba upravit?	<i>Vzhledem k jejímu stáří doporučuji co nejdříve aktualizovat tuto směrnici.</i>
Byly pověřeny všechny osoby ze zákona? • příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní? • Osoba pověřená prováděním průběžné řídicí kontroly? • Osoba pověřená prováděním následné kontroly?	<i>Příkazcem operace je ředitelka SVČ Bájů a ta pověřila správce rozpočtu a hlavní účetní – externí účetní SVČ Bájů.</i>
Nebyly v organizaci řídicí kontrolou pověřeny osoby, které nejsou zaměstnanci organizace, např. externí účetní?	<i>V SVČ Bájů jsou pověřeny řídicí kontrolou osoby, které nejsou zaměstnanci organizace – jedná se o spojenou funkci hlavní účetní a správce rozpočtu, kterou vykonává externí účetní SVČ Bájů. Vzhledem k tomu, že se jedná o malou příspěvkovou organizaci města do 5 zaměstnanců, je možno tuto funkci přiřknout i externímu</i>

	<i>spolupracovníku, dle zákona 320/2001 Sb., §26 odst. 8.</i>
Je provádění finanční kontroly dokládáno písemným záznamem o jejím provedení?	<i>Písemným záznamem o provádění finanční kontroly jsou opatřeny pouze některé kontrolované doklady. Zejména bankovní doklady a pokladní doklady postrádají namátkově v době kontroly v několika případech podpis příkazce operace – ředitelky SVČ Bájo.</i>

2. Pravomoci a odpovědnost

Pravomoci a odpovědnost	Hodnocení
Kdo účtuje faktury došlé?	<i>Účetní SVČ Bájo</i>
Kdo připravuje příkazy k úhradě?	<i>Ředitelka SVČ Bájo</i>
Kdo má podpisové právo v bance?	<i>Ředitelka SVČ Bájo.</i>
Kdo účtuje pokladnu a kdo je pokladní?	<i>Pokladní je ředitelka a její zástup (p. Pfeiferová, p. Horká), pokladnu účtuje účetní SVČ Bájo.</i>
Kdo má právo vystavovat dobropisy?	<i>Účetní SVČ Bájo.</i>
Jak se kontrolují vyplacené mzdy?	<i>Kontroluje je ředitelka SVČ Bájo.</i>

3. Finanční hospodaření podle zákona č. 250/2000 Sb.

Kontrola finančního hospodaření příspěvkové organizace	Hodnocení
Provádí příspěvková organizace • průběžnou kontrolu účelného a hospodárného vynakládání finančních prostředků – dle typu nákladů měsíčně, čtvrtletně, ročně?	<i>SVČ Bájo vykonává průběžnou kontrolu finančního hospodaření – měsíčně.</i>

4. Správa a ochrana majetku

Dlouhodobý majetek svěřený do správy a ve výpůjčce	Hodnocení
Byla předložena zřizovací listina příspěvkové organizace?	<i>Ano, ze dne 16.12.2019, č.j. MUCS/8963/2019/OTJ/TAJ.</i>
Je ve zřizovací listině mimo jiné a v příloze k ní vymezen dlouhodobý majetek, který • je příspěvkové organizaci svěřen do správy? (odepisuje se) • je ve výpůjčce? (neodepisuje se)	<i>SVČ Bájo má majetek, který je svěřen do správy a odepisuje se. Nemá majetek ve výpůjčce.</i>
Existuje smlouva či dohoda o • svěřením dlouhodobého majetku uvedeného do správy? • majetku ve výpůjčce?	<i>Přehled svěřeného majetku je přílohou zřizovací listiny, která je její nedílnou součástí.</i>

Odpisový plán	Hodnocení
Byl předložen odpisový plán dlouhodobého majetku?	<i>Na rok 2021 byl předložen RM v 11/2020 a schválen 4.11.2020 pod usnesením RM/22/865/11/2020.</i>
Kterého dlouhodobého majetku se odpisový plán týká: • Týká se majetku ve správě? • Týká se majetku ve výpůjčce?	<i>Odpisový plán se týká majetku ve správě. Na konci roku 2021 se bude vyřazovat některý drobný hmotný majetek – např. 3 ks notebooků IBM ThinkPad Pentium (neopravitelné dle vydané servisní zprávy) apod.</i>
Byl odpisový plán dlouhodobého majetku schválen zřizovatelem?	<i>Ano</i>

Příkaz k inventarizaci	Hodnocení
Obsahuje příkaz údaj o tom, • co bude inventarizováno? • k jakému datu bude majetek a závazky inventarizováno? • Kdo je za inventuru konkrétního majetku nebo závazků uvedených na soupisu odpovědný? • Povinnost provést kontrolu správného ocenění majetku a	<i>SVČ Bájo má vydanou směrnici na inventarizaci majetku a závazků z 1.2.2012. Inventura za rok 2021: Příkaz z 22.11.2021</i>

závazků (např. dlouhodobý majetek nad 40.000,00 Kč je chybně jen v ceně pořízení bez nákladů souvisejících s pořízením)? • Kdo je za inventuru majetku a závazků organizace jako celku odpovědný? • Jakým způsobem bude majetek nebo závazky inventarizován? (Fyzicky nebo dokladově nebo obojím způsobem?)	obsahuje výčet, co vše bude inventarizováno k datu 31.12.2021, určuje i způsob inventarizace. Za inventuru jako celek je odpovědná ředitelka SVČ Bájó. Za rok 2021 byla provedena inventura fyzická i dokladová.
Byli zaměstnanci jednoznačně a prokazatelně seznámeni se svými úkoly v oblasti inventarizace majetku a závazků organizace (proti podpisu)?	Zaměstnanci byli seznámeni s úkoly v oblasti inventarizace 22.11.2021 proti podpisu.
Byl pro provedení inventur zvolen vhodný časový interval s ohledem k datu, ke kterému se inventura provádí? (např. od 1.12. do 4.1.)	Pro provedení inventur byl zvolen časový interval: Stav k 31.12.2021, zahájena byla 22.11.2021 a ukončena byla k 31.01.2022.

5. Pokladní a účetní doklady

Pokladna	Hodnocení
Je s paní pokladní (jejími pravidelnými zástupkyněmi) uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti za prostředky svěřené na pokladně?	Dohoda o hmotné odpovědnosti je od roku 2005 uzavřena s paní Horkou, nikdo jiný hmotnou zodpovědnost uzavřenou nemá, (pokladní, jež je zároveň ředitelkou SVČ Bájó, ji mít nemusí), ovšem nemá ji zástup pokladní paní Pfeiferová ani externí účetní, ani lektori, kteří občas přijímají hotovost od rodičů žáků.
Kdo nakládá s hotovými penězi?	S hotovostí nakládá pokladní (ředitelka

	<i>SVČ Bájo), paní Horká a paní Pfeiferová (a občasné i externí lektori), kteří občasné přijímají hotovost od rodičů žáků.</i>
Schvalují pokladní operace nejméně dvě osoby?	<i>Ano, pokladní operace schvalují dvě osoby – příkazce operace – ředitelka SVČ Bájo a správce rozpočtu a hlavní účetní – účetní SVČ Bájo.</i>
Je stanoven pokladní limit?	<i>Ano, 20.000 Kč.</i>
Je v organizaci stanoveno, jak se vystavují pokladní doklady a pravidla oběhu pokladních dokladů?	<i>V SVČ Bájo je vydána směrnice pro oběh pokladních dokladů z roku 2012. Doporučuji ji zaktualizovat vzhledem ke stáří dokumentu. Navzdory tomu, že v organizaci existuje tato směrnice, pokladna s ní není účtována v souladu.</i>
Jak je pokladní kniha vedena? Ručně nebo na PC?	<i>Pokladní kniha je vedena na PC.</i>

6. Fondy příspěvkové organizace

411 – Fond odměn	Kč
Počáteční zůstatek fondu k 1. 1. 2021	21 968,-
Tvorba fondu:	0
Čerpání fondu:	0
Konečný zůstatek k 06.10.2021	21 968,-

412 – FKSP	Kč
Počáteční zůstatek fondu k 1.1.2021	40 107,-
Tvorba fondu:	

- 2 % z mezd	20 645,-
Čerpání:	
• stravování	4 010,-
• rekreace	1 500,-
• kultura, tělovýchov, sport	0
• poskytnuté peněžní dary – dárky k životním jubileím atd.	0
• úhrada příspěvku na penzij. připojištění	0
• vitamíny, vstupy do sport.zařízení	0
• nákup DDHM	0
• ostatní užití fondu	1 239,-
Zůstatek fondu k 6.10.2021	54 003,-

413 – Rezervní fond	Kč
Počáteční zůstatek fondu k 1.1.2021	41 243,-
Tvorbu fondu:	
• zlepšený výsledek hospodaření	163 487,-
• neúčelové peněžní dary	0
• nespotřebované dotace z rozpočtu EU	0
Čerpání fondu:	
• na knihy a PC	0
• na lavice	0
• na výsadbu stromů	0
• na odvody z vyplacených odměn	0
• úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0
• ostatní čerpání	30 000,-
Konečný zůstatek fondu k 6.10.2021	174 730,-

416 – Fond investiční (reprodukce dlouhodobého majetku)	Kč
Počáteční zůstatek fondu k 1. 1. 2021	21 944,-
Tvorba fondu:	
• odpisy	106 023,-
• dotace od zřizovatele	0
• dotace z kraje	0
Čerpání fondu:	
• na dlouhodobý majetek	0
• odvod do rozpočtu zřizovatele	106 023,-
Konečný zůstatek k 6.10.2021	21 944,-

7. Peníze na bankovních účtech – prevence kriminality

Prevence zpronevěry peněz	Hodnocení
Kdo nakládá s bankovními účty?	<i>Účetní a ředitelka SVČ Bájo.</i>
Podepisují převodní příkazy dvě osoby? Podílí se na schvalování bankovních operací nejméně dvě osoby?	<i>Převodní příkazy se provádí přes internetové bankovníctví. Na schvalování bankovních operací se podílí dvě osoby – ředitelka a účetní SVČ Bájo.</i>

Příloha č. 2 k protokolu o kontrole č.4/2021 ve Středisku volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, provedené v době od 05. 10. 2021 do 30. 05. 2022

Zápis
o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly na místě
podle zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole

vykonané v:

Středisko volného času Bájó Česká Skalice, Husovo náměstí 3, 552
03 Česká Skalice, IČ 00857645
za období od 05. 10. 2021 do 30. 05. 2022

Podkladem pro jednání byl protokol č. 4/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 10. 6. 2022.

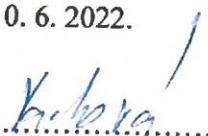
Jednání o seznámení s obsahem protokolu se dne 29. 7. 2022 zúčastnil:

za kontrolní orgán: Ing. Bc. Anna Kušiaková, kontrolní referent města Česká Skalice
za kontrolovanou osobu: Bc. Lada Vacková, ředitelka SVČ Bájó

Zástupce kontrolované osoby potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu, vyjma části podkladů z účetnictví SVČ Bájó, které jsou uloženy na základě předávacího protokolu u zřizovatele pro případné účely vyšetřování nedostatků zjištěných při kontrole.

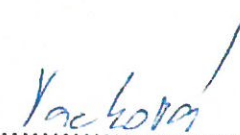
Statutární zástupce kontrolované osoby, ředitelka SVČ Bájó Bc. Lada Vacková, se seznámila s výsledky veřejnosprávní kontroly podle protokolu.

Tento zápis tvoří nedílnou součást protokolu č. 4/2021 ze dne 10. 6. 2022.


.....
Bc. Lada Vacková, ředitelka SVČ Bájó

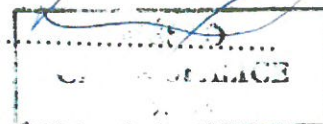
Rozdělovník:

výtisk č. 2 pro SVČ Bájó, převzala dne 29. 7. 2022

Bc. Lada Vacková 
.....

výtisk č. 1 pro město Česká Skalice převzala dne 29. 7. 2022

Ing. Bc. Anna Kušiaková



STŘEDISKO VOLNÉHO ČASU BAJO ČESKÁ SKALICE

Husovo náměstí 3, 552 03 Česká Skalice, IČO 00857645

Rozbor hospodaření za rok 2022

1. Informace o organizaci

Hlavní činnost :

Počet zájmových kroužků	Počet účastníků
Školní rok 2020/21: 48	Děti: 11, žáci: 201, studenti: 0, ostatní: 102 celkem: 314
Školní rok 2021/22: 45	Děti: 11, žáci: 139, studenti: 0, ostatní: 82 celkem: 232

Počet příležitostných akcí	Počet účastníků
Školní rok 2020/21: 25	830
Školní rok 2021/22: 126	2426

Táborová a pobytová činnost:	Počet účastníků
Školní rok 2020/21: 4	75
Školní rok 2021/22: 6	79

Viz. Příloha – přehled zájmových kroužků

Zaměstnanci interní k 31.10.2021	počet
pedagogové	16
nepedagogové	2
Zaměstnanci externí k 31.10.2022	počet
pedagogové	27
nepedagogové	2

Vis. 1. příloha – výkaz o činnosti SVČ pro ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Vedlejší činnost : nemáme

2. Základní ekonomické ukazatele v Kč

Činnost	náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní	3 171 964,02	3 554 861,68	382 997,66

3. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

v Kč				
Dosažený HV	Rezervní fond	Fond odměn	Krytí ztráty z let minulých	Odvod do rozpočtu zřizovatele
382 997,66	332 997,66	50 000,00	0	0

4. Výnosy

Výnosy	Kč
Zřizovatel – příspěvek na provoz	580 000,00
Zřizovatel - granty	0,00
Příjmy MěÚ Č.S. celkem	580 000,00
Krajský úřad KHK – na mzdy	2 165 641,68
MŠMT – dotace zvyšování vzdělávání	15 326,00
Úplata za kroužky, táborové a pobytové akce	714 920,00
Výchovné a vzdělávací akce	20 289,00
Příležitostné ubytování organizované skupiny mládeže	0,00
Výnosy z pronájmů	37 185,00
Příjmy vlastní celkem	772 394,00
Dary	0,00
Ostatní (čerpání fondů, úroky....)	21 500,00
Celkem výnosy	3 554 861,68

5. Náklady

Náklady	Kč
Náklady na mzdy interních zaměstnanců	1 389 757,00
Zákon.odvody SP, ZP, tvorba FKSP, poj.,nem. Interní zaměst.	526 936,44
Celkem mzdové náklady (interní zam.)	1 916 693,44
Náklady na mzdy – externí zaměstnanci na DPP	427 479,00
Externisté – fakturované lektorné	1 700,00
Celkem ostatní mzdové náklady	429 179,00
Odpisy nemov.majetku (odvod zřizovateli)	141 364,00
Učební materiál, pomůcky, DDM	137 320,25
Energie, voda	90 108,81
Ostatní provozní náklady	457 198,52
Celkem provozní náklady	684 627,58
Celkem náklady	3 171 864,02

6. Fondy ke dni 31.12.2022

	Kč
Fond odměn	
Koneční stav	1 968,01
Fond kulturní a sociální potřeb	
Koneční stav	73 811,21
Fond rezervní tvořený ze zlepš. VH	
Koneční stav	292 456,68
Fond reprodukce majetku, investiční fond	
Konečný stav	21 944,00

7. Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31.12.2022

	Kč
Závazky	
Závazky celkem	44 432,87
Pohledávky	Kč
Pohledávky celkem	4 720,00

7. Závěr

Dotace z KÚ KHK na mzdy zaměstnanců v trvalém pracovním poměru nepokryjí skutečné mzdové náklady. Prostředky jsou převážně získávány z vlastní příjmů a část dotuje MěÚ Č.Skalice. Zaměstnáváme i externí pracovníky vzhledem množství a rozmanitosti kurzů, kroužků, souborů a sborů. Prostředky na jejich platy získáváme z vlastní příjmů. Příspěvek města nevyužijeme v plné výši, je snížen o částku odvodu odpisů hmotného majetku (budov), kterou převádíme zpět na účet města. Veškeré dotace, které jsme získali od MěÚ Č. Skalice, se snažíme účelně vynaložit na naši hlavní činnost, aby občané od dětí až po dospělé u nás mohli trávit zajímavě, prospěšně, příjemně svůj volný čas. Různým příležitostnými akcemi, které pořádáme, se snažíme připomínat a oživovat naše kulturní tradice a tím reprezentovat naše město.

V České Skalici 27.2.2023



Středisko volného času Bájó
Česká Skalice
Husovo náměstí 3, 55203 Česká Skalice
telefon: 491 452 708 č.ú.: 2701886579/2010
e-mail: info@svcbajo.cz IČO: 00857645
http://www.svcbajo.cz DIČ: CZ00857645


Mgr. Michal Dunda
ředitel SVČ Bájó Česká Skalice