

25

Vokounova Katerina - Obec Vestec

Od: Vokounova Katerina - Obec Vestec <katerina.vokounova@vestec.cz>
Odesláno: pátek 15. srpna 2025 14:49
Komu:
Předmět: RE: Žádost o poskytnutí informace podle Zákona 106/1999 Sb._objasnění rozporuplných a zavádějících informací_vnitřní kontrola_výroční Zprávy o činnosti a Zprávy o hospodaření p.o._náhrada Zprávy auditora - odpověď
Přílohy: 02453_příloha_3_SP_zpráva o prověřce hospodaření 2024.pdf; 02453_příloha_2_SP_zpráva o prověřce hospodaření 2022.pdf; 02453_příloha_1_SP_zpráva o prověřce hospodaření 2020.pdf

Dobrý den,

k žádosti o poskytnutí informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 15. 07. 2025 č.j. 02453/2025/OU a stížnosti ze dne 04. 08. 2025, kterou podala týkající se podání informace viz následující e-mail obec Vestec

sděluje a v příloze e-mailu zasílá k bodu:

- 1) Auditor provedl prověrku hospodaření Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace v letech 2020, 2022 a 2024; zpráva 3 x v příloze
- 2) Finančnímu výboru jsou předkládány min. 2 x ročně ke kontrole dokumenty příspěvkových organizací (PO) prokazující čerpání rozpočtu, účetní výkazy – rozvaha a výkaz zisku a ztráty, výpisy z běžného účtu, zprávy o prověřce hospodaření, případně další dokumenty vztahující se k hospodaření PO.

Záписы z jednání finančního výboru jsou zveřejněny na webových stránkách obce na adrese <https://vestec.cz/kontakty/komise-a-vybory/financni-vybor/>. Kontroly čerpání rozpočtu a následně i finančních výkazů informujících o hospodaření PO jsou finančním výborem prováděny od roku 2014. Zjištění finančního výboru jsou součástí zápisů z jednání finančního výboru.

S pozdravem

Ing. Kateřina Vokounová

tajemnice

tel.: 313 035 506

mob.: 724 090 907



Obecní úřad Vestec

Vestecká 3, 252 50 Vestec

tel.: 313 035 501

e-mail: podatelna@vestec.cz, <http://www.vestec.cz>



Obec Vestec

Vestecká 3, 252 50 Vestec

tel.: 313 035 501

e-mail: podatelna@vestec.cz, <http://www.vestec.cz>

From:

Sent: Tuesday, July 15, 2025 8:14 PM

To: podatelna@vestec.cz

Subject: Žádost o poskytnutí informace podle Zákona 106/1999 Sb._objasnění rozporuplných a zavádějících informací_vnitřní kontrola_výroční Zprávy o činnosti a Zprávy o hospodaření p.o._náhrada Zprávy auditora

Dobrý den,

vaše Rozhodnutí ze dne 9.7. 2025 o zamítnutí Žádosti o poskytnutí informace podle Infz uvádí znepokojivé sdělení, že **stanovení rozsahu každoročních organizacemi zpracovaných Výročních zpráv o činnosti a o hospodaření vč. stanovení termínu předložení těchto zpráv zřizovateli neexistuje**, tz. že neexistují ani ony, organizacemi zpracované zprávy (snad vyjma aktuálně Zprávu za 2024), byť toto ukládá čl. VI, odst. 2 zřizovacích listin.

- Zároveň uvádíte:

"Zřizovatel provádí kontrolu organizací provedením prověrky hospodaření, kterou provádí oprávněný auditor, a provedením kontroly hospodaření, kterou provádí finanční výbor."

- Zároveň již v poskytnuté informaci uvádíte:

Zprávy auditora Technické služby obce Vestec p.o. 2015, 2017, 2018 neexistují

- Zároveň ředitel Sportoviště obce Vestec p.o. pan zastupitel M. Vlasák v dopisu nadřízenému orgánu uvádí: *zpráva auditora za 2023 neexistuje*

Povinný subjekt dále v průvodním dopise k předložení spisu nadřízenému orgánu uvedl, že stěžovatelce odpověděl na její žádost o zprávu o hospodaření dne 11. 3. 2025, přičemž auditní zprávu obdržel až dne 3. 4. 2025 a že o této skutečnosti stěžovatelka věděla. Dále povinný subjekt uvedl, že zpráva o hospodaření za rok 2023 neexistuje, neboť příspěvková organizace je kontrolována každé dva roky. Ani

- Zároveň v zápisech z jednání finančního výboru je uvedeno, že zprávy auditora (pokud u p.o. existují), bere finanční výbor na vědomí, nikoliv že finanční výbor provedl kontrolu hospodaření příspěvkové organizace Sportoviště obce Vestec či Technické služby obce Vestec

Ráda bych požádala o:

1. **informaci, kdy/ v jakých letech auditor provedl kontrolu Sportoviště Vestec p.o. + příslušné zprávy auditora**
2. **doložení kdy/v jakých letech Finanční výbor provedl vámi uváděnou kontrolu hospodaření příspěvkových organizací Sportoviště obce Vestec a Technické služby obce Vestec a k jakým vlastním zjištěním či názorům dospěl (rozhodně není požadována informace obsažená ve zveřejněných zápisech z jednání Finančního výboru, že Finanční výbor vzal předložené podklady či zprávy auditora na vědomí)**

Informace lze zaslat e-mailem

S pozdravem



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

ZPRÁVA O PROVĚŘCE HOSPODAŘENÍ A SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2020

příspěvkové organizace

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace

Přílohy:

1. Hlavní poznatky a zjištění z prověrky hospodaření a sestavení účetní závěrky
2. Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2020

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze	obec Vestec
Výtisk č. 1 – elektronická verze	Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace
Výtisk č. 1 – elektronická verze	ATLAS AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA O PROVĚRCE HOSPODAŘENÍ A SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2020

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace

1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro zřizovatele organizace a vedení dále uvedené organizace.

2. Obchodní jméno účetní jednotky

Název organizace: Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace
Sídlo organizace: U Hřiště 575, 252 50 Vestec
Identifikační číslo: 725 57 010

Provedli jsme prověrku hospodaření a sestavení účetní závěrky organizace za účetní období 2020.

Za hospodaření a sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení organizace. Naši úlohou je vydat zprávu o prověrci hospodaření a sestavení účetní závěrky.

Na základě učiněných zjištění z provedené prověrky hospodaření a roční účetní závěrky shrnuji v následujících oblastech v jednotlivých bodech zjištěné skutečnosti s případným upozorněním na zjištěné nedostatky. Současně si dovoluji upozornit, že prověření vnitřního kontrolního systému bylo provedeno výběrovými metodami pro potřeby vytvoření názoru na hospodaření a účetní závěrku.

Hlavní poznatky a zjištění jsou uvedeny v příloze č. 1 této Zprávy o prověrci hospodaření a sestavení účetní závěrky.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky. Tento standard požaduje, aby byla prověrka naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň jistoty než audit.

Při prověrci hospodaření jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že by hospodaření organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace vykazovalo významné nedostatky a nebylo v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. a dalšími právními předpisy a normami České republiky upravujícími oblast hospodaření příspěvkových organizací ve znění platném k datu sestavení účetní závěrky.

Při prověrci sestavení účetní závěrky jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že by přiložená účetní závěrka a vykázaný výsledek hospodaření k 31. 12. 2020 organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace měly významné nedostatky a nebyly ve významných parametrech v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a dalšími právními předpisy a normami České republiky upravujícími oblast účetnictví ve znění platném k datu sestavení účetní závěrky.

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora
ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice
Číslo auditorského oprávnění 300

Ing. Tomáš Bartoš

Číslo auditorského oprávnění 1122



Ing.
Tomáš
Bartoš

Digitálně podepsal
Ing. Tomáš Bartoš
Datum: 2021.03.31
07:32:27 +02'00'

V Čelákovících dne: 26. 03. 2021

Zpráva převzata objednatelem dne


Sportoviště obce Vestec
příspěvková organizace
IČO: 72557010
U Hřiště 575, Vestec
252 42 Jesenice u Prahy

Hlavní poznatky a zjištění z prověrky

příspěvkové organizace

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace**2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK**

- 2.01.03. Organizace vydala směrnici ve věci ochrany DNHM, DDNHM - nákup, svěřování do péče, vyřazení, prodej.
- 2.05.02. Organizace nevytváří investiční fond v souladu s odpisovým plánem organizace schváleným zřizovatelem.
- 2.02.04. Inventarizace DNHM byla v organizaci provedena ke dni 31. 12. 2020.
- 2.02.05. Inventarizace byla doložena prvotními inventurními soupisy používanými inventarizační komisí při inventarizaci.

4. POHLEDÁVKY

- 4.03.06. Vybrané vydané faktury zaúčtované před a po skončení účetního období byly zaúčtovány do správného účetního období v souladu s dodacími listy k těmto fakturám.
- 4.04.01. Organizace řádně ošetřila pohledávky po lhůtě splatnosti a předložila jejich přehled.
- 4.02.01. Saldokonto odběratelů souhlasí se stavem v hlavní knize k rozvahovému dni.

5. FINANČNÍ MAJETEK

- 5.02.02. Účet 262 - Peníze na cestě nevykazuje ke dni sestavení účetní závěrky zůstatek.
- 5.02.03. K datu účetní závěrky byla provedena řádná inventarizace pokladní hotovosti. Zůstatek fyzického stavu, dle zápisu inventarizační komise, souhlasí s účetním stavem k tomuto datu v obrátové předvaze.
- 5.04.01. Zůstatky na výpisech bankovních účtů souhlasí se zůstatky bankovních účtů v účetnictví.

6. KAPITÁL

- 6.41.01. Organizace vytvořila rezervní fond. Prostředky do tohoto fondu byly převedeny ze zlepšeného výsledku hospodaření se souhlasem zřizovatele podle § 30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 6.41.41. Hospodářský výsledek za minulé účetní období byl řádně proúčtován v souladu s usnesením Rady.
- 6.43.41. Organizace neevduje Fond odměn.
- 14.02.03. Organizace vykázala ze svého hospodaření za kontrolované období hospodářský výsledek - zisk ve výši 1 648,98 Kč, a to z hlavní činnosti.

8. ZÁVAZKY

- 8.08.01. Organizace nepřijala zápůjčky a úvěry bez předchozího písemného souhlasu zřizovatele, § 34 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb.
- 8.03.06. Vybrané přijaté faktury zaúčtované před a po skončení účetního období byly zaúčtovány do správného účetního období.
- 8.02.02. Zodpovědný vedoucí pracovník průběžně kontroluje přehledy závazků po splatnosti.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVÉ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- 9.02.01. Časové rozlišení nákladů na účtu 381 - Náklady příštích období je v přiměřené výši.

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- 10.01.01. Organizace vydala směrnici pro zpracování účetní závěrky za rok 2020.
- 10.01.02. Organizace sestavila plán inventur, který obsahuje náležitosti dle ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a to především datum zahájení a ukončení fyzických a dokladových inventur, seznam inventurních soupisů a dokument o jmenování inventarizační komise.
- 10.01.04. Organizace jmenovala inventarizační komisi, která je minimálně dvoučlenná dle ustanovení § 4 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku, a předseda není osoba odpovědná za inventarizované prostředky.
- 10.01.05. Organizace vydala vnitřní předpis k proškolení inventarizační komise o inventarizačním procesu dle ustanovení § 3 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku.
- 10.01.06. Organizace provedla fyzické inventury ke dni 31. 12. 2020 a vyhotovila k nim inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy.
- 10.01.07. Inventurní soupisy jsou autorizovány osobami odpovědnými za průkaznost účetních záznamů a mají náležitosti stanovené § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., a to rozsah inventurního soupisu včetně číselného a slovního značení, seznam příloh, jména osob inventarizační komise, podpisové záznamy a okamžik zahájení a ukončení inventury.
- 10.01.08. Organizace vyhotovila inventarizační zprávu dle ustanovení § 15 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku.

13. VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

- 13.01.01. Organizace ve sledovaném účetním období neprovozovala vedlejší hospodářskou činnost.

14. ROZPOČET

- 14.01.02. Rozpočet organizace pro běžný účetní rok byl schválen zřizovatelem v souladu s § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 14.01.03. Organizace předložila oficiální dopis (sdělení) od zřizovatele o výši transferu zřizovatele a závazné ukazatele rozpočtu v souladu s § 14 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 14.01.04. Střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet, byl schválen zřizovatelem dle ustanovení § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

- 14.01.05. Organizace zveřejnila rozpočet dle § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve lhůtě 30 dnů od jeho schválení na internetových stránkách svého zřizovatele.
- 14.01.06. Organizace zveřejnila střednědobý výhled rozpočtu dle § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve lhůtě 30 dnů od jeho schválení na internetových stránkách svého zřizovatele.
- 14.03.01. Organizace provádí změny rozpočtu dle vnitřního předpisu, který je v souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
- 14.03.41. Organizace v kontrolovaném období provedla změny rozpočtu. Rozpočet byl navýšen o částku 400 000 Kč, z toho o částku 200 000 Kč na provoz a o částku 200 000 Kč na úhradu ztráty minulých let.
- 14.03.02. Provedené změny rozpočtu v účetním období byly promítnuty do celkového rozpočtu.
- 14.04.04. Organizace nedosahovala předpokládaných příjmů stanovených rozpočtem v oblasti tržeb za nájem a příměstských táborů z důvodů opatření v souvislosti se šířícím se onemocněním COVID-19.
- 14.04.05. V organizaci nebyly překročeny výdaje rozpočtu dle jednotlivých ukazatelů.
- 14.03.04. Transfer od zřizovatele byl poskytnut ve výši uvedené ve sdělení zřizovatele.

NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

- 2.05.02. **Auditor upozorňuje, že organizace nevytváří investiční fond ve výši odpisů dlouhodobého majetku.**
- 10.01.05. **Auditor doporučuje organizaci vyhotovit vnitřní předpis o proškolení inventarizační komise.**

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavená k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 09.03.2021

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	1 395 570,16	935 009,99	460 560,17	185 216,43
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	935 009,99	935 009,99		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3				
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				
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	935 009,99	935 009,99		
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	394 624,00	394 624,00		
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	540 385,99	540 385,99		
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			
				BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	460 560,17		460 560,17	185 216,43
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	226 393,00		226 393,00	153 049,50
1.	Odběratelé	311	56	29 056,00		29 056,00	26 747,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	186 214,00		186 214,00	109 564,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				54,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	11 123,00		11 123,00	16 684,50
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	234 167,17		234 167,17	32 166,93
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	212 227,58		212 227,58	23 689,54
10.	Běžný účet FKSP	243	98	19 595,59		19 595,59	3 764,39
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	2 344,00		2 344,00	4 713,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1 BĚŽNÉ	2 MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	460 580,17	185 216,43
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	258 242,28	39 508,88
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	188 013,17	188 013,17
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	188 013,17	188 013,17
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.8.	116	68 580,13	27 453,93
1.	Fond odměn	411	117		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	20 848,81	3 764,39
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	24 041,78	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	23 689,54	23 689,54
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	1 648,98	-175 958,22
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	1 648,98	-60 025,61
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		-115 932,61
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	202 317,89	145 707,55
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	202 317,89	145 707,55
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	3 428,89	10 463,55
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	115 000,00	54 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	47 322,00	47 491,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	19 614,00	17 954,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	8 460,00	7 744,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	8 445,00	8 055,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164	48,00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavený k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 09.03.2021

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	2 200 341,17		2 483 102,77	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	2 200 341,17		2 483 102,77	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	178 319,90		197 181,65	
2.	Spotřeba energie	502	4	158 936,89		211 839,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	47 185,00		48 322,00	
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	86 907,50		112 905,22	
9.	Cestovné	512	8				
10.	Náklady na reprezentaci	513	9			300,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	475 358,29		685 824,54	
13.	Mzdové náklady	521	11	909 364,00		884 222,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	269 350,00		253 327,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14				
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	27 028,42		16 005,44	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17	984,00		936,00	
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19	1 531,01		1 843,92	
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			13 873,00	
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	32 616,00		46 330,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	12 760,16		10 193,00	
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	2 201 990,15		2 423 077,16	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	351 827,00		722 898,60	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	256 900,00		441 185,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57	94 927,00		235 297,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
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				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78			46 416,60	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79				
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	163,15		178,56	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	163,15		178,56	
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	1 850 000,00		1 700 000,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	1 850 000,00		1 700 000,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	1 648,98		-60 025,61	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	1 648,98		-60 025,61	

Příloha ZÁKLADNÍ

5

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.03.2021

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		



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

ZPRÁVA O PROVĚRCE HOSPODAŘENÍ A SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

příspěvkové organizace

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace

Přílohy:

1. Hlavní poznatky a zjištění z prověrky hospodaření a sestavení účetní závěrky
2. Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze	obec Vestec
Výtisk č. 1 – elektronická verze	Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace
Výtisk č. 1 – elektronická verze	ATLAS AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA O PROVĚRCE HOSPODAŘENÍ A SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Sportoviště obce Vestec, příspěvková

1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro zřizovatele organizace a vedení dále uvedené organizace.

2. Obchodní jméno účetní jednotky

Název organizace: Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace
Sídlo organizace: U Hřiště 575, 252 50 Vestec
Identifikační číslo: 725 57 010

Provedli jsme prověrku hospodaření a sestavení účetní závěrky organizace za účetní období 2022.

Za hospodaření a sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení organizace. Naší úlohou je vydat zprávu o prověrci hospodaření a sestavení účetní závěrky.

Na základě učiněných zjištění z provedené prověrky hospodaření a roční účetní závěrky shrnuji v následujících oblastech v jednotlivých bodech zjištěné skutečnosti s případným upozorněním na zjištěné nedostatky. Současně si dovoluji upozornit, že prověření vnitřního kontrolního systému bylo provedeno výběrovými metodami pro potřeby vytvoření názoru na hospodaření a účetní závěrku.

Hlavní poznatky a zjištění jsou uvedeny v Příloze č. 1 této Zprávy o prověrci hospodaření a sestavení účetní závěrky.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky. Tento standard požaduje, aby byla prověrka naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň jistoty než audit.

Při prověrci hospodaření jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že by hospodaření organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace vykazovalo významné nedostatky a nebylo v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. a dalšími právními předpisy a normami České republiky upravujícími oblast hospodaření příspěvkových organizací ve znění platném k datu sestavení účetní závěrky.

Při prověrci sestavení účetní závěrky jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že by přiložená účetní závěrka a vykázaný výsledek hospodaření k 31. 12. 2022 organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace měly významné nedostatky a nebyly ve významných parametrech v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a dalšími právními předpisy a normami České republiky upravujícími oblast účetnictví ve znění platném k datu sestavení účetní závěrky.

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora
ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice
Číslo auditorského oprávnění 300

Ing. Tomáš Bartoš

Číslo auditorského oprávnění 1122



V Čelákovicih dne: 14. 04. 2023

Zpráva převzata objednatelem dne

.....

Hlavní poznatky a zjištění z prověrky

příspěvkové organizace

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace**1. ÚČETNICTVÍ**

- 1.05.01. Účetnictví organizace je vedeno formou počítačového zpracování za použití softwarového vybavení Pohoda od firmy Stormware.
- 1.05.03. Organizace určila osobu odpovědnou za správu účetních dat ve výpočetním systému.
- 1.05.04. Organizace má stanovena přístupová práva uživatelů k jednotlivým účetním zápisům a práva vkládání změn do těchto zápisů. Jednotliví uživatelé mají v systému přidělena jedinečná jména a hesla, mají osobní menu pro pohyb ve výpočetním systému.
- 1.01.01. Organizace používá stejné postupy jako v předchozím účetním období.
- 1.01.02. Organizace předložila účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období ve struktuře platné k datu sestavení účetní závěrky k datu průběžné prověrky hospodaření. Předložený účtový rozvrh je v souladu s českými účetními standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu, kterými se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro příspěvkové organizace ve znění pozdějších změn a předpisů a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 410/2009 Sb.
- 1.01.03. Organizace vydala oběh účetních dokladů se stanovením konkrétních odpovědností, včetně podpisových oprávnění a podpisových vzorů.
- 1.01.04. Organizace jmenovala příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní dle § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
- 1.01.05. Osoba příkazce operace je oddělena od osoby správce rozpočtu a hlavní účetní dle § 26 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
- 1.01.06. Organizace má stanoven postup zálohování účetních zápisů v souladu s § 31, § 32 a odst. 6 § 33 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn a doplňků. Zálohování probíhá v souladu s tímto postupem.
- 1.02.05. Organizace sestavila v souladu s českými účetními standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu, kterými se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složky státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace ve znění pozdějších změn a předpisů a v souladu s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 410/2009 Sb.:
- Úč OÚPO 3 – 02 - Rozvahu organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací;
 - Úč OÚPO 4 – 02 - VZZT organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací;
 - Úč OÚPO 5 – 02 - Přílohu organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací.
- 1.02.06. Organizace vyhotovila rozbor hospodaření.
- 1.02.02. Porovnáním výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty bylo zjištěno, že hospodářský výsledek je na obou výkazech shodný.

- 1.02.04. Organizace má schválenou účetní závěrku za předešlý rok zřizovatelem na základě vyhlášky č. 220/2013 Sb., o schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- 2.01.01. Organizace má ve zřizovací listině vymezen majetek ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření nebo do správy (dále jen "svěřený majetek"). Ve zřizovací listině jsou uvedena majetková práva a povinnosti spojená s užíváním svěřeného majetku.
- 2.02.01. Organizace provádí odsouhlasení účetního stavu na účtech DNHM se stavem uvedeným v evidenci majetku.
- 2.02.03. Inventurní předměty odpovídají pojmu DNHM vymezeného vyhláškou č. 410/2009 Sb., jsou seskupeny podle umístění.
- 2.03.03. Organizace vyhotovuje na nově pořízený dlouhodobý majetek zařazovací protokoly.
- 2.03.04. Při zařazování DNHM nebyl čerpán fond investičního majetku. Organizace nemá v investičním fondu dostatek finančních prostředků.
- 2.04.02. Úbytky DNHM byly odúčtovány z hlavní knihy a z registru hmotného majetku ve správném účetním období.
- 2.05.01. Organizace k odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vydala odpisový plán schválený zřizovatelem v souladu s usnesením § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a ten je dodržován.
- 2.05.02. Organizace nevytváří investiční fond v souladu s odpisovým plánem organizace schváleným zřizovatelem.
- 2.02.04. Inventarizace DNHM byla v organizaci provedena k 31. 12. 2022.

3. ZÁSoby

- 3.01.01. Organizace neeviduje k datu účetní závěrky žádné zásoby.

4. POHLEDÁVKY

- 4.03.01. Vydané faktury jsou vystavovány přímo v účetnictví.
- 4.03.02. Vybrané vydané faktury jsou podepsány osobou odpovědnou za účetní případ a osobou odpovědnou za zaúčtování.
- 4.03.03. Vybrané vydané faktury obsahují správná čísla bankovních účtů organizace.
- 4.03.04. Namátkovou kontrolou byly prověřeny vydané faktury a ty jsou správně položkově zařazeny do rozpočtu organizace.
- 4.03.05. Vybrané vydané faktury byly zaúčtovány do správného účetního období v souladu s dodacími listy nebo jinou podpůrnou dokumentací.
- 4.04.01. Organizace neeviduje žádné pohledávky po splatnosti ani opravné položky k pohledávkám.
- 4.02.01. Saldokonto odběratelů souhlasí se stavem v hlavní knize k rozvahovému dni.

5. FINANČNÍ MAJETEK

- 5.01.01. V organizaci nejsou rozděleny odpovědnosti osoby odpovědné za generování platebních příkazů a osoby odpovědné za jejich autorizaci.

- 5.01.02. Osoba pokladní je oddělena od osoby odpovědné za zaúčtování a osoby příkazce operace.
- 5.02.02. Účet 262 - Peníze na cestě nevykazuje ke dni sestavení účetní závěrky zůstatek.
- 5.02.03. K datu účetní závěrky byla provedena řádná inventarizace pokladní hotovosti. Zůstatek fyzického stavu, dle zápisu inventarizační komise, souhlasí s účetním stavem k tomuto datu v obrátové předvaze.
- 5.03.01. Vybrané pokladní doklady jsou zaúčtovány na správné syntetické účty a uskutečněné výdaje z pokladny byly kryty schváleným rozpočtem k okamžiku schválení výdaje.
- 5.03.02. Vybrané pokladní doklady splňují náležitosti účetních dokladů.
- 5.04.01. Zůstatky na výpisech bankovních účtů souhlasí se zůstatky bankovních účtů v účetnictví.

6. KAPITÁL

- 6.01.02. K peněžním fondům nejsou vedeny samostatné analytické účty ve skupině účtů 24 za jednotlivé peněžní fondy.
- 6.41.01. Organizace vytvořila rezervní fond. Prostředky do tohoto fondu byly převedeny ze zlepšeného výsledku hospodaření se souhlasem zřizovatele podle § 30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 6.41.41. Hospodářský výsledek za minulé účetní období byl řádně proúčtován v souladu s usnesením Rady obce Vestec.
- 6.02.01. Účet 401 - Jmění účetní jednotky a účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku není ve výši zůstatkové ceny majetkových účtů třídy 0 a případně neuhrazených investičních závazků (úvěry, nezaplacené faktury z konce období). Hodnota stálých aktiv je 202 030 Kč, hodnota účtu 401 - jmění účetní jednotky je 413 803,17 Kč. Rozdíl mezi stálými aktivy a hodnotou účtu 401 je ve výši 211 773,17 Kč.
- 14.02.03. Organizace vykázala ze svého hospodaření za kontrolované období hospodářský výsledek - zisk ve výši 58 763,11 Kč.

8. ZÁVAZKY

- 8.03.02. Vybrané přijaté faktury jsou podepsány příkazcem operace, správcem rozpočtu a osobou odpovědnou za zaúčtování.
- 8.03.03. Vybrané přijaté faktury za služby nebo zboží, u nichž je odvolávka na přílohy, mají tyto přílohy. Přijaté faktury jsou kontrolovány, je-li správně uveden předmět fakturace.
- 8.03.05. Vybrané přijaté faktury jsou zaúčtovány na správné analytické účty a jsou kryty schváleným rozpočtem k okamžiku schválení výdaje.
- 8.01.01. Byla provedena namátková kontrola mzdových nákladů za období 4/2022. Mzdové náklady jsou v souladu s platovými výměry. Mzda byla vyplacena na bankovní účty zaměstnanců na základě jejich žádosti o zaslání výplaty na účet.
- 8.08.01. Organizace nepřijala zápůjčky a úvěry bez předchozího písemného souhlasu zřizovatele, § 34 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb.
- 8.02.02. Zodpovědný vedoucí pracovník průběžně kontroluje přehledy závazků po splatnosti, prověřuje problémové položky a eviduje případné soudní spory.
- 8.02.03. Organizace ověřila zůstatky účtů 336 - Sociální zabezpečení a 337 - Zdravotní pojištění a ty jsou v souladu s mzdovou rekapitulací.
- 8.02.41. Organizace ověřila zůstatky účtu 331 - Zaměstnanci a ty jsou v souladu s mzdovou rekapitulací.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVÉ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

9.07.01. Vybrané položky, zaúčtované na účtu 389 - Dohadné účty pasivní, jsou přiměřené.

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- 10.01.02. Organizace sestavila plán inventur, který obsahuje náležitosti dle ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a to především datum zahájení a ukončení fyzických a dokladových inventur, seznam inventurních soupisů a dokument o jmenování inventarizační komise.
- 10.01.03. Inventarizace majetku a závazků kontrolovaného účetního období ve smyslu § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je v organizaci vyhlášena k 31. 12. 2022.
- 10.01.04. Organizace jmenovala inventarizační komisi, která je minimálně dvoučlenná, dle ustanovení § 4 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a předseda není osoba odpovědná za inventarizované prostředky.
- 10.01.05. Organizace vydala vnitřní předpis k proškolení inventarizační komise o inventarizačním procesu dle ustanovení § 3 odst. 3) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- 10.01.06. Organizace provedla fyzické inventury k 31. 12. 2022 a vyhotovila k nim inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy.
- 10.01.07. Inventurní soupisy jsou autorizovány osobami odpovědnými za průkaznost účetních záznamů a mají náležitosti stanovené § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., a to rozsah inventurního soupisu včetně číselného a slovního značení, seznam příloh, jména osob inventarizační komise, podpisové záznamy a okamžik zahájení a ukončení inventury.
- 10.01.08. Organizace vyhotovila inventarizační zprávu dle ustanovení § 15 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

13. VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

13.01.01. Organizace ve sledovaném účetním období neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost.

14. ROZPOČET

- 14.01.02. Rozpočet organizace pro běžný účetní rok byl schválen zřizovatelem v souladu s § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 14.01.03. Organizace předložila oficiální dopis (sdělení) od zřizovatele o výši transferu zřizovatele a závazné ukazatele rozpočtu v souladu s § 14 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 14.01.04. Střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet, byl schválen zřizovatelem dle ustanovení § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
- 14.01.05. Organizace zveřejnila rozpočet dle § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve lhůtě 30 dnů od jeho schválení na svých internetových stránkách.
- 14.01.06. Organizace zveřejnila střednědobý výhled rozpočtu dle § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve lhůtě 30 dnů od jeho schválení na svých internetových stránkách.
- 14.04.04. Organizace dosahovala předpokládaných příjmů stanovených rozpočtem.
- 14.04.05. V organizaci nebyly překročeny výdaje rozpočtu, dle jednotlivých ukazatelů.

14.03.04. Transfer od zřizovatele byl poskytnut ve výši uvedené ve sdělení zřizovatele.

NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

- 2.05.02. Auditor doporučuje organizaci vytvářet investiční fond v souladu s odpisovým plánem.**
- 6.02.01. Auditor doporučuje organizaci provést narovnání nesouladu mezi jměním účetní jednotky a stálými aktivy ve výši 211 773,17 Kč tvorbou investičního fondu, zápisem MD 401 - Jmění účetní jednotky a D 416 - Fond investic.**

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.03.2023

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	2 149 059,07	1 092 083,28	1 056 975,79	696 046,59
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	1 294 113,28	1 092 083,28	202 030,00	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3				
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				
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	1 294 113,28	1 092 083,28	202 030,00	
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	621 624,00	419 594,00	202 030,00	
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	672 489,28	672 489,28		
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	854 945,79		854 945,79	696 046,59
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	220 518,80		220 518,80	167 733,50
1.	Odběratelé	311	56	14 440,00		14 440,00	19 638,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	206 078,80		206 078,80	142 534,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84				5 561,50
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	634 426,99		634 426,99	528 313,09
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	601 839,52		601 839,52	453 378,70
10.	Běžný účet FKSP	243	98	18 789,47		18 789,47	19 894,39
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	13 798,00		13 798,00	55 040,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 056 975,79	696 046,59
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	765 209,57	482 181,20
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	413 803,17	188 013,17
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	413 803,17	188 013,17
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	292 643,29	70 553,27
1.	Fond odměn	411	117		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	19 648,23	21 172,97
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	249 305,52	25 690,76
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	23 689,54	23 689,54
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	58 763,11	223 614,76
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	58 763,11	223 614,76
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	291 766,22	213 865,39
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	291 766,22	213 865,39
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	20 669,59	17 967,39
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	127 240,00	89 690,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	59 579,00	69 569,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	20 483,00	20 012,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	8 835,00	8 631,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	8 710,00	7 900,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		96,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	46 249,63	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		


 Sportoviště obce Vestec
 příspěvková organizace
 IČO: 72557010
 U Hřiště 575, Vestec
 252 42 Jesenice u Prahy

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavený k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.03.2023

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	2 675 197,53		2 495 060,92	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	2 675 197,53		2 495 060,92	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	283 626,19		343 604,71	
2.	Spotřeba energie	502	4	195 147,15		132 890,35	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	65 420,00		50 989,00	
4.	Prodané zboží	504	6	10 000,00			
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	87 719,30		175 247,50	
9.	Cestovné	512	8				
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	238,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	664 398,43		472 285,19	
13.	Mzdové náklady	521	11	928 388,00		968 483,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	278 441,00		281 464,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14				
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	16 475,26		16 654,16	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17			1 080,00	
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19	1 514,91		1 509,01	
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	24 970,00			
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	93 099,29		39 004,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	25 760,00		11 850,00	
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				



Sportoviště obce Vestec
příspěvková organizace
IČO: 72557010
U Hřiště 575, Vestec
252 42 Jesenice u Prahy

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	2 733 960,64		2 718 675,68	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	433 882,00		438 628,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	262 000,00		354 700,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57	171 882,00		80 810,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58			3 118,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
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				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79				
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	78,64		47,68	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	78,64		47,68	
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	2 300 000,00		2 280 000,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	2 300 000,00		2 280 000,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	58 763,11		223 614,76	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	58 763,11		223 614,76	

hod. c. 240 28 297

hruš 406 06 297



Sportoviště obce Vestec
příspěvková organizace
IČO: 72557010
U Rhotě 575, Vestec
282 42 Jesenice u Prahy

Příloha ZÁKLADNÍ

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.03.2023

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		


 Sportoviště obce Vestec
 příspěvková organizace
 IČO: 72657010
 U uliční 575, Vestec
 252 42 Jesenice u Prahy



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

ZPRÁVA O PROVĚRCE HOSPODAŘENÍ A SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2024

příspěvkové organizace

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace

Přílohy:

1. Hlavní poznatky a zjištění z prověrky hospodaření a sestavení účetní závěrky
2. Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze	Sportoviště obce
Výtisk č. 1 – elektronická verze	Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace
Výtisk č. 1 – elektronická verze	ATLAS AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA O PROVĚRCE HOSPODAŘENÍ A SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2024

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace

1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro zřizovatele organizace a vedení dále uvedené organizace.

2. Obchodní jméno účetní jednotky

Název organizace: **Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace**
Sídlo organizace: **U Hřiště 575, 252 50 Vestec**
Identifikační číslo: **725 57 010**

Provedli jsme prověrku hospodaření a sestavení účetní závěrky organizace za účetní období 2024.

Za hospodaření a sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení organizace. Naší úlohou je vydat zprávu o prověrci hospodaření a sestavení účetní závěrky.

Na základě učiněných zjištění z provedené prověrky hospodaření a roční účetní závěrky shrnuji v následujících oblastech v jednotlivých bodech zjištěné skutečnosti s případným upozorněním na zjištěné nedostatky. Současně si dovoluji upozornit, že prověření vnitřního kontrolního systému bylo provedeno výběrovými metodami pro potřeby vytvoření názoru na hospodaření a účetní závěrku.

Hlavní poznatky a zjištění jsou uvedeny v příloze č. 1 této Zprávy o prověrci hospodaření a sestavení účetní závěrky.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky. Tento standard požaduje, aby byla prověrka naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň jistoty než audit.

Při prověrci hospodaření jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že by hospodaření organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace vykazovalo významné nedostatky a nebylo v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. a dalšími právními předpisy a normami České republiky upravujícími oblast hospodaření příspěvkových organizací ve znění platném k datu sestavení účetní závěrky.

Při prověrci sestavení účetní závěrky jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že by příložená účetní závěrka a vykázaný výsledek hospodaření k 31. 12. 2024 organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, měly významné nedostatky a nebyly ve významných parametrech v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a dalšími právními předpisy a normami České republiky upravujícími oblast účetnictví ve znění platném k datu sestavení účetní závěrky.

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora
ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice
Číslo auditorského oprávnění 300

Ing. Tomáš Bartoš

Číslo auditorského oprávnění 1122



V Čelákovících dne: 22. 04. 2025

Zpráva převzata objednatelem dne

Hlavní poznatky a zjištění z prověrky
příspěvkové organizace
Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace

1. ÚČETNICTVÍ

- 1.02.05. Organizace sestavila v souladu s českými účetními standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu, kterými se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složky státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace ve znění pozdějších změn a předpisů a v souladu s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 410/2009 Sb.:
- Úč OÚPO 3 – 02 - Rozvahu organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací;
 - Úč OÚPO 4 – 02 - VZZT organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací;
 - Úč OÚPO 5 – 02 - Přílohu organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací.
- 1.02.06. Výkaz zisku a ztráty za rok 2024 není uveřejněn v systému CSÚIS (Centrální systém účetních informací státu). Účetní organizace sdělila, že v nové aplikaci pro vkládání výkazů do CSÚIS nemá možnost ověřit, zda byly účetní výkazy do systému CSÚIS nahrány.
- 1.02.02. Porovnáním výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty bylo zjištěno, že hospodářský výsledek je na obou výkazech shodný.

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- 2.01.02. **Organizace využívá majetek zřizovatele, k němuž nebyly doloženy smlouvy o výpůjčce ani předání do užívání.**
- 2.01.03. Organizace vydala směrnici ve věci ochrany DNHM, DDNHM - nákup, svěřování do péče, vyřazení, prodej.
- 2.02.01. Organizace provádí odsouhlasení účetního stavu na účtech DNHM se stavem uvedeným v evidenci majetku (EMU).
- 2.02.03. Inventární předměty odpovídají pojmu DNHM vymezeného vyhláškou č. 410/2009 Sb., jsou seskupeny podle umístění.
- 2.03.02. **Přírůstky majetku nebyly zaúčtovány v hlavní knize a v registru nehmotného majetku ve správném účetním období.**
Organizace v prosinci 2024 pořídila moduly softwaru KEO4 (Účetnictví, Pokladna, Homebanking, Majetek, Účetnictví nahlížení), které nejsou zachyceny v účetnictví organizace. Moduly, dle sdělení účetní organizace, eviduje zřizovatel, jemuž byla částka za programové vybavení přefakturována (byla vystavena faktura vydaná, odběratel obec Vestec, za programové vybavení organizace, licenční smlouva je uzavřená s organizací, nikoliv s obcí).
- 2.03.04. **Při pořízení dlouhodobého hmotného majetku nebyl čerpán investiční fond.**
Organizace pořídila v roce 2024 kamerový systém v hodnotě 65 294,46 Kč a při jeho pořízení nečerpala investiční fond.

- 2.04.01. **Organizace nevyhotovuje na vyřazený majetek vyřazovací protokoly.**
Organizace identifikovala v rámci fyzické inventury majetku chybějící položky dlouhodobého drobného hmotného majetku, které byly účetně následně vyřazeny zápisem MD 088 a DAL 028.
K vyřazení majetku organizace nedoložila žádný podklad (např. vyřazovací protokol, likvidační protokol apod.)
- 2.04.02. Úbytky DNHM byly odúčtovány z hlavní knihy a z registru hmotného majetku ve správném účetním období.
- 2.05.01. Organizace k odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vydala odpisový plán.
- 2.02.04. Inventarizace DNHM byla v organizaci provedena ke dni 31. 12. 2024 a přírůstky a úbytky uvedeného majetku od data inventarizace ke dni účetní závěrky byly prokázány dodatečným inventurním soupisem v souladu s § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- 2.02.05. Inventarizace byla doložena prvotními inventurními soupisy používanými inventarizační komisí při inventarizaci.

4. POHLEDÁVKY

- 4.04.01. Organizace neeviduje žádné pohledávky po splatnosti ani opravné položky k pohledávkám.
- 4.02.01. Saldokonto odběratelů souhlasí se stavem v hlavní knize k rozvahovému dni.
- 4.02.11. K datu účetní závěrky eviduje organizace na účtu 314 – Poskytnuté provozní zálohy částku 285 219 Kč. Jedná se o zálohy na energie.
Při kontrole vyúčtování za energie a předepsaných platebních kalendářů záloh na energie by hodnota poskytnutých záloh měla být ve výši 278 800 Kč. **Rozdíl činí 6 419 Kč**, tj. na účtu 314 – Poskytnuté provozní zálohy je evidováno o 6 419 Kč více, než jsou předepsané platby záloh na energie.

5. FINANČNÍ MAJETEK

- 5.01.04. Organizace nemá vnitřním předpisem stanoven maximální peněžní limit pro výši jednotlivých drobných plateb v hotovosti a denní limit zůstatku hotovosti v pokladně.
- 5.01.06. Organizace **nemá uzavřeny dohody o hmotné odpovědnosti** k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování, zejména pokladní službě.
- 5.02.02. Účet 262 - Peníze na cestě nevykazuje ke dni sestavení účetní závěrky zůstatek.
- 5.02.03. K datu účetní závěrky byla provedena řádná inventarizace pokladní hotovosti. Zůstatek fyzického stavu, dle zápisu inventarizační komise, souhlasí s účetním stavem k tomuto datu v obrátové předvaze.
- 5.04.01. Zůstatky na výpisech bankovních účtů souhlasí se zůstatky bankovních účtů v účetnictví.

6. KAPITÁL

- 6.01.02. K peněžním fondům nejsou vedeny samostatné analytické účty ve skupině účtů 24 za jednotlivé peněžní fondy. Hodnota fondů je k datu účetní závěrky kryta finančními prostředky na bankovních účtech.
- 6.02.01. Účet 401 - Jmění účetní jednotky a účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku není ve výši zůstatkové ceny majetkových účtů třídy 0 a případně neuhrazených investičních závazků (úvěry, nezaplacené faktury z konce období,...). Majetkový okruh není vyrovnán.

- 14.02.03. Organizace vykázala ze svého hospodaření za kontrolované období hospodářský výsledek, a to zisk 124 531,90 Kč.
- 6.02.02. Organizace předložila zřizovateli návrh na rozdělení výsledku hospodaření, a to převod do investičního fondu.

8. ZÁVAZKY

- 8.07.01. Vybrané přijaté zálohy vykazované na účtu 324 odpovídají výši poskytnutých přefakturovaných záloh (plyn a elektřina hospoda).
- 8.08.01. Organizace nepřijala zápůjčky a úvěry bez předchozího písemného souhlasu zřizovatele (§ 34 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb.).
Pořízení vozidla Škoda Karoq Kombi v roce 2023 bylo částečně financováno přijatým úvěrem od společnosti ŠkoFIN s.r.o., jehož přijetí společně s pořízením vozidla schválil zřizovatel usnesením č. URO 2023/07/02 ze dne 17. 07. 2023.
- 8.03.06. Vybrané přijaté faktury zaúčtované před a po skončení účetního období byly zaúčtovány do správného účetního období.
- 8.02.02. Zodpovědný vedoucí pracovník průběžně kontroluje přehledy závazků po splatnosti.
- 8.02.03. Organizace ověřila zůstatky účtů 336 - Sociální zabezpečení a 337 - Zdravotní pojištění a ty jsou v souladu s mzdovou rekapitulací.
- 8.02.41. Organizace ověřila zůstatky účtu 331 - Zaměstnanci a ty jsou v souladu s mzdovou rekapitulací.
- 8.08.02. Organizace vykazuje ke dni 31. 12. 2024 zůstatek závazku z titulu přijatých úvěrů. Celková výše vykazovaného závazku odpovídá hodnotě dluhu vyplývající z doloženého splátkového kalendáře od poskytovatele půjčky a byla zachycena na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.
Organizace neprovedla účetní rozdělení výše dluhu z titulu splátek jistiny čerpaného úvěru na krátkodobou část dluhu splatnou v roce 2025 (zachycení na účtu 281 - krátkodobé úvěry) a na dlouhodobou část jistiny úvěru splatnou v letech 2026 - 2029.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVÉ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- 9.07.01. Vybrané položky zaúčtované na účtu 389 - Dohadné účty pasivní nejsou přiměřené.
Organizace zachytila na účtu 389 - Dohadné účty pasivní náklady z titulu spotřeby elektrické energie v šatnách za rok 2024 ve výši faktury přijaté v roce 2025 od společnosti E.ON Energie, a.s. Výše této dohadné položky je přiměřená.
Organizace vykazuje ke dni 31. 12. 2024 zůstatky poskytnutých záloh na plyn za šatny (21 000 Kč). Tyto zálohy nebyly do 31. 12. 2024 vyúčtovány a organizace nezachytila náklady spojené se spotřebou plynu na dohadné položce.

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- 10.01.02. Organizace sestavila plán inventur, který obsahuje náležitosti dle ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a to především datum zahájení a ukončení fyzických a dokladových inventur, seznam inventurních soupisů a dokument o jmenování inventarizační komise.
- 10.01.03. Inventarizace majetku a závazků kontrolovaného účetního období ve smyslu § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je v organizaci vyhlášena ke dni 31. 12. 2024.
- 10.01.04. Organizace jmenovala inventarizační komisi, která je minimálně dvoučlenná, dle ustanovení § 4 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a předseda není osoba odpovědná za inventarizované prostředky.

- 10.01.05. Organizace vydala vnitřní předpis k proškolení inventarizační komise o inventarizačním procesu dle ustanovení § 3 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- 10.01.06. Organizace provedla fyzické inventury ke dni 31. 12. 2024 a vyhotovila k nim inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy.
- 10.01.07. Inventurní soupisy jsou autorizovány osobami odpovědnými za průkaznost účetních záznamů a mají náležitosti stanovené § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., a to rozsah inventurního soupisu včetně číselného a slovního značení, seznam příloh, jména osob inventarizační komise, podpisové záznamy a okamžik zahájení a ukončení inventury.
- 10.01.08. Organizace vyhotovila inventarizační zprávu.

14. ROZPOČET

- 14.03.41. Organizace v kontrolovaném období provedla 1 změnu rozpočtu. Příspěvek zřizovatele byl navýšen o 450 000 Kč.
- 14.03.02. Provedené změny rozpočtu v účetním období byly promítnuty do celkového rozpočtu.
- 14.04.04. Organizace dosahovala předpokládaných příjmů stanovených rozpočtem.
- 14.04.05. V organizaci byly překročeny celkové výdaje rozpočtu, ale organizace vykázala za rok 2024 kladný výsledek hospodaření.
- 14.03.04. Transfer od zřizovatele byl poskytnut ve výši uvedené ve sdělení zřizovatele. Transfer byl zvýšen o 450 000 Kč.

NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

- 1.02.06. Auditor doporučuje, aby organizace prověřila nastavení práv v systému CSÚIS, aby bylo možné ověřit stav účetních výkazů předaných do CSÚIS.
- 2.01.02. Auditor doporučuje organizaci prověřit existenci smluvních vztahů ošetřujících použití majetku zřizovatele.
- 2.03.02. Auditor doporučuje organizaci využívaný majetek evidovat na podrozvaze v závislosti na možnosti užívat majetek dle licenční smlouvy od dodavatele softwaru.
- 2.03.04. Auditor požaduje, aby organizace provedla v roce 2025 zaúčtování čerpání investičního fondu na pořízení kamerového systému v hodnotě 65 294,46 Kč zápisem MD 416 - Investiční fond, D 401 - Jmění účetní jednotky.
- 4.02.11. Auditor požaduje, aby organizace provedla mimořádnou inventuru účtu 314 – Poskytnuté provozní zálohy ke dni 30. 06. 2025 a uvedla účetní stav poskytnutých záloh do souladu se skutečně poskytnutou výší záloh.
- 5.01.04. Auditor doporučuje organizaci stanovit maximální limit denní pokladní hotovosti.
- 5.01.06. Auditor doporučuje organizaci uzavřít dohodu o hmotné odpovědnosti k pokladní službě s osobami majícími přístup k pokladní hotovosti.
- 8.08.02. Auditor doporučuje organizace účetně rozlišovat dluh na krátkodobou část dluhu splatnou do 12 měsíců od data účetní závěrky (vykazování na účtu 281) a na dlouhodobou část dluhu splatnou v pozdějších obdobích (vykazování na účtu 451).

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavená k 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.02.2025

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	3 224 385,93	1 528 441,98	1 695 943,95	1 494 802,07
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	2 081 316,44	1 528 441,98	552 874,46	676 522,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3				
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				
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	2 081 316,44	1 528 441,98	552 874,46	676 522,00
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	1 276 806,46	723 932,00	552 874,46	676 522,00
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	804 509,98	804 509,98		
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	1 143 069,49		1 143 069,49	818 280,07
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	325 065,00		325 065,00	307 100,00
1.	Odběratelé	311	56	39 846,00		39 846,00	44 891,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	285 219,00		285 219,00	262 209,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84				
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	818 004,49		818 004,49	511 180,07
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	772 250,80		772 250,80	468 547,24
10.	Běžný účet FKSP	243	98	24 023,69		24 023,69	17 905,83
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	21 730,00		21 730,00	24 727,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 695 943,95	1 494 802,07
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	940 883,88	808 901,64
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	452 030,00	452 030,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	452 030,00	452 030,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	364 321,94	310 915,47
1.	Fond odměn	411	117		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	24 834,23	17 383,93
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	249 305,52	249 305,52
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	90 182,19	44 226,02
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	124 531,94	45 956,17
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	124 531,94	45 956,17
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	755 060,07	685 900,43
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	276 077,36	321 998,78
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136	276 077,36	321 998,78
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	478 982,71	363 901,65
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	20 382,00	35 201,52
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	194 100,00	176 100,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	74 529,00	55 443,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	25 858,00	21 569,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	10 944,00	9 303,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	8 110,00	7 780,00
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		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	145 059,71	58 505,13
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010
sestavený k 31.12.2024
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.03.2025**

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	3 773 517,41		3 696 438,07	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	3 744 923,03		3 683 279,04	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	361 127,89		317 297,61	
2.	Spotřeba energie	502	4	384 889,37		352 001,44	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	99 903,00		89 038,00	
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	266 214,18		108 139,49	
9.	Cestovné	512	8				
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	738 112,11		895 942,04	
13.	Mzdové náklady	521	11	1 234 668,00		1 265 020,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	322 804,00		322 552,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14				
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	9 550,30		19 085,70	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19	3 115,30		1 513,35	
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	188 942,00		115 396,00	
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	81 248,88		159 685,41	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	54 348,00		37 608,00	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35	28 594,38		13 159,03	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37	28 594,38		13 159,03	
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	3 898 049,35		3 742 394,24	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	447 976,50		442 324,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	243 500,00		241 700,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57	204 476,50		200 624,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
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				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79				
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	72,85		70,24	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	72,85		70,24	
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	3 450 000,00		3 300 000,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	3 450 000,00		3 300 000,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	124 531,94		45 956,17	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	124 531,94		45 956,17	

Příloha ZÁKLADNÍ

Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace, U Hřiště 575, 252 50, Vestec, provozování sportovních zařízení,
IČ 72557010

sestavená k 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 27.03.2025

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		