

Příloha č. 5c)

Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021

Identifikace schvalované účetní závěrky:

Účetní závěrka k 31.12.2021

Za účetní jednotku: **Kulturní dům Dolní Benešov, Opavská 161, Dolní Benešov**

IČO: 71190066

Datum rozhodování o schválení účetní závěrky : *2. 5. 2022*

Identifikace rozhodujících osob: Rada města Dolní Benešov

Výrok o schválení účetní závěrky: Rada města Dolní Benešov **schvaluje** účetní závěrku Kulturního domu

Dolní Benešov, Opavská 161, Dolní Benešov za rok 2021.

Doplnění k výroku: Rada města Dolní Benešov nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č.220/2013 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Předložené podklady pro schválení účetní závěrky: rozvaha k 31.12.2021, výkaz zisku a ztrát k 31.12.2021, přílohu k 31.12.2021, inventarizační zprávu za rok 2021, zprávy o veřejnosprávní kontrole za rok 2021.

Osoby rozhodující o schválení účetní závěrky:

Jméno a příjmení (radní)

Martin Štefek

MVDr. Jindřich Koska

Bc. Michal Petřík

Mgr. Monika Gebauerová

Ing. Martin Kuchař, Ph. D.



Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, na dvě desetinná místa)

sestavená ke dni **31.12. 2021**

IČO
71190066

Příloha č. 8

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.

Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

Právní forma
příspěvková organizace

AKTIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2	3	4
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
	AKTIVA CELKEM		8 011 345,43	3 620 933,49	4 390 411,94	2 983 829,10
A.	Stálá aktiva		3 692 223,49	3 620 933,49	71 290,00	80 506,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		35 926,00	35 926,00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	35 926,00	35 926,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		3 656 297,49	3 585 007,49	71 290,00	80 506,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých	022	867 864,37	796 574,37	71 290,00	80 506,00
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 788 433,12	2 788 433,12		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

AKTIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2	3	4
			BRUTTO	BĚŽNÉ		MINULÉ
				KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva					
			4 319 121,94		4 319 121,94	2 903 323,10
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		1 031 111,91		1 031 111,91	165 884,06
1.	Odběratelé	311	14 993,00		14 993,00	81 323,85
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	82 450,00		82 450,00	14 450,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotního pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	166 852,27		166 852,27	30 553,92
31.	Příjmy příštích období	385	99 415,55		99 415,55	
32.	Dohadné účty aktivní	388	667 401,09		667 401,09	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				39 556,29
	Krátkodobý finanční majetek		3 288 010,03		3 288 010,03	2 737 439,04
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	3 205 267,42		3 205 267,42	2 683 807,99
10.	Běžný účet FKSP	243	35 697,61		35 697,61	42 441,05
15.	Ceniny	263	14 640,00		14 640,00	4 320,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	32 405,00		32 405,00	6 870,00

PASIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		4 390 411,94	2 983 829,10
C.	Vlastní kapitál		3 795 311,06	2 706 585,17
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		71 290,00	80 506,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	71 290,00	80 506,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		2 629 557,99	2 624 901,42
1.	Fond odměn	411	311 498,00	311 498,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	29 267,43	35 004,61
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 940 636,81	1 939 459,06
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	348 155,75	338 939,75
III.	Výsledek hospodaření		1 094 463,07	1 177,75
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 094 463,07	1 177,75
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		595 100,88	277 243,93
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		595 100,88	277 243,93
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	106 741,72	35 084,93
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	62 718,00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	220 353,00	124 572,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	71 281,00	48 712,00
13.	Zdravotní pojištění	337	30 745,00	21 012,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	23 905,00	23 745,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383	64 357,16	
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 000,00	24 118,00

PASIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

Odesláno dne: 22.2.2022
 Razítko: **KULTURNÍ DŮM DOLNÍ BENEŠOV**
 příspěvková organizace
 Opavská 161, 747 22 Dolní Benešov
 IČ: 71190066, č.ú. 18517
 kultura@dolnibenesov.cz

Podpis odpovědné osoby: [Redacted]
 Podpis osoby odpovědné za sestavení: [Redacted] **hika Koumarová**
 Okamžik sestavení: 22.02.2022

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, na dvě desetinná místa)

sestavený k **31.12. 2021**

IČO
71190066

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.

Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

Právní forma
příspěvková organizace

Číslo pol.	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		4 685 877,78		5 197 923,97	
.	Náklady z činnosti		4 685 362,78		5 197 923,97	
1.	Spotřeba materiálu	501	323 630,43		455 769,13	
	Spotřeba energie	502	307 267,53		293 311,17	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	2 147,69		81 276,58	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	65 166,30		171 913,35	
9.	Cestovné	512	1 645,00		3 297,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	10 138,70		2 898,30	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 124 131,97		941 576,45	
13.	Mzdové náklady	521	2 025 455,00		2 398 625,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	583 999,00		699 583,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527	61 959,82		58 512,74	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	7 677,57		2 205,43	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	9 216,00		63 107,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	152 178,57		19 098,82	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	10 749,20		6 750,00	
II.	Finanční náklady		515,00			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				

Číslo pol.	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	515,00			
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		5 780 340,85		5 199 101,72	
I.	Výnosy z činnosti		542 610,34		647 332,10	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	80,00			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	350 892,07		393 137,06	
3.	Výnosy z pronájmu	603	184 442,59		154 195,04	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
	Výnosy z odepsaných pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	7 189,00		100 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	6,68			
II.	Finanční výnosy		329,42		1 142,61	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	329,42		1 142,61	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		5 237 401,09		4 550 627,01	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	5 237 401,09		4 550 627,01	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 094 463,07		1 177,75	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 094 463,07		1 177,75	

Odesláno dne: 22.2.2022	KULTURNÍ DŮM DOLNÍ BENEŠOV příspěvková organizace Opavská IČ: 711900 kultura@do	Podpis odpovědné osoby: Monika Koumarová	Podpis osoby odpovědné za sestavení: [redacted]	Datum sestavení: 22.02.2022
----------------------------	--	---	--	--------------------------------

Příloha č. 5

Priloha 2.10

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

IČ: 71190066

Dat. sestavení: 14.02.2022

Sestaveno k: 31.12.2021

A.1. - A.3.

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

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

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

Údaj

ÚJ bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a není jí známa žádná skutečnost, která by ji zabraňovala ve své činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. V uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovém vymezení a způsobu oceňování nebyla u ÚJ provedena žádná změna oproti předcházejícímu úč. období.

ÚJ účtuje ve zjednodušeném rozsahu. Od roku 2014 účtuje SP na účet 336 a ZP na účet 337. ÚJ provádí odpisování dlouhodobého majetku na základě odpisového plánu rovnoměrně čtvrtletně, zbytkovou hodnotu nenastavuje. ÚJ provádí časové rozlišení na účtech 381 - nákl. př. období, 383 - výdaje př. období a 385 - příjmy př. období. ÚJ používá DPP u energií a DPA u záloh. Dohadné položky vypočítává dle odpočtů na měřidlech. ÚJ má pouze hlavní činnost.

A.4.

Poř.	Název	Účet	Běžné	Minulé
P.I. 0	Majetek a závazky účetní jednotky		0,00	0,00
P.I. 1	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
P.I. 2	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
P.I. 3	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I. 4	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I. 5	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II 0	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		416609,00	416609,00
P.II. 1	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II. 2	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II. 3	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
P.II. 4	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II. 5	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	416609,00	416609,00
P.II. 6	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. 0	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III. 1	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III. 2	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
P.III. 3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
P.III. 4	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
P.III. 5	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
P.III. 6	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. 0	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
P.IV. 1	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931	0,00	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

P.IV. 1	majetku	931	0,00	0,00
P.IV. 2	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV. 3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
P.IV. 4	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV. 5	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV. 6	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV. 7	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV. 8	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV. 9	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
P.IV. 10	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV. 11	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
P.IV. 12	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. 0	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
P.V. 1	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V. 2	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V. 3	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
P.V. 4	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V. 5	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V. 6	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. 0	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		27499681,02	27499681,02
P.VI. 1	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI. 2	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI. 3	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI. 4	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI. 5	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
P.VI. 6	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	27499681,02	27499681,02
P.VI. 7	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
P.VI. 8	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. 0	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
P.VII. 1	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII. 2	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII. 3	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII. 4	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII. 5	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
P.VII. 6	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
P.VII. 7	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	978	0,00	0,00
P.VII. 8	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	979	0,00	0,00
P.VII. 9	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII. 10	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
P.VII. 11	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII. 12	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

P.VII. 13	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
P.VII. 14	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII. 0	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
P.VIII. 1	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII. 2	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.VIII. 3	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII. 4	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.VIII. 5	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-27083072,02	-27083072,02

A.5.

Pol.

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

Údaj

Obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě, oddíl Pr, vložka č. 967

A.6.

Pol.

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

Údaj

Nejsou žádné nové skutečnosti, který by poskytovaly další informace o situacích, které existovaly ke konci rozhodného dne.

B.1.

Pol.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

Údaj

B.2.

Pol.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Údaj

krácení FI nebylo provedeno

B.3.

Pol.

B.3. 0 Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

Údaj

nebyly provedeny žádné kompenzace účetních operací

C.

Položka

Běžné

Minulé

C.1. 0 Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

0,00

0,00

C.2. 0 Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti

0,00

0,00

D.1. - D.8.

Pol.

D.1. 0 Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

Údaj

D.2. 0 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

D.3. 0 Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)

D.4. 0 Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

D.5. 0 Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

- D.6. 0 Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
- D.7. 0 Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

E.1. - E.4.

Pol.	K položce	Údaj
E.1.	0,00	
E.2.	0,00	
E.3.	0,00	
E.4.	0,00	

Fa - FKSP

Polož Č.		Stav k 1.1.
A.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	35004,61
A.II. 0	Tvorba fondu	34771,82
A.II. 1	Základní příděl	34771,82
A.II. 2	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
A.II. 3	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II. 4	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II. 5	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III. 0	Čerpání fondu	40509,00
A.III. 1	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III. 2	Stravování	21362,00
A.III. 3	Rekreace	9958,00
A.III. 4	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
A.III. 5	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III. 6	Poskytnuté peněžní dary	0,00
A.III. 7	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
A.III. 8	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III. 9	Ostatní užití fondu	9189,00
A.I. 0	Konečný stav fondu	29267,43

Fb - Rezervní fond OSS

Polož Č.		Stav k 1.1.
B.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
B.II. 0	Tvorba fondu	0,00
B.II. 1	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
B.II. 2	Peněžní dary - účelové	0,00
B.II. 3	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
B.II. 4	Peněžní dary - neúčelové	0,00
3.II. 5	Odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků	0,00
3.II. 6	Příjmy z prodeje majetku, který organizační složka státu nabyla darem nebo děděním	0,00
3.II. 7	Ostatní tvorba	0,00
3.III. 0	Čerpání fondu	0,00
3.III. 1	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
3.III. 2	Peněžní dary - účelové	0,00
3.III. 3	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
3.III. 4	Peněžní dary - neúčelové	0,00
3.III. 5	Výdaje na reprodukci majetku	0,00
3.III. 6	Výdaje na reprodukci majetku Ministerstva obrany	0,00
3.III. 7	Ostatní čerpání	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

B.IV. 0 Konečný stav fondu 0,00

Fc - Rezervní fond - státní PO

Polož. Č.		Stav k 1.1.
C.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
C.II. 0	Tvorba fondu	0,00
C.II. 1	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
C.II. 2	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
C.II. 3	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
C.II. 4	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
C.II. 5	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
C.II. 6	Peněžní dary - účelové	0,00
C.II. 7	Peněžní dary - neúčelové	0,00
C.II. 8	Ostatní tvorba	0,00
C.III. 0	Čerpání fondu	0,00
C.III. 1	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
C.III. 2	Úhrada sankcí	0,00
C.III. 3	Doplnění fondu reprodukce majetku se souhlasem zřizovatele	0,00
C.III. 4	Překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
C.III. 5	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
C.III. 6	Peněžní dary - účelové	0,00
C.III. 7	Ostatní čerpání	0,00
C.IV. 0	Konečný stav fondu	0,00

Fd - Rezervní fond - PO zřizované ÚSC a SO

Polož. Č.		Stav k 1.1.
D.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	1939459,06
D.II. 0	Tvorba fondu	1177,75
D.II. 1	Zlepšený výsledek hospodaření	1177,75
D.II. 2	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
D.II. 3	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II. 4	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II. 5	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II. 6	Ostatní tvorba	0,00
D.III. 0	Čerpání fondu	0,00
D.III. 1	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III. 2	Úhrada sankcí	0,00
D.III. 3	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III. 4	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III. 5	Ostatní čerpání	0,00
D.IV. 0	Konečný stav fondu	1940636,81

Fe - Fond reprodukce majetku - státní PO

Polož. Č.		Stav k 1.1.
E.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
E.II. 0	Tvorba fondu	0,00
E.II. 1	Zlepšený hospodářský výsledek	0,00
E.II. 2	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00
E.II. 3	Ve výši výnosů z prodeje dlouhodobého movitého nehmotného a hmotného majetku	0,00
E.II. 4	Peněžní dary	0,00
E.II. 5	Ve výši výnosů povolených veřejných sbírek určených na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

E.II. 6	Ve výši výnosů z prodeje nemovitého majetku, který příspěvková organizace nabyla ve prospěch státu d	0,00
E.II. 7	Prostředky poskytnuté ze zahraničí určené účelově na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a hm	0,00
E.II. 8	Ostatní	0,00
E.III. 0	Čerpání fondu	0,00
E.III. 1	Financování pořízení a technického zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	0,00
E.III. 2	Financování oprav a udržování hmotného a nehmotného dlouhodobého i krátkodobého majetku	0,00
E.III. 3	Pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku	0,00
E.III. 4	Úhrada přijatých úvěrů	0,00
E.IV. 0	Konečný stav fondu	0,00

Ff - Investiční fond - PO zřizované ÚSC a SO

Polož. Č.		Stav k 1.1.
F.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	338939,75
F.II. 0	Tvorba fondu	9216,00
F.II. 1	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizova	9216,00
F.II. 2	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.II. 3	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.II. 4	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II. 5	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.II. 6	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.II. 7	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III. 0	Čerpání fondu	0,00
F.III. 1	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmot	0,00
F.III. 2	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III. 3	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
F.III. 4	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková orga	0,00
F.IV. 0	Konečný stav fondu	348155,75

Fg - Ostatní fondy - ÚSC

Polož. Č.		Stav k 1.1.
G.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II. 0	Tvorba fondu	0,00
G.II. 1	Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
G.II. 2	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
G.II. 3	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
G.II. 4	Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. 0	Čerpání fondu	0,00
G.IV. 0	Konečný stav fondu	0,00

G.

Položka	Běžné brut.	Běžné kor.	Běžné netto	Minulé
0				
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní dům Dolní Benešov, příspěv. org.
Opavská 161
747 22 Dolní Benešov

CZ-NACE 900400

G.4.	0	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	0	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	0	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H.

Položka

H.	0	Položka	Běžné brut.	Běžné kor.	Běžné netto	Minulé
H.	0	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	0	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	0	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	0	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	0	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	0	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

I. - A.II.4.

Číslo Položka

I.	0	Položka	Minulé obd.	Běžné obd.
I.	0	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	0	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	0	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. - B.II.4.

Číslo Položka

J.	0	Položka	Minulé obd.	Běžné obd.
J.	0	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	0	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	0	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha k účetní závěrce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021

Základní informace o účetní jednotce

Název účetní jednotky: **Kulturní dům Dolní Benešov, příspěvková organizace**

Sídlo: Opavská 161, 747 22 Dolní Benešov

IČO: 71190066

Právní forma: příspěvková organizace

Statutární orgán: Mgr. Viktor Štefek, ředitel příspěvkové organizace

Organizace byla zapsána dne 11. října 2004 do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu Pr, vložce č. 967

Předmět činnosti:

- Hlavní činnost – zajištění komplexní kultury a zájmového vzdělávání na území města a okolí.

1. část

Zákon o účetnictví 563/1991 Sb.

Informace vyplývající z ustanovení §18 a 19 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění
Účetní jednotka sestavuje účetní závěrku (od 1.1.2010) ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 21.12.2009. Účetním obdobím je kalendářní rok, rozvahovým dnem je 31. prosinec daného kalendářního roku.

Informace o významných událostech, ke kterým došlo mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, které nejsou zachyceny v rozvaze nebo výkazu zisku a ztráty dle §19, odst. 5) zákona o účetnictví

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné významné události, která není zachycena v rozvaze nebo ve výkazu zisku a ztráty.

Informace dle §7, odstavce 4) zákona

(uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty)

V účetním období nedošlo ke změnám uspořádání a označování položek rozvahy, u výkazu zisku a ztráty byly vykazovány nákladové položky týkající se občerstvení na jednotlivé akce jako v předcházejících letech, a to následovně: nakupované občerstvení bylo účtováno do spotřeby materiálu, zajištění občerstvení formou jídel bylo účtováno do služeb. Analytická evidence účtů se mění vždy v závislosti na pořádání různorodosti akcí.

Organizace vede a zpracovává účetnictví v účetním programu Premier, od 1.1.2015.

Informace dle §7, odstavce 5) zákona

(popis používaných účetních metod)

V roce 2021 používala organizace při oceňování majetku a závazků a při účtování o majetku, závazcích, nákladech a výnosech a hospodářském výsledku metody dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, dle §24 – k okamžiku uskutečnění účetního případu a dle §25 v pořizovacích cenách dle zákona:

- odpisy dlouhodobého majetku sloužícího k provozování hlavní činnosti byly prováděny čtvrtletně na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem, který pro jednotlivé druhy majetku stanovil následující dobu odepisování:

klimatizace pro přisálí KD – doba odepisování 10 let, odpis v roce 2022 - 1 188,- Kč

klimatizace pro zkušebnu orchestru – doba odepisování 10 let, odpis v roce 2022 - 1 116,- Kč

- organizace používá při přepočtu pohledávek a závazků v cizích měnách aktuální kurz ČNB.

2. část

Vyhláška 410/2009 Sb.

Informace o stavu položek dle vyhlášky 410/2009 Sb., v platném znění

Tyto informace jsou uvedeny v příloze číslo (sestava tištěná účetním programem).

3. část

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Doplňující údaje k rozvaze

- Účet 018 100, 018 200 – nově pořízený drobný nehmotný majetek – nakoupený PO (od 7 000,- Kč)
022 000 – převedený dlouhodobý majetek od zřizovatele při vzniku PO (nad 40 000,- Kč)
022 100 – nově pořízený (nakoupený) dlouhodobý majetek (nad 80 000,- Kč)
028 000, 028 002 – převedený drobný hmotný majetek od zřizovatele při vzniku PO i v roce 2018 (od 3 000,- Kč)
028 100, 028 200 – nově pořízený drobný hmotný majetek (od 3 000,- Kč)
- 311, 314 – pohledávky krátkodobé se splatností do 1 roku
321, 324 – závazky krátkodobé se splatností do 1 roku

V rozvaze je zachycen pohyb na účtech úč. skupiny 40 – Jmění účetní jednotky a upravující položky:

- účet 401 – jmění účetní jednotky
účet pokrácen o zúčtování ročních odpisů ve výši 71 290,- Kč
účet 411 – fond odměn
prostředků fondu odměn nebylo v roce 2021 použito
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb
byl tvořen v roce 2021 2% z hrubých mezd, prostředků tohoto fondu bylo použito pro částečné krytí stravování zaměstnanců, k příspěvku zaměstnancům na rekreaci v celkové výši 9 958,- Kč a k zakoupení kávovaru pro zaměstnance ve výši 9 189,- Kč.
účet 413 – rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření
tvorba – ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 1 940 636,81,- Kč.
účet 416 – fond reprodukce majetku, investiční fond
k posílení finančního stavu investičního fondu došlo vlivem ročního zúčtování odpisů ve výši 9 216,- Kč

Doplňující údaje k výkazu zisku a ztráty

- Na účtě 538 vede účetní jednotka náklady OSA.
Na účtě 601 – je zaúčtován výnos z prodeje pohlednic.
Na účtě 602 013, 602 014, 602 015 602 016 a 602 017 vedla úč. jednotka v roce 2019 tržby za služby v DS, tj. za spotřebu plynu, el. energie a vody, za prováděný úklid.
Účty 602 121 – 145, 602 201 - 203 zachycují tržby za kurzovné (kurz pilates, kurz tanců, kurz hudební výuky, kurz mažorettek, hudební kroužky apod.)
Na účtě 602 300 jsou účtovány tržby za inzerci v místním periodiku.
Na účtech 602 302 – 602 331 jsou zachyceny tržby za vstupné na kulturní akce.
Na účtech 603 000 – 603 015 jsou vedeny tržby za pronájem a služby cizích pronajímatelů.
Na účtě 672 – výnosy z transferů jsou účtovány neinvestiční transfery zřizovatele na provoz účetní jednotky