

# Zápis

## z jednání správní rady společnosti REZA MB – Mateřská škola a Jesle, o.p.s. ze dne 28.6.2019

**Přítomni:** Aleš Juranka – předseda správní rady  
Václav Sedláček – člen správní rady  
František Dvořák – člen správní rady

### Program jednání správní rady

Porada byla svolána za účelem projednání:

1. schválení účetní závěrky za rok 2018
2. použití zisku ve výši 23.299,09 Kč na úhradu ztrát minulých let
3. jmenování auditora pro rok 2019

ad 1) Správní rada schválila účetní závěrku za rok 2018.

ad 2) Správní rada schválila použití zisku ve výši 23.299,09 Kč na úhradu ztrát v minulých letech.

ad 3) Správní rada jmenovala auditora pro rok 2019, jmenován je Ing. Ivan Ptáčník, auditor č. 1309, člena Komory auditorů ČR.

Zapsal a ověřil: Aleš Juranka

Podpis: Aleš Juranka  
Václav Sedláček  
František Dvořák

**REZA MB**

Mateřská škola a Jesle, o.p.s.

Klaudiánova 124, 293 01 Mladá Boleslav

tel.: 326 323 419, fax: 326 331 490

② IČO 27392741

Ing. Ivan Ptáčník  
Na výsluní 1308, 27711 Neratovice,  
Tel.: 608735481,

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**Příjemce: vedení obecně prospěšné společnosti REZA MB – Mateřská škola a Jesle o.p.s.,  
se sídlem Klaudiánova 124, Mladá Boleslav, PSČ 293 01.**

### ***Výrok auditora***

*Provedli jsme audit použití provozní dotace v r. 2018 dle ISAE 3000 v přiložené účetní závěrce společnosti REZA MB – Mateřská škola a Jesle o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.*

*Podle našeho názoru byla provozní dotace použita v souladu s jejím účelem a zaúčtována v účetní závěrce společnosti REZA MB –Mateřská škola a Jesle o.p.s. k 31.12.2018 za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy, avšak k 31.12.2018 nebylo plně uhrazeno sociální a zdravotní pojištění, ale tato částka převyšuje čerpanou dotaci (suma dotací na mzdy je nižší, než součet vyplacených mezd a v termínu uhrazeného zákonného sociálního a zdravotního pojištění).*

### ***Základ pro výrok***

*Audit jsme provedli v souladu s ISAE 3000 a se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit dle ISAE 3000 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.*

### ***Odpovědnost vedení Společnosti a Dozorčí rady za účetní závěrku***

*Vedení Společnosti – statutární orgán- ředitel odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala*

významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou včetně správného zaúčtování dotace a jejího využití.

Při sestavování účetní závěrky je Správní rada Společnosti povinna posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### **Odpovědnost auditora za audit dotace**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že dotace byla správně zaúčtována a použita zaúčtování neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok v souladu s ISAE 3000. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení pro zaúčtování dotace.

*Naší povinností je informovat správní a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.*

*Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.*

Neratovice dne 12.7.2019

Ověření provedl auditor  
Ivan Ptáčník,  
Na výsluní 1308, 27711 Neratovice,

Ivan Ptáčník  
auditor ev. č. 1309



**FINANČNÍ VYÚČTOVÁNÍ DOTACE**  
**Z ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA MLADÁ BOLESLAV V ROCE 2010**  
 (PLÁTCI DPH UVÁDĚJÍ VÝDAJE BEZ DPH)

předkládá (příjemce dotace): REZA MB – Mateřská škola a Jesle, Klaudiánova 124, 293 01 Mladá Boleslav  
 IČO: 273 92 741

Veřejnoprávní smlouva o dotaci: číslo: ze dne:

celková výše poskytnuté dotace : 144.000,-Kč

V souladu s příslušným ustanovením výše uvedené smlouvy předkládáme :

**Přehled o čerpání a použití peněžních prostředků a o vrácení nepoužitých peněžních prostředků do rozpočtu města**

Finanční prostředky byly použity na úhradu následujících výdajů:

poř. číslo	VÝDAJE	Kč
1.	z přijaté dotace - specifikujte druhy výdajů: -501 010 Ostatní materiál -501 300 - Hračky -502 010 - vodné, stočné, el. Energie, plyn -518 001 – Ostatní služby	50.380,57 15.001,-- 64.141,-- 15.940,--
	z přijaté dotace - celkem	144.000,--
2.	z prostředků žadatele - celkem	1.462,57
3.	z jiných zdrojů (od jiných poskytovatelů) - celkem	0
<b>CELKOVÉ VÝDAJE NA REALIZACI AKCE (v Kč)</b>		<b>145.462,57</b>

rekapitulace: poskytnutá dotace celkem .....144.000 Kč  
 výdaje hrazené z dotace celkem .....144.000 Kč  
 rozdíl .....0 Kč

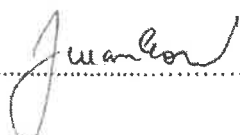
V případě nedočerpání dotace je příjemce dotace povinen - ve smyslu výše uvedené smlouvy - vrátit nepoužité finanční prostředky na účet statutárního města Mladá Boleslav č.ú. : 51 - 66337722 / 0800.

Prohlašuji, že doklady uvedené ve vyúčtování nebyly použity také při vypořádání dotací od jiných poskytovatelů a že výše uvedené výdaje jsou podloženy řádnými doklady (viz senam v příloze), které jsou označeny trvanlivým textem „Dotace statutárního města Mladá Boleslav na rok 20.“ a které jsme schopni na požádání předložit ke kontrole ve lhůtě do 10 dnů.

V příloze vyúčtování předkládáme „Zprávu o způsobu použití dotace“ (stručná zpráva o akci, činnosti činnosti či projektu s uvedením data a místa konání, počtu účastníků, výdaje na akci celkem, z toho z toho hrazené žadatelem, případně z jiných zdrojů, doklad o zveřejnění informace o finanční podpoře statutárním městem Mladá Boleslav – např.: fotodokumentace ...atp.).

Příloha č.1 : seznam účetních dokladů o výdajích z poskytnuté dotace  
 č.2 : „Zpráva o způsobu použití dotace“

datum: 11.12.2018 statutární zástupce příjemce dotace: Helena Juranková  
 (čitelně jméno a příjmení)

  
 .....  
 (podpis)

## Finanční vypořádání dotací poskytnutých MŠMT transferem v roce 2018

Škola, školské zařízení: REZA MB - Mateřská škola a Jesle o.p.s., Klaudiánova 124, 293 01 Mladá Boleslav

IČO: 27392741

Č. objektu: 60714

v Kč na dvě desetinná místa

	Ukazatel dotace	Skutečně poskytnuto k 31.12.2018	Vráceno v průběhu roku na účet Krajského úřadu Středočeského kraje	Skutečně použito k 31.12.2018	Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
Č. sl.		1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
Číslo řádku	<b>Dotace poskytnutá MŠMT/KÚ celkem (součet řádků 1 - 12)</b>	2 617 214,00	0,00	2 617 214,00	0,00
	v tom:				
1	33024 podpora vzdělávání cizinců ve školách				0,00
2	33034 podzimní maturity				0,00
3	33038 excelence SŠ				0,00
4	33040 vybav. školsk. poraden. zaříz. diag. nástr.				0,00
5	33049 podpora odborného vzdělávání				0,00
6	33065 excelence ZŠ				0,00
7	33069 podpora navýšení kapacit ve ŠPZ				0,00
8	33070 doprava žáků 1. stupně na plavání				0,00
9	33155 dotace pro soukromé školy	2 617 214,00	0,00	2 617 214,00	0,00
10	33166 podpora soutěží a přehlíd. v zájm. vzděl. pro rok 2018				0,00
11	33215 asistent pedagoga SŠ				0,00
12	33457 asistenti pedagoga se soc. znevýhod.				0,00

Vysvětlivky:

sloupec 1 - uvádí se výše dotace skutečně převedená poskytovatelem na účet

sloupec 2 - uvádí se výše odvedených vratek k 31.12.2018

sloupec 4 - uvádí se výše vratek od 1.1. - 15.1.2019

Datum: 10.1.2019

Vypracoval(a): Martina Šolcová



Schválil(a): Ing. Helena Juranková



## Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

REZA MB - Mateřská škola a Jesle o.p.s.  
Klaudánova 124/7  
29301 Mladá Boleslav  
IČ: 27392741

sestavený k 31.12.2018  
(v tis. Kč)  
okamžik sestavení: 29.03.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>8 760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>		<b>8 760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	896,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Spotřeba energie	502	389,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Oprav a udržování	511	70,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	2 194,00	0,00	0,00	0,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	3 828,00	0,00	0,00	0,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 238,00	0,00	0,00	0,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	20,00	0,00	0,00	0,00
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	76,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a omezení	542	40,00	0,00	0,00	0,00
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	9,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>8 783,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.I.</b>	<b>Výnosy z činností</b>		<b>6 037,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	4 369,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	1 644,00	0,00	0,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	24,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>2 745,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 745,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.1.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		<b>23,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.2.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>		<b>23,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**REZA MB**  
Mateřská škola a Jesle, o.p.s.  
Klaudánova 124/7, 293 01 Mladá Boleslav  
tel.: 326 326 055, email: jesle@rezamb.cz  
IČO 27392741

**FINANČNÍ VYÚČTOVÁNÍ DOTACE**  
**Z ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA MLADÁ BOLESLAV V ROCE 2014**  
 (PLÁTCI DPH UVÁDĚJÍ VÝDAJE BEZ DPH)

předkládá (příjemce dotace): REZA MB – Mateřská škola a Jesle, Klaudiánova 124, 293 01 Mladá Bolesla  
 IČO: 273 92 741

Veřejnoprávní smlouva o dotaci: číslo: 64/2018/OŠKTv ze dne: 27.2.2018

celková výše poskytnuté dotace : 1.500.000,-Kč

V souladu s příslušným ustanovením výše uvedené smlouvy předkládáme :

**Přehled o čerpání a použití peněžních prostředků a o vrácení nepoužitých peněžních prostředků do rozpočtu města**

Finanční prostředky byly použity na úhradu následujících výdajů:

poř. číslo	VÝDAJE	Kč
1.	z přijaté dotace - specifikujte druhy výdajů: -502 010 – vodné, stočné, el. Energie, plyn -518 001 – ostatní služby -518 010 - nájmy -521 000 – mzdové náklady -524 000 – odvody sociální a zdravotní pojištění	145.058,39 103.194,-- 850.000,-- 341.695,-- 116.175,--
	z přijaté dotace - celkem	1.500.000,--
2.	z prostředků žadatele - celkem	56.122,39
3.	z jiných zdrojů (od jiných poskytovatelů) - celkem	
<b>CELKOVÉ VÝDAJE NA REALIZACI AKCE (v Kč)</b>		<b>1.556.122,39</b>

rekapitulace: poskytnutá dotace celkem ..... 1.500.000 Kč  
 výdaje hrazené z dotace celkem .....1.500.000Kč  
 rozdíl ..... 0Kč

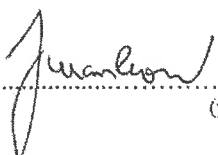
V případě nedočerpání dotace je příjemce dotace povinen - ve smyslu výše uvedené smlouvy - vrátit nepoužité finanční prostředky na účet statutárního města Mladá Boleslav č.ú.: 51 - 66337722 / 0800.

Prohlašuji, že doklady uvedené ve vyúčtování nebyly použity také při vypořádání dotaci od jiných poskytovatelů a že výše uvedené výdaje jsou podloženy řádnými doklady (viz senam v příloze), které jsou označeny trvanlivým textem „Dotace statutárního města Mladá Boleslav na rok 20..“ a které jsme schopni na požádání předložit ke kontrole ve lhůtě do 10 dnů.

V příloze vyúčtování předkládáme „Zprávu o způsobu použití dotace“ (stručná zpráva o akci, činnosti činnosti či projektu s uvedením data a místa konání, počtu účastníků, výdaje na akci celkem, z toho z toho hrazené žadatelem, případně z jiných zdrojů, doklad o zveřejnění informace o finanční podpoře statutárním městem Mladá Boleslav – např.: fotodokumentace ...atp.).

Příloha č.1 : seznam účetních dokladů o výdajích z poskytnuté dotace  
 č.2 : „Zpráva o způsobu použití dotace“

datum: 11.12.2018      statutární zástupce příjemce dotace: Helena Juranková  
 (čitelně jméno a příjmení)

  
 .....  
 (podpis)