

*Příloha č. 5c*

**Rozvaha**  
**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

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

( v Kč, na dvě desetinná místa)

sestavená ke dni **31.12. 2023**

IČO
71190066

Právní forma

příspěvková organizace

**AKTIVA**

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>		10 230 943,29	4 357 729,73	5 873 213,56	5 023 463,64
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		4 585 762,93	4 357 729,73	228 033,20	141 359,00
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		35 926,00	35 926,00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	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				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		4 535 386,93	4 321 803,73	213 583,20	141 359,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot	022	1 078 271,37	864 688,17	213 583,20	141 359,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 457 115,56	3 457 115,56		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>					
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				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>		14 450,00		14 450,00	
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	14 450,00		14 450,00	
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

**AKTIVA**

Číslo	Název položky	Syn účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		5 645 180,36		5 645 180,36	4 882 104,64
I.	Zásoby		21 892,00		21 892,00	
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	21 892,00		21 892,00	
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		621 837,30		621 837,30	311 827,16
1.	Odebíratelé	311	97 657,70		97 657,70	29 235,30
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	4 879,20		4 879,20	108 420,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	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 peněžité 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	6 689,33		6 689,33	1 685,98
31.	Příjmy příštích období	385	118 182,07		118 182,07	172 485,88
32.	Dohadné účty aktivní	388	394 429,00		394 429,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 001 451,06		5 001 451,06	4 570 277,48
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	4 942 409,95		4 942 409,95	4 501 806,87
10.	Běžný účet FKSP	243	23 454,11		23 454,11	34 508,61
15.	Ceniny	263	2 510,00		2 510,00	7 800,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	33 077,00		33 077,00	26 162,00

## PASIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		5 873 213,56	5 023 463,64
C.	Vlastní kapitál		4 504 008,30	4 288 509,90
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		231 382,20	44 275,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	52 858,00	44 275,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	178 524,20	
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		4 229 331,72	3 760 997,50
1.	Fond odměn	411	311 498,00	311 498,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	32 908,69	39 228,87
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 518 337,28	3 035 099,88
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	366 587,75	375 170,75
III.	Výsledek hospodaření		43 294,38	483 237,40
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		43 294,38	483 237,40
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		1 369 205,26	734 953,74
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		1 369 205,26	734 953,74
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	33 218,75	92 592,86
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	733 492,50	320 340,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	293 083,00	184 371,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	10 660,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	106 842,00	61 792,00
13.	Zdravotní pojištění	337	46 085,00	26 653,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	36 725,00	16 858,00
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	67 899,01	17 346,88
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	41 200,00	15 000,00

# PASIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Viktor Štefek	Okamžik sestavení: 27.02.2024
---------------	----------	-------------------------	---	----------------------------------

PREMIER system ver. X8.2

## Výkaz zisku a ztráty

### PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

( v Kč, na dvě desetinná místa)

sestavený k **31.12. 2023**

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		7 529 632,20				5 810 051,23			
I.	Náklady z činnosti		7 517 241,93				5 810 013,42			
1.	Spotřeba materiálu	501	445 629,61				506 065,18			
2.	Spotřeba energie	502	505 593,88				363 402,11			
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503								
4.	Prodané zboží	504	26 116,00							
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506								
6.	Aktivace oběžného majetku	507								
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508								
8.	Opravy a udržování	511	117 719,04				34 644,38			
9.	Cestovné	512	10 784,00				8 085,00			
10.	Náklady na reprezentaci	513	32 567,09				19 057,95			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516								
12.	Ostatní služby	518	2 212 836,39				1 313 022,51			
13.	Mzdové náklady	521	2 768 257,00				2 383 862,00			
14.	Zákonné sociální pojištění	524	806 097,00				695 470,00			
15.	Jiné sociální pojištění	525								
16.	Zákonné sociální náklady	527	107 259,82				90 041,44			
17.	Jiné sociální náklady	528								
18.	Daň silniční	531								
19.	Daň z nemovitostí	532								
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 541,00				6 783,75			
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	2,70							
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	41 098,80				27 015,00			
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	433 732,40				362 564,10			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	7,20							
II.	Finanční náklady		12 390,27				37,81			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561								
2.	Úroky	562	36,37				37,81			

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	117,90			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	12 236,00			
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		7 572 926,58		6 293 288,63	
I.	Výnosy z činností		2 141 116,92		1 420 135,83	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			400,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 178 872,63		645 756,80	
3.	Výnosy z pronájmu	603	935 927,09		773 969,88	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	26 316,00			
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	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	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1,20		9,15	
II.	Finanční výnosy		115 904,86		34 267,23	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	115 904,86		34 218,58	
3.	Kurzové zisky	663			48,65	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		5 315 904,80		4 838 885,57	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	5 315 904,80		4 838 885,57	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		43 294,38		483 237,40	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		43 294,38		483 237,40	

Odesláno dne:

Razítko :

Podpis odpovědné osoby :

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Datum sestavení:

Viktor Štefek

27.02.2024

# Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

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

CZ-NACE **900400**

IČ: 71190066

Dat. sestavení: 14.02.2024

Sestaveno k: 31.12.2023

<p>A.1. - A.3.</p> <p>Pol. Popis</p> <p>A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona</p> <p>A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona</p> <p>A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona</p>	<p><b>Údaj</b></p> <p>ÚJ bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a není jí známa žádná skutečnost, která by jí zabraňovala ve své činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
---	--

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 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

## 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.	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
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
...	0	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
...	1	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	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**

...	2	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
...	3	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
...	4	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
...	5	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-27083072,02	-27083072,02

A.5.

Pol.			Údaj
A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)		Obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě, oddíl Pr, vložka č. 967

A.6.

Pol.			Údaj
A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)		Nejsou žádné nové skutečnosti, který by poskytovaly další informace o situacích, které existovaly ke konci rozhodného dne.

B.1.

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

B.2.

Pol.			Údaj
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)		krácení FI nebylo provedeno

B.3.

Pol.			Údaj
B.3.	0	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	nebyly provedeny žádné kompenzace účetních operací

C.

Položka		Běžné	Minulé
C.1.	0	0,00	0,00
Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období			
C.2.	0	0,00	0,00
Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti			

D.1. - D.8.

Pol.	Číslo	Popis	Údaj
D.1.	0	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
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/m <sup>2</sup> (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)	
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.			Údaj
E.1.	0,00		
E.2.	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.3. 0,00  
E.4. 0,00

## Fa - FKSP

...	Č.		Stav k 1.1.
A.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	39228,87
A.II.	0	Tvorba fondu	46429,82
A.II.	1	Základní přiděl	46429,82
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	52750,00
A.III.	1	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.	2	Stravování	38710,00
A.III.	3	Rekreace	12040,00
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 části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.	9	Ostatní užití fondu	2000,00
A.IV.	0	Konečný stav fondu	32908,69

## Fb - Rezervní fond OSS

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

## Fc - Rezervní fond - státní PO

...	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

# Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

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

## CZ-NACE 900400

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

...	Č.	Stav k 1.1.
D.I. 0	Počáteční stav fondu k 1.1.	3035099,88
D.II. 0	Tvorba fondu	483237,40
D.II. 1	Zlepšený výsledek hospodaření	483237,40
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	3518337,28

## Fe - Fond reprodukce majetku - státní PO

...	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
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

# Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

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

CZ-NACE **900400**

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

...	Č.		Stav k 1.1.
F.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	375170,75
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	17799,00
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	17799,00
F.IV.	0	Konečný stav fondu	366587,75

Fg - Ostatní fondy - ÚSC

...	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
G.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	0	0,00	0,00	0,00	0,00

H.

	Položka	Běžné brut.	Běžné kor.	Běžné netto	Minulé
H.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	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**

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	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	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

**KULTURNÍ DŮM DOLNÍ BENEŠOV**

příspěvková organizace 

Opavská 161, 747 22 Dolní Benešov

IČ: 71190066, č.ú. 1851734349/0800

kultura@dolnibenesov.cz, w



**Příloha k účetní závěrce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2023****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 přísálí KD – doba odepisování 10 let, odpis v roce 2023 – 4 752,- Kč*

*klimatizace pro zkušebnu orchestru – doba odepisování 10 let, odpis v roce 2023 – 4 464,- Kč*

*Osvětlení velkého sálu – doba odepisování 5 let, odpis v roce 2023 – 19 416,8 Kč*

*Generální klíčový systém – doba odepisování 5 let, odpis v roce 2023 – 12 466,- 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 údaje k rozvaze

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 9 216,- Kč

účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

účet pokrácen o 31 882,8 Kč

navýšen o pořízení dlouhodobého majetku 210 407,-

účet 411 – fond odměn

prostředků fondu odměn nebylo v roce 2023 použito

účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb

byl tvořen v roce 2023 2% z hrubých mezd, prostředků tohoto fondu bylo použito pro částečné krytí stravování zaměstnanců a k příspěvku zaměstnancům na rekreaci.

účet 413 – rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

tvorba – ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 483 237,40 Kč.

účet 416 – fond reprodukce majetku, investiční fond

k posílení finančního stavu investičního fondu došlo vlivem ročního zúčtování odpisů ve výši 9 216,- Kč