



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 70942633

Název: Základní škola a Mateřská škola Stará Ves nad Ondřejnicí, příspěvková organizace

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

Nepřetržitá činnost

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

Dodržena příloha č. 1. Od 1.1.2019 vykazuje příspěvková organizace náklady na nákup vody na účtu 503 a náklady na odvádění a čištění odpadních vod (stočné) na účtu 518. Dále od 1.1.2019 vykazuje výnosy příspěvková organizace z poskytovaných stravovacích služeb jak v hlavním tak v doplňkové činnosti na účtu 602. V případě prodeje jídla do jídelonosičů používáme účet 601.

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

ÚJ účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele v zjednodušeném rozsahu a netvoří opravné položky. Odpisy jsou prováděny dle odpisového plánu čtvrtletně. Účtování o drobném hmotném majetku a drobném nehmotném majetku je prováděno na podrozvahových účtech. Časové rozlišení je používáno při účtování faktur za přeplatné, telefon, vodné, stočné a energie.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 181 182,84	5 360 703,39
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	312 125,50	373 411,90
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 869 057,34	4 987 291,49
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		117 081,66	117 081,66
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	117 081,66	117 081,66
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 298 264,50	5 477 785,05

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

Příspěvková organizace je zapsána do obchodního rejstříku pod spisovou značkou Pr 65, 21.2..2002.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Protože v roce 2018 nedošlo k finančnímu krytí FI o částku 388.907,08, bylo toto provedeno následně v roce 2019 na vrub účtu 416 a ve prospěch účtu 408. V roce 2020 nedošlo k finančnímu krytí FI o částku 134970,97 Kč - o tomto bylo účtováno zápisem 416-0319 -strana Dal mínusem/649-0303-strana Dal plusem. Důvodem je skutečnost , že se organizaci nepodařilo zajistit finanční zdroje ke krytí FI . Ze stejného důvodu nedošlo k finančnímu krytí FI v roce 2021, a to o částku 27.478,01 Kč - bylo účtováno strana MD 416-0319 plusem a strana Dal 649-0303 plusem.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	89 741,28	89 745,96

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
022	Během roku 2017 byl na účtu 022 zaznamenán přírůstek : plynový kotel hranatý 129.900, interaktivní tabule Triptych 129.090, šatní skříňky 399.521 a úbytek plynový kotel PVK 201.390	
022	Během roku 2018 byl na účtu 022 zaznamenán přírůstek: Terminál čipového systému 46.397,84 a doučt. oprava plyn. kotle z roku 2017 ve výši 14.731,- Kč	61 128,84
408	V rámci příspěvku na provoz nebyl zřizovatelem v roce 2018 poskytnut příspěvek na krytí odpisů a organizaci se nepodařilo zajistit finanční zdroje ke krytí fondu investic jiným způsobem, účtovala příspěvková organizace o tvorbě fondu investic z odpisů ve výši snížené o zúčtování transferového podílu investičního majetku. Krácení FI ve výši 388.907,08 za rok 2018 bylo proúčtováno na vrub účtu 416 a ve prospěch účtu 408 až v roce 2019.	
022	V roce 2019 byl na účtu 022 zaznamenán přírůstek:Konvektomat 296.164,- Kč,el. pečící pánev: 83.505,- Kč, interaktivní tabule 144.884,skříňky šatní 87 338.	611 891,00
021	V roce 2019 došlo k technickému zhodnocení přístavby ZŠ v celkové hodnotě126.895,81.	26 895,81
022	V roce 2020 byl na účtu 022 zaznamenán přírůstek: myčka-výdejna MŠ 118.428,75 Kč, zabezpečovací systém 85.637,14 Kč	204 065,89
022	v roce 2021 byl na účtu 022 zaznamenán přírůstek: odvlhčovač Hydrodry-48.400,- Kč, klimatizace MŠ -80.138,30, klimatizace MŠ -54.147,50	182 685,80

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
672	Na účtu 672 je zaúčtován příspěvek obce na provoz a transfery	

E.3 Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

E4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		325 175,40
A.II.	Tvorba fondu		455 207,00
	1. Základní příděl		455 207,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		469 684,56
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		68 320,52
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		35 437,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		244 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		9 926,00
	9. Ostatní užití fondu		112 001,04
A.IV.	Konečný stav fondu		310 697,84

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		4 404 788,52
D.II.	Tvorba fondu		280 000,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		280 000,00
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		4 684 788,52

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 991 785,51
F.II.	Tvorba fondu		730 158,99
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		730 158,99
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		182 685,80
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		182 685,80
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		2 539 259,70

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" vykazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	81 876 513,34	12 171 345,50	69 705 167,84	70 225 559,84
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	81 876 513,34	12 171 345,50	69 705 167,84	70 225 559,84
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" vykazu rozvahy

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	536 466,30		536 466,30	536 466,30
H.1.	Stavební pozemky	536 466,30		536 466,30	536 466,30
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *