

PŘÍLOHA PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a mateřská škola Ořechov, okres Brno-venkov, příspěvková organizace; IČO 49458949; Komenského 2, 664 44 Ořechov

Příspěvková organizace

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2018 v 11:10

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

K datu účetní závěrky není známa okolnost, kvůli které by měla být ukončena činnost účetní jednotky. Účetní jednotka se stala k 1.4.2012 plátcem DPH.

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

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.

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

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnou účtovou osnovou. Organizace používá ke své činnosti majetek ve svém vlastnictví. Majetek ve výpůjčce je veden na podrozvahových účtech.

Informace o používaných účetních metodách:

1. Účtování zásob:

1.1. U materiálu (potravin ve ŠJ) je používán způsob účtování A. Veškerý materiál je pořizován na sklad a na základě výdeje je účtován do spotřeby.

1.2. O zboží nebylo v daném období účtováno.

2. Veškeré ceniny (jednalo se výhradně o poštovní známky) byly nakupovány vždy v okamžiku jejich spotřeby.

3. Účtování kurzových rozdílů: při účtování kurzových rozdílů se pro přepočet všech měn používá kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB v den uskutečnění účetního případu. Při nákupu či prodeji zahraniční měny bankou se použije kurz banky v den připsání či odepsání příslušné částky z účtu banky.

4. Účtování dlouhodobého majetku:

4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

4.1.1. Odpisovaný DNM: Majetek s pořizovací cenou nad 60.000,- Kč je účetně odepisován po dobu odhadnuté předpokládané životnosti. Způsob odepisování rovnoměrný.

4.1.2. Drobný DNM: zařazen majetek s pořizovací cenou do 60.000,- Kč.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

4.2.1. Odpisovaný DHM: Majetek s pořizovací cenou nad 40.000,- Kč je účetně odepisován po dobu odhadnuté předpokládané životnosti. Je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem.

4.2.2. Drobný DHM: Zařazen majetek s pořizovací cenou od 3.000,- Kč do 40.000,- Kč.

4.2.3. Drobný DHM v operativní evidenci: Zařazen majetek s pořizovací cenou 500,- - 3.000,- Kč.

Způsob rozúčtování nákladů a výnosů mezi hlavní a doplňkovou (hospodářskou) činností se řídí vnitřní směrnici č. 45/2012.

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		2 558 932,33	2 324 599,11
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	20 447,00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 538 485,33	2 324 599,11
3.	Výfazené pohledávky	905		
4.	Výfazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákł.sml.o výp.	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákł.sml.o výp.	924		
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925		
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podm.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouh.podm.pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947		
12.	Dl.podm.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948		
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		74 818 163,84	67 129 589,74
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.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákł.sml.o výpůj.	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákł.sml.o výpůj.	966	74 818 163,84	67 129 589,74
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		127 607,20	82 411,60
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971		
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	127 607,20	82 411,60
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978		
8.	Dl.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982		
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986		
P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty			0,00	0,00
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-72 386 838,71	-64 887 402,23

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

IČ: 494 58 949, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 9.dubna 2010, sp.zn. Pr 1630 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem je Obec Ořechov.

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

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky, či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

V daném období bez obsahu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka zajistila řádně krytí investičního fondu / fondu reprodukce majetku finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

V daném období bez obsahu.

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období	452 830,40	290 639,60
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	471 850,40	309 659,60

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

Hodnota: 0,00

Netýká se naší účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00

Netýká se naší účetní jednotky.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.6.	028 - Účetní jednotka účtuje drobný dlouhodobý majetek od 3.000,- - 40.000,- Kč.	10 470 821,28
B.II.18.	348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi - příspěvek na provoz od zřizovatele	0,00
D.III.32.	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery; ÚZ 33073 - vratka nespotebované dotace ÚZ 33073	13 524,40
D.III.37.	389 - Dohadné účty pasivní - dohadné položky na spotřebu energií	508 711,91

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2.	Částka je tvořena transfery: ÚZ 33353 ve výši : 23.919.096,- Kč ÚZ 33070 ve výši: 21.000,- Kč ÚZ 33073 ve výši: 134.544,60 Kč ÚZ 33052 ve výši: 456.747,- Kč a příspěvkem na provoz od zřizovatele (obce) ve výši: 2.251.468,- Kč a výnosem z transferu na pořízení majetku (transferový podíl) ve výši 19.020,- Kč	26 801 875,60

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce

Doplnující informace

Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce

Doplnující informace

Částka

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	82 075,84
A.II.	Tvorba fondu	357 991,62
1.	Základní přiděl	357 991,62
2.	Splátky půjček na byt. účely poskyt. do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj. plň. od poj. vztah. se k maj. pořiz. z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	270 206,40
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	104 568,00
3.	Rekreace	98 327,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	22 000,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	45 311,40
A.IV.	Konečný stav fondu	169 861,06

Rezervní fond**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	167 861,49
D.II.	Tvorba fondu	102 430,21
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	88 301,21
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	14 129,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	44 831,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	31 000,00
4.	Čas. překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	13 831,00
D.IV.	Konečný stav fondu	225 460,70

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	200 351,60
F.II.	Tvorba fondu	717 614,40
1.	Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	233 784,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	452 830,40
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej.rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspě.org.	
7.	Převody z rezervního fondu	31 000,00
F.III.	Čerpání fondu	790 358,80
1.	Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	709 326,45
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	81 032,35
F.IV.	Konečný stav fondu	127 607,20

Stavby**G. Doplňující informace k položce "A.II.3.Stavby" výkazu rozvahy**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	594 758,56	89 226,00	505 532,56	565 016,56
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	594 758,56	89 226,00	505 532,56	565 016,56

Pozemky**H. Doplňující informace k položce "A.II.1.Pozemky" výkazu rozvahy**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplňující 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	0,00	0,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.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	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reáln.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje												
Projekt							Druh projektu		Datum uzav.sml.			
1							2		3			
Dodavatel							Stavební fáze					
Obchodní firma							IČ		Rok zahájení		Rok ukončení	
4							5		6		7	
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele		
				Počátek		Konec		v tom: výdaje na poř.majetku				
t-4	9		14	15	t-4	16		17		t-4	25	
t-3	10				t-3	18		19		t-3	26	
t-2	11				t-2	20		21		t-2	27	
t-1	12				t-1	22		23		t-1	28	
Celkem	13				Celkem			24		Celkem	29	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

29.1.2018

Základní škola a Mateřská škola Ofachov,
okres Břežanov,
příspěvková organizace
Komenského 2, 664 44 Ofachov

③

Jana Šnedrová