



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **75027712**

Název: **Základní škola a mateřská škola Suchdol nad Odrou, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Komenského 323**
obec **Suchdol nad Odrou**
PSČ, pošta **742 01**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Komenského 323**
obec **Suchdol nad Odrou**
PSČ, pošta **742 01**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **75027712**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Městys Suchdol nad Odrou**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní a školní vzdělávání**
vedlejší činnost **hostinská činnost, pronájem reklamní činnost**
CZ-NACE **85311**

Kontaktní údaje

telefon **556712390**
fax
e-mail **ucetni@skolasuchdol.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA
SUCHDOL NAD ODROU, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
Komenského 323, 742 01 Suchdol n. O.
IČ: 75027712 ①

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina Blažková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Tomáš Vindiš

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **14.02.2019, 10h54m 0s**

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování použité v minulém účetním období nebylo změněno.

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

Účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů, a to od měsíce následujícího po zařazení majetku do užívání. Rozdělení nákladů mezi hlavní a doplňkovou činnost (obědy pro cizí strávníky) je prováděno následujícím způsobem: přímé náklady (materiál, přímé mzdy, ostatní mzdové náklady) se přímo přiřazují do hlavní a doplňkové činnosti. Společné náklady (režijní) jsou převáděny do doplňkové činnosti k 31.12. v poměru počtu uvařených obědů. U doplňkové činnosti jiného typu (reklamní činnost, pronájem nebytových prostor) se poměr nákladů počítá podle procentuálního poměru výnosů hlavní a doplňkové činnosti. V účetní závěrce je použito zaokrouhlení, které vychází ze znění vyhlášky č. 16/2001 Sb.

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		2 278 697,58	2 352 356,35
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 271 139,08	2 344 797,85
3.	Vyřazené pohledávky	905	7 558,50	7 558,50
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.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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			
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		
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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2 278 697,58	2 352 356,35

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

Organizace byla zapsána do obchodního rejstříku rejstříku 25.dubna 2003.

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění 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	330 616,56	328 451,52

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

0.00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.3.	Účet 081 - pro dlouhodobý majetek ÚJ používá rovnoměrný způsob odepisování, u kterého si stanovila dobu odepisování podle předpokládané doby používání.	17 858 662,11
A.II.4.	Účet 082- pro dlouhodobý majetek ÚJ používá rovnoměrný způsob odepisování, u kterého si stanovila dobu odepisování podle předpokládané doby používání.	1 914 090,26
B.II.1.	Účet 311 - Odběratelé - nezaplacené pohledávky	29 213,00
B.II.4	Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy - zejména nevyúčtované zálohy za energie MŠ	137 820,00
B.II.30	Účet 381 - Náklady příštích období - předplatné roku 2018	15 709,34
B.II.32	Účet 388 - Dohadné účty aktivní - Projekt Proinkluzi, Obědy do škol, projekt PROškolu a prosincové DPH z faktur doručených v lednu.	1 162 343,55
C.II.1	Účet 411 - Fond odměn - ÚJ použila prostředky z fondu na částečné krytí platů zaměstnanců.	121 840,00
C.II.5	Účet 416 - Fond investic - ÚJ provedla krácení fondu investic o nekrytou část 351.931,52Kč. Nekrytá část fondu investic je způsobená přesunem nekrytých částí hospodářských výsledků minulých let do fondu odměn a rezervního fondu. Tyto hospodářské výsledky obsahovaly rozpouštění investičního transferu (nepeněžní operace), poskytnutého na zateplení budovy. Z fondu investic byly čerpány fin.prostředky na opravy investičního majetku (72.032Kč), pořízení DHM (109.258,14). Zřizovatelem byl nařízen odvod z investičního fondu (800.000Kč)	1 060 709,73
C.III	Výsledek hospodaření - Výsledek hospodaření obsahuje nepeněžní operace - krácení FI ve výši 351.931,52Kč a zaúčtování rozpuštění investičního transferu ve výši 330.616,56Kč. Finančně krytá část HV je ve výši 55.356,23Kč.	737 904,31
C.III.3	Účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - Na tomto účtu byla ponechána finančně nekrytá část HV z roku 2017. Tato část HV byla dosažena nepeněžní operací - rozpouštěním transferu, který byl poskytnut zřizovateli ÚJ na zateplení budovy v roce 2013. Finanční prostředky obdržel zřizovatel, do výnosů tento transfer rozpouští účetní jednotka. Z tohoto důvodu není část hospodářského výsledku finančně krytá. Do fondů byla přerozdělena pouze krytá část HV.	328 451,52
D.II.8	Účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - Projekt ProInkluzi (UZ 33063) - do konce roku 2018 nebyl projekt oficiálně ukončen.	1 049 430,00
D.III.5	Účet 321 - Dodavatelé - nezaplacené závazky.	251 527,16
D.III.7	Účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy - přijaté zálohy na stravné.	202 710,00
D.III.10	Účet 331 - Zaměstnanci - platy zaměstnanců za měsíc prosinec.	958 080,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

D.III.12	Účet 336 - Sociální zabezpečení - odvody z platů za prosinec	397 082,00
D.III.13	Účet 337 - Zdravotní pojištění - odvody z platů za prosinec	170 532,00
D.III.16	Účet 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění - odvody z platů za prosinec	138 288,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.8.	VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY: Náklady: opravy a udržování - v roce 2018 byly provedeny opravy oken a dveří v MŠ.	453 948,44
A.I.35.	VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY - VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY: Náklady: Náklady z drobného dlouhodobého majetku - v roce 2018 byly zakoupeny šatní skříňe a skříňky do tříd.	240 126,00
B.I.2.	VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY - VÝNOSY : výnosy z prodeje služeb - vybrané školné MŠ, ŠD, ŠK a stravné dětí, žáků a zaměstnanců. Tyto vybrané finanční prostředky byly plně využity k částečnému pokrytí nákladů daných organizačních jednotek.	1 942 139,63
B.I.16	VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY - VÝNOSY: čerpání fondů - finanční prostředky byly použity na krytí nákladů oprav investičního majetku (FI) a částečného krytí platů zaměstnanců (FO)	193 872,00
B.I.16	VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY - VÝNOSY: čerpání fondů - Bylo provedeno krácení fondu investic o jeho nekrytou část.	351 931,52
B.IV.2.	VÝZNAMĚJŠÍ POLOŽKY - VÝNOSY: výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - příspěvek zřizovatele na činnost, státní dotace na platy zaměstnanců, rozpouštění investičního transferu.	25 919 109,60

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. 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**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		86 390,29
A.II.	Tvorba fondu		299 828,80
	1. Základní přiděl		299 828,80
	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		216 335,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		44 562,00
	3. Rekreace		129 329,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		34 944,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		5 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		2 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu		169 884,09

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.		410 326,97
D.II.	Tvorba fondu		5 535,49
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		5 535,49
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřebované 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		415 862,46

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		934 203,39
F.II.	Tvorba fondu		1 107 796,48
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		1 047 796,48
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		60 000,00
	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		981 290,14
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		109 258,14
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		800 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		72 032,00
F.IV.	Konečný stav fondu		1 060 709,73

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	74 302 094,46	17 858 662,11	56 443 432,35	57 583 501,35
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	74 302 094,46	17 858 662,11	56 443 432,35	57 583 501,35
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" výkazu rozvahy

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	908 016,35		908 016,35	908 016,35
H.1.	Stavební pozemky	346 080,00		346 080,00	346 080,00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	27 640,35		27 640,35	27 640,35
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	534 296,00		534 296,00	534 296,00

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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující 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 *