PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70934983**

Název: **Základní škola a mateřská škola Dubicko příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	**Zábřežská 143**	ulice, č.p.	
obec	**Dubicko**	obec	
PSČ, pošta	**789 72**	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	**70934983**	hlavní činnost	
právní forma		vedlejší činnost	
zřizovatel	**Obec Dubicko**	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon		
fax		
e-mail	**zs@dubicko.cz**	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
		PhDr. Ivana Křížková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2022, 13h 7m36s

PhDr. Ivana Křížková

Digitálně podepsal PhDr. Ivana Křížková
Datum: 2022.02.08 13:39:35 +01'00'

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

Základní škola a mateřská škola Dubicko, PO, Zábřežská 143, 789 72 Dubicko bude i nadále pokračovat ve své činnosti. Nenastaly žádné nové skutečnosti, které by ji omezovaly v její činnosti

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

Uspořádání a označování položek Rozvahy a Výkazu zisku a ztrát a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování bylo postupováno v souladu s Vyhláškou č. 410/2009, která byla novelizována vyhl. č. 435/2010, byla novelizována vyhl. č. 403/2011 Sb. vyhláškou 436/2011 Sb.,460/2012 Sb., 473/2013 Sb., 301/2014 Sb., 369/2015 Sb., 273/2017 Sb. a vyhl. 397/2017 Sb.

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

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu dle rozhodnutí zřizovatele-Obec Dubicko. Odpisování majetku - v souladu s odpisovým plánem - čtvrtletně. Účetní odpisy jsou rovnoměrné do výše pořizovací ceny majetku.V roce 2016, 2018, 2019, 2021 došlo ke změně odpisového plánu z důvodu pořízení investic a vyřazení DHM. Odpisy se v plné výši odvádějí 2x ročně zřizovateli. Způsob oceňování - pořízovací cenou. Podrozvaha: dolní hranice u nově pořiz. maj. na podrozvahové evidenci je od 1.1.2016 stanovena na 300,- Kč - majetek: 901-nehmotný do 7 tis. Kč, 902-hmotný od 300 do 3 tis. Kč, zvlášť učební pomůcky od 300,- Kč do 3 tis.Kč. Účet 909 - učitelská, odborná a žákovská knihovna, - ostatní kr.podmíněná pasiva: 993 - sledování ročního obratu DPH - ostatní dl.podmíněná pasiva: 994 - sledování úspory daňové povinnosti. Metoda časového rozlišení: - 381 - převážně předplatné časopisů - 384 - neinvestiční transfer bez vypořádání - příspěvek od zřizovatele, roční rozpis od zřizovatele 348/384, do výnosů čtvrtletně dle výše příspěvku 384/672, příjem prostředků 241/348. Dále u dotací, které na konci roku podléhající vypořádání ÚZ 33 353, čtvrtletně skutečnost čerpání 346/672, příjem dotace 241/374, vyúčtování a vyr. zálohy bude provedeno k 31.12. - 389 - dohadné položky energií-účtování měsíčně, vyúčtování na základě dodavatelských faktur. Zaokrouhlování ve výkazech na celé Kč s přesností na 2 deset.místa. Klíčování nákladů pro doplňkovou činnost ve školní jídelně - na základě počtu odebraných obědů. Vnitropodnikové účetnictví - nepoužíváme. Celé účetnictví je rozdělené podle středisek a účtuje se přímo. Organizace neúčtuje o rezervách ani o opravných položkách.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**4 704 414,80**	**4 539 100,45**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	392 620,90	354 060,90
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 033 308,60	3 906 554,25
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	278 485,30	278 485,30
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**			**0,08**
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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		0,08
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**		**531 725,21**	**400 913,49**
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	531 725,21	400 913,49
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	4 172 689,59	4 138 187,04

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

Základní škola a mateřská škola Dubicko, příspěvková organizace, IČ: 70934983 je vedena ve Veřejném rejstříku, den zápisu: 18.6.2002, Pr 69 vedená u Krajského soudu v Ostravě

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond je tvořen z odpisů. Fond je krytý fin. prostředky z přísp. zřizovatele.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 V období 1-12/2021 nebyly provedeny žádné významné kompenzační operace.

C. Doplňující 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	4 657 691,18	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	102 143,00	19 063,00

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

0.00 ZŠ a MŠ nevede o těchto skutečnostech ve svém účetnictví žádné účetní záznamy

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

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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.1.3	Organizace podle zřizovací listiny pořizuje veškerý majetek do vlastnictví zřizovatele. Veškerý objem majetku vykázaný na majetkových účtech je tedy vlastnictvím zřizovatele	
D.II.8	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - Projekt OP VVV Šablony II - 1.307.311,00 Kč, Projekt OPZ II 077 - 4.034.799,44 Kč, vyúčtovány budou v r. 2022. Dále záloha na Šablony III - 733.358,- Kč, čerpání bude od r.2022	**6 075 468,44**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2	Provozní příspěvek zřizovatele – ke krytí provozních nákladů poskytnuto 2.660.000,00 Kč (bez vyúčtování), na odpisy maj.659.929,00 Kč, čerpání ze SR PN 23.216.180,00 Kč, odpisy z dotace 102.143,00 Kč. Od 1.8.2018 proj. OPZ II 077 - čerpání 1-8/2021 - 963.523 Kč, OP VVV Šablony II UZ 33063 - čerpání 1-12/2021 - 754.564,50 Kč, proj. IROP 2021 (inv., neinv.) Zkvalitnění výuky ZŠ Dubicko neinv. 850.360,82 Kč Ex post a 588.936,05 Kč fin. dotací zřizovatele a NFV od zřizovatele	**29 795 636,37**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**305 052,95**
A.II.	**Tvorba fondu**	**355 331,84**
1.	Základní příděl	355 331,84
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**	**288 386,99**
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	91 710,00
3.	Rekreace	187 676,99
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
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	9 000,00
A.IV.	**Konečný stav fondu**	**371 997,80**

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

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**1 824 055,65**
D.II.	**Tvorba fondu**	**741 301,32**
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	2 943,32
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	733 358,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	5 000,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	**Čerpání fondu**	**1 723 087,50**
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	1 723 087,50
D.IV.	**Konečný stav fondu**	**842 269,47**

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

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**9 778,00**
F.II.	**Tvorba fondu**	**2 120 027,76**
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	659 929,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	125 459,58
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	1 334 639,18
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**	**2 129 805,76**
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s vyjímkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	1 469 876,76
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	659 929,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	**Konečný stav fondu**	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	**Stavby**	**49 157 794,35**	**13 128 468,42**	**36 029 325,93**	**31 170 889,97**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	48 967 368,45	12 983 645,02	35 983 723,43	31 116 737,47
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	190 425,90	144 823,40	45 602,50	54 152,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	**Pozemky**	**146 090,26**		**146 090,26**	**146 090,26**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 358,29		3 358,29	3 358,29
H.4.	Zastavěná plocha	73 815,28		73 815,28	73 815,28
H.5.	Ostatní pozemky	68 916,69		68 916,69	68 916,69

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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 **