

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **70934983**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Zábřežská 143**

obec **Dubicko**

PSČ, pošta **789 72**

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70934983**

právní forma

zřizovatel

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **583 449 129**

fax **583 449 129**

e-mail **zs@dubicko.cz**

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Dubicko
příspěvková organizace ②
Zábřežská 143, 789 72 Dubicko
tel, fax: 583 449 129 IČ: 709 34 983

Osoba odpovědná za účetnictví

Soňa Piháková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů



Statutární zástupce

PhDr. Ivana Křížková

Podpisový záznam statutárního
orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2019, 7h47m55s

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 způsob 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. a 473/2013 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 rovnoměrně do výše pořizovací ceny majetku. V roce 2016 došlo ke změně odpisového plánu z důvodu pořízení investic a vyřazení DHM. Odpisy se v plné výši odvádějí 2x ročně zřizovateli. Způsob oceňování - pořizovací cenou. Podrozvahy: do ní hranice u nové 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 účetní 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 podléhají vypořádání ÚZ 33 353, čtvrtletně skutečnost čerpání 388/672, příjem dotace 241/374, vyúčtování a vyr. zálohy bude provedeno k 31.12. - 389 - dohadné položky energií-účtování měsíčně, vyúčtování na základě dodavatelských faktur. Zadrhování 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 rozděleno 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	
		účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	4 370 711,27	4 152 173,65	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	324 065,00	312 812,00	
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 802 296,97	3 600 888,35	
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	244 349,30	238 473,30	
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	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	2 420 879,67	218 840,96	
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	
		účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953			218 840,96
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	2 420 879,67		
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			450 751,53		422 808,53
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992			
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	448 355,00		422 312,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	2 396,53		496,53
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	6 340 839,41		3 948 206,08

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

Organizaci nebyl převeden k rozvahovému dni žádný nemovitý majetek

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 1-12/2018 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	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	19 063,00	14 298,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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 vykázany na majetkových účtech je tedy vlastnictvím zřizovatele	
B.II.32	- organizace vykazuje na tomto účtu přijatou zálohu na dotaci z MPSV proj. OPZ 077 ve výši 1.613.919,78 Kč. Tato dotace je na období 8/2018 - 6/2021. Skutečné čerpání k 31.12.2018 ke krytí nákladů činí 647.052,78 Kč, 966.867,00 Kč převedeno do RF proti účtu 388, dále je na této položce zachyceno čerpání dotace OP VVV Šablony 2016 v plné výši - 832.407,- Kč, která čeká na schválení monitorovací zprávy.	
D.II.8	- předepsaná vratka dotace MPSV z proj. OPZ 013 ve výši 3.618,98 Kč, která byla ukončena v prosinci 2018, vratka z důvodu nedočerpání na plat z důvodu DPN. Dotace 8/2016 - 7/2018. Dále je zde celková výše zálohy na dotaci OP VVV Šablony 2016 ve výši 832.407,00 Kč, která čeká na schválení závěrečné monitorovací zprávy. Další je zde záloha na dotaci OPZ 8/2018-6/2021 - proj. Pomozme rodičům s péčí o jejich děti II ve výši 1.613.919,78 Kč.	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2	Provozni příspěvek zřizovatele – ke krytí provozních nákladů schváleno 2.450.000,00 Kč (bez vyúčtování), příspěvek na odpisy majetku 516.896,00 Kč, poskytnuto k 31.12.2018 - v plné výši, čerpání ze SR PN 14.021.390 Kč - vyčerpáno v plné výši, proj. OP VVV Šablony pro MŠ a ZŠ Dubičko 2016 - k 31.8.2018 - 462.718,- Kč, proj. OPZ 013 - čerpání k 31.7.2018 635.172,51 Kč, odpisy z dotace 19.063,- Kč. Od 1.8.2018 proj. OPZ II 077 - čerpání k 31.12.2018 - 647.052,78 Kč, dotace plavání 2018 - 17.820,- Kč, dotace cizinci - 19.000,- Kč.	

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

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

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

K položce Doplňující informace

Částka ()

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

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		145 076,77
A.II.	Tvorba fondu		217 639,02
	1. Základní příděl		217 639,02
	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		233 267,70
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		78 947,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		135 434,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		3 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		15 386,70
A.IV.	Konečný stav fondu		129 448,09

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.		967 655,94
D.II.	Tvorba fondu		974 870,24
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		8 003,24
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		966 867,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		885 196,73
	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		885 196,73
D.IV.	Konečný stav fondu		1 057 329,45

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.		34 778,00
F.II.	Tvorba fondu		516 896,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		516 896,00
	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		516 896,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		516 896,00
	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		34 778,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	MINULÉ
G. Stavby		43 500 081,99	11 370 841,02	32 129 240,97
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			32 548 405,97
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	43 402 269,49	11 343 196,02	32 059 073,47
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			32 530 241,47
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby	97 812,50	27 645,00	70 167,50
				18 164,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	MINULÉ
H. Pozemky		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
H.4.	Zastavěná plocha	73 815,28		73 815,28
H.5.	Ostatní pozemky	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	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 *