



ROZVAHA

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 60341793

Název: Základní škola a mateřská škola Štíty, okres Šumperk

MĚSTO ŠTÍTY
nám. Míru 55
789 91 Štíty
IČ: 00303453 DIČ: CZ00303453

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			10 536 197,53	6 739 643,75	3 796 553,78	4 348 745,13
A. Stálá aktiva			6 822 159,75	6 739 643,75	82 516,00	1 187 064,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			31 115,00	31 115,00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	31 115,00	31 115,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			6 791 044,75	6 708 528,75	82 516,00	1 187 064,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				1 084 740,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 620 051,60	2 537 535,60	82 516,00	102 324,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 170 993,15	4 170 993,15		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			3 714 037,78		3 714 037,78	3 161 681,13
I. Zásoby			60 402,30		60 402,30	43 729,40
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	60 402,30		60 402,30	43 729,40
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			1 049 710,00		1 049 710,00	759 606,00
1.	Odběratelé	311	34 514,00		34 514,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	972 352,00		972 352,00	718 540,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	42 844,00		42 844,00	41 066,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			2 603 925,48		2 603 925,48	2 358 345,73
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	2 513 964,82		2 513 964,82	2 308 563,72
10.	Běžný účet FKSP	243	55 984,66		55 984,66	30 458,01

Číslo položky	Název položky	Synfetický účet	Období			
			Běžné			Netto
			Brutto	Korekce		
15. Ceniny		263				316,00
16. Peníze na cestě		262				
17. Pokladna		261	33 976,00		33 976,00	19 008,00

Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		3 796 553,78	4 348 745,13
C. Vlastní kapitál		772 770,57	1 857 642,83
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		82 516,00	1 187 064,00
1. Jmění účetní jednotky	401	82 516,00	210 798,00
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		976 266,00
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky		690 254,57	533 279,81
1. Fond odměn	411	4 500,00	4 500,00
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	114 181,12	31 020,66
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	198 304,77	361 005,75
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	216 707,28	
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	156 561,40	136 753,40
III. Výsledek hospodaření			137 299,02
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			137 299,02
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje		3 023 783,21	2 491 102,30
I. Rezervy			
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		3 023 783,21	2 491 102,30
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	45 021,00	17 073,30
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	118 951,00	92 859,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	1 095 762,00	948 063,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	427 626,00	361 067,00
13. Zdravotní pojištění	337	183 282,00	154 753,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	179 626,00	144 714,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35. Výdaje příštích období	383	13 945,00	12 093,00
36. Výnosy příštích období	384	21 520,00	23 900,00
37. Dohadné účty pasivní	389	938 050,21	736 580,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *

Základní škola a mateřská škola Štíty,
okres Šumperk
 Školní 98, 789 91 Štíty
 IČO: 60341793 tel.: 583 440 166

- 3 -

Pobliž



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 60341793

Název: Základní škola a mateřská škola Štíty, okres Šumperk

MĚSTO ŠTÍTY

nám. Míru 55

789 91 Štíty

IČ: 00303453 DIČ: CZ00303453

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			20 877 422,63	386 805,65	19 998 483,20	325 960,23
I. Náklady z činnosti			20 853 154,63	386 805,65	19 974 215,20	325 960,23
1.	Spotřeba materiálu	501	1 827 340,88	158 530,65	1 768 341,73	126 578,38
2.	Spotřeba energie	502	1 486 731,73	48 035,00	1 288 880,57	42 042,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 001 761,00	3 028,00	1 278 807,98	985,00
9.	Cestovné	512	43 822,00	18,00	33 587,00	31,00
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	257 010,00-		239 277,00-	
12.	Ostatní služby	518	795 690,76	4 529,00	666 610,35	3 812,00
13.	Mzdové náklady	521	11 457 103,00	134 050,00	10 536 916,00	122 470,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 811 826,00	33 660,00	3 478 624,00	26 993,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	47 062,00	416,00	42 972,00	333,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	488 224,46	1 980,00	433 878,49	1 984,85
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	18 809,00	999,00	452 461,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	131 793,80	1 560,00	232 413,08	731,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady			24 268,00		24 268,00	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	24 268,00		24 268,00	
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			20 845 973,28	418 255,00	20 117 642,45	344 100,00
I. Výnosy z činnosti			2 194 738,00	418 255,00	1 787 115,00	344 100,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 884 768,00	396 015,00	1 780 599,00	330 650,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		22 240,00		13 450,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	2 400,00		2 800,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	7 570,00		3 570,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	300 000,00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			146,00	
II. Finanční výnosy			950,16		907,55	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	950,16		907,55	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
IV. Výnosy z transferů			18 650 285,12		18 329 619,90	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	18 650 285,12		18 329 619,90	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		31 449,35-	31 449,35	119 159,25	18 139,77
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		31 449,35-	31 449,35	119 159,25	18 139,77

* Konec sestavy *


 Základní škola a mateřská škola Štíty,
 okres Šumperk
 Školní 98, 789 91 Štíty
 IČO: 60341793 tel.: 583 440 166
 - 3 -


 Podatelný



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **60341793**

Název: **Základní škola a mateřská škola Štíty, okres Šumperk**

MĚSTO ŠTÍTY

nám. Míru 55

789 91 Štíty

IČ: 00303453 DIČ: CZ00303453

A. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

1.

Nejsou informace o tom, že byl porušen princip nepřetržitého trvání jednotky, (od 1.1.2011 se s účetní jednotkou Základní škola sloučila Mateřská škola), účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

A. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

2.

Od roku 2011 došlo k zásadní změně v oblasti účtování transferů, za transfery se považují veškeré dotace, granty, příspěvky i finanční dary. V roce 2017 se nemění účetní metody stanovené vnitřní směrnicí.

A. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

3.

Účetní jednotka účtuje na podrozvahových účtech 902-JDDHM pod limit 3000,- Kč a 901-JDDNM pod limit 7000,- Kč, na účtu 966 - majetek ve výpůjčce od zřizovatele Město Štíty a majetek ve výpůjčce od firmy Klein automotive s.r.o.

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

Číslo položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		3 160 607,89	3 149 418,89
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	415 893,70	415 893,70
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 744 714,19	2 733 525,19
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. 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		420 403,60	
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	420 403,60	
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		
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		19 499 423,37	17 400 328,97
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		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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	19 499 423,37	17 400 328,97
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. Další podmíněné závazky				
VII.				
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. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
VIII.				
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	15 918 411,88-	14 250 910,08-

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

5.

A. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

6.

B. Informace podle § 66 odst. 6

1.

B. Informace podle § 66 odst. 8

2.

B. Informace podle § 68 odst. 3

3.

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	976 266,00	389 385,90

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

1.

D. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

2.

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

3.

D. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

4.

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

5.

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

6.

D. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

7.

Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A	Účetní jednotka vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu	
B	účet 314 se používá na zálohy energií	
B	účet 315 se používá na předpis školného v mateřské škole a ve školní družině	
B	účet 388 se používá na dohadné položky transferů poskytnutých Ol. krajem /MŠMT	
B	účet 348 se používá na vedení pohledávek za zřizovatelem Město Štítý	
D	účet 324 se používá na přijaté zálohy z stravné na další měsíc a na zálohy poplatků na školní družinu	
D	účet 383 se používá na zákonné pojištění Kooperativa- odúčtuje se následující měsíc po zaplacení pojištění	
D	účet 348 a 384 se používá na časové rozlišení transferu zřizovatele Město Štítý, a transferu z Úřadu práce - refundace mezd. Účtování transferů je odděleno analytickými účty.	
D	účet 389 se používá na dohadné položky na energie, popř. služby	
D	účet 374 se používá na zálohy transferu poskytnutých Ol. krajem/ MŠMT	
D	účet 336 se používá na zúčtování sociálního pojištění, 337 se používá na zúčtování zdravotního pojištění, 338 se používá na zúčtování důchodového spoření, 342 se používá na zúčtování daní	
B	účet 381 se používá na zachycení položek nákladů příštího období - např. předplatné časopisů a aktualizace programů na další období	
D	účet 4140563 na účet rezervního fondu byly převedeny nespotřebované finanční prostředky ze Šablon, počátkem roku 208 budou opět převedeny na zálohu	216 707,28

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

K položce	Doplňující informace	Částka
C	Účetní jednotka má povolenou zřizovatelem Město Štíty a vymezenou ve zřizovací listině doplňkovou činnost	
C	Přehled výsledků hospodaření	
C	UZ 33353, Výnosy: 14,845.520,- Kč, Náklady: 14,845.520,- Kč	
C	Zřizovatel Město Štíty : Výnosy: 5,135.688,16 Kč, Náklady 5,167.137,51 Kč,	31 449,35-
C	Doplňková činnost: Výnosy: 418.255,0 Kč, Náklady: 386.805,65 Kč,	31 449,35
C	Účelová dotace 33063: Výnosy: 413.898,12 Kč, Náklady: 413.898,12 Kč Z toho V i N národní podíl 15%: 62.084,72 Kč, evropský podíl 85% 351.813,40 Kč	
C	Účelová dotace 33073: Výnosy: 126.399,- Kč, Náklady: 126.399,- Kč	
C	Účelová dotace 33052: Výnosy: 324.468,00 Kč, Náklady: 324.468,00 Kč	
C	PO účtuje o aktivaci stravného za vlastní zaměstnance (a to ve výši věcné a osobní režie) MD 527/ D 516. Z tohoto důvodu vykazuje účet 516 zápornou hodnotu, kterou vyrovnává č. ú MD 527. Jsou použity nákladové účty, neboť PO nemá z této aktivace žádný výnos.	

3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

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

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

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

Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		31 020,66
A.II.	Tvorba fondu		227 111,46
	1. Základní příděl		227 111,46
	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		143 951,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		83 880,00
	3. Rekreace		59 071,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		1 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.	Konečný stav fondu		114 181,12
IV.			

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.		361 005,75
D.II.	Tvorba fondu		354 006,30
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		137 299,02
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		216 707,28
D.III.	Čerpání fondu		300 000,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		300 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.	Konečný stav fondu		415 012,05
IV.			

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.			136 753,40
F.II. Tvorba fondu			319 808,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu			19 808,00
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			300 000,00
F.III. Čerpání fondu			300 000,00
1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku			
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček			
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele			
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost			300 000,00
F.IV. Konečný stav fondu			156 561,40

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

Číslo položk Název položky v	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

1 084 740,00

- 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

1 084 740,00

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

Číslo položk Název položky v	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- H.4. Zastavěná plocha
- H.5. Ostatní pozemky

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. 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		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**Číslo s Poznámka
loupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

- | Číslo
sloupce | Poznámka |
|-------------------|---|
| 1 | Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek. |
| 2 | Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní. |
| 6 až 7 | Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky. |
| 9 až 12 | Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 13 | Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy. |
| 14 a 15 | Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli. |
| 16, 18, 20,
22 | Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další. |
| 17, 19, 21,
23 | Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 24 | Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost. |
| 25 až 29 | Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další). |

* Konec sestavy *


Základní škola a mateřská škola Štíty,
okres Šumperk
Školní 98, 789 91 Štíty
IČO: 60341793 tel.: 583 440 166
- 3 -

