PŘÍLOHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace; IČO 71001476; Nová 228, 671 38 Višňové

Příspěvková organizace

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2019 v 10:38

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

Účet 556-300 - Tvorba a zúčtování opravných položek (neuhrazená pohledávky za energie EPK z roku 2015)

Účetní jednotka nemá další informace o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.

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.

Účetní jednota se stala plátcem DPH od 1.3.2018

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 vlastnictví zřizovatele předaný jí k hospodaření a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Cizí majetek (vypůjčený) je veden na podrozvahových účtech a evidován odděleně v majetkové evidenci.

Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady, příp. 1,- Kč, a to podle způsobu pořízení majetku, je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným zřizovatelem - Městys Višňové. Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odpisování do 31. 12. 2012).

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob B.

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.

Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období s výjimkou:
-nevýznamných částek do 1.000,- Kč v jednotlivém případě (např. nákup kalendářů a diářů na příští období)
-pravidelně se opakujících nákladů a výnosů (např. pojistné, které se nekryje s účetním obdobím).

Způsob rozúčtování nákladů a výnosů mezi hlavní a doplňkovou (hospodářskou) činnost se řídí vnitřní směrnicí č. 58/2013.

Fond investic je v souladu s pokynem zřizovatele tvořen ve výši odpisů snížených o odpisy kryté výnosy z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů.

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		**1 696 810,06**	**1 680 538,80**
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	75 244,28	75 244,28
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 621 565,78	1 605 294,52
3. Vyřazené pohledávky	905		
4. Vyřazené 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 zákl.sml.o výp.	923		
4. Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.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.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2. Dlouh.podmín.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.podmín.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.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	947		
12. Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948		
P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		**0,00**	**280 181,20**
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		280 181,20
6. Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		**1 253 763,00**	**1 253 763,00**
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 zákl.sml.o výpůj.	965		
6. Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	1 253 763,00	1 253 763,00
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		**0,00**	**0,00**
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		
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. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	443 047,06	706 957,00

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

IČ: 71001476, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 12. 2. 2003, sp. zn. Pr 739 vedená u Krajského soudu v Brně; zřizovatelem organizace je Městys Višňové.

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

Netýká se naší organizace.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

Netýká se naší organizace.

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 poříz.dlouh.maj.za běž.úč.období		
C.2.	Sníž.stavu transferů na poříz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	266 448,84	266 448,84

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

Hodnota: **0,00**

Není naplň.

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**

Není naplň.

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.17.		0,00
B.II.18.		0,00
D.III.32.		0,00

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

K položce	Doplňující informace		Částka
A.I.26.			0,00
B.IV.2.			16 572 537,16
	672-310 Výnosy - dotace zřizovatel	2.370.000,- Kč	
	672-500 Výnosy - MŠMT	13.708.797,- Kč	
	672-501 Výnosy - MŠMT ÚD 33070	23.000,00 Kč	
	672-560 Výnosy- OPVVV,ÚZ 33063	309.447,16 Kč	
	672-604 Výnosy ÚP	161.293,00 Kč	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.		0,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**91 605,47**
A.II.	**Tvorba fondu**	**211 879,00**
1.	Základní příděl	211 879,00
2.	Splátky půjček na byt.účely poskyt.do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj.plň.od poj.vztah.se k maj.poříz.z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	**Čerpání fondu**	**149 406,00**
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	70 772,00
3.	Rekreace	7 400,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	7 634,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	9 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	54 600,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	**Konečný stav fondu**	**154 078,47**

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**547 826,39**
D.II.	**Tvorba fondu**	**227 952,34**
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	169 326,30
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	-29 265,96
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	89,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	87 803,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	**Čerpání fondu**	**129 800,00**
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	129 800,00
D.IV.	**Konečný stav fondu**	**645 978,73**

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**307 373,42**
F.II.	**Tvorba fondu**	**954 220,00**
1.	Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	829 220,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	125 000,00
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 přísp.org.	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	**Čerpání fondu**	**1 009 688,00**
1.	Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	91 500,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	918 188,00
4.	Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	
F.IV.	**Konečný stav fondu**	**251 905,42**

Stavby

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	**Stavby**	**20 320 898,30**	**12 166 585,00**	**8 154 313,30**	**8 909 019,80**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	20 291 662,80	12 166 585,00	8 125 077,80	8 909 019,80
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	29 235,50		29 235,50	

Pozemky

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	**Pozemky**	**92 242,00**	**0,00**	**92 242,00**	**92 242,00**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	92 242,00		92 242,00	92 242,00
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. 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**	**0,00**	**0,00**
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje														
Projekt 1												Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3
Dodavatel												Stavební fáze		
Obchodní firma 4											IČO 5	Rok zahájení 6		Rok ukončení 7

Ocenění poříz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				platby za dostupnost								Další platby a plnění zadavatele	
			Počátek 14	Konec 15			v tom: výdaje na poř.majetku							
	t-4 9				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:

31.1.2019

ZÁKLADNÍ ŠKOLA a MATEŘSKÁ ŠKOLA, VIŠŇOVÉ, okres ZNOJMO, příspěvková organizace
tel.: 515 339 025, IČO 71001476, DIČ:CZ71001476

výkaz : **P Ř Í L O H A**
za období : **12/2018**
ke dni : **31.12.2018**
Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf
Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **71001476**
Název : **Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace**
Sídlo : **Nová 228, 671 38 Višňové**