

PŘÍLOHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Za období: 12/2022

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

Právní forma: Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2023

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

Účetní jednotka nemá další informace o skutečnostech, které by jí 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.
Účetní jednotka je od 1. 3. 2018 plátcem DPH.

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.

Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným zřizovatelem - Městys Višňové. Odepisovat se začíná od měsíce následujícího po zařazení majetku do užívání. Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odpisování do 31. 12. 2012).

Účetní jednotka 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 oceňován pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady, příp. 1,00 Kč, a to podle způsobu pořízení majetku:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek - pořizovací cena od 3 000,00 Kč do 40 000,00 Kč,

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek - pořizovací cena od 7 000,00 Kč do 60 000,00 Kč,

- podrozvahová evidence drobného dlouhodobého hmotného majetku - pořizovací cena od 0,01 Kč do 2 999,99 Kč,

- podrozvahová evidence drobného dlouhodobého nehmotného majetku - pořizovací cena od 0,01 Kč do 6 999,99 Kč.

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se u potravin a pracovních sešitů používá způsob A, u ostatních zásob se používá účtování způsobem B.

Organizace využívá účtování časového rozlišení u všech operací náležejících do více účetních období.

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

Fond investic je v souladu s pokynem zřizovatele tvořen ve výši odpisů.

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		2 382 566,76	2 255 317,81
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	79 785,92	105 485,92
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 302 780,84	2 149 831,89
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	21 640,50
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	21 640,50
6. Ostatní Krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		1 335 590,58	1 335 590,58
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	1 335 590,58	1 335 590,58
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 046 976,18	941 367,73

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 Kč

Netýká se naší organizace.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	217 784,22	214 614,12

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

Hodnota: 0,00

Není náplň.

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 0,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 0,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobemHodnota: 0,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

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

Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

Není náplň.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
D.III.36.	384 - Výnosy příštích období: - finanční bilance ŠJ (výnosy z potravin) za 01/2023 ... 5 137,60 Kč - poplatek za ŠK za období 01 - 06/2023 ... 5 040,00 Kč	10 177,60
B.II.32.	388 - Dohadné účty aktivní: - nezúčtovaná akce šablony III. (projekt OPVVV do 30.6.2023) 720 480,00 Kč - nevyúčtovaná potravinová dotace 59 185,35 Kč - dohadné položky z dotace SZIF (PRV) za 09 - 10/2022 ... 239 132,00 Kč	1 018 797,35
D.II.8.	472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - nezúčtovaná akce šablony III. (projekt OPVVV do 30.6.2023) ... 720 480,00 Kč - operační program potravinové a materiální pomoci (potravinová dotace) 105 379,05 Kč	825 859,05
D.III.37.	389 - Dohadné účty pasivní: - dohadné položky na energie ZŠ za 06 - 12/2022 317 066,00 Kč - dohadné položky na energie ŠJ (včetně DČ) za 06 - 12/2022 83 912,00 Kč - dohadné položky na energie MŠ za 01 - 12/2022 171 720,00 Kč - dohadné položky na služby za 12/2022 ... 21 356,95 Kč	594 054,95
D.III.7.	324 - Krátkodobé přijaté zálohy: - osobní účty žáků ZŠ a MŠ 116 289,10 Kč - zálohy na stravné (přeplatky) 303 231,00 Kč - zálohy žáků na LVK ... 30 000,00 Kč	449 520,10

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.17.	649 - Ostatní výnosy z činnosti: - bezúplatné převzetí zásob (testy pro žáky) za 01-02/2022 ... 20 028,00 Kč - poplatek za poškozené učebnice za 01-12/2022 ... 2 580,00 Kč - proplacení antigenních testů zaměstnanců zdravotními pojišťovnami ... 6 552,00 Kč - sběr papíru ... 32 014,00 Kč - žákovský projekt IKAP II. ... 20 000,00 Kč	81 174,00
A.I.36.	549 - Ostatní náklady z činnosti: - pojištění včetně doplňkové činnosti ... 17 570,24 Kč - neuplatněné DPH ... 172 956,22 Kč - poplatky ... 2 600,00 Kč - sběr papíru ... 16 007,00 Kč - plnění povinného podílu OZP ... 4 914,00 Kč	214 047,46
B.IV.2.	672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů: - operační program potravinové a materiální pomoci (potravinová dotace) za 01-12/2022 49 571,55 Kč - výnosy ze šablony (OPVVV) za 01-12/2022 202 736,65 Kč - dotace z MŠMT na přímé výdaje na vzdělávání ÚZ 33353 za 01 - 12/2022 24 152 799,00 Kč - dotace z MŠMT Národní plán obnovy (doučování) ÚZ 33086 - I. etapa 2022 ... 46 250,00 Kč - dotace z MŠMT Národní plán obnovy (doučování) ÚZ 33086 - II. etapa 2022 ... 32 250,00 Kč - dotace z MŠMT Národní plán obnovy (rozvoj digitální kompetence MŠ) ÚZ 33087 za 04/2022 ... 24 000,00 Kč - dotace z MŠMT Národní plán obnovy (rozvoj digitální kompetence ZŠ) ÚZ 33087 za 11/2022 ... 173 000,00 Kč - dotace z MŠMT Národní plán obnovy (prevence digitální propasti) ÚZ 33088 za 05/2022 ... 75 000,00 Kč - bezúčelový příspěvek od zřizovatele (Městys Višňové) za 01-12/2022 2 660 000,00 Kč - dotace IROP za 04 - 05/2022 ... 482 824,13 Kč - dotace SZIF (PRV) za 10/2022 ... 112 277,54 Kč - dotace od obce Trstěnice pro žáky na LVK ... 4 000,00 Kč	28 014 708,87
B.I.2.	602 - Výnosy z prodeje služeb: - výnosy ze stravovacích služeb včetně doplňkové činnosti za 01 - 12/2022 2 516 430,49 Kč - výnosy z kurzů (doplňková činnost) 01 - 12/2022 117 826,83 Kč - úplata za vzdělávání (školné) MŠ za 01 - 12/2022 46 650,00 Kč - poplatek za školní družinu a školní klub za 01-12/2022 36 710,00 Kč	2 717 617,32
B.I.16.	648 - Čerpání fondů: - čerpání darů z rezervního fondu ... 35 000,00 Kč	35 000,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.		0,00

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
A. Fond kulturních a sociálních potřeb	
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	454 072,75
A.II. Tvorba fondu	362 295,02
1. Základní přiděl	362 295,02
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5. Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III. Čerpání fondu	431 101,00
1. Půjčky na bytové účely	0,00
2. Stravování	107 756,00
3. Rekreace	0,00
4. Kultura, tělovýchova a sport	184 745,00
5. Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6. Poskytnuté peněžní dary	27 000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	111 600,00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9. Ostatní užití fondu	0,00
A.IV. Konečný stav fondu	385 266,77
D. Rezervní fond	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	780 870,45
D.II. Tvorba fondu	-127 471,78
1. Zlepšený výsledek hospodaření	40 264,87
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	-202 736,65
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4. Peněžní dary - účelové	35 000,00
5. Peněžní dary - neúčelové	0,00
6. Ostatní tvorba	0,00
D.III. Čerpání fondu	35 000,00
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2. Úhrada sankcí	0,00
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5. Ostatní čerpání	35 000,00
D.IV. Konečný stav fondu	618 398,67
F. Fond investic	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	268 198,06
F.II. Tvorba fondu	460 515,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odp. plánu	460 515,00
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7. Převody z rezervního fondu	0,00
F.III. Čerpání fondu	595 671,08
1. Pořízení a technické zhodnocení hm. a nehm. dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhodobého majetku	158 568,08
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	437 103,00
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV. Konečný stav fondu	133 041,98

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

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	23 991 759,97	14 215 588,00	9 776 171,97	10 002 731,97
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	22 890 728,47	14 215 588,00	8 675 140,47	8 901 700,47
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Ostatní stavby	1 101 031,50	0,00	1 101 031,50	1 101 031,50

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

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	92 242,00	0,00	92 242,00	92 242,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	92 242,00	0,00	92 242,00	92 242,00
H.5. Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky