

**P Ř Í L O H A**  
**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, příspěvková organizace; IČO 75026970; Opavská 350, 747 64 Velká Polom  
Školské zařízení

Předmět činnosti: Základní, přeškolní a mimoškolní vzdělávání, činnost školní jídelny, závodní stravování.

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 28.1.2019 v 12:00

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Nedošlo ke změnám metod.

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

Zásoby jsou účtovány způsobem B.  
DDHM i DDNM je evidován od 1.000 Kč.

Výnosy z nároku na dotace s vypořádáním jsou účtovány na účet 672.  
Použity jsou DUA 388/672, účtováno ve výši skutečného čerpání (dotace MSK, ZU, projekty a účelově určené).  
Přijaté zálohy na dotace: účet 374. Přijaté dlouhodobé zálohy na dotace jsou účtovány podle ČÚS 703 na účet 472.

Příspěvek zřizovatele bez vypořádání: 348/672, zálohy 241/348.

Na podrozvahových účtech je

- veden majetek, stavby a pozemky, předané PO zřizovatelem do výpůjčky,
- účtován předpis dotací MSK a s ohledem na hladinu významnosti rovněž dotace získaných projektů.

Dary jsou účtovány při podpisu smlouvy 377/414, při převzetí 241(261)/377, dary před smlouvou na 378.

Opravné položky k pohledávkám jsou účtovány čtvrtletně (v současné době nejsou).

Klíčování nákladů na doplňkovou činnost (energie, režie) je stanoveno procentem nákladů, a to odborným odhadem.

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>			<b>89 567 949,70</b>	<b>89 522 706,20</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	89 567 949,70	89 522 706,20
<b>P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	DI.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		
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>			<b>54 928,02</b>	<b>636 800,61</b>
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	54 928,02	636 800,61
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.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948		
<b>P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	DI.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		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	89 622 877,72	90 159 506,81

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

Název subjektu: Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, příspěvková organizace  
IČO:75026970  
Spisová značka:IPr 136 vedená u Krajského soudu v OstravěDen zápisu:28. ledna 2003  
Sídlo:Opavská 350, 747 64 Velká Polom

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

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Investiční fond je k rozvahovému dni krytý finančními prostředky.

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: **0,00**

**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 pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.		

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

Hodnota: **0,00**

**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/m<sup>2</sup>**

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**

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>B.II.32.</b>	Dohadné položky ve výši čerpání dotací z projektů, které nejsou doposud uzavřeny, nebo ještě neproběhlo vyúčtování: 1 452 599,00 Kč - projekt OP VVV "Za vzděláváním a informacemi" CZ.02.3.X/0.0/0.0./16_022/0003717, 42 000,00 Kč - IROP (v procesu schvalování), 280 778,80 Kč - ERASMUS+, sml. č. 2017-1-CZ01-KA101-035247.	1 775 377,80
<b>D.II.8.</b>	Zvýšení doplatek zálohy na projekt OP VVV "Za vzděláváním a informacemi" CZ.02.3.X/0.0/0.0./16_022/0003717.	582 267,60
<b>C.II.5.</b>	Posílení fondu investic přidělem z odpisů.	113 048,00
<b>D.III.32.</b>	Vyúčtování dotací zřizovatele na závazné ukazatel, k datu sestavení účetní závěrky příspěvková organizace neobdržela od poskytovatele pokyny k vrácení přeplatku.	67 665,20
<b>D.III.37.</b>	Nárůst dohadných účtů pasivních z důvodu nevyúčtovaných poskytnutých záloh na energie.	455 830,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
<b>A.I.13.</b>	Statutární orgán: Mgr. Tomáš Olivka, ředitel školy (zaměstnanec). Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2018 celkem: 62,7670, z toho v hlavní činnosti: 61,0170, z toho pedagogů: 42,4934.	0,00
<b>B.I.2.</b>	Výnosy v hlavní činnosti: 3 359 395,89 Kč, z toho: - předškolní vzdělávání (mateřská škola): 167 700,00 Kč, - zájmové vzdělávání (školní družina): 232 680,00 Kč, - školní stravování (MŠ + ZŠ): 2 682 318,79 Kč, - závodní stravování vč. FKSP: 262 597,10 Kč, - ostatní (pitný režim pro žáky): 14 100,00 Kč.	3 359 395,89
<b>C.2.</b>	Tisk z hospodářské (doplňkové) činnosti 292 683,60 Kč, z toho: - hostinská činnost: 148 512,69 Kč, - realitní činnost: 124 072,91 Kč, - výchova a mimoškolní vzdělávání: 20 098,00 Kč.	292 683,60

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>195 807,54</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>444 510,00</b>
1.	Základní přiděl	444 510,00
2.	Splátky půjček na byt. účely poskyt. do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj. plň. od poj. vztah. se k maj. pořiz. z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>355 778,50</b>
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	126 304,50
3.	Rekreace	37 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	109 748,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	2 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	80 726,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>284 539,04</b>

**Rezervní fond****F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>723 419,35</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>130 071,30</b>
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	97 176,30
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	32 895,00
6.	Ostatní tvorba	
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>57 431,00</b>
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	57 431,00
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>796 059,65</b>

**Fond investic****F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>173 199,03</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>121 203,02</b>
1.	Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	113 048,22
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	8 154,80
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	
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>10 650,00</b>
1.	Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	10 650,00
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>283 752,05</b>

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>80 041,50</b>	<b>80 041,50</b>	<b>0,00</b>	<b>17 808,50</b>
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	80 041,50	80 041,50		17 808,50

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele	
	t-4 9	10	11	Počátek Konec 14 15		v tom: výdaje na poř.majetku				t-4 25	26
	t-3 10					t-4 16	17	18	19	t-3 26	
	t-2 11					t-3 18		20	21	t-2 27	
	t-1 12					t-2 20		22	23	t-1 28	
	Celkem 13					Celkem	24			Celkem 29	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **P Ř Í L O H A**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: M:\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **75026970**

Název : **Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, příspěvková organizace**

Sídlo : **Opavská 350, 747 64 Velká Polom**