

PŘÍLOHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2022

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 změně 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.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		97 558 786,14	91 654 630,31
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	97 558 786,14	91 654 630,31
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
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	0,00
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		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	97 558 786,14	91 654 630,31

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: Pr 136 vedená u Krajského soudu v Ostravě Den 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 Kč

--

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	82 744,00	82 744,00

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

Hodnota: 0,00

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

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.32.	Dohadné položky ve výši čerpání dotací z projektu, který doposud nejsou uzavřeny, nebo ještě neproběhlo vyúčtování: 2 288 565,00 Kč - projekt OP VVV "Za vzděláváním a informacemi II" CZ.02.3.X/0.0/0.0./18_063/0014306 351 419,50 Kč - projekt OP VVV "Za vzděláváním a informacemi III" CZ.02.3.X/0.0/0.0./20_080/0021135	2 639 984,50
D.III.7.	Přijaté zálohy (významné změny): - snížení záloh na stravné dětí a žáků o 210 980 Kč (přechod na úhrady stravného inkasem), - navýšení záloha na třídní fondy o 44 393 Kč z důvodu nečerpání třídních fondů v návaznosti na omezení provozu školy v souvislosti s protiepidemickými opatřeními, - přijaté zálohy z titulu lyžařského výcviku žáků dvou ročníků v částce 396 756 Kč.	230 169,00
D.III.32.	Závazky vůči - zřizovateli z titulu vyúčtování závazných ukazatelů energií, mezd, plavekého výcviku žáků (výrazné snížení oproti předchozímu období), - vypořádání se SR ve výši 76 863 Kč (splatné v 01/2022)	235 226,76

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.13.	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2021 celkem: 66,0026, z toho v hlavní činnosti: 64,7526 (ze SR vč. ESF a ostatních zdrojů), z toho pedagogů: 44,9259. Platy, náhrady platů a odměny z dohod o provedení práce: 31 113 218 Kč, z toho v hlavní činnosti (ze SR vč. ESF a ostatních zdrojů): 30 831 896 Kč, z toho náhrady za DPN: 276 439 Kč, odměny z dohod o provedení práce: 448 270 Kč, z toho v doplňkové činnosti: 281 322 Kč, z toho náhrady za DPN: 1 098 Kč, odměny z dohod o provedení práce 0 Kč. Statutární orgán: Mgr. Tomáš Olivka, ředitel školy (zaměstnanec).	31 113 218,00
A.I.1.	Spotřeba materiálu v hlavní činnosti: - spotřeba potravin pro stravování dětí, žáků a zaměstnanců - trvá pokles oproti předcovidovému období: v roce 2019 spotřeba 3 002 tis. Kč, v roce 2020 pokles na 1 570 tis., v roce 2021 spotřeba 2 135,258 tis. Kč. - spotřeba roušek, respirátorů a antigenních testů na covid-19 celkem za 304,798 tis. Kč	2 440 056,25
A.I.1.	Spotřeba potravin pro doplňkovou činnost: nárůst nákladů z loňských 596 959,75 Kč na 673 162 Kč z důvodu nárůstu počtu porcí z 22 755 v roce 2020 na 24 825 v roce 2021.	673 162,00
A.I.8.	Opravy a udržování v hlavní činnosti: významný nárůst, kromě běžné údržby a oprav realizovány např.: v ZŠ: opravy notebooků a upgrade software celkem za 39 332 Kč, v MŠ: výměna umyvadlových baterií a pracovních desek ve výdejně stravy celkem za 33 192,90 Kč, v ŠJ: repase dvou kuchyňských robotů 139 800 Kč (z hlavní činnosti kryta poměrná část, zbytek z doplňkové činnosti).	343 292,74
A.I.12.	Ostatní nakupované služby se meziročně zvýšily, nicméně objemem stále nedosahují předcovidové výše.	954 736,71

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.	472 164,04
A.II. Tvorba fondu	612 134,00
1. Základní přiděl	612 134,00
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	515 798,20
1. Půjčky na bytové účely	0,00
2. Stravování	103 159,20
3. Rekreaace	304 800,00
4. Kultura, tělovýchova a sport	84 642,00
5. Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6. Poskytnuté peněžní dary	4 000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9. Ostatní užití fondu	19 197,00
A.IV. Konečný stav fondu	568 499,84
D. Rezervní fond	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	1 281 805,90
D.II. Tvorba fondu	328 222,90
1. Zlepšený výsledek hospodaření	314 887,90
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4. Peněžní dary - účelové	8 335,00
5. Peněžní dary - neúčelové	5 000,00
6. Ostatní tvorba	0,00
D.III. Čerpání fondu	816 361,00
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2. Úhrada sankcí	0,00
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	800 000,00
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5. Ostatní čerpání	16 361,00
D.IV. Konečný stav fondu	793 667,80
F. Fond investic	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	195 050,21
F.II. Tvorba fondu	1 007 493,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odp. plánu	207 493,00
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	800 000,00
F.III. Čerpání fondu	752 391,00
1. Pořízení a technické zhodnocení hm. a nehm. dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhodobého majetku	52 391,00
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	700 000,00
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	450 152,21

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	44 690,00	13 407,00	31 283,00	35 752,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	44 690,00	13 407,00	31 283,00	35 752,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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