

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 65765478

Název: Základní škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Rudé armády 300	ulice, č.p.	Rudé armády 300
obec	Plumlov	obec	Plumlov
PSČ, pošta	79803	PSČ, pošta	79803

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	65765478	hlavní činnost	Výchova a vzdělávání
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Hostinská
zřizovatel	Město Plumlov	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	582393210	Základní škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace Rudé armády 300 ③ 798 03 Plumlov tel. 582 393 210, IČO: 65765478 e-mail: zakspi@plumlov@volny.cz	
fax			
e-mail	zakspi@plumlov@volny.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Jiřina Žvátorová		Mgr. Simona Zapletalová	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2019, 10h40m36s

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

Účetní jednotka používá účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabráňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování použité v účetních obdobích účetní jednotka mezi jednotlivými účetními obdobími neměníla.

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

Rada města Plumlova v působnosti zřizovatele rozhodla na svém 84. zasedání, konaném dne 9.12.2009 o tom, že naše příspěvková organizace povede účetnictví s účinností od 1.1.2010 ve zjednodušeném rozsahu (platno do 31.12.2013) Rada Města Plumlova na svém 83. zasedání, konaném dne 18.12.2013 rozhodla a uložila naší příspěvkové organizaci vést účetnictví s účinností od 1.1.2014 v PLNĚM ROZSAHU. Odpisový plán dlouhodobého majetku organizace schvaluje Rada města Plumlova. Pro zařazování majetku do účetnictví organizace převzala hranice stanovené ve Vyhlášce č.410/2009 Sb. - hlava II a v návaznosti vydává vnitřní směrnici pro evidenci, účtování a odpisování majetku včetně majetku v operativní evidenci a podchyčení jeho hodnoty na podrozvahových účtech. Stav účtů v knize podrozvahových účtů je tvořen hodnotou majetku v operativní evidenci, majetku ve výpůjčce a podmíněnými pohledávkami z transferů. Naše organizace v souladu s Vyhláškou č.410/2009 Sb. § 69 a vnitřní směrnici pro časové rozlišení nákladů a výnosů, vydávají a přijímají, vč. dohadných položek provádí časové rozlišení. Výkazy účetní závěrky jsou sestavovány na celé Kč s přesností na 2 desetinná místa. Doplnková činnost organizace: hostinská činnost provozovaná od 1. 9. 2004 je upravena předpisy - Zákon 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Zákonem č.586/1992 Sb. o dani z příjmů. Organizace vydala k doplnkové činnosti vnitřní směrnici pro správné přiřazení výše nákladů dané konkrétní činnosti. Pro křídlování nákladů společných pro hlavní i doplnkovou činnost používá poměr mezi počty jídel.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	4 839 740,74	4 853 971,44	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	633 258,16	625 111,16	
3.	Vyřazené pohledávky	905	4 088 004,51	4 110 382,21	
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	118 478,07	118 478,07	
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 vypůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	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					
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			
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			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	BEŽNÉ	MINULÉ	
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					
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.	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			
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.VII. Další podmíněné závazky					
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.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			62 354 854,50		62 354 854,50
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	62 354 854,50		62 354 854,50
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	67 194 595,24		67 208 825,94

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

Název: Základní škola Plumlov, okres Prosečlov, příspěvková organizace Sídlo: Plumlov, Rudé armády 300, PSČ: 798 03 Identifikační číslo: 657 65 478 Zápis v obchodním rejstříku, vedený Krajským soudem v Brně, oddíl Pr, vložka 344

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

Mezi rozvahovým drem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly významné události s důsledky na ekonomický dopad.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

O převodu vlastnictví k nemovitém věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a jsou zařazeny do užívání účetní jednotka neúčtovala, protože takové skutečnosti nenastaly.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Fond investic ke dni sestavení účetní závěrky organizace nemá, protože byl vyčerpán a nemá odpisy z majetku, které by jej naplňovaly.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Účetní jednotka nemá v účetnictví a v účetní závěrce vzájemně zúčtované částky.

C. Doplnující 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		

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Číslo
B.II.32.	Dohadné účty aktivní - náklady a nespoteřebovaná dotace převedená do rezervního fondu z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - Šablony II / ÚZ 33063	1 302 662,00
C.I.1.	Jmění účetní jednotky - zbytek vlastních zdrojů-převod SU 902 Fond oběžných aktiv z roku 2009	58 986,70
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období - za rok 2018 organizace dosáhla kladného výsledku hospodaření v hlavní činnosti i hospodářské činnosti	64 045,21
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - záloha obdížená v rámci OP VVV - Šablony II / ÚZ 33063. Doba trvání projektu 1.9.2018 - 31.8.2020	1 302 662,00
D.III.37.	Dohadné účty pasivní - nevyfakturované dodávky za energii - plyn 12/2018	63 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti - naplňuje uhrazené standardní pojištění podnikatelských rizik, spoluúčast při náhradě škody (např. školní úraz žáka), uhrazené členské příspěvky za žáky v AŠSK, TZ budovy "do limitu, vyřazení čipů k odběru stravy ze skladové evidence	101 332,00
B.I.16.	Čerpání fondů - fond rezervní z ostatních titulů / čerpání finančního, účelově určeného daru MFW o.p.s. Praha pro vybrané žáky za obědové služby + FI k posílení zdrojů určených na financování údržby a oprav	46 553,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti - dar v podobě drobného hmotného majetku; odměna za účast v recyklování; náhrady za škodu na majetku školy	36 512,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů: ÚZ 33063 + ÚZ 510 + ÚZ 33070 + ÚZ 33353 + příspěvek z rozpočtu zřizovatele ÚZ 1	21 769 828,00
C.1.	Výsledek hospodaření - hlavní činnost / organizace dosáhla za rok 2018 kladný výsledek hospodaření	36 876,48
C.1.	Výsledek hospodaření - hospodářská činnost - hostinská = vaření pro cizí strávníky / organizace dosáhla za rok 2018 kladný výsledek hospodaření	27 168,73

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

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

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

Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo	Název	Položka
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		52 163,79
A.II. Tvorba fondu		270 805,76
1. Základní příděl		270 805,76
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		226 118,00
1. Půjčky na bytové účely		
2. Stravování		93 696,00
3. Rekreace		
4. Kultura, tělovýchova a sport		76 422,00
5. Sociální výpomoci a půjčky		
6. Poskytnuté peněžní dary		13 000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		43 000,00
9. Ostatní užití fondu		
A.IV. Konečný stav fondu		96 851,55

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		474 390,94
D.II.	Tvorba fondu		
1.	Zlepšený výsledek hospodaření		1 139 114,41
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		56 933,41
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		1 042 046,00
4.	Peněžní dary - účelové		40 135,00
5.	Peněžní dary - neúčelové		
6.	Ostatní tvorba		224 287,00
D.III.	Čerpání fondu		
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
2.	Úhrada sankcí		
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		224 287,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
5.	Ostatní čerpání		1 389 218,35
D.IV.	Konečný stav fondu		

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.		6 418,00
F.II.	Tvorba fondu		
	1. Peněžní prostředky ve výši podpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		
	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		
F.III.	Čerpání fondu		6 418,00
	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		6 418,00
F.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
	BRUTTO			NETTO
G. Stavby				
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			

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
	BRUTTO			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			

I. Doplnující 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		

* Konec sestavy *