

PŘÍLOHA

príspevkové organizace zřizované ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 65765478

Název: Základní škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Rudé armády 300
obec Plumlov
PSČ, pošta 798 03

Místo podnikání

ulice, č.p. Rudé armády 300
obec Plumlov
PSČ, pošta 798 03

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65765478
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Město Plumlov

Předmět podnikání

hlavní činnost výchova a vzdělávání
vedlejší činnost hostinská
CZ-NACE 853110

Kontaktní údaje

telefon 582393210
fax ...
e-mail zakisplumlov@volny.cz
WWW stránky www.zsplumlov.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola Plumlov okres Prostějov příspěvková organizace
Rudé armády 300
798 03 Plumlov
tel. 582 393 210, IČO 65765478
e-mail: zakisplumlov@volny.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Jiřina Žvátorová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Dagmar Zapletalová

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 12h57m35s

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

Organizace účtuje podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. (ZoÚ) v platném znění a dále dle Prováděcí vyhlášky k ZoÚ č. 410/2009 Sb. (PV) v platném znění. Při použití účetních metod organizace vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. V organizaci 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

Ke změnám v uspořádání a označování položek Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovému vymezení dochází pouze v souladu s prováděcí vyhláškou k ZoÚ č. 410/2009 Sb. v platném znění. Aktualizace účetního SW je zajištěna dodavatelskou firmou účetního softwaru /GORDIC spol. s r.o., Jihlava, IČO: 47903753/.

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. Toto rozhodnutí již neplatí, protože 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 PLNÉM ROZSAHU. Odpisový plán dlouhodobého majetku organizace schvaluje Rada města Plumlova. Pro zafazování 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 evidenci a podchycení jeho hodnoty na podrozvahových účtech. Stav účtů v knize podrozvahových účtů je tvořen hodnotou majetku v operativní evidenci, majetku ve výpůjčce a krátkodobými podminěnými pohledávkami ze vztahu k jiným zdrojům, tj. vyčíslení transferů a příspěvků poskytovaných zálohově s povinností vypořádání a vyúčtování. Naše organizace v souladu s Vyhláškou č.410/2009 Sb. § 69 a vnitřní směrnici pro časové rozlišení nákladů a výnosů, vydalů a příjmů, 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 daních z příjmů. Organizace vydala k doplnkové činnosti vnitřní směrnici pro správné přiřazení výše nákladů dané konkrétní činnosti. Pro kličování 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BEŽNÉ	AVČET	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	4 554 518,83
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	596 957,36	902	574 929,74
3.	Vyřazené pohledávky	4 114 523,62	905	3 850 656,02
4.	Vyřazené závazky		906	
5.	Ostatní majetek		909	
		4 829 959,05		4 554 518,83
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	
		118 478,07		118 931,07
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	
				56 899,00
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	
				56 899,00
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
	3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		
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 operativního leasingu	963	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	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 na základě smlouvy o výpůjčce	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 vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod. výkoně nebo soudní	976	
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod. výkoně nebo soudní	979	
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	961	
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
	11. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	
	12. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	966	
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty	62 147 773,50	62 147 773,50
	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	
		66 977 732,55	66 759 189,33
		62 147 773,50	62 147 773,50

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		260 887,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		112 538,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky nejsou známy.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Skutečnosti, které jako nejisté podmínky či situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky nejsou známy

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Převod vlastnictví k nemovitém věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí se naší organizace v současnosti netýká.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Fond investic organizace je k datu účetní závěrky krytý finančními prostředky.

B.	Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
			BĚŽNÉ		
			Syntetický účet		
B.1.		Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.		Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.		Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.		Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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

0.00 Netyká se.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 Netyká se.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Číslo

Položky rozvahy a náplň jednotlivých účtů byly zkontrolovány, nebyly zjištěny žádné nedostatky. Majetek vyčíslený na majetkových účtech je ve vlastnictví organizace, ale z hodnoty DDHM /SU028/ je část v hodnotě 1 241 901,50 Kč tvořena majetkem svěřeným zřizovatelem k hospodaření na základě ZL. Ostatní majetek podléhající evidenci, jehož cena nedosahuje hranice pro účtování na majetkových účtech rozvahy je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je podchycena na podrozvahových účtech. Organizace hospodaří se svými fondy: fond odměn, rezervní fond z VH, rezervní fond z ostatních titulů a fondem investic s tím, že fondy má finančně kryty. Rozdíl stavů mezi fondem kulturních a sociálních potřeb a běžným účtem k FKSP je tvořen dosud nepřevedeným přídělem, neuhrazenými poplatky a příspěvkem na stravě. Organizace skončila za rok 2015 s kladným výsledkem hospodaření (ziskem) jak v hlavní, tak hospodářské činnosti, který bude po schválení Radou města Plzně rozdělen do fondů - odměn a rezervního.

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

K položce

Doplnující informace

Časová

V roce 2015 organizace obdržela dotaci od KÚ OK - OŠMT ÚZ: 33 353 - "přímé náklady" na vzdělávání, dotaci s ÚZ 33052 - RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství a dotaci s ÚZ 33061 - RP Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství. Od 09/2014 jsme se stali partnerem realizujícím Projekt "Digitálně a interaktivně" v rámci OP VK s ÚZ 33019. V roce 2015 naše organizace realizovala projekt OPVK - číslo výzvy: 57, registrační číslo: CZ.1.07/1.1.00/57.0831, název projektu: Podpora jazykového a technického vzdělávání, ÚZ 33058. Protože se jedná o transfery a příspěvky realizované formou záloh s povinností vypořádání, účtujeme v souladu s ČÚS č. 703 - Transfery měsíčně výši skutečného čerpání (tj. nákladů) do výnosů organizace. Organizace dále hospodářské činnosti poskytnutými zřizovatelem na běžné provozní výdaje, se svými fondy a s vlastními výnosy. Kromě hlavní činnosti provozuje organizace činnost hospodářskou tzv. hostinskou = ŠJ vaří pro cizí strávníky. Organizace skončila za rok 2015 s kladným výsledkem hospodaření (ziskem) jak v hlavní, tak hospodářské činnosti. Organizace hospodáří dle Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

Nelýká se. Naše organizace nemá povinnost sestavovat přehled o peněžních tocích, protože nespínuje kriteria dle §18 odst.1 Zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

Netýká se. Naše organizace nemá povinnost sestavovat přehled o změnách vlastního kapitálu, protože nespĺňuje kriteria dle §18 odst. 1 Zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		25 037,50
A.II.	Tvorba fondu		97 726,69
	1. Základní příspěvi		97 726,69
	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		95 854,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		67 800,00
	3. rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		12 693,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		8 000,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		7 371,00
			26 910,09

