

PŘÍLOHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Za období: 12/2023

Základní škola a Mateřská škola Jeseník nad Odrou okres Nový Jičín, příspěvková organizace; IČO 70985871; Jeseník nad Odrou 58, Jeseník nad Odrou,
Právní forma: Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 23.1.2024

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

Účetní jednotka nemá informace o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo zabraňovaly pokračovat v činnosti.

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

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

Použité účetní metody:

Dlouhodobý hmotný majetek vede účetní jednotka v pořizovacích cenách.

Odepisování majetku provádí účetní jednotka dle odpisového plánu schváleného radou zřizovatele - v souladu s ČÚS 708, zbytková hodnota majetku byla určena ve výši Kč 0,-.

Na účtu 381 - Náklady příštích období - účtuje účetní jednotka o nákladech časově a věcně souvisejících s následujícím obdobím, účtovaných v období probíhajícím.

Na účtu 527 - Zákonné sociální náklady - účtuje účetní jednotka o nákladech na školení zaměstnanců (DVPP, BOZP), na ochranné pracovní pomůcky.

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		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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 důvodou 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	0,00	0,00

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

Základní škola a Mateřská škola Jeseník nad Odrou okres Nový Jičín, příspěvková organizace, Jeseník nad Odrou 58, PSČ 742 33 Jeseník nad Odrou byla dne 23. 5. 2003 zapsána do Obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě. Spisová značka Pr 478.

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

Účetní jednotka nemá informace o významných skutečnostech souvisejících s účetní závěrkou a finanční situací jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka v období, za které se sestavuje účetní závěrka, neprodala ani nenabyla nemovitosti zapisované do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Organizace má krytý fond investic.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Organizace neprováděla žádné vzájemné kompenzační operace.

C. Doplňující 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	4 335,00	4 335,00

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

Tento údaj se účetní jednotky netýká.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
D.III.36.	účet 384 - Výnosy příštích období - školné za rok 2024 zaplacené předem	2 600,00
B.III.15.	účet 263 - Ceniny - poštovní známky	69,00
B.II.4.	účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy - Kč 656 780,- zálohy na energie (elektřina, plyn, voda, teplo) - Kč 23 490,- - zálohová faktura	680 270,00
D.III.37.	účet 389 - Dohadné účty pasivní - dohadné položky ke spotřebě energií (elektřina, plyn, voda, teplo)	656 780,00
D.III.7.	účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy - zálohy na stravné	20 849,00
B.I.2.	účet 112 - Materiál na skladě - zásoba potravin ve školní jídelně	56 284,95
C.I.3.	účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	68 999,00
	přijatý transfer Kč 86 700,- odpis DHM 2020 Kč 4 696,- odpis DHM 2021 Kč 4 335,- odpis DHM 2022 Kč 4 335,- odpis DHM 2023 1. Q Kč 1 084,- 2. Q Kč 1 084,- 3. Q Kč 1 084,- 4. Q Kč 1 083,- rozdíl Kč 68 999,-	
C.I.7.	účet 408 - Opravy předcházejících účetních období	50 271,54
B.II.32.	účet 388 - Dohadné účty aktivní	357 235,48
	- ÚZ 33063 - JAK - Šablony I 1. Q Kč 0,- 2. Q Kč 175 082,- 3. Q Kč 72 317,51 4. Q Kč 109 835,97 Celkem Kč 357 235,48	
D.II.8.	účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 056 681,00
	- JAK - Šablony I (ÚZ 33063) Kč 1 056 681,-	
B.II.33.	účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky - dlužné školné	800,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.	účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	14 319 675,48
	- transfery od zřizovatele ÚZ 00001 1. Q Kč 447 900,- 2. Q Kč 447 900,- 3. Q Kč 447 900,- 4. Q Kč 447 900,- Celkem Kč 1 791 600,-	
	- transfery od MŠMT ÚZ 33353 1. Q Kč 2 766 276,99 2. Q Kč 2 897 620,98 3. Q Kč 2 745 328,19 4. Q Kč 3 700 028,84 Celkem Kč 12 109 255,-	
	- transfery od MŠMT ÚZ 33086 1. Q Kč 14 000,- 2. Q Kč 11 250,- Celkem Kč 25 250,-	
	- transfery od MŠMT ÚZ 33063 1. Q Kč 0,- 2. Q Kč 175 082,- 3. Q Kč 72 317,51 4. Q Kč 109 835,97 Celkem Kč 357 235,48	
	- transfery od MŠMT ÚZ 33088 1. Q Kč 0,- 2. Q Kč 0,-	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	3. Q Kč 32 000,- ----- Celkem Kč 32 000,-	
- transfery od SFŽP ÚZ 00001	1. Q Kč 1 084,- (ve výši odpisů investice) 2. Q Kč 1 084,- 3. Q Kč 1 084,- 4. Q Kč 1 083,- ----- Celkem Kč 4 335,-	
Celkem	Kč 14 319 675,48	

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
A. Fond kulturních a sociálních potřeb	
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	167 475,40
A.II. Tvorba fondu	182 556,94
1. Základní přiděl	182 556,94
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	186 072,50
1. Půjčky na bytové účely	0,00
2. Stravování	31 560,00
3. Rekreace	30 000,00
4. Kultura, tělovýchova a sport	39 259,50
5. Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6. Poskytnuté peněžní dary	2 000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	75 400,00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9. Ostatní užití fondu	7 853,00
A.IV. Konečný stav fondu	163 959,84
D. Rezervní fond	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	138 899,91
D.II. Tvorba fondu	58 113,18
1. Zlepšený výsledek hospodaření	58 113,18
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4. Peněžní dary - účelové	0,00
5. Peněžní dary - neúčelové	0,00
6. Ostatní tvorba	0,00
D.III. Čerpání fondu	991,00
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	991,00
D.IV. Konečný stav fondu	196 022,09
F. Fond investic	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	55 033,82
F.II. Tvorba fondu	39 385,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odp. plánu	39 385,00
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	0,00
1. Pořízení a technické zhodnocení hm. a nehm. dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhodobého majetku	0,00
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
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	94 418,82

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	305 223,00	85 745,00	219 478,00	232 130,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	95 976,00	33 442,00	62 534,00	65 578,00
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	209 247,00	52 303,00	156 944,00	166 552,00

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. Doplňující 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. Doplňující 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