



PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2020

IČO: 47922354

Název: Základní škola Protivanov

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

Příspěvkové organizace má schopnost nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Nemá žádné informace o tom, že by její činnost měla být přerušena. Žádné organizační změny nenastaly.

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

Příspěvkové organizace neměla uspořádání a označování položek rozvahy, výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsob oceňování. Účetní závěrka byla sestavena podle legislativních norem platných pro rok 2020, tedy podle Zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 410/2009 Sb. v aktuálních zněních. Použité účetní metody: zábery se oceňují pořizovací cenou, evidence zásob je řešena metodou A, odpisový plán dlouhodobého majetku je stanoven, způsob odpisu je rovnoměrný. Společnost stanovuje opravné položky k pohledávkám na základě požadavku §55 vyhlášky č. 410/2009 Sb. a v 4Q/2009 Sb. a v 4Q/2009 jsou nulové. Klíčování nákladů pro doplňkovou činnost je řešeno analytickým členěním. Analytika účtů třídy 6, 5 a třídy 6, 5 od 3000 do 0239 je stanovena pro doplňkovou činnost a analytika od 0300 do 0999 pro hlavní činnost. Zahrnutí majetku do účetnictví je stanoveno limitem 3000 Kč u DDM a limitem 7000 Kč u DDMM. Časové rozlišení nákladů je vyjádřeno prostřednictvím účtů 361 náklady příštích období. Dohadné položky na spotřebu energií na 369 dohadné účty pasivní jsou určeny na základě zaplacených záloh na energii. Dohadné položky aktivní účtů 388 jsou tvořeny ve výši skutečných nákladů v rámci transferu ÚZ 33353, ÚZ 33063, ÚZ 13014 a ÚZ 33075.

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 012 197,87	914 247,43
1.	Jiny osobny dlouhodobý nehmotný majetek	901	81 135,04	106 255,04
2.	Jiny osobny dlouhodobý hmotný majetek	902	910 561,83	797 491,39
3.	Vytvázené pohledávky	905		
4.	Vytvázené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	10 501,00	10 501,00
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	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	943		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	944		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záruk	945		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záruk	946		
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	
			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 přijatých kolaterálů	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatých kolaterálů	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právního předpisu, další činnosti, zákonod., výkon, nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právního předpisu, další činnosti, 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 podmíněné aktiva a ostatní podmíněné pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobé podmíněné aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobé podmíněné aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobé podmíněné pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 012 197,87	914 247,43

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 8 zákona

V příspěvkové organizaci nedošlo za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky k žádným skutečnostem, jejichž důsledky významným způsobem mění pohled na finanční situaci účetní jednotky.

Licence: D1EZ

XCRGUPKA / PKA (02112020 / 01012020)

B.1

Informace podle § 66 odst. 6

B.2

Informace podle § 66 odst. 6

B.3

Informace podle § 66 odst. 3

03.02.2021 10h24m55s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 5 / 16

Licence: D1EZ

XCRGUPKA / PKA (02112020 / 01012020)

C

Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Úměr účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		1 274 505,78
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	773 295,99	434 586,87

03.02.2021 10h24m55s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 6 / 16

Licence: D1EZ

XCRGUPKA / PKA (02112020 / 01012020)

D.1

Počet jednotlivých věcí a kouborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00

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

03.02.2021 10h24m55s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 7 / 16

Licence: D1EZ

XCRGUPKA / PKA (02112020 / 01012020)

E.1

Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Číslo
A.II.	Príspevková organizace nemá žádné přijaté úvěry ani půjčky. Finanční prostředky vede na bankovních účtech u KB Prostějov samostatně za běžné prostředky a samostatně za prostředky Fondu kulturních a sociálních potřeb. Pohledávky za poskytnuté služby stravování jsou v účetnictví vedeny na účtech 311 a současně v software stravovacích služeb podle jednotlivých odběratelů. Závazky jsou vedeny v software došlých faktur, závazky po splatnosti organizace nemá.	

03.02.2021 10h24m55s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 8 / 16

Licence: D1EZ		XCRGUPXA / PXA (02112020 / 01012020)	
E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty			
K položce	Doplňující informace		Číslo
VZZ.C	Hospodářský výsledek z hlavní činnosti k 31. 12. 2020 je 84.962,48 Kč. Jeho výše je ovlivněna schváleným rozpočtem od zřizovatele ve výši 1.600.000,- Kč.		
VZZ.C	Hospodářský výsledek z hospodářské činnosti k 31.12.2020 je 93.004,43 Kč. Je tvořen ziskem ze stravovacích služeb a z pronájmu tělocvičny.		

03.02.2021 10h24m55s	Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.	strana 9 / 16
----------------------	--	---------------

Licence: D1EZ		XCRGUPXA / PXA (02112020 / 01012020)	
E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích			
K položce:	Doplňující informace		Číslo

Licence: D1EZ		XCRGUPXA / PXA (02112020 / 01012020)	
E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu			
K položce	Doplňující informace		Číslo

Licence: D1EZ		XCRGUPXA / PXA (02112020 / 01012020)	
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.		100 079,48
A.II.	Tvorba fondu		222 717,64
	1. Základní přírůstek		222 717,64
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		212 341,90
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		64 883,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		7 845,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		75 600,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		64 033,90
A.IV.	Konečný stav fondu		110 455,22
03.02.2021 10h24m55s			
Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.			
strana 12 / 16			

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

Číslo	Název	Původ	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BRUTTO	MINULE
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 075 886,82	
D.II.	Tvorba fondu		52 216,53	
	1. Zlepšení výsledků hospodaření			
	2. Nespokojenost dotace z rozpočtu Evropské unie		36 141,00	
	3. Nespokojenost dotace z mezinárodních smluv			
	4. Peněžní dary - účelové			
	5. Peněžní dary - neúčelové			
	6. Ostatní tvorba			
D.III.	Čerpání fondu		477 812,11	
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření			
	2. Úhrada sankcí			
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele			
	4. Časové přiklizení dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady			
	5. Ostatní čerpání		477 812,11	
D.IV.	Konečný stav fondu		650 289,24	

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Původ	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BRUTTO	MINULE
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		137 687,89	
F.II.	Tvorba fondu		160 935,01	
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatele 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		98 714,99	
	1. Pořízení a technická zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		98 714,99	
	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			
F.IV.	Konečný stav fondu		199 907,61	

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

Číslo	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	658 074,60	30 636,00	527 438,60	543 422,60
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	558 074,60	30 636,00	527 438,60	543 422,60
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	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BRUTTO	KOREKCE	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	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULE
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	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULE
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 *