

**PŘÍLOHA**

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **70640173**Název: **Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

**Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **č. 144**  
obec **Hrádek**  
PSČ, pošta **73997****Místo podnikání**ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta**Údaje o organizaci**identifikační číslo **70640173**  
právní forma **Příspěvková organizace**  
zřizovatel **Obec Hrádek****Předmět podnikání**hlavní činnost **výchova a vzdělávání dětí**  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **801020****Kontaktní údaje**telefon **774372779**  
fax  
e-mail **barevnaskolahradek@email.cz**  
WWW stránky**Razítko účetní jednotky**Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144  
okres Frýdek - Místek, 739 97  
příspěvková organizace IČO 70640173  
Tel. 774 372 779, 732 568 154  
barevnaskolahradek@email.cz**Osoba odpovědná za účetnictví****Ing. Miriam Kaletová**Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů**Statutární zástupce****Mgr. Šárka Honusová, ředitelka školy**Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 04.03.2019, 12h30m56s

Licence: W8AS

**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**

Ke změnám v obsahovém vymezení jednotlivých položek rozvahy a výsledovky nedošlo.

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

1) Způsob účtování: účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. 2) Způsob odpisování: účetní jednotka provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných účetních odpisů dle stanovené předpokládané doby používání dlouhodobého majetku. Byla stanovena zbytková hodnota 5-ti % z pořizovací ceny majetku, která bude zohledněna v posledním roce odpisování. 3) Metoda časového rozlišení: účetní jednotka časově nerozlišuje položky nepřesahující 1000,- Kč, ostatní náklady a výnosy podléhají časovému rozlišení způsobem vyplývajícím z jednotlivých dokladů dle věcné a časové souvislosti. Dohadné účty 388 a 384 používá účetní jednotka k čtvrtletnímu zúčtování výnosů plynoucích z transferů podléhajících vyúčtování. Čtvrtletně účetní jednotka zúčtovává do nákladů poměrnou část nákladů na energie.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 159 571,65	1 275 058,22
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 159 571,65	1 275 058,22
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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 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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		253 239,60
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		253 239,60
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

Licence: W8AS

**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
		953		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	954		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	955		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	956		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>	961		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	963		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	965		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	967		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů			
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>	971		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	973		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	975		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	978		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	981		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	983		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	985		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení			
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>	991		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	992		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	993		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	994		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	999	1 159 571,65	1 528 297,82
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům			

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

Účetní jednotka je zapsána v obchodním rejstříku. Název subjektu: Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, IČO: 706 40 173, den zápisu: 18. března 2003, spisová značka: Pr 211 vedená u Krajského soudu v Ostravě, sídlo: č.p. 144, 739 97 Hrádek.

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

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

V účetním období, kterého se týká toto vykazování, nenabyla účetní jednotka žádné nemovitosti.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Účetní jednotka zajistila řádné krytí fondu investic majetku finančními prostředky.

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**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		

Licence: W8AS

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

0.00 Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm k) zákona o účetnictví.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>****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**

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
<b>B.II.30</b>	Zůstatek účtu 381 - Náklady příštích období: servisní podpora programu Ulrich na rok 2019, předplatné Kartotéka na rok 2019, předplatné týdeníku Školství na rok 2019, předplatné systému EDOOKIT na rok 2019	<b>12 823,00</b>
<b>B.II.31</b>	Zůstatek účtu 385 - Příjmy příštích období - Dobropis za spotřebu tepla	<b>79 689,00</b>
<b>B.II.32</b>	Zůstatek účtu 388 - Dohadné účty aktivní: dohadná položka k dotaci ze SR a projektu "Barevná škola čte"	<b>595 208,00</b>
<b>D.II.8</b>	Zůstatek účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery: přijatá dotace na projekt Šablony I - Barevná škola čte	<b>633 099,00</b>
<b>D.III.7</b>	Zůstatek účtu 324 - Krátkodobé přihajé zálohy: přeplatky ze stravného	<b>10 052,00</b>
<b>D.III.35</b>	Zůstatek účtu 383 - Výdaje příštích období - zpracování mezd a telefonní poplatky za prosinec 2018	<b>5 243,00</b>
<b>D.III.37</b>	Zůstatek účtu 389 - Dohadné účty pasivní: dohadná položka na spotřebu vody od 21.12. do 31.12.2018	<b>504,00</b>

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

		Částka
K položce	Doplnující informace	
		<b>747 544,28</b>
A.I.1	Zůstatek účtu 501 - Spotřeba materiálu tvoří potraviny, učebnice, knihy, tiskoviny, materiál pro výuku, DDHM do 3000 Kč, materiál kancelářský, čisticí, OOPP, ostatní.	<b>157 899,00</b>
A.I.2	Zůstatek účtu 502 - Spotřeba energie tvoří spotřebu vody a tepla.	<b>82 780,00</b>
A.I.8	Zůstatek účtu 511 - Opravy a udržování tvoří malování místností v ZŠ, výměna zámku u vchodových dveří, oprava žaluzií, výměna jističe, lampy Epson, oprava notebooku, automatického změkčovače	<b>32 247,21</b>
A.I.12	Zůstatek účtu 518 - Ostatní služby tvoří poštovné, internet, telefonní poplatky, školení, zpracování mezd, software, upgrade, servis PC, likvidace odpadů, revize, plavání	<b>20 000,00</b>
A.I.23	Zůstatek účtu 542 - Jiné pokuty a penále - Pokuta ČIŽP za nezajištění zneškodnění odpadní vody 20.000,- Kč	<b>68 571,00</b>
A.I.36	Zůstatek účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti představuje zákonné úrazové pojištění a pojištění majetku za rok 2018, pojistná událost (školní úraz) 25.200,- Kč	<b>658 113,00</b>
B.I.2.	Zůstatek účtu 602 - Výnosy z prodeje služeb - stravné, školné MŠ a ŠD	<b>40 103,00</b>
B.I.16.	Zůstatek účtu 648 - Čerpání fondů představuje čerpání fondu investic na opravy, fondu FKSP na nákup DDHM a použití rezervního fondu z ostatních titulů na účelové dary (plavecký výcvik žáků, výtvarné potřeby).	<b>23 700,00</b>
B.I.17.	Zůstatek účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti: odškodnění školního úrazu žáka hrazené pojišťovnou	<b>9 034 390,00</b>
B.IV.2.	Zůstatek účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů zachycuje použitý příspěvek na přímé náklady od MSK UZ 33353 7,868.628,- a použitý příspěvek na provozní náklady od zřizovatele 730.000,- a použitou dotaci projektu Šablony I "Barevná škola čte" ve výši skutečně spotřebovaných nákladů 435.762,- Kč	

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

Částka

K položce

Doplňující informace

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>99 263,45</b>
	1. Základní přiděl		<b>117 832,00</b>
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		117 832,00
	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		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>119 852,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		10 680,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		14 261,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		32 600,00
	9. Ostatní užití fondu		
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>62 311,00</b>
			<b>97 243,45</b>

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

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
			<b>106 488,04</b>
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>285 566,00</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		247 166,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		38 400,00
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		<b>132 590,00</b>
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		100 000,00
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		32 590,00
	5. Ostatní čerpání		<b>259 464,04</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>198 412,00</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>103 803,00</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		3 803,00
	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		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>100 000,00</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		1 200,00
	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		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 200,00</b>
			<b>301 015,00</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		

**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		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		

**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. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*