

# PŘÍLOHA

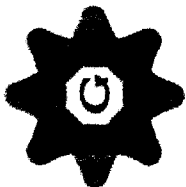
příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 70983810

Název: Základní škola a Mateřská škola, Osečná, okres Liberec, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Školní 63  
obec Osečná  
PSČ, pošta 463 52

Místo podnikání

ulice, č.p. Školní 63  
obec Osečná  
PSČ, pošta 463 52

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70983810

Předmět podnikání

hlavní činnost

Škola uskutečňuje vzdělání podle zákona č.561/2004 Sb., o předškol., z

právní forma zřizovatel

Příspěvková organizace  
Město Osečná, okres Liberec

vedlejší činnost

Pronájem nebytových prostor

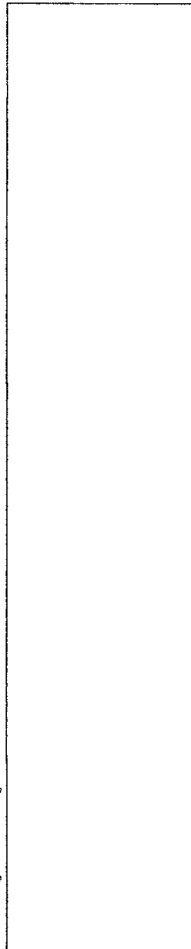
CZ-NACE

801020

Kontaktní údaje

telefon 485179224  
fax 485179224  
e-mail zsosecna@sendime.cz  
WWW stránky www.zsosecna.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Hofman Petr

Statutární zástupce

Mgr. Johanovský Tomáš

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.02.2014, 3h 8m41s

ZÁKLADNÍ ŠKOLA  
MATEŘSKÁ ŠKOLA OSEČNA  
okres Liberec, příspěvková organizace  
IČO: 70983810, zsosecna.cz

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že byl porušen princip nepřetřítého trvání.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2010 Sb. a novel ČÚS.

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

- Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu.

- Rozdělení nákladů mezi hlavní a doplňkovou činnost je prováděno následujícím způsobem: společné náklady na energie a některé ostatní - prvotně jako náklady hlavní činnosti. Do činnosti doplňkové jsou náklady převáděny v poměru.

- Jednotlivé účetní případy (energie) a to ve vyšší, záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 15 tisíc Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve vyšší, záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s malými meziročními rozdíly.

- Zásoby vytváří pouze potraviny ve školní jídelně, veškerý ostatní nakoupený materiál je ihned předán do spotřeby a účtován na nákladové účty.

- DDHM - v pořizovací ceně od 3 do 40 tisíc Kč

- DDNM - v pořizovací ceně od 3 do 60 tisíc Kč

- Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I. Majetek účetní jednotky</b>			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 745 757,08	1 737 704,18
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	35 537,90	29 573,00
3.	Ostatní majetek	1 710 219,18	1 708 131,18
<b>P.II. Vyřazené pohledávky a závazky</b>			
1.	Vyřazené pohledávky		
2.	Vyřazené závazky		
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva		
<b>P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>44 931 981,08</b>	<b>44 931 981,08</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		
		<b>44 931 981,08</b>	<b>44 931 981,08</b>

**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	
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			
<b>P.VI.</b>	<b>Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</b>				
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 ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984			
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985			
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986			
<b>P.VII.</b>	<b>Vyrovnávací účty</b>				
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	43 186 224,00-	43 194 276,90-	43 194 276,90-

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	237 862,00	234 279,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	101 951,00	100 408,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		71 735,00

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

Účetní jednotka vykazuje v závěrečné zprávě fond reprodukce ve výši 511.844,97 Kč (ř. C.II.5 Rozvahy).  
V V roce 2013 byl nařízen (rozhodnutím zastupitelstva) odvod do rozpočtu města ve výši 262.867,- Kč.

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

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrečné zprávě s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

**A.8. Informace podle § 66 odst. 6**

K 31.12.2013 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepříšla doložka o zápisu.

**A.9. Informace podle § 66 odst. 8**

Organizace k 31.12.2013 zajistila řádné krytí investičního fondu finančními prostředky.

**B.**

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovací 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. Doplňující 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	932 868,08	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. Informace o individuálním referenčním množství mléka**

Pro tento oddíl nemáme náplň.

**D.2. Informace o individuální produkční kvótě**

Pro tento oddíl nemáme náplň.

**D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv**

Pro tento oddíl nemáme náplň.

**D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech**

Pro tento oddíl nemáme náplň.

**D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty.

**D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

Pro tento oddíl nemáme náplň.

**D.7. Výše ocenění lesních porostů****D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem**

Pro tento oddíl nemáme náplň.

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce

Doplnující informace

Částka

Organizace podle zřizovací listiny pořizuje veškerý majetek do vlastního vlastnictví. Objem majetku na majetkových účtech je rozdělen na vlastní a svěřený. Na základě dodatku č.3 zřizovací listiny ze dne 6.9.2012 s účinností od 1.10.2012 byl předán zřizovateli majetek v celkové výši 42.523.310,33 Kč

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
k položce B.6.II.	rozpis přijatých významných dotací:	
- MŠMT přímé NIV na rok 2013	ve výši 12.020.731,- Kč	
- provozní příspěvek zřizovatel	- ke krytí provozních nákladů 2.530.000,00 -	
- Rozvojový program na podporu škol,	které realizují inkluzivní vzdělávání dětí se sociokulturním znevýhodněním 172.210,-Kč	
- Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním	218.700,-Kč	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Tento výkaz nesestavujeme.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Tento výkaz nesestavujeme.

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

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>199 378,30</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>94 340,00</b>
	1. Základní příděli		94 340,00
	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		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>86 458,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		50 718,00
	3. Recreace		31 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		2 750,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		1 990,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>207 260,30</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		18 724,50
D.II.	Tvorba fondu		15 700,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		15 700,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		24 044,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		24 044,00
D.IV.	Konečný stav fondu		10 380,50

## Investiční fond - 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>676 041,97</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		98 670,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		98 670,00
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>262 867,00</b>
	1. Financování investičních výdajů		
	2. Úhrada investičních úverů nebo půjček		262 867,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>511 844,97</b>



**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>				
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. Pozemky**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>				
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		

**K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

\* Konec sestavy \*

PRÁVNÍ SOUČA  
A MATERSKÍ ŠKOLA OROUNA  
Jméno Účetní: *[přetisk]*  
Číslo Účetní: *[přetisk]*

*[přetisk]*