

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
801020	70882762

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní škola a Mateřská
škola, Hora Svaté Kateřiny

nám. Pionýrů

Hora Sv. Kateřiny

435 46

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, účetní závěrka je připravena na principu nepřetržitého trvání. Účetní jednotce nejsou známy žádné skutečnosti týkající se ukončení nebo přerušení její činnosti.

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

1) Účetní jednotka od 01.01.2022 účtuje úhrady stravného od zaměstnanců na účet 335 (pohledávky za zaměstnanci).

2) Účetní jednotka od 01.01.2022 změnila metodu účtování záloh na stravné od žáků a cizích strávnicků a přeúčtovala zůstatky z roku 2021 z účtu 378 (krátkodobé závazky) na účet 324 (přijaté zálohy).

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

Na základě inventárních karet byly doučtovány hodnoty svěřeného majetku, pořizovací cena, oprávky, zůstatek poskytnutých transferů, odpisy do roku 2021 byly zaúčtovány proti účtu 408.

Inv. č.: 30001 Základní škola č.p. 1

PC: 8,522.025,00 Kč

Oprávky do roku 2021: 3,534.969,00 Kč

Odpisy r. 2022: 249.360,00 Kč

Výše transferu r.2016: 2,402.793,79 Kč

Rozpuštění 2016-2021: 417.022,78 Kč

Rozpuštění 2022: 70.307,31 Kč

Inv. č.: 30002 Mateřská škola č.p. 79

PC: 4,333.215,71 Kč

Oprávky do roku 2021: 650.135,00 Kč

Odpisy r. 2022: 180.795,00 Kč

Inv. č.: 30003 Školní jídelna (soud) č.p. 106

PC: 3,131.493,92 Kč

Oprávky do roku 2021: 1,253.691,00 Kč

Odpisy r. 2022: 93.900,00 Kč

Výše transferu r.2013: 1,066.218,90 Kč

Rozpuštění 2013-2021: 167.635,20 Kč

Rozpuštění 2022: 31.971,31 Kč

Inv. č.: 30004 Chodník ke škole

PC: 30.546,00 Kč

Oprávky do roku 2021: 18.346,00 Kč

Odpisy r. 2022: 612,00 Kč

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

Časové rozlišení investičních transferů účtované od roku 2022 do výnosů snižuje tvorbu fondu investic.

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 účetní jednotky		1 332 273.66	1 164 738.75
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 332 273.66	1 164 738.75
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			12 644 319.92
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		12 644 319.92
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

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
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 332 273.66	-11 479 581.17

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.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	153 676.29
A.II.	Tvorba fondu	242 353.22
1.	Základní příděl	242 353.22
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	205 979.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	670.00
3.	Rekreace	98 938.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	28 840.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	10 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	67 531.00
A.IV.	Konečný stav fondu	190 050.51

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	685 098.73
D.II.	Tvorba fondu	621 001.48
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	209 258.15
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	169 783.33
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	241 960.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	846 201.55
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	153 610.19
5.	Ostatní čerpání	692 591.36
D.IV.	Konečný stav fondu	459 898.66

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	157 583.60
F.II.	Tvorba fondu	430 116.38
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	430 116.38
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	587 699.98

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNE			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	16 167 948.63	6 132 458.00	10 035 490.63	
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	15 986 734.63	5 962 850.00	10 023 884.63	
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	30 564.00	18 958.00	11 606.00	
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	150 650.00	150 650.00		

H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy				
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.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položkce "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.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 29.01.2023 18:48:35	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.