



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2012**

IČO: **70983810**

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

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

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

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

Došlo ke změnám metod pod vlivem změny předpisů k účetním metodám, prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č.410/2009 Sb. s účinností od 1.1.2012:

- byla zřízena nová položka A.I.35(účet 558) pro spotřebu DDHM a DDNM (dříve-2011 na účtu 501)

dále náhrady vyplacené organizací v případě nemoci zaměstnanců jsou nově směřovány na položku A.I.13(účet 521).V roce 2011 byly zachycovány na položce

A.I.17(účet 528) a takto jsou vykázány v rámci"minulého období" účetní závěrky k 31.12.2012

změna účetních odpisů, kde je blokace 5% s účinností od 1.1.2013.

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 služby -prvotně jako náklady hlavní činnosti. Do činnosti

doplňkové jsou náklady převáděny v poměru.

plán: účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je schválen zřizovatelem.

údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2012 nebyly realizovány v cizí měně.

případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období

tisíc Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy(energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující

rozdíly.

ve školní jídelně, veškerý ostatní nakoupený materiál je ihned předán do spotřeby a účtován na nákladové účty.

tisíc Kč

60 tisíc Kč

majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

-

-Odpisový

- Přepočet

- Jednotlivé účetní

je stanovena na úrovni 15

platby s nevýznamnými ročními

- zásoby vytváří pouze potraviny

- DDHM - v pořizovací ceně od 3 do 40

- DDNM - v pořizovací ceně od 3 do

- Účetní jednotka nevlastní

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
P.I.	Majetek účetní jednotky		1 737 704,18	1 546 509,18
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	29 573,00	26 772,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 708 131,18	1 519 737,18
3.	Ostatní majetek	903		
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky			
1.	Vyřazené pohledávky	911		
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
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		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva			432 306,80
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		432 306,80
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		
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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		44 931 981,08	
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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	44 931 981,08	

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		
P.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva				
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 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		
P.VII. Vyrovnávací účty			43 194 276,90-	1 978 815,98
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	43 194 276,90-	1 978 815,98

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

Číslo položky Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	234 279,00	271 633,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	100 408,00	116 421,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	71 735,00	103 324,00

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

Účetní jednotka vykazuje v závěrečném fondu reprodukce ve výši 676.041,97 Kč (ř. C.II.5 Rozvahy).
roce 2012 byly nařízeny (rozhodnutím zastupitelstva) dva odvody do rozpočtu města:
první odvod byl na základě usnesení č. 19/2012 ze dne 23.1.2012 ve výši 215.000,-Kč
druhý na základě usnesení č. 79/2012 ze dne 23.5.2012 ve výši 78.447,16 Kč

V

-

-

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

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

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2012 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Organizace k 31.12.2012 ponížila investiční fond podle ustanovení § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb. o 685.772,50 Kč a to zápisem MD 416/Dal 649. Důvodem byla skutečnost, že se organizaci nepodařilo zajistit finanční zdroje krytí investičního fondu v důsledku nekrytí nákladů z odpisů dotací zřizovatele, přičemž objem vlastních výkonů v rámci doplňkové činnosti je natolik nízký, že se nepodařilo vygenerovat dostatečné prostředky ke krytí odpisů.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím 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. 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		

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	Doplňující 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. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
k položce B.6.II. rozpis přijatých významných dotací:		
- MŠMT přímé NIV na rok 2012 ve výši 10.996.342,- Kč		
- provozní příspěvek zřizovatel - ke krytí provozních nákladů 2.542.537,16 Kč		-
příspěvky od kulturní komise zřizovatele(doprava žáků, divadla...) 42.000,-Kč		-
Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkluzivní vzdělávání dětí se sociokulturním znevýhodněním 212.374,-Kč		-
Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním 184.616,-Kč		

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Tento výkaz nesestavujeme.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Tento výkaz nesestavujeme.

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		241 569,30
A.II.	Tvorba fondu		86 997,00
	1. Základní příděl		86 997,00
	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		
A.III.	Čerpání fondu		127 598,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		52 667,00
	3. Rekreace		70 934,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		3 997,00
A.IV.	Konečný stav fondu		200 968,30

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.		143 390,34
D.II.	Tvorba fondu		23 500,00
	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		23 500,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		148 165,84
	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		148 165,84
D.IV.	Konečný stav fondu		18 724,50

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		825 977,63
F.II.	Tvorba fondu		143 511,50
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		143 511,50
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	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		
F.III.	Čerpání fondu		293 447,16
	1. Financování investičních výdajů		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		293 447,16
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
F.IV.	Konečný stav fondu		676 041,97

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO

G. Stavby				29 971 206,33
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			28 963 266,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			1 007 940,33

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO

H. Pozemky				357 014,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			92 365,00
H.5.	Ostatní pozemky			264 649,00

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
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. Doplňující 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. Doplňující 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 *