



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75027712**

Název: **Základní a Mateřská škola Suchdol nad Odrou, p. o.**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

| Sídlo účetní jednotky | | Místo podnikání | |
|-----------------------|--------------------------|-----------------|------------------|
| ulice, č.p. | Komenského 323 | ulice, č.p. | Suchdol 6 |
| obec | Suchdol nad Odrou | obec | Suchdol |
| PSČ, pošta | 742 01 | PSČ, pošta | 285 02 |

| Údaje o organizaci | | Předmět podnikání | |
|---------------------|---------------------|-------------------|---|
| identifikační číslo | 75027712 | hlavní činnost | předškolní a školní vzdělávání |
| právní forma | | vedlejší činnost | hostinská činnost, pronájem reklamní činnost |
| zřizovatel | Obec Suchdol | CZ-NACE | |

| Kontaktní údaje | | Razítko účetní jednotky | |
|-----------------|-------------------------------|--|--|
| telefon | 556712390 | <div style="border: 1px solid black; height: 100px; width: 100%;"></div> | |
| fax | | | |
| e-mail | ucetni@skolasuchdol.cz | | |
| WWW stránky | | | |

| Osoba odpovědná za účetnictví | | Statutární zástupce | |
|---|--|--------------------------------------|--|
| Ing. Karásková Hana | | Mgr. Tomáš Vindiš | |
| Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů | <div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 30px;"></div> | Podpisový záznam statutárního orgánu | <div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 30px;"></div> |

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 13h51m13s

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování použité v minulém účetním období nebylo změněno. V roce 2022 na doporučení VSK byl změněn způsob účtování o výnosu z pronájmu ze SÚ 602-výnosy z prodeje služeb na SÚ 603-výnosy z pronájmu.

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

Účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, a to od měsíce následujícího po zařazení majetku do užívání. Rozdělení nákladů mezi hlavní a doplňkovou činnost (obědy pro cizí strážníky) je prováděno následujícím způsobem: přímé náklady (materiál, přímé mzdy, ostatní mzdové náklady) se přímo přiřazují do hlavní a doplňkové činnosti. Společné náklady (režijní) jsou převáděny do doplňkové činnosti k 31.12. v poměru počtu uvařených obědů. U doplňkové činnosti jiného typu (reklamní činnost, pronájem nebytových prostor) se poměr nákladů počítá podle procentuálního poměru výnosů hlavní a doplňkové činnosti. V účetní závěrce je použito zaokrouhlení, které vychází ze znění vyhlášky č. 16/2001 Sb.

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 a závazky účetní jednotky | | 3 401 494,67 | 3 348 574,90 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek | 901 | | 47 897,00 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 3 373 936,17 | 3 273 119,40 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 27 558,50 | 27 558,50 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | | |
| 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 úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3. | Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | | |
| 4. | Dlouhod. podmíněné pohled.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 | 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 | | |
| P.V. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | 497 947,00 | 497 947,00 |
| 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 | |
|---|---|----------------------|---------------|--------------|
| | | | BĚŽNÉ | 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 | 497 947,00 | 497 947,00 |
| 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 přijatého kolaterálu | 975 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 976 | | |
| 7. | Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní | 978 | | |
| 8. | Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci 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 podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | | | | |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 | | |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | | |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 | | |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 3 899 441,67 | 3 846 521,90 |

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

Organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 25.dubna 2003, pod spisovou značkou Pr 307, vedená u Krajského souduv Ostravě.

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8**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 | 668 262,93 | 668 458,65 |

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů 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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------------|---|---------------------|
| A.II.4. | Účet 022 - DHM - nové investice ve výši 1.369.378 Kč - konvektomat, kuchyňský robot a multifunkční stroj, interaktivní display, projektor EPSON a vyřazení nepotřebného majetku ve výši 537.432 Kč | 1 369 378,00 |
| B.II.32. | Účet 388 - dohadné účty aktivní - tvořeny finančními prostředky na přímé vzdělávání po jejich vyúčtování, Obědy do škol od MSK, Obědy pro děti od Women For Women, projekt PROžáky, který byl také vyúčtován k 30.6.2023 a došlo tak ke snížení zůstatku účtu 388 o skutečné náklady, nový projekt OP JAK "PROvzdělání". | 3 730,00 |
| C.II.5. | Účet 416 - fond reprodukce, fond investic - FI byl použit na pořízení-konvektomat, kuchyňský robot a multifunkční stroj, Interaktivní displej, Projektor EPSON, natvořené odpisy byly kráceny o investiční transfery finančně nekryté, byla provedena oprava z 2022 na základě VSK - doúčtování tvorby odpisů ve výši 296.001,74 Kč | 803 999,00 |
| D.II.8. | Účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - Šablony PROžáky (projekt od 9/2021 do 6/2023) vyúčtovány skutečné náklady ve výši 919.305 Kč (vratka bude 3.966 Kč). Od 1.7.2023 do 31.8.2025 byl otevřen nový projekt OP JAK "PROvzdělání" na celkovou přijatou částku 2.652.339 Kč. KZ k 31.12.2023 nového projektu OP JAK byl převeden z 472 na 414 rezervní fond | |
| C.II.4. | Účet 414 - rezervní fond z ostatních titulů - KZ k 31.12.2023 ve výši 2.514.536,53 Kč nového dlouhodobého projektu OP JAK (UZ 33092) převeden ze 472 na rezervní fond účelově určený a dary od Women For Women - obědy zdarma včetně čerpání | 2 622 901,00 |

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

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

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

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

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. | | 404 285,59 |
| A.II. | Tvorba fondu | | 540 834,82 |
| | 1. Základní příděl | | 540 834,82 |
| | 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 | | 542 436,42 |
| | 1. Půjčky na bytové účely | | |
| | 2. Stravování | | 85 438,00 |
| | 3. Rekreaace | | 279 896,00 |
| | 4. Kultura, tělovýchova a sport | | 135 238,00 |
| | 5. Sociální výpomoci a půjčky | | |
| | 6. Poskytnuté peněžní dary | | 6 000,00 |
| | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | | 6 000,00 |
| | 8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | | |
| | 9. Ostatní užití fondu | | 29 864,42 |
| A.IV. | Konečný stav fondu | | 402 683,99 |

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. | | 503 269,68 |
| D.II. | Tvorba fondu | | 2 561 521,53 |
| | 1. Zlepšený výsledek hospodaření | | |
| | 2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie | | |
| | 3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv | | |
| | 4. Peněžní dary - účelové | | 2 559 521,53 |
| | 5. Peněžní dary - neúčelové | | 2 000,00 |
| | 6. Ostatní tvorba | | |
| D.III. | Čerpání fondu | | 42 538,00 |
| | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | | |
| | 2. Úhrada sankcí | | |
| | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | | |
| | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | | |
| | 5. Ostatní čerpání | | 42 538,00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | | 3 022 253,21 |

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

| Číslo | Název | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|---|---------|---------------------|
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 892 360,50 |
| F.II. | Tvorba fondu | | 3 262 058,53 |
| | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | | 1 892 680,86 |
| | 2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele | | 1 369 377,67 |
| | 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 | | 3 350 420,16 |
| | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | | 1 334 420,16 |
| | 2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | | |
| | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele | | 2 016 000,00 |
| | 4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost | | |
| F.IV. | Konečný stav fondu | | 803 998,87 |

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| G. | Stavby | 88 803 887,27 | 25 218 784,11 | 63 585 103,16 | 65 210 291,16 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | | | | |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 88 803 887,27 | 25 218 784,11 | 63 585 103,16 | 65 210 291,16 |
| 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 | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| H. | Pozemky | 908 016,35 | | 908 016,35 | 908 016,35 |
| H.1. | Stavební pozemky | 346 080,00 | | 346 080,00 | 346 080,00 |
| H.2. | Lesní pozemky | | | | |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 27 640,35 | | 27 640,35 | 27 640,35 |
| H.4. | Zastavěná plocha | | | | |
| H.5. | Ostatní pozemky | 534 296,00 | | 534 296,00 | 534 296,00 |

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 | | |

* Konec sestavy *