

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Štěpánovice: IČO 71002553; Nová 166, 373 73 Štěpánovice

Právní forma: Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti: Vzdělávání

sestavený k 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 2.2.2022 v 10:39

| Název položky  | účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ        |                     |                      |                     |
|--|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|  |      | Běžné                |                     | Minulé               |                     |
|  |      | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
| <b>A. NAKLADY CELKEM</b>                                   |      | <b>12 125 378,14</b> | <b>40 000,00</b>    | <b>11 293 447,04</b> | <b>35 000,00</b>    |
| <b>I. Náklady z činnosti</b>                               |      | <b>12 111 724,14</b> | <b>40 000,00</b>    | <b>11 278 023,04</b> | <b>35 000,00</b>    |
| 1. Spotřeba materiálů                                      | 501  | 825 438,02           | 3 376,00            | 482 967,71           |                     |
| 2. Spotřeba energie  | 502  | 393 008,48           |                     | 344 717,12           |                     |
| 3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek               | 503  |                      |                     |                      |                     |
| 4. Prodané zboží   | 504  |                      |                     |                      |                     |
| 5. Aktivace dlouhodobého majetku                           | 506  |                      |                     |                      |                     |
| 6. Aktivace oběžného majetku                               | 507  |                      |                     |                      |                     |
| 7. Změna stavu zásob vlastní výroby                        | 508  |                      |                     |                      |                     |
| 8. Opravy a udržování                                      | 511  |                      |                     | 108 844,32           |                     |
| 9. Cestovné  | 512  | 11 070,00            |                     | 11 770,00            |                     |
| 10. Náklady na reprezentaci                                | 513  |                      |                     |                      |                     |
| 11. Aktivace vnitroorganizačních služeb                    | 516  |                      |                     |                      |                     |
| 12. Ostatní služby   | 518  | 230 365,44           |                     | 277 225,19           |                     |
| 13. Mzdové náklady   | 521  | 7 489 896,00         | 32 994,00           | 7 086 508,00         | 33 147,00           |
| 14. Zákonné sociální pojištění                             | 524  | 2 535 653,00         | 2 970,00            | 2 400 765,00         | 1 189,00            |
| 15. Jiné sociální pojištění                                | 525  |                      |                     |                      |                     |
| 16. Zákonné sociální náklady                               | 527  | 161 303,21           | 660,00              | 140 770,00           | 664,00              |
| 17. Jiné sociální náklady                                  | 528  |                      |                     |                      |                     |
| 18. Daň silniční   | 531  |                      |                     |                      |                     |
| 19. Daň z nemovitostí                                      | 532  |                      |                     |                      |                     |
| 20. Jiné daně a poplatky                                   | 538  |                      |                     |                      |                     |
| 22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení                      | 541  |                      |                     |                      |                     |
| 23. Jiné pokuty a penále                                   | 542  |                      |                     |                      |                     |
| 24. Dary a jiná bezúplatná předání                         | 543  |                      |                     |                      |                     |
| 25. Prodaný materiál                                       | 544  |                      |                     |                      |                     |
| 26. Manka a škody  | 547  |                      |                     |                      |                     |
| 27. Tvorba fondů   | 548  |                      |                     |                      |                     |
| 28. Odpisy dlouhodobého majetku                            | 551  | 269 061,02           |                     | 195 622,20           |                     |
| 29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek                    | 552  |                      |                     |                      |                     |
| 30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek                      | 553  |                      |                     |                      |                     |
| 31. Prodané pozemky  | 554  |                      |                     |                      |                     |
| 32. Tvorba a zúčtování rezerv                              | 555  |                      |                     |                      |                     |
| 33. Tvorba a zúčtování opravných položek                   | 556  |                      |                     |                      |                     |
| 34. Náklady z vyřazených pohledávek                        | 557  |                      |                     |                      |                     |
| 35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku                | 558  | 195 928,97           |                     | 228 833,50           |                     |
| 36. Ostatní náklady z činnosti                             | 549  |                      |                     |                      |                     |
| <b>II. Finanční náklady</b>                                |      | <b>13 654,00</b>     |                     | <b>15 424,00</b>     |                     |
| 1. Prodané cenné papíry a podíly                           | 561  |                      |                     |                      |                     |
| 2. Úroky   | 562  |                      |                     |                      |                     |
| 3. Kurzové ztráty  | 563  |                      |                     |                      |                     |
| 4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou                    | 564  |                      |                     |                      |                     |
| 5. Ostatní finanční náklady                                | 569  | 13 654,00            |                     | 15 424,00            |                     |
| <b>III. Náklady na transfery</b>                           |      |                      |                     |                      |                     |
| 1. Náklady vybraných ústřed.vlád.institucí na transfery    | 571  |                      |                     |                      |                     |
| 2. Náklady vybraných místních vlá.d.institucí na transfery | 572  |                      |                     |                      |                     |
| <b>V. Daň z příjmů</b>                                     |      |                      |                     |                      |                     |
| 1. Daň z příjmů  | 591  |                      |                     |                      |                     |
| 2. Dodatečné odvody daně z příjmů                          | 595  |                      |                     |                      |                     |

| Název položky   | účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ        |                     |                      |                     |
|---|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|   |      | Běžné                |                     | Minulé               |                     |
|   |      | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
|   |      | 1                    | 2                   | 3                    | 4                   |
| <b>B. VÝNOSY CELKEM</b>                                       |      | <b>12 125 667,75</b> | <b>40 000,00</b>    | <b>11 293 795,42</b> | <b>35 000,00</b>    |
| <b>I. Výnosy z činnosti</b>                                   |      | <b>638 046,18</b>    |                     | <b>421 258,72</b>    |                     |
| 1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků                         | 601  |                      |                     |                      |                     |
| 2. Výnosy z prodeje služeb                                    | 602  | 500 490,18           |                     | 406 258,72           |                     |
| 3. Výnosy z pronájmu  | 603  |                      |                     |                      |                     |
| 4. Výnosy z prodaného zboží                                   | 604  |                      |                     |                      |                     |
| 8. Jiné výnosy z vlastních výkonů                             | 609  |                      |                     |                      |                     |
| 9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení                          | 641  |                      |                     |                      |                     |
| 10. Jiné pokuty a penále                                      | 642  |                      |                     |                      |                     |
| 11. Výnosy z vyřazených pohledávek                            | 643  |                      |                     |                      |                     |
| 12. Výnosy z prodeje materiálu                                | 644  |                      |                     |                      |                     |
| 13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku          | 645  |                      |                     |                      |                     |
| 14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků | 646  |                      |                     |                      |                     |
| 15. Výnosy z prodeje pozemků                                  | 647  |                      |                     |                      |                     |
| 16. Čerpání fondů   | 648  | 89 000,00            |                     | 15 000,00            |                     |
| 17. Ostatní výnosy z činnosti                                 | 649  | 48 556,00            |                     |                      |                     |
| <b>II. Finanční výnosy</b>                                    |      |                      |                     |                      |                     |
| 1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                   | 661  |                      |                     |                      |                     |
| 2. Úroky  | 662  |                      |                     |                      |                     |
| 3. Kurzové zisky  | 663  |                      |                     |                      |                     |
| 4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                        | 664  |                      |                     |                      |                     |
| 6. Ostatní finanční výnosy                                    | 669  |                      |                     |                      |                     |
| <b>IV. Výnosy z transferů</b>                                 |      | <b>11 487 621,57</b> | <b>40 000,00</b>    | <b>10 872 536,70</b> | <b>35 000,00</b>    |
| 1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671  |                      |                     |                      |                     |
| 2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů   | 672  | 11 487 621,57        | 40 000,00           | 10 872 536,70        | 35 000,00           |
| <b>C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>                                |      |                      |                     |                      |                     |
| 1. Výsledek hospodaření před zdaněním                         |      | <b>289,61</b>        |                     | <b>348,38</b>        |                     |
| 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období               |      | <b>289,61</b>        |                     | <b>348,38</b>        |                     |

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2021**

ke dni : **31.12.2021**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2021\W061-202112K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **71002553**

Název : **Základní škola a Mateřská škola Štěpánovice**

Sídlo : **Nová 166, 373 73 Štěpánovice**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

# ROZVAHA PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Štěpánovice: IČO 71002553; Nová 166, 373 73 Štěpánovice

Právní forma: Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti: Vzdělávání

sestavená k 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 2.2.2022 v 10:40

| Název položky   | SU  | ÚČETNÍ OBDOBÍ        |                     |                      |                      |
|---|-----|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|   |     | BĚŽNÉ                |                     |                      | MINULÉ               |
|   |     | BRUTTO               | KOREKCE             | NETTO                |                      |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>  |     | <b>26 203 838,76</b> | <b>7 148 575,11</b> | <b>19 055 263,65</b> | <b>12 413 258,54</b> |
| <b>A. Stálá aktiva</b>                                      |     | <b>22 010 123,72</b> | <b>7 148 575,11</b> | <b>14 861 548,61</b> | <b>8 503 421,34</b>  |
| <b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                       |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                       | 012 |                      |                     |                      |                      |
| 2. Software   | 013 |                      |                     |                      |                      |
| 3. Ocenitelná práva   | 014 |                      |                     |                      |                      |
| 4. Povolenky na emise a preferenční limity                  | 015 |                      |                     |                      |                      |
| 5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                       | 018 |                      |                     |                      |                      |
| 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                      | 019 |                      |                     |                      |                      |
| 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                  | 041 |                      |                     |                      |                      |
| 8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek         | 051 |                      |                     |                      |                      |
| 9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji             | 035 |                      |                     |                      |                      |
| <b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>                        |     | <b>22 010 123,72</b> | <b>7 148 575,11</b> | <b>14 861 548,61</b> | <b>8 503 421,34</b>  |
| 1. Pozemky  | 031 | 177 940,00           |                     | 177 940,00           | 177 940,00           |
| 2. Kulturní předměty  | 032 |                      |                     |                      |                      |
| 3. Stavby   | 021 | 18 308 488,49        | 3 744 498,48        | 14 563 990,01        | 8 220 965,24         |
| 4. Samostatné hmot.movité věci a soubory hmot.movitých věcí | 022 | 573 106,10           | 453 487,50          | 119 618,60           | 104 516,10           |
| 5. Pěstitelské celky trvalých porostů                       | 025 |                      |                     |                      |                      |
| 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek                         | 028 | 2 950 589,13         | 2 950 589,13        |                      |                      |
| 7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                        | 029 |                      |                     |                      |                      |
| 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                    | 042 |                      |                     |                      |                      |
| 9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek           | 052 |                      |                     |                      |                      |
| 10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji              | 036 |                      |                     |                      |                      |
| <b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>                     |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem         | 061 |                      |                     |                      |                      |
| 2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem           | 062 |                      |                     |                      |                      |
| 3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti                | 063 |                      |                     |                      |                      |
| 5. Termínované vklady dlouhodobé                            | 068 |                      |                     |                      |                      |
| 6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek                      | 069 |                      |                     |                      |                      |
| <b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>                            |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé         | 462 |                      |                     |                      |                      |
| 2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů               | 464 |                      |                     |                      |                      |
| 3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                             | 465 |                      |                     |                      |                      |
| 5. Ostatní dlouhodobé pohledávky                            | 469 |                      |                     |                      |                      |
| 6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                | 471 |                      |                     |                      |                      |
| <b>B. Oběžná aktiva</b>                                     |     | <b>4 193 715,04</b>  | <b>0,00</b>         | <b>4 193 715,04</b>  | <b>3 909 837,20</b>  |
| <b>I. Zásoby</b>  |     | <b>52 608,42</b>     | <b>0,00</b>         | <b>52 608,42</b>     | <b>39 044,94</b>     |
| 1. Pořízení materiálu                                       | 111 |                      |                     |                      |                      |
| 2. Materiál na skladě                                       | 112 | 52 608,42            |                     | 52 608,42            | 39 044,94            |
| 3. Materiál na cestě  | 119 |                      |                     |                      |                      |
| 4. Nedokončená výroba                                       | 121 |                      |                     |                      |                      |
| 5. Polotovary vlastní výroby                                | 122 |                      |                     |                      |                      |
| 6. Výrobky  | 123 |                      |                     |                      |                      |
| 7. Pořízení zboží   | 131 |                      |                     |                      |                      |
| 8. Zboží na skladě  | 132 |                      |                     |                      |                      |
| 9. Zboží na cestě   | 138 |                      |                     |                      |                      |
| 10. Ostatní zásoby  | 139 |                      |                     |                      |                      |
| <b>II. Krátkodobé pohledávky</b>                            |     | <b>806 576,42</b>    | <b>0,00</b>         | <b>806 576,42</b>    | <b>933 348,43</b>    |

|  |     |                     |             |                     |                     |
|--|-----|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1. Odběratelé  | 311 |                     |             |                     |                     |
| 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                          | 314 | 138 460,00          |             | 138 460,00          | 219 300,00          |
| 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti                     | 315 | 28 160,00           |             | 28 160,00           | 34 640,00           |
| 6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé      | 316 |                     |             |                     |                     |
| 9. Pohledávky za zaměstnanci                             | 335 |                     |             |                     |                     |
| 10. Sociální zabezpečení                                 | 336 |                     |             |                     |                     |
| 11. Zdravotní pojištění                                  | 337 |                     |             |                     |                     |
| 12. Důchodové spoření                                    | 338 |                     |             |                     |                     |
| 13. Daň z příjmů   | 341 |                     |             |                     |                     |
| 14. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění    | 342 |                     |             |                     |                     |
| 15. Daň z přidané hodnoty                                | 343 |                     |             |                     |                     |
| 16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce  | 344 |                     |             |                     |                     |
| 17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád. Institucemi | 346 |                     |             |                     |                     |
| 18. Pohledávky za vybranými místními vlád. Institucemi   | 348 |                     |             |                     |                     |
| 28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery            | 373 |                     |             |                     |                     |
| 30. Náklady příštích období                              | 381 |                     |             |                     | 3 317,00            |
| 31. Příjmy příštích období                               | 385 |                     |             |                     |                     |
| 32. Dohadné účty aktivní                                 | 388 | 569 484,00          |             | 569 484,00          | 569 484,00          |
| 33. Ostatní krátkodobé pohledávky                        | 377 | 70 472,42           |             | 70 472,42           | 106 607,43          |
| <b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>                  |     | <b>3 334 530,20</b> | <b>0,00</b> | <b>3 334 530,20</b> | <b>2 937 443,83</b> |
| 1. Majetkové cenné papíry k obchodování                  | 251 |                     |             |                     |                     |
| 2. Dluhové cenné papíry k obchodování                    | 253 |                     |             |                     |                     |
| 3. Jiné cenné papíry                                     | 256 |                     |             |                     |                     |
| 4. Termínované vklady krátkodobé                         | 244 |                     |             |                     |                     |
| 5. Jiné běžné účty                                       | 245 |                     |             |                     |                     |
| 9. Běžný účet  | 241 | 2 822 419,95        |             | 2 822 419,95        | 2 512 485,58        |
| 10. Běžný účet FKSP                                      | 243 | 488 148,25          |             | 488 148,25          | 418 004,25          |
| 15. Ceniny   | 263 |                     |             |                     |                     |
| 18. Peníze na cestě                                      | 262 |                     |             |                     |                     |
| 17. Pokladna   | 261 | 23 962,00           |             | 23 962,00           | 6 954,00            |

| Název položky   | SU  | ÚČETNÍ OBDOBÍ        |                      |
|---|-----|----------------------|----------------------|
|   |     | 1                    | 2                    |
|   |     | BĚŽNÉ                | MINULÉ               |
| <b>PASIVA CELKEM</b>  |     | <b>19 055 263,65</b> | <b>12 413 258,54</b> |
| <b>C. Vlastní kapitál</b>                                   |     | <b>16 908 873,02</b> | <b>10 610 549,69</b> |
| <b>I. Jméni účetní jednotky a upravující položky</b>        |     | <b>14 860 739,06</b> | <b>8 502 611,79</b>  |
| 1. Jméni účetní jednotky                                    | 401 | 9 798 823,50         | 7 647 498,17         |
| 3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 403 | 5 061 915,56         | 855 113,62           |
| 4. Kurzové rozdíly  | 405 |                      |                      |
| 5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 406 |                      |                      |
| 6. Jiné oceňovací rozdíly                                   | 407 |                      |                      |
| 7. Opravy předcházejících účetních období                   | 408 |                      |                      |
| <b>II. Fondy účetní jednotky</b>                            |     | <b>2 047 844,35</b>  | <b>2 107 589,52</b>  |
| 1. Fond odměn   | 411 | 40 311,00            | 40 211,00            |
| 2. Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412 | 500 457,25           | 429 961,25           |
| 3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 74 354,70            | 74 106,32            |
| 4. Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414 | 237 825,95           | 593 955,50           |
| 5. Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416 | 1 194 895,45         | 969 355,45           |
| <b>III. Výsledek hospodaření</b>                            |     | <b>289,61</b>        | <b>348,38</b>        |
| 1. Výsledek hospodaření běžného účetního období             |     | 289,61               | 348,38               |
| 2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení              | 431 |                      |                      |
| 3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období     | 432 |                      |                      |
| <b>D. Cizí zdroje</b>                                       |     | <b>2 146 390,63</b>  | <b>1 802 708,85</b>  |
| <b>I. Rezervy</b>   |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Rezervy  | 441 |                      |                      |
| <b>II. Dlouhodobé závazky</b>                               |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Dlouhodobé úvěry   | 451 |                      |                      |
| 2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé            | 452 |                      |                      |
| 4. Dlouhodobé přijaté zálohy                                | 455 |                      |                      |
| 7. Ostatní dlouhodobé závazky                               | 459 |                      |                      |
| 8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                   | 472 |                      |                      |
| <b>III. Krátkodobé závazky</b>                              |     | <b>2 146 390,63</b>  | <b>1 802 708,85</b>  |
| 1. Krátkodobé úvěry   | 281 |                      |                      |
| 4. Jiné krátkodobé půjčky                                   | 289 |                      |                      |
| 5. Dodavatelé   | 321 | 21 870,69            | 26 527,85            |
| 7. Krátkodobé přijaté zálohy                                | 324 | 96 962,39            |                      |
| 9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé            | 326 |                      |                      |
| 10. Zaměstnanci   | 331 | 792 133,00           | 613 487,00           |
| 11. Jiné závazky vůči zaměstnancům                          | 333 |                      |                      |
| 12. Sociální zabezpečení                                    | 336 | 307 161,00           | 257 039,00           |
| 13. Zdravotní pojištění                                     | 337 | 132 860,00           | 111 243,00           |
| 14. Důchodové spoření                                       | 338 |                      |                      |
| 15. Daň z příjmů  | 341 |                      |                      |
| 16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění       | 342 | 102 308,00           | 123 678,00           |
| 17. Daň z přidané hodnoty                                   | 343 |                      |                      |
| 18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce          | 345 | 200,00               | 200,00               |
| 19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím         | 347 |                      |                      |
| 20. Závazky k vybraným místním vládním institucím           | 349 |                      |                      |
| 32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                  | 374 | 569 484,00           | 569 484,00           |
| 35. Výdaje příštích období                                  | 383 |                      |                      |
| 36. Výnosy příštích období                                  | 384 | 7 411,55             |                      |
| 37. Dohadné účty pasivní                                    | 389 | 116 000,00           | 101 050,00           |
| 38. Ostatní krátkodobé závazky                              | 378 |                      |                      |

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

**PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ**

výkaz : **ROZVAHA (Bilance)**

za období : **12/2021**

ke dni : **31.12.2021**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2021\V060-202112K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

**71002553 Základní škola a Mateřská škola Štěpánovice**

**ROZDÍLY**

|               | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Aktiva celkem | 19 055 263,65     | 12 413 258,54     |
| Pasiva celkem | 19 055 263,65     | 12 413 258,54     |
| Rozdíl        | 0,00              | 0,00              |

**PŘÍLOHA**  
**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

Základní škola a Mateřská škola Štěpánovice, IČO 71002553; Nová 166, 373 73 Štěpánovice

Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti: Vzdělávání

sestavena k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 2.2.2022 v 10:40

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

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

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

Informace o provedené odchylce od účetních metod:

Organizace se rozhodla z důvodu dosažení lepší vypovídající schopnosti účetní závěrky porušit ustanovení ČÚS 704, bod 7.3.a), a namísto tvorby investičního fondu v plné výši odpisů, se rozhodla vytvářet investiční fond v objemu sníženém o investiční transfer zúčtovaný do výnosů podle bodu 8.3. ČÚS 708. Důvodem této odchylky je snaha o sjednocení pohledu na nutný objem finančních prostředků k prosté reprodukci majetku tak, aby tato potřeba byla jednotně stanovena pouze na úrovni vlastních vložených prostředků na pořízení investice.



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

| Číslo   | Název  | POLOŽKA | ÚČETNÍ OBDOBÍ     |                   |
|---|--|---------|-------------------|-------------------|
|   |  |         | BĚŽNÉ             | MINULÉ            |
| <b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>                             |  |         | <b>705 144,08</b> | <b>607 122,08</b> |
| 1.  | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                    | 911     |                   |                   |
| 2.  | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                      | 912     | 705 144,08        | 607 122,08        |
| 3.  | Vyřazené pohledávky  | 913     |                   |                   |
| 4.  | Vyřazené závazky   | 914     |                   |                   |
| 5.  | Ostatní majetek  | 915     |                   |                   |
| <b>P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů</b> |  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1.  | Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů          | 911     |                   |                   |
| 2.  | Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů             | 912     |                   |                   |
| 3.  | Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů            | 913     |                   |                   |
| 4.  | Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů               | 914     |                   |                   |
| 5.  | Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů                  | 915     |                   |                   |
| 6.  | Ostatní krátk.podm.závazky z transferů                     | 916     |                   |                   |
| <b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>  |  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1.  | Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou  | 921     |                   |                   |
| 2.  | Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou  | 922     |                   |                   |
| 3.  | Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp. | 923     |                   |                   |
| 4.  | Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp. | 924     |                   |                   |
| 5.  | Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův. | 925     |                   |                   |
| 6.  | Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův. | 926     |                   |                   |
| <b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>                                   |  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1.  | Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku   | 931     |                   |                   |
| 2.  | Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku   | 932     |                   |                   |
| 3.  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv             | 933     |                   |                   |
| 4.  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv             | 934     |                   |                   |
| 5.  | Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní                    | 939     |                   |                   |
| 6.  | Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní                  | 941     |                   |                   |
| 7.  | Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům    | 942     |                   |                   |
| 8.  | Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům    | 943     |                   |                   |
| 9.  | Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění  | 944     |                   |                   |
| 10.   | Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění  | 945     |                   |                   |
| 11.   | Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.   | 947     |                   |                   |
| 12.   | Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.   | 948     |                   |                   |
| <b>P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů</b>  |  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1.  | Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů          | 951     |                   |                   |
| 2.  | Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů             | 952     |                   |                   |
| 3.  | Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů            | 953     |                   |                   |
| 4.  | Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů               | 954     |                   |                   |
| 5.  | Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů                  | 955     |                   |                   |
| 6.  | Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů                     | 956     |                   |                   |
| <b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>            |  |         | <b>735 136,00</b> | <b>735 136,00</b> |
| 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.  | Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.  | 965     |                   |                   |
| 6.  | Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.  | 966     | 735 136,00        | 735 136,00        |
| 7.  | Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.   | 967     |                   |                   |
| 8.  | Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.   | 968     |                   |                   |
| <b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>                                     |  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1.  | Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku  | 971     |                   |                   |
| 2.  | Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku  | 972     |                   |                   |
| 3.  | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                | 973     |                   |                   |
| 4.  | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                | 974     |                   |                   |
| 5.  | Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu                  | 975     |                   |                   |
| 6.  | Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu                  | 976     |                   |                   |
| 7.  | Kr.podm.záv.vypl.z práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.  | 978     |                   |                   |
| 8.  | Dl.podm.záv.vypl.z práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.  | 979     |                   |                   |
| 9.  | Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.   | 981     |                   |                   |
| 10.   | Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.   | 982     |                   |                   |
| 11.   | Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních   | 983     |                   |                   |

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

| Číslo   | Název  | SL  | ÚČETNÍ OBDOBÍ |             |
|---|--|-----|---------------|-------------|
|   |  |     | BĚŽNÉ         | MINULÉ      |
| 12.   | Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatní | 984 |               |             |
| 13.   | Kr.podmín.závazky ze soud.sporů správ.řízení a řízení  | 985 |               |             |
| 14.   | Dl.podmín.závazky ze soud.sporů správ.řízení a řízení  | 986 |               |             |
| <b>P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty</b> |  |     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| 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 | -29 991,92    | -128 013,92 |

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy, „C.I.1. Přeměny účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“**

| Číslo položky | Název položky   | ÚČETNÍ OBDOBÍ |           |
|---------------|---|---------------|-----------|
|               |   | BĚŽNÉ         | MINULÉ    |
| C.1.          | Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za před.úč.období   | 4 250 322,96  |           |
| C.2.          | Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.období | 43 521,02     | 13 558,20 |

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

Hodnota: 0,00

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**Fond kulturních a sociálních potřeb**

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

| Číslo         | Název  | POLOŽKA | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|--|---------|------------------------|
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>                               |         | <b>429 961,25</b>      |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>  |         | <b>149 457,00</b>      |
| 1.            | Základní přiděl  |         | 149 457,00             |
| 2.            | Splátky půjček na byt. účely poskyt. do konce roku 1992          |         |                        |
| 3.            | Náhrady škod a poj. plň. od poj. vztah. se k maj. pořiz. z fondu |         |                        |
| 4.            | Peněžní a jiné dary určené do fondu                              |         |                        |
| 5.            | Ostatní tvorba fondu   |         |                        |
| <b>A.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>   |         | <b>78 961,00</b>       |
| 1.            | Půjčky na bytové účely   |         |                        |
| 2.            | Stravování   |         | 28 827,00              |
| 3.            | Rekreace   |         |                        |
| 4.            | Kultura, tělovýchova a sport                                     |         | 45 734,00              |
| 5.            | Sociální výpomoci a půjčky                                       |         |                        |
| 6.            | Poskytnuté peněžní dary  |         | 2 000,00               |
| 7.            | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                        |         | 2 400,00               |
| 8.            | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění            |         |                        |
| 9.            | Ostatní užití fondu  |         |                        |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>  |         | <b>500 457,25</b>      |

**Rezervní fond****F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

| POLOŽKA |  | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|--|------------------------|
| Číslo   | Název  |                        |
| D.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.                                  | 668 061,82             |
| D.II.   | Tvorba fondu   | 248,38                 |
|         | 1. Zlepšený výsledek hospodaření                             | 248,38                 |
|         | 2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie            |                        |
|         | 3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv               |                        |
|         | 4. Peněžní dary - účelové                                    |                        |
|         | 5. Peněžní dary - neúčelové                                  |                        |
|         | 6. Ostatní tvorba  |                        |
| D.III.  | Čerpání fondu  | 356 129,55             |
|         | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                    |                        |
|         | 2. Úhrada sankcí   |                        |
|         | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele          |                        |
|         | 4. Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |                        |
|         | 5. Ostatní čerpání   | 356 129,55             |
| D.IV.   | Konečný stav fondu   | 312 180,65             |

## Fond investic

### F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

| POLOŽKA       |  | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|--|------------------------|
| Číslo         | Název  |                        |
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>                           | <b>969 355,45</b>      |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>  | <b>225 540,00</b>      |
| 1.            | Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.ble zřizovatele     | 225 540,00             |
| 2.            | Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele                  |                        |
| 3.            | Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej.rozpočtů  |                        |
| 4.            | Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku   |                        |
| 5.            | Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů                  |                        |
| 6.            | Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspě.org   |                        |
| 7.            | Převody z rezervního fondu                                   |                        |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>   | <b>0,00</b>            |
| 1.            | Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.ma., |                        |
| 2.            | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                        |                        |
| 3.            | Odvod do rozpočtu zřizovatele                                |                        |
| 4.            | Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č. |                        |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                                    | <b>1 194 895,45</b>    |

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

| POLOŽKA   |  | ÚČETNÍ OBDOBÍ        |                     |                      | MINULÉ              |
|-----------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           |  | BĚŽNÉ                |                     |                      |                     |
| Číslo     | Název                                  | BRUTTO               | KOREKCE             | NETTO                |                     |
| <b>G.</b> | <b>Stavby</b>                          | <b>18 308 488,49</b> | <b>3 744 498,48</b> | <b>14 563 990,01</b> | <b>8 220 965,24</b> |
| G.1.      | Bytové domy a bytové jednotky          |                      |                     |                      |                     |
| G.2.      | Budovy pro služby obyvatelstvu         |                      |                     |                      |                     |
| G.3.      | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 18 308 488,49        | 3 744 498,48        | 14 563 990,01        | 8 220 965,24        |
| G.4.      | Komunikace a veřejné osvětlení         |                      |                     |                      |                     |
| G.5.      | Jiné inženýrské sítě                   |                      |                     |                      |                     |
| G.6.      | Ostatní stavby                         |                      |                     |                      |                     |

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

| POLOŽKA   |                                   | ÚČETNÍ OBDOBÍ     |             |                   | MINULÉ            |
|-----------|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|           |                                   | BĚŽNÉ             |             |                   |                   |
| Číslo     | Název                             | BRUTTO            | KOREKCE     | NETTO             |                   |
| <b>H.</b> | <b>Pozemky</b>                    | <b>177 940,00</b> | <b>0,00</b> | <b>177 940,00</b> | <b>177 940,00</b> |
| H.1.      | Stavební pozemky                  | 177 940,00        |             | 177 940,00        | 177 940,00        |
| 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      |
| I.            | <b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| I.1.          | Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prode, 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                           | 0,00          | 0,00   |
| J.1.          | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou maj. urč. k prod. podle § |               |        |
| J.2.          | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou                   |               |        |

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

| Základní údaje                  |                                       |    |  |                      |       |                              |               |                                  |              |              |  |
|---------------------------------|---------------------------------------|----|--|----------------------|-------|------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|--------------|--|
| Projekt                         |                                       |    |  |                      |       |                              | Druh projektu | Datum uzav.sml.                  |              |              |  |
|                                 |                                       |    |  |                      |       |                              | 2             | 3                                |              |              |  |
| Dodavatel                       |                                       |    |  |                      | IČO   |                              | Stavební fáze |                                  |              |              |  |
| Obchodní firma                  |                                       |    |  |                      | 4     |                              | 5             |                                  | Rok zahájení | Rok ukončení |  |
|                                 |                                       |    |  |                      |       |                              |               |                                  | 6            | 7            |  |
| Ocenění pořiz. majetku dle sml. | Výdaje vynaložené na pořízení majetku |    |  | platby za dostupnost |       |                              |               | Další platby a plnění zadavatele |              |              |  |
| 8                               | t-4                                   | 9  |  | Počátek              | Konec | v tom: výdaje na poř.majetku |               | t-4                              | 25           |              |  |
|                                 | t-3                                   | 10 |  | 14                   | 15    | t-4                          | 16            | 17                               |              |              |  |
|                                 | t-2                                   | 11 |  |                      |       | t-3                          | 18            | 19                               |              |              |  |
|                                 | t-1                                   | 12 |  |                      |       | t-2                          | 20            | 21                               |              |              |  |
|                                 |                                       |    |  |                      |       | t-1                          | 22            | 23                               |              |              |  |
|                                 | Celkem                                | 13 |  |                      |       | Celkem                       |               | 24                               |              | Celkem 29    |  |

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2021**

ke dni : **31.12.2021**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOW\data\01 Sestavy\2021\0682-202112K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **71002553**

Název : **Základní škola a Mateřská škola Štěpánovice**

Sídlo : **Nová 166, 373 73 Štěpánovice**