

Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice,
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Trojanovice 362 744 01 Frenštát pod Radhoštěm
IČ: 75027704

Komentář k roční účetní závěrce za rok 2016

Potraviny nakupované pro školní jídelnu jsou účtovány do spotřeby a podle inventury zásob k 31.12. 2016 je provedeno přeúčtování nespotřebovaných zásob na sklad. Zůstatek účtu 314 jsou zaplacené zálohy na spotřebu plynu a elektřiny. Na účtu 377 - ostatní pohledávky je naúčtováno stravné za cizími strávníky.

Na účtu 321 - dodavatelé, jsou neuhrazené faktury k 31.12. 2016. Na účtu 324 - přijaté zálohy, jsou naúčtovány zálohy na stravné a školné vybírané dopředu a vratky odhlášené stravy.

Účty 331, 333, 336, 337 a 342 jsou mzdy, penzijní připojištění, sociální a zdravotní pojištění a daň z příjmů, které se platí až v lednu.

Na účtu 389 - dohadné položky je naúčtována předpokládaná spotřeba elektřiny k 31.12.2016.

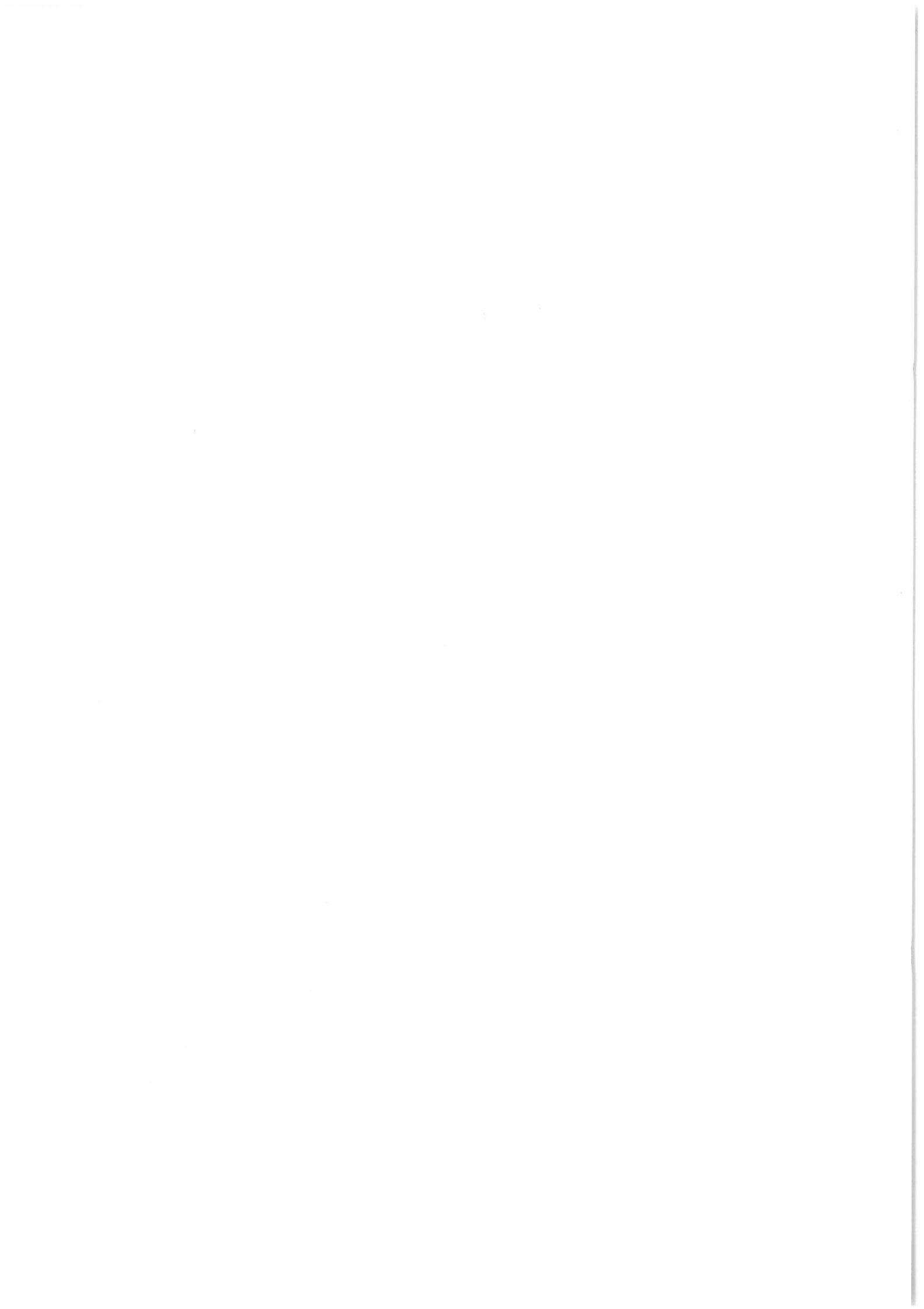
V roce 2016 byl nakoupen drobný nehmotný majetek v hodnotě 15 902,- Kč, drobný hmotný majetek v hodnotě 406 991,- Kč. V průběhu roku došlo k technickému zhodnocení budov ZŠ, TV areálu a budovy MŠL. U všech těchto budov byly dodány a namontovány videotelefony a rozšířeny kamerové systémy a v budově ZŠ došlo k propojení počítačové sítě. Tím došlo k navýšení odpisů a změně odpisového plánu, který stanoví vnitřní směrnice školy. Z odpisů je tvořen fond reprodukce majetku, jehož zůstatek na konci roku činil 599 399,55 Kč. Dalším fondem je fond odměn z něhož bylo v průběhu roku 2016 odčerpáno 285 769,56 Kč a to zejména na dofinancování platů asistentů pedagoga a odměny zaměstnanců. Z rezervního fondu byla odčerpána částka 186 430,- Kč k úhradě daně z příjmů za předcházející rok.

Při roční uzávěrce došlo k přehlednutí přečerpání finančních prostředků z obce, ke kterým došlo z důvodu navýšení částek za opravy, které se v průběhu roku provedly a nepřeúčtování na příslušné fondy. Jejich konečná výše na konci roku tudíž neodpovídala skutečné výši. K nápravě této chyby došlo v průběhu letošního roku.

V Trojanovicích dne 15. 2. 2017

Marcela Poláchová

.....
Mgr. Soňa Bunčková
ředitelka školy



**Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice,
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Trojanovice 362 744 01 Frenštát pod Radhoštěm
IČ: 75027704**

Konečný zápis

o provedení inventarizace majetku a materiálu ve smyslu zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu se směrnicí o zařazování majetku, jeho evidenci v rozsahu platném pro účetní období roku 2016.

Zahájení inventarizace 17.12.2016, ukončení ke dni 31.12. 2016, předání inventarizačních zápisů účetní školy do 8. 1. 2016.

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena ke dni 31.12. 2016.

Přehled majetku školy k 31.12.2016

Majetek

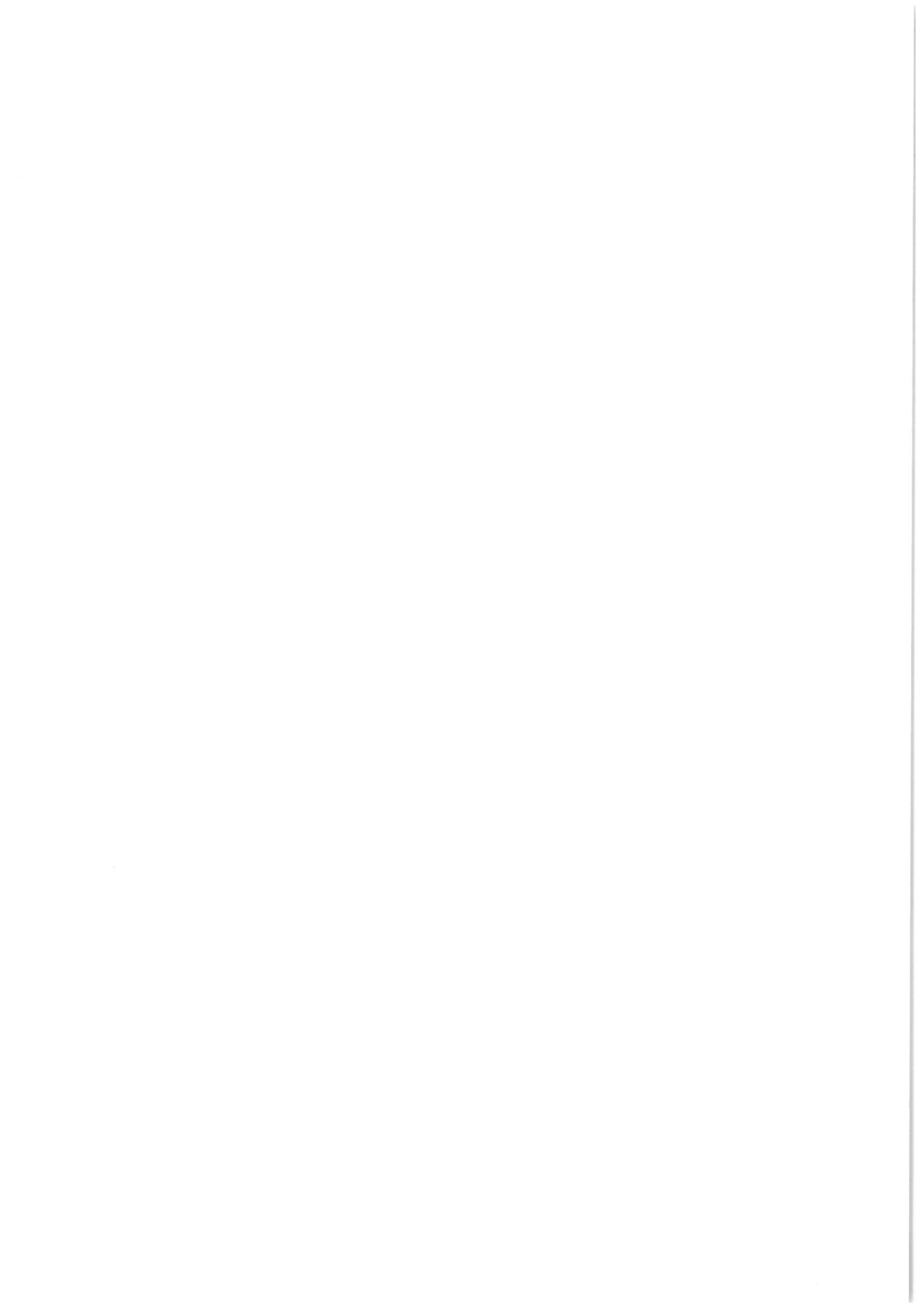
účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	168 161,25
účet 021 - Stavby	37 016 576,09
účet 022 - Samostatné movité věci	1 761 856,80
účet 028 - Drobný dlouhodobý majetek	6 487 772,72
účet 031 - Pozemky	47 250,00
c e l k e m	45 481 616,86

Pohledávky

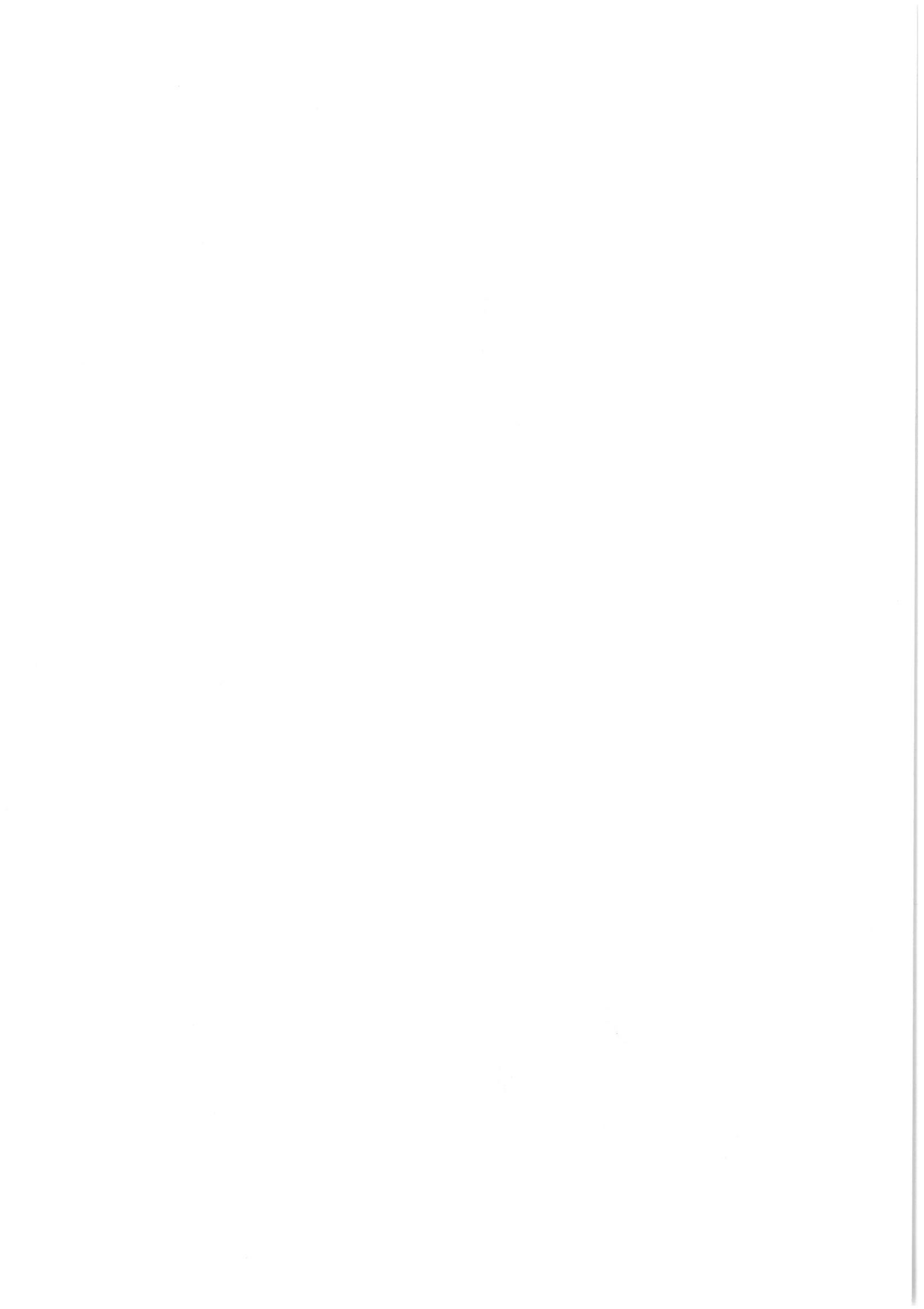
účet 311 - Odběratelé	0,00
účet 314 - Poskytnuté provozní zálohy	209 800,00
účet 315 - Jiné pohledávky	0,00
účet 335 - Pohledávky za zaměstnanci	0,00
účet 377 - Ostatní pohledávky	9 350,00
účet 381 - Náklady příštích období	12 440,00
účet 385 - Příjmy příštích období	0,00
c e l k e m	231590,00

Dlouhodobé pohledávky

účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	238 807,00
c e l k e m	238 807,00



Zásoby	
účet 112 - Materiál na skladě	22 924,03
c e l k e m	22 924,03
Finanční majetek	
účet 241 - Běžný účet	2 102 437,81
účet 243 - Běžný účet FKSP	9 955,40
účet 261 - Pokladna	14 315,00
c e l k e m	2 126 708,21
Krátkodobé závazky	
účet 321 - Dodavatelé	79 696,41
účet 324 - Přijaté zálohy	158 066,00
účet 331 - Zaměstnanci	574 643,00
účet 333 - Ostatní závazky vůči zaměstnancům	7 500,00
účet 336 - Závazky ze sociálního zabezpečení	229 394,00
účet 337 - Závazky ze zdravotního zabezpečení	98 409,00
účet 342 - Ostatní přímé daně	61 867,00
účet 378 - Ostatní závazky	0,00
účet 384 - Výnosy příštích období	0,00
účet 389 - Dohadné účty pasivní	50 000,00
c e l k e m	1 259 575,41
Dlouhodobé závazky	
účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry	0,00
c e l k e m	0,00
Jmění účetní jednotky	
účet 401	16 397 613,29
účet 403	7 503 680,98
c e l k e m	23 901 294,27
Fondy	
účet 411 - Fond odměn	116 086,41
účet 412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	15 550,13
účet 413 - Rezervní fond ze zlepšeného HV	2 248 337,21
účet 414 - Rezervní fond z ostatních zdrojů	43 040,00
účet 416 - Fond reprodukce majetku	519 399,55
c e l k e m	2 942 413,30



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 75027704

Název: Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. 362

obec Trojanovice

PSČ, pošta 744 01

Místo podnikání

ulice, č.p. 362

obec Trojanovice

PSČ, pošta 744 01

Údaje o organizaci

identifikační číslo 75027704

právní forma Příspěvková organizace

zřovatel Obec Trojanovice

Předmět podnikání

hlavní činnost

výchova a vzdělávání dětí

vedlejší činnost

stravování cizích osob, pronájem místnosti

CZ-NACE 85311

Kontaktní údaje

telefon 556 835 631

fax

e-mail zs.trojanovice@tiscali.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka
a Mateřská škola Trojanovice, okres Nový Jičín

příspěvková organizace

Trojanovice 362, 744 01 Frenštát p.R.

tel.: 556 835 631

IČO: 750 27 704

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Poláčková

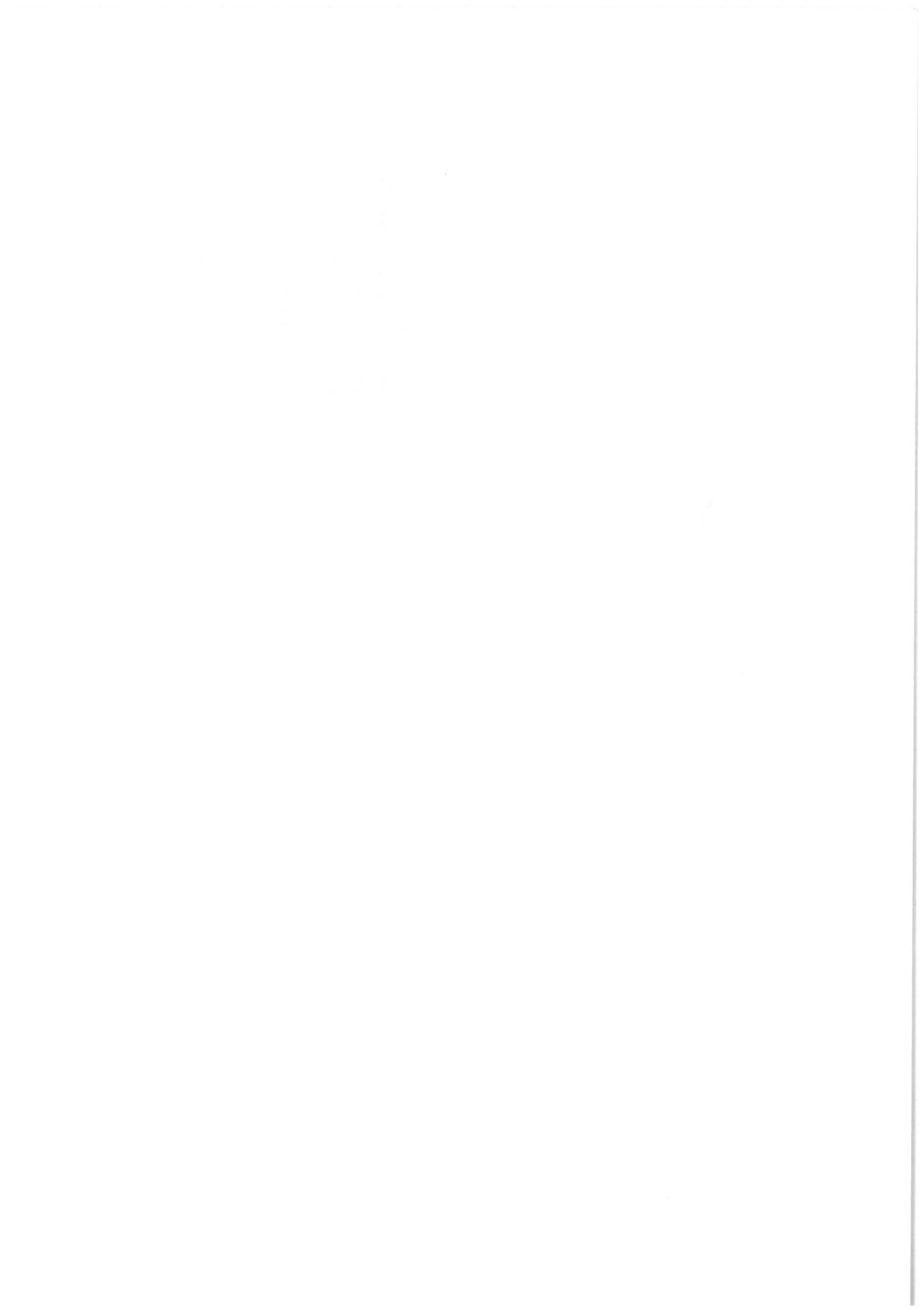
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

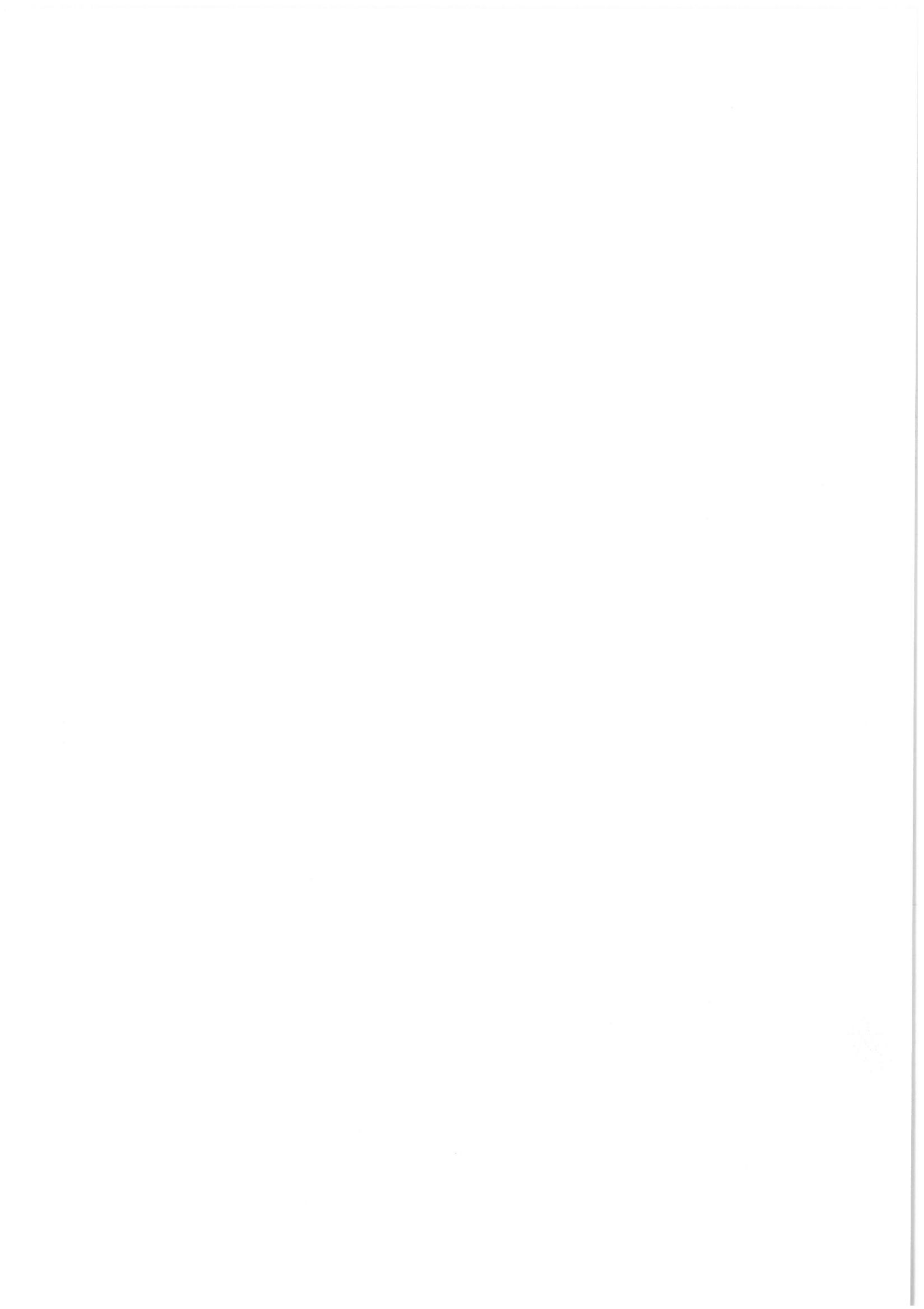
Mgr. Soňa Bunčková

Podpisový záznam statutárního
orgánu

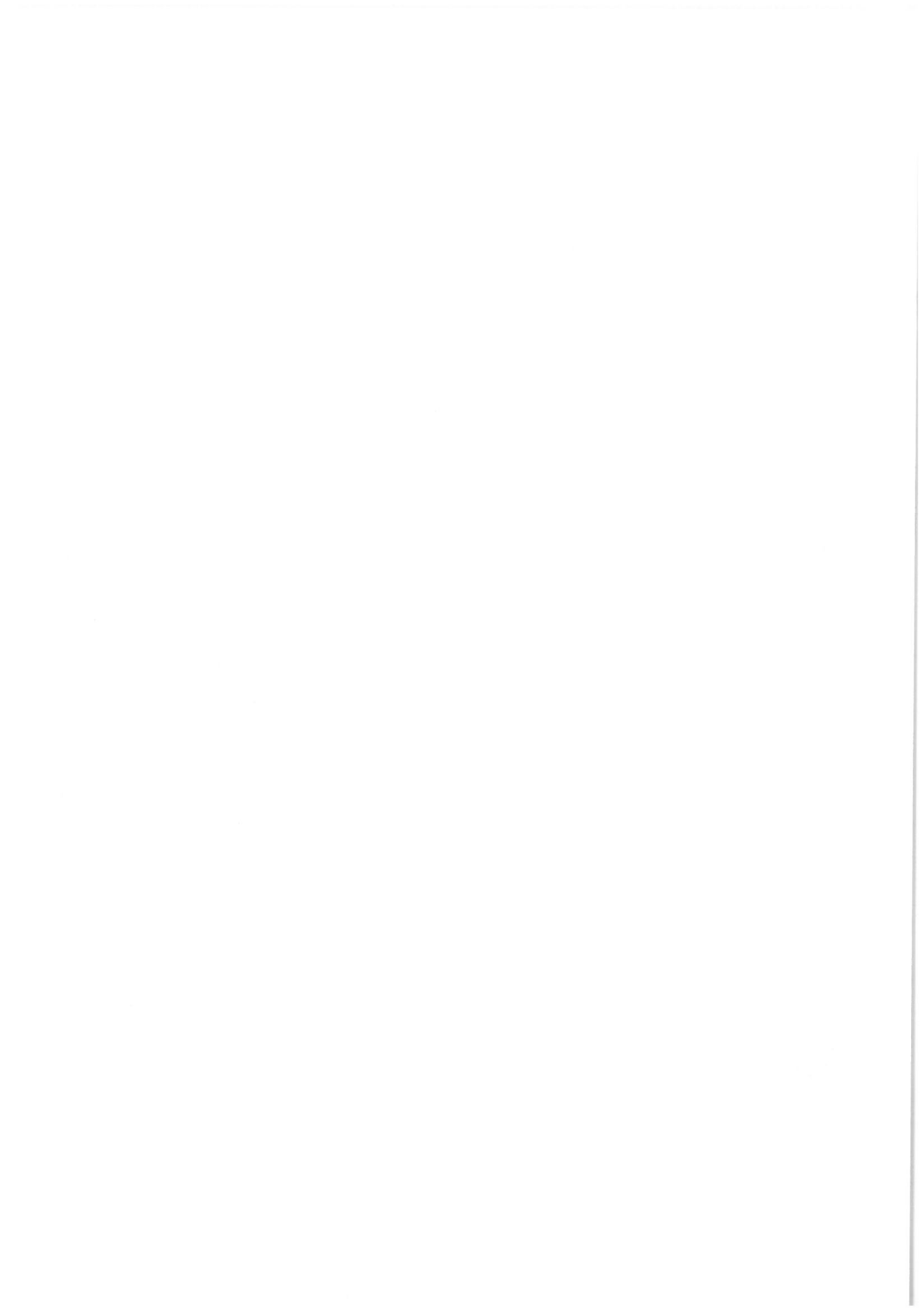
Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2017, 8h59m18s



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			16 459 419,83	448 315,71	14 453 694,44	237 980,29
I. Náklady z činnosti			16 459 419,83	261 885,71	14 453 694,44	237 980,29
1.	Spotřeba materiálu	501	1 887 974,85	77 008,50	778 622,58	10 112,00
2.	Spotřeba energie	502	473 006,81	32 902,50	175 134,35	120 806,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			1 116 333,99	68 850,00
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	1 180 475,67		296 484,04	
9.	Cestovné	512	20 362,00		20 232,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	547 687,36	2 517,50	1 075 108,51	
13.	Mzdové náklady	521	8 337 067,00	108 975,00	7 632 035,00	25 367,00
14.	Zákonné sociální pojistění	524	2 812 649,18	39 724,62	2 574 547,00	
15.	Jiné sociální pojistění	525	32 788,00			
16.	Zákonné sociální náklady	527	124 162,41	757,59	63 084,71	12 845,29
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			16 931,74	
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	591 202,55		460 366,00	
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	410 538,00		164 422,00	

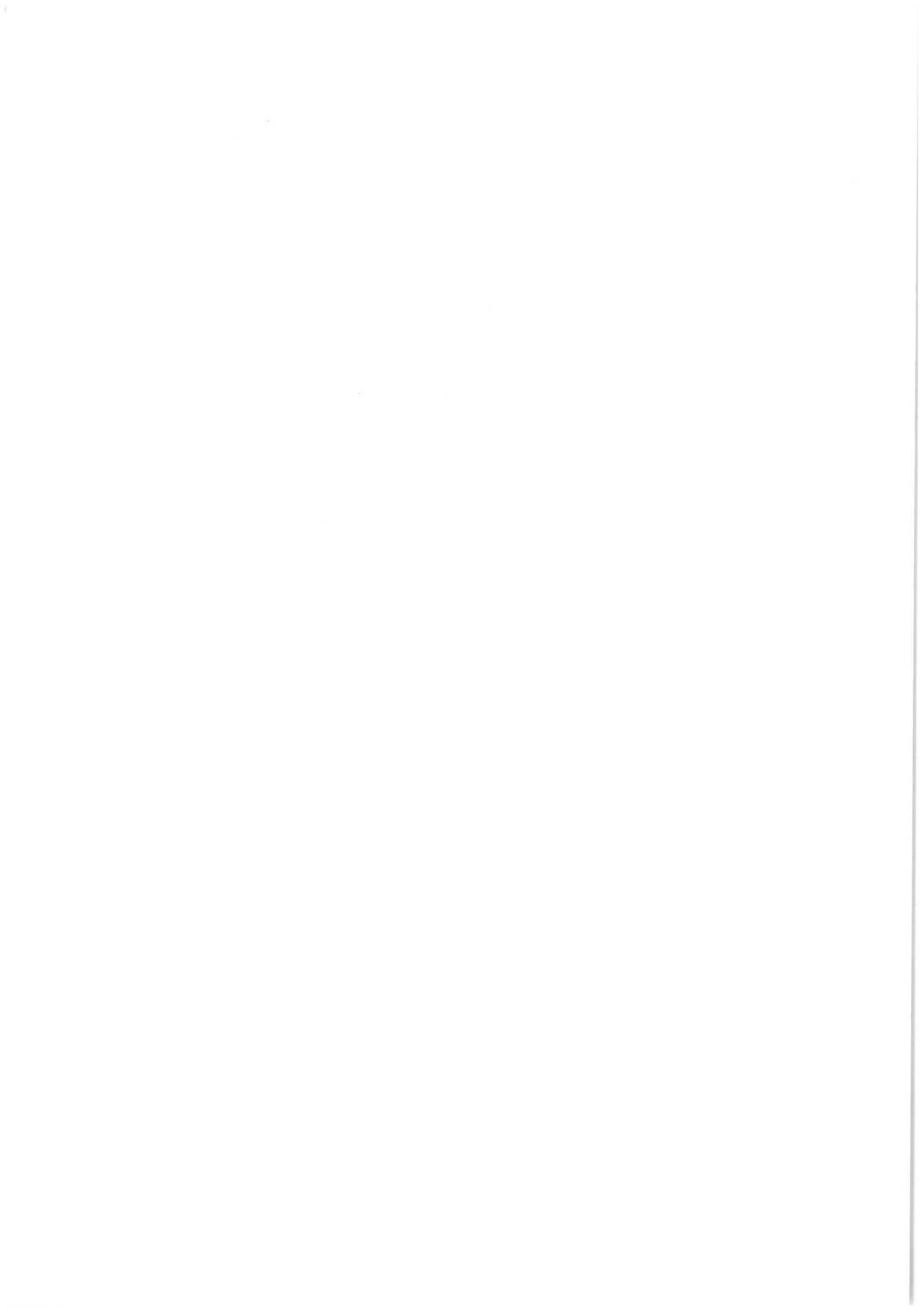


Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	41 506,00		80 392,52	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591		186 430,00		
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		186 430,00		
B. Výnosy celkem			16 538 969,14	293 390,00	15 966 048,52	255 530,00
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		293 390,00	2 141 728,00	255 530,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 419 304,00	153 670,00	1 436 789,00	140 250,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		139 720,00		115 280,00
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 hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	806 818,59		704 939,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			744,00		780,00	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	744,00		780,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			14 312 102,55		13 823 540,52	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	14 312 102,55		13 823 540,52	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		79 549,31	31 504,29	1 512 354,08	17 549,71
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		79 549,31	154 925,71-	1 512 354,08	17 549,71

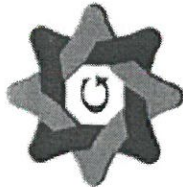
* Konec sestavy *



ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**IČO: **75027704**Název: **Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice, příspěvková organizace**Sestavená k rozvahovému dni **31. prosinci 2016****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **362**obec **Trojanovice**PSČ, pošta **744 01****Místo podnikání**

ulice, č.p.

362

obec

Trojanovice

PSČ, pošta

744 01**Údaje o organizaci**identifikační číslo **75027704**právní forma **Příspěvková organizace**zřizovatel **Obec Trojanovice****Předmět podnikání**

hlavní činnost

výchova a vzdělávání dětí

vedlejší činnost

stravování cizích osob, pronájem místností

CZ-NACE

85311**Kontaktní údaje**telefon **556 835 631**

fax

e-mail **zs.trojanovice@tiscali.cz**

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka
a Mateřská škola Trojanovice, okres Nový Jičín

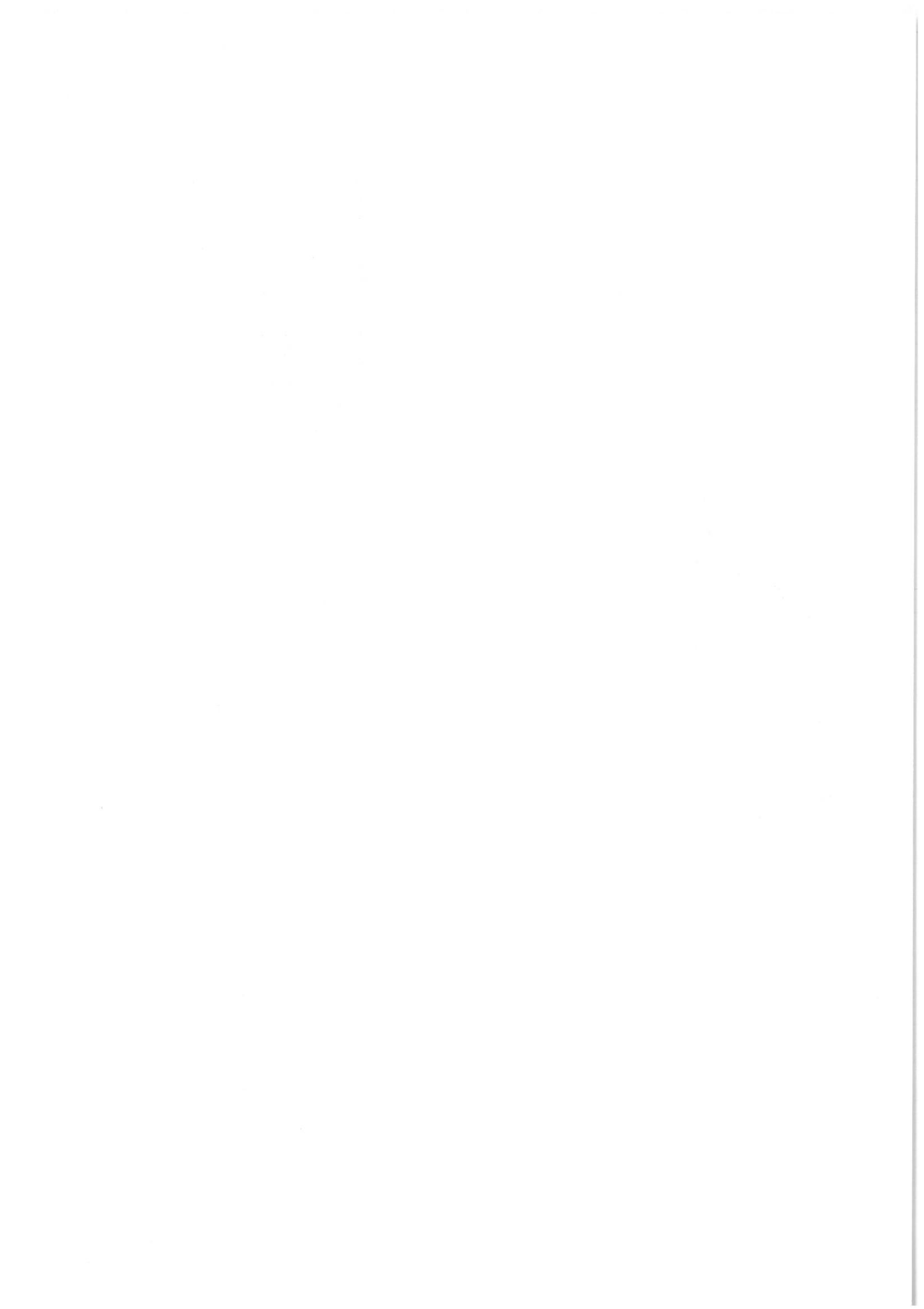
příspěvková organizace

Trojanovice 362, 744 01 Frenštát p.R.

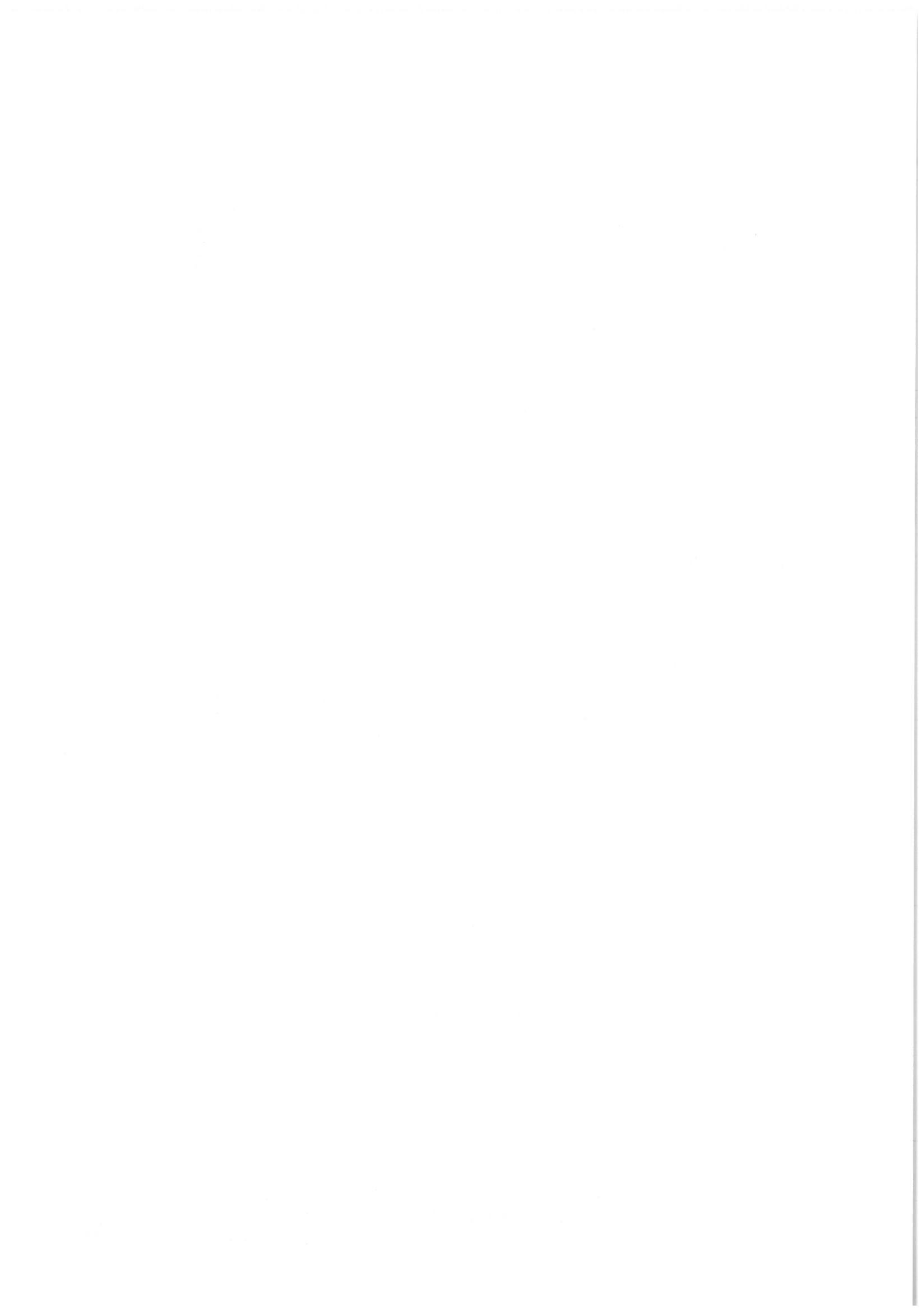
tel.: 556 835 631

IČO: 750 27 704

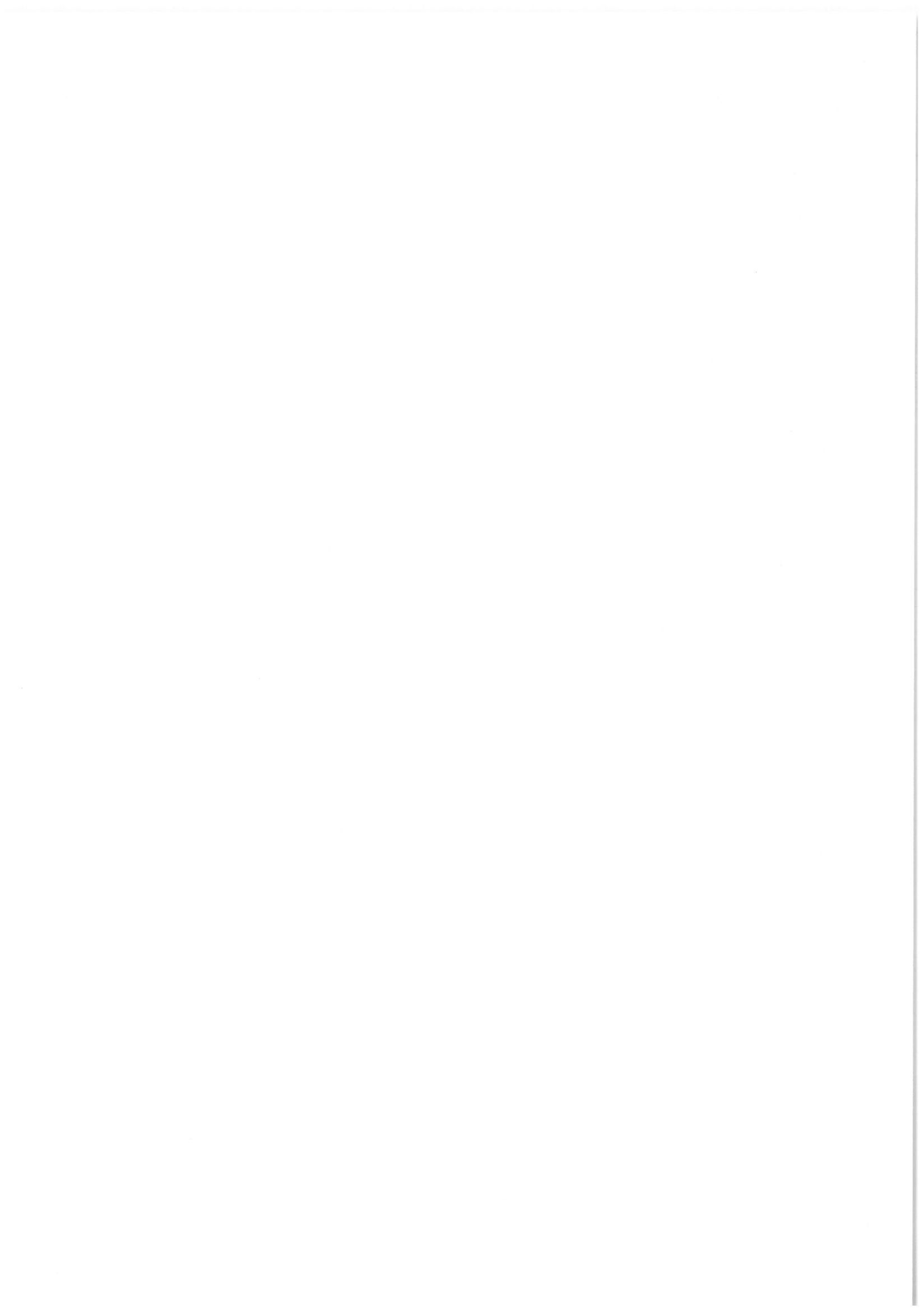
Osoba odpovědná za účetnictví**Marcela Poláčková**Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce****Mgr. Soňa Bunčková**Podpisový záznam statutárního
orgánuOkamžik sestavení (datum, čas): **07.02.2017, 8h59m 2s**



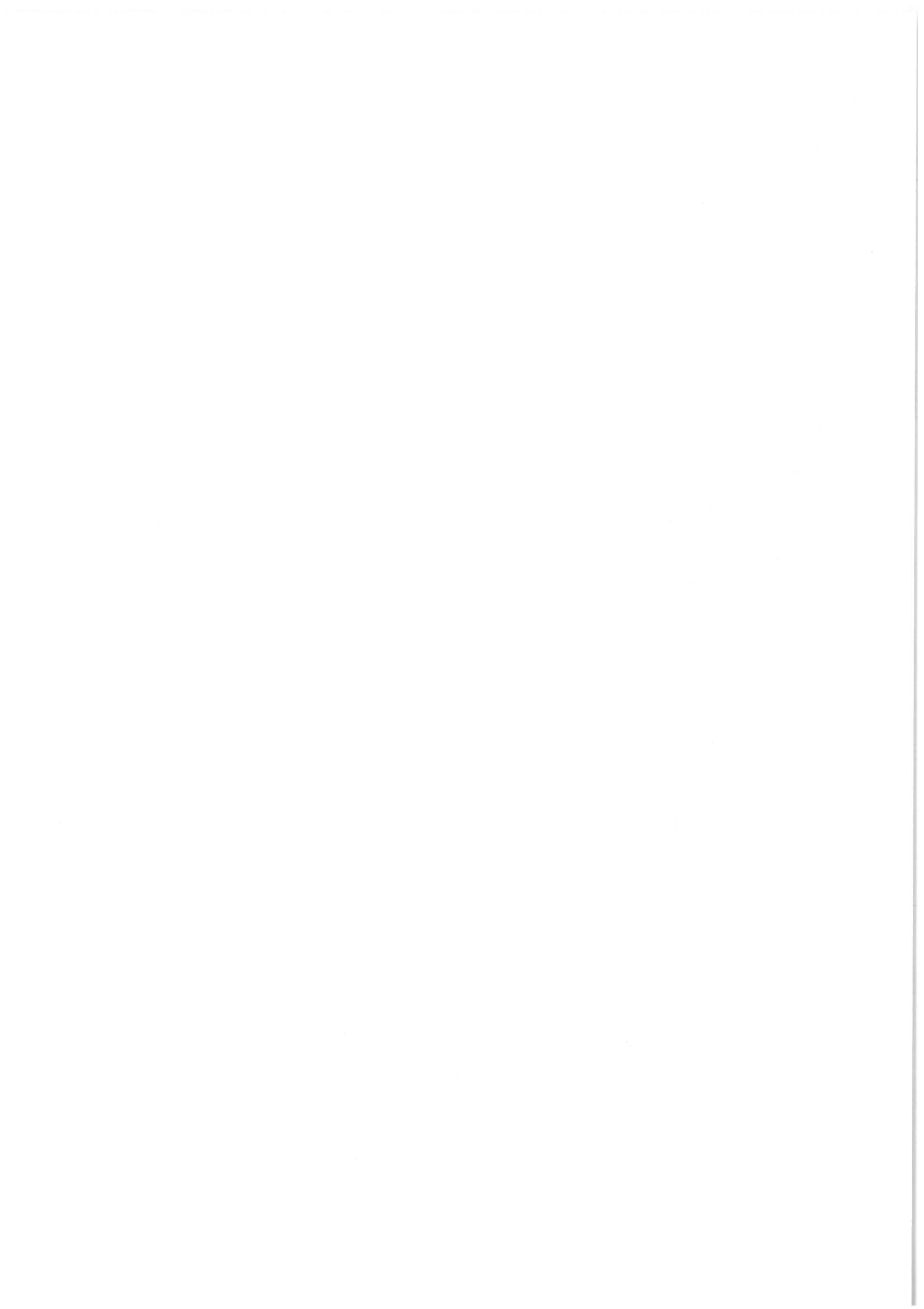
Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			48 101 646,10	19 990 728,52	28 110 917,58	28 931 951,25
A.	Stálá aktiva		45 720 423,86	19 990 728,52	25 729 695,34	25 782 042,89
			168 161,25	168 161,25		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolенky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	168 161,25	168 161,25		
	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				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		45 313 455,61	19 822 567,27	25 490 888,34	25 782 042,89
	1. Pozemky	031	47 250,00		47 250,00	47 250,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	37 016 576,09	12 146 482,55	24 870 093,54	25 062 486,09
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 761 856,80	1 188 312,00	573 544,80	672 306,80
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 487 772,72	6 487 772,72		
	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				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
	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. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		238 807,00		238 807,00	
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	238 807,00		238 807,00	
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				



Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
B.	Oběžná aktiva		2 381 222,24	2 381 222,24	3 149 908,36
I.	Zásoby		22 924,03	22 924,03	34 747,46
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122	22 924,03	22 924,03	34 747,46
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		231 590,00	231 590,00	419 056,00
1.	Odebíratelé	311			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	209 800,00	209 800,00	160 237,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			17 782,00
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.	Ostatní 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 vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30.	Náklady příštích období	381	12 440,00	12 440,00	8 354,00
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	9 350,00	9 350,00	232 683,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 126 708,21	2 126 708,21	2 696 104,90
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			



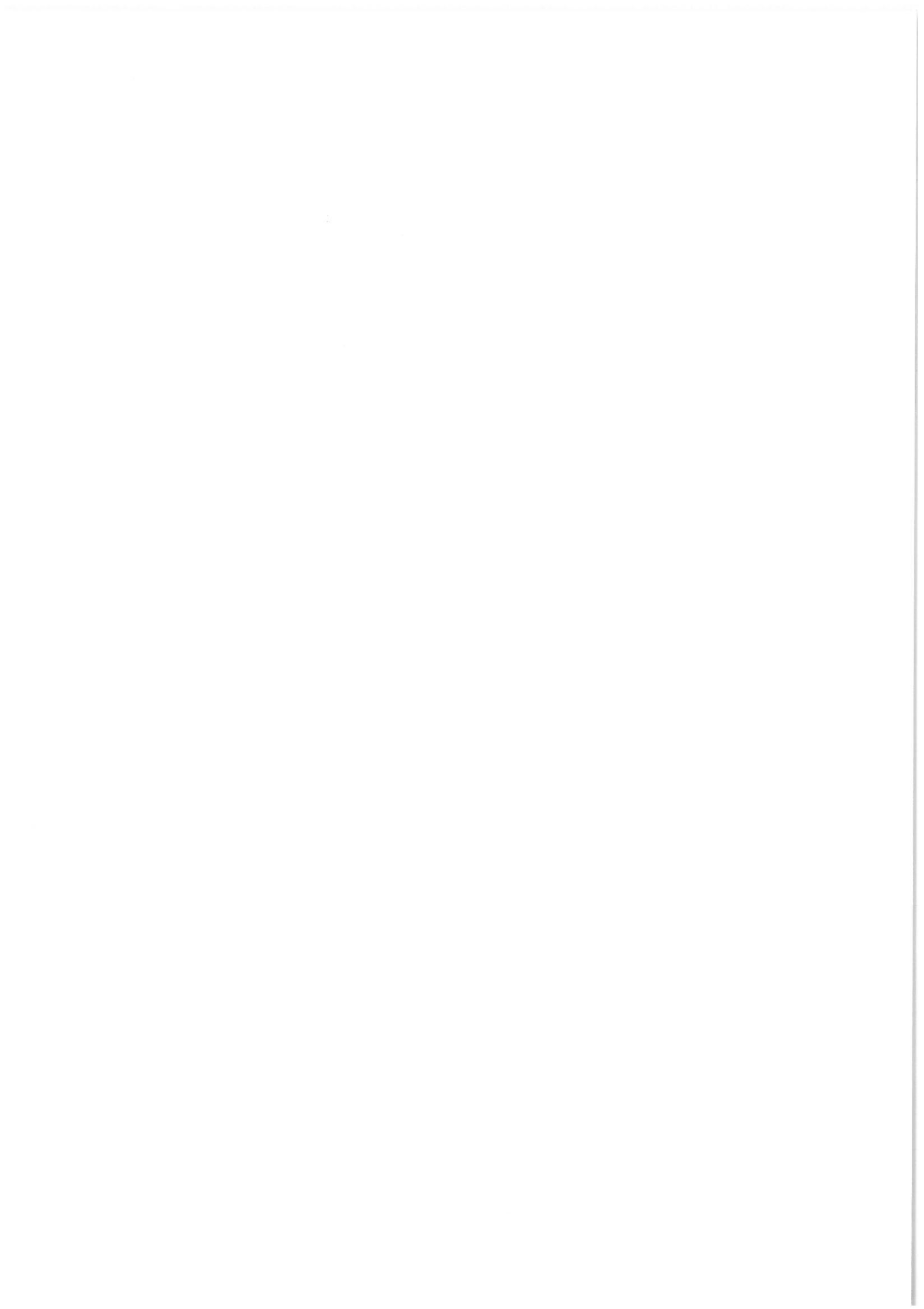
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Netto	
			Brutto	Korekce	
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Terminované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	2 102 437,81	2 102 437,81	2 690 854,37
10.	Běžný účet FKSP	243	9 955,40	9 955,40	364,53
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	14 315,00	14 315,00	4 886,00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			28 110 917,58	28 931 951,25
C.	Vlastní kapitál		26 768 371,17	27 721 255,91
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		23 901 294,27	24 604 010,37
1.	Jmění účetní jednotky	401	16 397 613,29	17 067 901,40
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	7 503 680,98	7 536 108,97
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		2 942 453,30	1 587 341,75
1.	Fond odměn	411	116 086,41	301 856,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	15 550,13	226,33
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 248 377,21	1 004 903,42
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	43 040,00	52 111,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	519 399,55	228 245,00
III.	Výsledek hospodaření		75 376,40-	1 529 903,79
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	75 376,40-	1 529 903,79
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období			
D.	Cizí zdroje		1 342 546,41	1 210 695,34
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
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		
III.	Krátkodobé závazky		1 342 546,41	1 210 695,34
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	79 696,41	43 326,34
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	158 066,00	147 659,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	574 643,00	490 595,00

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	7 500,00	7 280,00
12.	Sociální zabezpečení	336	229 394,00	209 262,00
13.	Zdravotní pojištění	337	98 409,00	88 814,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	61 867,00	56 069,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	57 481,00	
36.	Výnosy příštích období	384	25 490,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	50 000,00	84 050,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		83 640,00

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

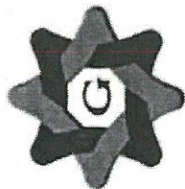
príspevkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 75027704

Název: Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. 362
obec Trojanovice
PSČ, pošta 744 01

Místo podnikání

ulice, č.p. 362
obec Trojanovice
PSČ, pošta 744 01

Údaje o organizaci

identifikační číslo 75027704
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Obec Trojanovice

Předmět podnikání

hlavní činnost výchova a vzdělávání dětí
vedlejší činnost stravování cizích osob, pronájem místností
CZ-NACE 85311

Kontaktní údaje

telefon 556 835 631
fax
e-mail zs.trojanovice@tiscali.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

základní škola prezidenta Masaryka
a Mateřská škola Trojanovice, okres Nový Jičín
příspěvková organizace
Trojanovice 362, 744 01 Frenštát p.R.
tel.: 556 835 631
IČO: 750 27 704

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Poláčková

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Soňa Bunčková

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2017, 9h 2m43s

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

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

Dle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

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

Organizace provádí odpisy majetku, o opravných položkách neúčtuje.

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				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	35 602,00	32 638,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	20 770,00	20 770,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	14 832,00	11 868,00
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.	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				
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				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahovy		BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet				
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952				
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953				
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954				
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955				
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 vypůjčce	965				
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	978				
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv 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				

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	
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	35 602,00		32 638,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

*

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplňující 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	79 085,56	7 594 690,49
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	111 513,55	58 581,52

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

*

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

K položce *Dopňující informace*
K minusovému výsledku hospodářství u hospodářské činnosti došlo nezaúčtováním dohadu na odvod daně v roce 2015 i

Částka

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

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

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

K položce Doplňující 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.		226,33
A.II.	Tvorba fondu		125 665,80
	1. Základní příděl		125 665,80
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Nahrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pojiženému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		110 342,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		42 992,00
	3. Rekreace		7 879,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		1 000,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		2 871,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		22 600,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		33 000,00
	9. Ostatní užití fondu		15 550,13
A.IV.	Konečný stav fondu		

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.		1 057 014,42
D.II.	Tvorba fondu		
1.	Zlepšený výsledek hospodárení		1 455 403,79
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		1 429 903,79
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
4.	Peněžní dary - účelové		20 500,00
5.	Peněžní dary - neúčelové		5 000,00
6.	Ostatní tvorba		
			221 001,00
D.III.	Čerpání fondu		
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodárení		
2.	Úhrada sankcí		
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
5.	Ostatní čerpání		221 001,00
			2 291 417,21
D.IV.	Konečný stav fondu		

*

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
			228 245,00
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		291 154,55
F.II.	Tvorba fondu		291 154,55
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	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		
	1. Porizení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		519 399,55

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	37 016 576,09	12 146 482,55	24 870 093,54	25 062 486,09
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	355 000,00	158 418,00	196 582,00	199 762,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	33 274 816,95	11 741 752,55	21 533 064,40	21 668 120,95
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	3 386 759,14	246 312,00	3 140 447,14	3 194 603,14

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky	47 250,00		47 250,00	47 250,00
H.2.	Lesní pozemky	47 250,00		47 250,00	47 250,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

- | Číslo | Poznámka |
|-------|---|
| 1 | IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. |
| 2 | Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma. |
| 3 | IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta. |
| 4 | Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma. |
| 5 | Datumm poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvazě. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou. |
| 6 | Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni. |
| 7 | Den a měsíc účelního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance. |
| 8 | Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha. |
| 9 | Souhrn dosažených plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky. |
| 10 | Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výtčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky. |

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládány nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plátek poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

