

Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů

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

sestavená k 31.12.2017

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Název, sídlo, právní forma a příslušná územní úroveň jednotky

Základní škola a mateřská škola Zubčice

OKEČ IČ  
008010 75001438

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novelou ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

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

Účetní jednotka užívá tyto účetní postupy:

- a) způsob účtování zásob způsobem B (paliva, potraviny, šišiči prosředky jsou ihned spotřebovány)
- e) Účtování majetku: "A" od 3001 - Kč - 40000,- Kč  
"B" od 101 - Kč - 3000,- Kč  
"C" od 1 - Kč - 100,- Kč

Účetní metody, které účetní jednotka používá vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 a aktualizovaného MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		1 065 097,76	1 020 342,26
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	49 686,00	49 686,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 015 401,76	970 646,26
3.	Výrazené pohledávky	905		
4.	Výrazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohltz důvodu užívání majjinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu uplatného už. maj.	921		
2.	Di.podm.pohl.z důvodu uplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Di.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Di.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Di.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podm.pohl.pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Di.podm.pohl.pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr.podm.pohl.ze sdílených daní	939		
6.	Di.podm.pohl.ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Di.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.pohl.pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Di.podm.pohl.pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Di.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Di.podm.pohledávky a závazky z transferů			
1.	Di.podm.pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Di.podm.pohledávky z předf. transferů	952		
3.	Di.podm.pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Di.podm.pohledávky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. di.podm.pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. di.podm.pohledávky z transferů	956		
P.VI.	Podm.zavazky z důvodu užívání cizího maj.		-2 841 791,91	-2 890 729,94
1.	Kr.podm.zavazky z operativního leasingu	961		
2.	Di.podm.zavazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Di.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Di.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Di.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Di.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr.podm.pohl.pohledávky z jiných smluv	973		
4.	Di.podm.pohl.pohledávky z jiných smluv	974		
5.	Kr.podm.pohl.pohl.z přijatého kolaterálu	975		
6.	Di.podm.pohl.pohl.z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čín.	978		
8.	Di.podm.záv.z práv. předpisů a další čín.	979		
9.	Kr.podm.zavazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Di.podm.zavazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr.podm.záv.z poskyt. garancí ostatních	983		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULÉ
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	986		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrovn. účty</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	3 906 889,67	3 911 072,20

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

Název subjektu: Základní škola a Materská škola Zubčice

IČO: 75001438

Datum zápisu: 8. listopadu 2016

Spisová značka: Pr 750 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích zapsáno 8. listopadu 2016

Sídlo: Zubčice 45

**E.2. Informace podle § 66 odst. 3 zákona**

Účetní jednotka zajistila řádné krytí fondu investic majetku finančními prostředky.

**E.3. Informace podle § 68 odst. 3 zákona**

Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek dle §68 odst.3 vyhlášky, nebo se nejednalo o významné částky.

0,00

**C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf. na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf. na poř.DM ve věc. a čas. s.		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle §25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví. 0,00
--

E.2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
B.I.17.	Náhrady škod učebnic, náhrada za škodu odcizení hotovosti, Darované potraviny.	0,00
B.II.6.	Spátek dluhu z minulých let.	0,00

## Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	26 223,37
A.II.	Tvorba fondu	57 510,00
1.	Základní přídel	54 520,00
2.	Spíšky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	2 990,00
A.III.	Čerpání fondu	34 717,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	18 337,00
3.	Rekreace	3 890,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	9 490,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	3 000,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé Zp	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	49 016,37

## Rezervní fond

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
D.II.	Tvorba fondu	37 321,78
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
2.	Nespotřebované dotace z rozp. EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinah.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	37 321,78

## Fond investic

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

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
F.II.	Tvorba fondu		
1.	Penež. prostředky ve výši odpisu DNM a DHM		
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele		
3.	Inv. dotace ze st. fondu aj.veř. rozp.		
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM		
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.		
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO		
7.	Převody z rezervního fondu		
F.III.	<b>Čerpání fondu</b>		
1.	Požičení a techn. zhod. DNM a DHM		
2.	Uhrada investičních úvěrů nebo půjček		
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele		
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržbu		
F.IV.	<b>Konečný stav fondu</b>		

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ		
		BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	NETTO
G.				MINULÉ
G.1.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy			
G.2.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.3.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.4.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky			
G.5.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.6.	Jiné inženýrské sítě			
	Ostatní stavby			

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEZNE		MINULÉ
			KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	
		BEZNE	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.11.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z.přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IC účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IC účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IC účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IC účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10



L. Doplňující informace o projektu, partnerství veřejného a soukromého sektoru

Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy		Dodavatel Obchodní firma	IČ	Stavební fáze		Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	
		3	4			Rok zahájení	Rok ukončení		
1	2		4		5	6	7	8	
		r-4	r-3	Výdaje vynaložené na pořízení majetku		r-1			
		9	10	11	12			13	
		Celkem							
		Platby za dostupnost							
Počátek	Konec	r-4	r-3	r-2	r-1	r-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku celkem		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	
							23	24	
		r-4	r-3	Další platby a přínosi zadavatele		r-1			
		25	26	27	28			29	
		Celkem							

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULE
A.	PENEŽNÍ TOKY Z PROVOZNI ČINNOSTI		
A.1.	PRŮJMY CELKEM		
I.	Příjmy z daní		
II.	Příjmy ze sociálních příspěvků		
III.	Příjmy z transfěrů		
1.	Příjmy z transf. od zahr. vláđ - běžné		
2.	Příjmy z transf. od zahr. vláđ - kapitál.		
3.	Příjmy z transf. od mezin. org. - běžné		
4.	Příjmy z transf. od mezin. org. - kapitál.		
5.	Příjmy z transf. od inst.vláđ sekt. - běž.		
6.	Příjmy z transf. od inst.vláđ sekt. - kap.		
IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti		
1.	Úroky		
2.	Podíly na zisku		
3.	Nájemné		
4.	Jiné příjmy z vlastnictví		
5.	Prodej zboží a služeb na tržním prin.		
6.	Správní poplatky		
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb		
8.	Pokuty, penále a propadnutí		
9.	Dary - běžné		
10.	Dary - kapitálové		
11.	Ostatní příjmy		
A.2.	VYDAJE CELKEM		
V.	Mzdy a platy peněžní		
1.	Mzdy a platy peněžní		
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům		
3.	Sociální příspěvky		
VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb		
VII.	Výdaje na úroky		
1.	Výdaje na úroky institucím vládního sekt.		
2.	Ostatní výdaje na úroky		
VIII.	Výd. na transf. podnik.subj. jiné než inv.		
IX.	Výdaje na transfery		
1.	Výdaje na transf. zahr. vláđám - běž.		
2.	Výdaje na transf. zahr. vláđám - kap.		
3.	Výdaje na transf. mezin. org. - běž.		
4.	Výdaje na transf. mezin. org. - kap.		
5.	Výdaje na transf. jedn. vláđ. sekt. - běž.		
6.	Výdaje na transf. jedn. vláđ. sekt. - kap.		
X.	Výdaje na sociální dávky		
1.	Dávky sociálního zabezpečení		
2.	Dávky sociální pomoci		
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů		
XI.	Jiné výdaje z provozní činnosti		
1.	Podíly na zisku		
2.	Nájemné		
3.	Ostatní výdaje - běžné		
4.	Ostatní výdaje - kapitálové		
B.	PENEŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFIN. AKTIV		
B.1.	Nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
B.2.	Prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
C.	SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEŽNÍCH TOKŮ		
D.	PENEŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULÉ
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Poskytnuté půjčky (+)		
IV.	Spátky poskytnutých půjček (-)		
D.2.	Cistá změna st. příj. půjček a vyd. dluhop		
I.	Přijaté půjčky (+)		
II.	Spátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Spátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Cistá změna oběživa a depozit		

Základní škola  
Materské škola Zubčice

Sestaveno dne: <b>24.01.2018 13:09:55</b>	Podpisový záznam: Základní škola Materské škola Zubčice 382 32 Velešín okres Český Krumlov IČO: 25001438
První forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: 