



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70983810**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Školní 63	ulice, č.p.	Školní 63
obec	Osečná	obec	Osečná
PSČ, pošta	463 52	PSČ, pošta	463 52

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70983810	hlavní činnost	Škola uskutečňuje vzdělání podle zákona č.561/2004 Sb.,o předškol., základním, středním, vyšš. odborn., a jiném vz
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Město Osečná, okres Liberec	CZ-NACE	801020

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	485179224	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	
fax	485179224		
e-mail	zsosecna@sendme.cz		
WWW stránky	www.zsosecna.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Hofman Petr		Mgr. Johanovský Tomáš	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2022, 10h58m36s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			12 029 865,04	6 146 654,97	5 883 210,07	3 923 739,70
A.	Stálá aktiva		6 763 418,45	6 146 654,97	616 763,48	632 195,18
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		240 764,40	240 764,40		
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	240 764,40	240 764,40		
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		6 522 654,05	5 905 890,57	616 763,48	632 195,18
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	2 142 141,48	1 525 378,00	616 763,48	632 195,18
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 380 512,57	4 380 512,57		
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.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
B.	Oběžná aktiva		5 266 446,59		5 266 446,59	3 291 544,52
I.	Zásoby		73 119,36		73 119,36	70 625,27
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	67 887,36		67 887,36	65 787,27
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	5 232,00		5 232,00	4 838,00
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		320 620,63		320 620,63	266 017,55
1.	Odběratelé	311	2 835,00		2 835,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	230 962,00		230 962,00	259 034,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	7 000,00		7 000,00	
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 ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	76 154,93		76 154,93	1 903,75
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	3 668,70		3 668,70	1 948,80
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				3 131,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 872 706,60		4 872 706,60	2 954 901,70
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	4 579 919,10		4 579 919,10	2 617 747,02
10.	Běžný účet FKSP	243	279 587,50		279 587,50	323 419,68
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	13 200,00		13 200,00	13 735,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			5 883 210,07	3 923 739,70
C.	Vlastní kapitál		1 135 285,81	862 109,79
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		92 018,61-	4 379,50
1.	Jmění účetní jednotky	401	381 884,52-	366 452,82-
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	289 865,91	370 832,32
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		842 921,99	697 184,44
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	323 395,74	333 475,74
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	339 307,23	209 921,38
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	106 234,50	95 234,50
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	73 984,52	58 552,82
III.	Výsledek hospodaření		384 382,43	160 545,85
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		384 382,43	160 545,85
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		4 747 924,26	3 061 629,91
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		4 747 924,26	3 061 629,91
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	162 069,37	18 614,18
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	222 650,00	191 261,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 347 889,00	1 328 879,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		197,00
12.	Sociální zabezpečení	336	939 106,00	555 290,00
13.	Zdravotní pojištění	337	405 056,00	239 509,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	369 160,00	256 917,00
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	20 948,50	139 986,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	273 052,39	326 214,73
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 993,00	4 762,00

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70983810**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Školní 63	ulice, č.p.	Školní 63
obec	Osečná	obec	Osečná
PSČ, pošta	463 52	PSČ, pošta	463 52

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70983810	hlavní činnost	Škola uskutečňuje vzdělání podle zákona č.561/2004 Sb.,o předškol., základním, středním, vyšš. odborn., a jiném vz
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Město Osečná, okres Liberec	CZ-NACE	801020

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	485179224	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	
fax	485179224		
e-mail	zsosecna@sendme.cz		
WWW stránky	www.zsosecna.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Hofman Petr		Mgr. Johanovský Tomáš	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2022, 11h 3m21s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			29 466 538,23	333 493,79	27 604 440,99	250 344,61
I. Náklady z činnosti			29 466 538,23	333 493,79	27 604 440,99	250 344,61
1.	Spotřeba materiálu	501	2 169 317,34	120 470,28	1 931 879,73	94 732,89
2.	Spotřeba energie	502	716 318,27	18 719,97	758 455,59	19 422,86
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	3 226,00		3 068,00	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	60 120,59		33 655,33	463,02
9.	Cestovné	512	827,00		3 304,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	522 803,60	7 063,34	550 114,29	6 157,24
13.	Mzdové náklady	521	18 819 416,00	131 859,00	17 436 581,00	89 048,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 273 049,00	23 021,00	5 821 615,00	19 009,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	76 435,00	324,00	73 280,00	252,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	480 540,17	1 362,64	380 787,42	1 124,68
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			1 000,00	
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	123 123,00	19 080,00	134 797,00	19 080,00
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	142 800,49	10 019,00	421 341,55	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	78 561,77	1 574,56	54 562,08	1 054,92
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 ústřed. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			29 667 183,16	517 231,29	27 633 164,13	382 167,32
I. Výnosy z činnosti			1 920 818,76	503 676,00	1 587 330,86	368 612,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 616 075,00	226 806,00	1 464 456,00	195 532,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		276 870,00		173 080,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	3 226,00		2 488,00	
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 prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	34 093,00		54 458,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	267 424,76		65 928,86	
II. Finanční výnosy			1 140,73		936,14	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 140,73		936,14	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			27 745 223,67	13 555,29	26 044 897,13	13 555,32
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	27 745 223,67	13 555,29	26 044 897,13	13 555,32
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		200 644,93	183 737,50	28 723,14	131 822,71
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		200 644,93	183 737,50	28 723,14	131 822,71
			* Konec sestavy *			



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70983810**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Školní 63	ulice, č.p.	Školní 63
obec	Osečná	obec	Osečná
PSČ, pošta	463 52	PSČ, pošta	463 52

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70983810	hlavní činnost	Škola uskutečňuje vzdělání podle zákona č.561/2004 Sb.,o předškol., základním, středním, vyšš. odborn., a jiném vz
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	Pronájem nebytových prostor
zřizovatel	Město Osečná, okres Liberec	CZ-NACE	801020

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	485179224	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	
fax	485179224		
e-mail	zsosecna@sendme.cz		
WWW stránky	www.zsosecna.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Hofman Petr		Mgr. Johanovský Tomáš	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2022, 11h 0m59s

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

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

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

Nedošlo ke změnám v uspořádání a označování položek účetních výkazů, ani v jejich obsahovém vymezení a způsobech oceňování

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

- Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. - Rozdělení nákladů mezi hlavní a doplňkovou činnost je prováděno následujícím způsobem: společné náklady na energie a některé ostatní - prvotně jako náklady hlavní činnosti. Do činnosti doplňkové jsou náklady převáděny v poměru. -Odpisový plán: účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je schválen zřizovatelem. - Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 10 tisíc Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy(energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s malými meziročními rozdíly. - Zásoby vytváří pouze potraviny ve školní jídelně a čipy, veškerý ostatní nakoupený materiál je ihned předán do spotřeby a účtován na nákladové účty. - DDHM - v pořizovací ceně od 3 do 40 tisíc Kč - Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

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		2 302 313,70	2 234 656,53
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 302 313,70	2 234 656,53
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		7 717,50	
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	7 717,50	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		62 892 023,75	59 930 198,02
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	62 892 023,75	59 930 198,02
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	60 581 992,55-	57 695 541,49-

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

Oragnizace je zapsána pod spisovou značkou Pr 147 v Obchodním rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem

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

V období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Organizace zajišťuje řádné krytí investičního fondu finančními prostředky z vlastních zdrojů.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Žádné kompenzační operace neproběhly

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	80 966,41	80 966,40

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

0.00 Pro tento oddíl nemáme náplň.

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**

0.00 Pro tento oddíl nemáme náplň.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

- A.II.** Organizace podle zřizovací listiny porizuje veškerý majetek do svého vlastnictví. Objem majetku na majetkových účtech je rozdělen na vlastní a svěřený.

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

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

A. Nenastaly žádné významné skutečnosti ovlivňující položky výkazu zisku a ztráty. Transfery jsou účtovány ve výši skutečných nákladů

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

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

P. Tento výkaz nesestavujeme.

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

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

A. Tento výkaz nesestavujeme.

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		333 475,74
A.II.	Tvorba fondu		377 121,00
	1. Základní příděl		377 121,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		387 201,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		149 396,00
	3. Rekreace		58 541,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		144 364,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		26 900,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		8 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu		323 395,74

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.		305 155,88
D.II.	Tvorba fondu		171 545,85
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		160 545,85
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		11 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		31 160,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		31 160,00
D.IV.	Konečný stav fondu		445 541,73

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		58 552,82
F.II.	Tvorba fondu		142 203,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		142 203,00
	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		126 771,30
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		126 771,30
	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		73 984,52

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- 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		

* Konec sestavy *

Komentář k účetní závěrce k 31.12.2021
pro příspěvkovou organizaci

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

Sídlo: Školní 63, Osečná, 463 52

Právní forma: příspěvková organizace zřizovaná městem Osečná

Datum vzniku organizace: 1. 1. 2003

Jméno a příjmení statutárního zástupce: Mgr. Tomáš Johanovský

Průměrný počet zaměstnanců: 39,8494 /viz výkaz P1-04/

Rozpis svěřeného majetku:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>	<u>Oprávky</u>
	DHM ve správě	1.321.200,00	1.063.068,00

Rozpis vlastního majetku:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>	<u>Oprávky</u>
	DHM vlastní	820.941,48	462.310,00
	DDHM vlastní	4.380.512,57	4.380.512,57
	DDNM vlastní	240.674,40	240.674,40

Rozpis majetku ve výpůjčce:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>
	Chatky pro DČ	220.000,00
	Budova ZŠ a chatka MŠ	52.604.612,50
	Sportovní hřiště	1.086.644,33
	Budova MŠ-Lázně K.	2.707.704,05
	Pozemky	371.248,50
	Víceúčelové sportoviště	1.951.981,00
	Přístřešek pro děti na zahradě MŠ	101.480,00
	Přístřešek pro kola, sport. náradí	90.202,00
	Zájmový klub – ZŠ Osečná	182.403,00
	Venkovní učebna	259.566,00
	Majetek ve výukové kuchyni	354.356,64

Krátkodobé pohledávky:

jedná se o zaplacené zálohy na vodné, plyn a el. energii, pohledávky vůči odběratelům, půjčky zaměstnancům z FKSP a dohadné účty v celkové hodnotě 320.620,63 Kč.

Krátkodobé závazky:

jedná se o závazky vůči dodavatelům, mzdy, pojistné a daně za 12/2021, zálohy od žáků na stravné, dále srážky z platu, zálohy na transfery – Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji a dohadné položky na energie v celkové hodnotě 4.747.924,26 Kč.

FKSP:

použití fondu kulturních a sociálních potřeb – viz Zásady o čerpání FKSP

stav bankovního účtu FKSP není roven fondu kulturních a sociálních potřeb:

FKSP	323.395,74	
- 60.869,24		příděl do FKSP - bude převedeno
14.950,00		přísp. na obědy a penzijko bude př.
-7.000,00		půjčky z FKSP
9.111,00		doplatky faktur
279.587,50		stav bankovního účtu FKSP

RF tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

vytvořen z hospodářských výsledků minulých let - celková výše 339.307,23 Kč

RF z ostatních titulů:

vytvořen sponzorskými dary – celková výše 106.234,50 Kč

FO: není vytvořen

FI: odpisy DHM – celková výše 73.984,52 Kč

Dotace a příspěvky od zřizovatele :

příspěvek na provoz od zřizovatele: 2.250.000,00 Kč

Dotace a příspěvky od zřizovatele celkem: 2.250.000,00 Kč**Dotace a příspěvky od jiných poskytovatelů:**

dotace na přímé NIV: 25.416.157,00 Kč

dotace na dopravu na veletrh EDUCA: 4.000,- Kč

dotace na „Potravinová pomoc dětem v LK 6“ : 3.986,85 Kč

dotace na „Potravinová pomoc dětem v LK 7“: 3.668,70 Kč

Dotace od jiných poskytovatelů celkem: 25.427.812,55 Kč**Dotace celkem: 27.677.812,55 Kč****Účet 672 Výnosy VMVI z transferů dále obsahuje:**

transferový podíl na odpisech: 80.966,41 Kč (z toho 13.555,29 Kč podíl DČ)

Celkem účet 672: 27.758.778,96 Kč**Hospodářský výsledek:**

hlavní činnost: 200.644,93 Kč

doplňková činnost: 183.737,50 Kč

HV CELKEM: 384.382,43 Kč

V Osečné 18.02.2022

Mgr. Tomáš Johanovský

ředitel ZŠ a MŠ Osečná

Vyhotovil: Petr Hofman