



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70983810**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

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		
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		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2024, 15h34m54s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			13 415 360,30	6 577 835,22	6 837 525,08	5 143 912,82
A.	Stálá aktiva		6 979 732,20	6 577 835,22	401 896,98	466 099,48
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		240 656,40	240 656,40		
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	240 656,40	240 656,40		
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		6 739 075,80	6 337 178,82	401 896,98	466 099,48
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	2 229 422,98	1 827 526,00	401 896,98	466 099,48
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 509 652,82	4 509 652,82		
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			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
B.	Oběžná aktiva		6 435 628,10		6 435 628,10	4 677 813,34
I.	Zásoby		81 175,21		81 175,21	80 458,22
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	77 856,21		77 856,21	77 390,22
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	3 319,00		3 319,00	3 068,00
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		555 513,74		555 513,74	104 223,97
1.	Odběratelé	311	12 135,00		12 135,00	2 385,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	262 711,53		262 711,53	36 303,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	13 000,00		13 000,00	9 000,00
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	15 790,50		15 790,50	24 273,20
31.	Příjmy příštích období	385				15 007,25
32.	Dohadné účty aktivní	388	85 125,98		85 125,98	16 787,70
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	166 750,73		166 750,73	467,82
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 798 939,15		5 798 939,15	4 493 131,15
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	5 551 765,63		5 551 765,63	4 253 133,65
10.	Běžný účet FKSP	243	235 537,52		235 537,52	229 270,50
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	11 636,00		11 636,00	10 727,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			6 837 525,08	5 143 912,82
C.	Vlastní kapitál		1 105 370,28	887 438,89
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		468 802,84-	323 649,08-
1.	Jmění účetní jednotky	401	596 751,02-	532 548,52-
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	127 948,18	208 899,44
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		1 248 720,89	1 234 642,04
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	238 090,14	277 984,72
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	587 435,59	685 689,66
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	148 516,87	110 491,87
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	274 678,29	160 475,79
III.	Výsledek hospodaření		325 452,23	23 554,07-
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		325 452,23	23 554,07-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		5 732 154,80	4 256 473,93
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		938 291,00	
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	938 291,00	
III.	Krátkodobé závazky		4 793 863,80	4 256 473,93
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	149 530,96	24 604,04
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	248 844,00	251 962,99
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 688 450,00	2 282 552,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	646 417,00	893 909,00
13.	Zdravotní pojištění	337	278 976,00	385 566,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	185 820,00	306 820,00
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	1 327 854,31	46 942,55
35.	Výdaje příštích období	383		26 392,35
36.	Výnosy příštích období	384	1 860,00	2 035,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	263 411,53	32 890,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 700,00	2 800,00

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**IČO: **70983810**Název: **Základní škola a Mateřská škola, Osečná, okres Liberec, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

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		
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		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2024, 15h42m46s

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			33 588 407,48	465 108,96	30 911 643,45	405 318,95
I. Náklady z činnosti			33 588 407,48	465 108,96	30 911 643,45	405 318,95
1.	Spotřeba materiálu	501	2 705 761,28	191 501,65	2 810 849,10	111 199,09
2.	Spotřeba energie	502	1 321 567,12	31 610,16	867 846,98	28 699,67
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	5 999,00		6 060,00	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	115 075,98	550,36	182 340,06	807,84
9.	Cestovné	512	3 466,00		3 338,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	121,00		2 458,58	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	762 381,68	6 243,91	753 871,17	6 945,67
13.	Mzdové náklady	521	20 792 225,00	181 190,00	18 967 126,00	202 648,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 933 421,00	31 583,00	6 286 315,00	31 585,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	77 208,00	399,00	80 985,15	406,68
16.	Zákonné sociální náklady	527	477 492,30	1 868,80	468 220,98	2 334,00
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			6 866,00	
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	133 172,00	18 312,00	131 584,00	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	165 158,05		218 283,80	

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	95 359,07	1 850,08	125 498,63	1 613,00
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			33 701 678,71	677 289,96	30 626 131,13	667 277,20
I. Výnosy z činnosti			2 575 948,00	663 752,00	2 476 918,36	653 722,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 445 488,00	304 384,00	2 299 643,00	276 507,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		359 060,00		377 215,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	5 999,00	308,00	6 060,00	
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	53 575,00		69 742,63	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	70 886,00		101 472,73	
II. Finanční výnosy			24,77		690,61	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	24,77		690,61	

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			31 125 705,94	13 537,96	28 148 522,16	13 555,20
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	31 125 705,94	13 537,96	28 148 522,16	13 555,20
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		113 271,23	212 181,00	285 512,32-	261 958,25
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		113 271,23	212 181,00	285 512,32-	261 958,25
			* Konec sestavy *			



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70983810**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

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		
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		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2024, 15h44m 9s

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		2 428 295,10	2 445 377,28
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 428 295,10	2 445 377,28
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			4 757,55
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		4 757,55
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		64 680 772,17	64 680 772,17
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	64 680 772,17	64 680 772,17
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	62 252 477,07-	62 230 637,34-

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	80 951,26	80 966,47

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 pořizuje 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.		277 984,72
A.II.	Tvorba fondu		416 327,10
	1. Základní příděl		416 327,10
	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		456 221,68
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		185 746,00
	3. Rekreaace		141 146,68
	4. Kultura, tělovýchova a sport		82 431,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		32 900,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		13 998,00
A.IV.	Konečný stav fondu		238 090,14

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.		796 181,53
D.II.	Tvorba fondu		66 900,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		66 900,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		127 129,07
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		23 554,07
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		50 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		53 575,00
D.IV.	Konečný stav fondu		735 952,46

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.		160 475,79
F.II.	Tvorba fondu		201 484,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		151 484,00
	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		50 000,00
F.III.	Čerpání fondu		87 281,50
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		87 281,50
	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		274 678,29

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 31.12.2023

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: 38,3765 /viz výkaz P1-04/

Rozpis svěřeného majetku:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>	<u>Oprávky</u>
	DHM ve správě	1.321.200,00	1.253.350,00

Rozpis vlastního majetku:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>	<u>Oprávky</u>
	DHM vlastní	908.222,98	574.176,00
	DDHM vlastní	4.509.652,82	4.509.652,82
	DDNM vlastní	240.656,40	240.656,40

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.	4.496.452,47
	Pozemky	371.248,50
	Víceúčelové sportoviště	1.951.981,00
	Přístřešek pro děti na zahradě MŠ	101.480,00
	Přístřešek pro kola, sport. nářadí	90.202,00
	Zájmový klub – ZŠ Osečná	182.403,00
	Venkovní učebna	259.566,00
	Majetek ve výukové kuchyni	354.356,64
	Dětské dopravní hřiště	2.961.825,73

Krátkodobé pohledávky:

Jedná se o zaplacené zálohy na vodné a stočné, pohledávky vůči odběratelům, půjčky zaměstnancům z FKSP a dohadné účty v celkové hodnotě 555.513,74 Kč.

Dlouhodobé závazky:

Jedná se o víceletý projekt – dotace na OP JAK ve výši 938.291,- Kč.

Krátkodobé závazky:

Jedná se o závazky vůči dodavatelům, mzdy, pojistné a daně za 12/2023 zálohy od žáků na stravné, dále srážky z platu, zálohy na transfery – Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji a dohadné položky na vodné a stočné v celkové hodnotě 4.793.863,80 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	238.090,14	
- 41.934,62		příděl do FKSP - bude převedeno
47.842,00		přísp. na obědy a penzijko bude př.
- 15.000,00		půjčky z FKSP
6.540,00		doplatky faktur
235.537,52		stav bankovního účtu FKSP

RF tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

vytvořen z hospodářských výsledků minulých let - celková výše 587.435,59 Kč

RF z ostatních titulů:

vytvořen sponzorskými dary – celková výše 148.516,87 Kč

FO: není vytvořen

FI: odpisy DHM – celková výše 274.678,29 Kč

Dotace a příspěvky od zřizovatele :

příspěvek na provoz od zřizovatele: 1.700.000,00 Kč

účelový příspěvek na energie: 1.190.989,69 Kč (k vrácení 1.264.010,31 Kč z posk. 2.455.000,-)

účelový příspěvek na kulturu a dopravu: 38.541,62 Kč (vráceno 1.458,38 Kč z posk. 40.000,-)

Dotace a příspěvky od zřizovatele celkem: 2.929.531,31 Kč**Dotace a příspěvky od jiných poskytovatelů:**

dotace na přímé NIV: 27.900.812,00 Kč

dotace na dopravu na veletrh EDUCA: 4.840,00 Kč

dotace ÚZ 33086 - Doučování : 21.250,00 Kč

dotace ÚZ 33088 – Prevence digitální propasti: 110.000,00 Kč

dotace na „Potravinová pomoc dětem v LK 7“: 6.733,35 Kč

dotace „Školní stravování ZŠ a MŠ Osečná“: 4.151,00 Kč

dotace „ZŠ Osečná – činnost školního parlamentu“: 17.544,50 Kč

dotace ÚZ 33092 - OP JAK : 63.430,48 Kč

Dotace od jiných poskytovatelů celkem: 28.128.761,33 Kč**Dotace celkem: 31.058.292,64 Kč****Účet 672 Výnosy VMVI z transferů dále obsahuje:**

transferový podíl na odpisech: 80.951,26 Kč (z toho 13.537,96 Kč podíl DČ)

Celkem účet 672: 31.139.243,90 Kč**Hospodářský výsledek:**

hlavní činnost: 113.271,23 Kč

doplňková činnost: 212.181,00 Kč

HV CELKEM: 325.452,23 Kč

Osečné 16.02.2024

Mgr. Tomáš Johanovský

ředitel ZŠ a MŠ Osečná

Vyhotovil: Petr Hofman