

# PŘÍLOHA



příspěvkové organizace zřizované ÚSC  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70108391**

Název: **Základní škola a Mateřská škola Praha - Slivenec**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání
ulice, č.p.	<b>Ke Smíchovu 16</b>	ulice, č.p.
obec	<b>Praha - Slivenec</b>	obec
PSČ, pošta	<b>154 00 Praha 5</b>	PSČ, pošta

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	<b>70108391</b>	hlavní činnost	<b>Základní a mateřská škola se školní jídelnou</b>
právní forma	<b>Příspěvková organizace</b>	vedlejší činnost	<b>Pronájem nebytových prostor</b>
zřizovatel	<b>Městská část Praha - Slivenec</b>	CZ-NACE	<b>801000</b>

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	<b>251 816 594</b>	
fax	<b>251 816 594</b>	
e-mail	<b>zs.slivenec@seznam.cz</b>	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce
<b>Karel Špírek</b>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> <i>Vc. jedn.</i> </div>	<b>Mgr. Petra Chlumská</b>
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2022, 7h51m41s

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

Účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a nenastává u ní žádná, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

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

Účetní jednotka neměnila v účetním období uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování použité v předchozím účetním období.

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

Účetní závěrka organizace byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, na základě vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení ZÚČ. Dále se postupuje dle Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky 410/2009 Sb.

Způsob ocenění majetku

Zásoby

Účtování zásob:

Nakupované zásoby jsou účtovány způsobem B.

Ocenění zásob:

Ocenění zásob se provádí v souladu se zákonem o účetnictví ve skutečných pořizovacích cenách.

Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do ocenění zásob:

Vedlejší pořizovací náklady související se zásobami jsou clo, přepravné

Majetek

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností:

Organizace neeviduje žádný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností.

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Organizace neeviduje majetek oceněný v reprodukčních pořizovacích cenách.

Změny oceňování, odpisování a postupů účtování:

Nebyly.

Systém odpisování majetku:

Podle interního odpisového plánu účetní jednotky se dlouhodobý nehmotný majetek odpisuje rovnoměrně dle doby použitelnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek se odpisuje rovnoměrně dle doby použitelnosti, daňové odpisy nejsou uplatňovány.

Opravné položky k majetku:

Ve sledovaném ani předchozím období nebyly tvořeny.

Systém účtování dlouhodobého drobného majetku:

Drobný dlouhodobý majetek do 40 tis. Kč se účtuje do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč se účtuje na majetkový účet 028.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 500 Kč do 3 000 Kč se eviduje v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje přímo do nákladů.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 tis. Kč do 60 tis. Kč se účtuje majetkový účet 018.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 500 Kč do 7 000 Kč se eviduje v operativní evidenci.

Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Cenné papíry ani majetkové účasti účetní jednotka neeviduje.

Přepočty cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá organizace pevný kurs vyhlášený ČNB, platný k 1.1. běžného roku.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>266 664 970,92</b>	<b>173 963 717,07</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	216 758,20	254 515,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 651 502,98	2 650 297,89
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	263 796 709,74	171 058 904,18
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	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		
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
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		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací 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	266 664 970,92	173 963 717,07

**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. Doplnující 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	
		BĚŽNÉ	MINIMÁLNĚ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	26 455,66-	630 958,62
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	84 676,34	56 449,05

**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/m<sup>2</sup>**

**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. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

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

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>657 046,80</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>612 823,88</b>
	1. Základní přiděl		612 823,88
	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		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>694 512,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		41 144,00
	3. Rekreace		47 400,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		110 058,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		49 800,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		446 110,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>575 358,68</b>

**Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>2 160 256,39</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>1 217 142,70</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		164 548,00
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		970 876,70
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		12 568,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		69 150,00
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>1 466 146,25</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		18 154,95
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		1 447 991,30
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 911 252,84</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>971 283,14</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>668 864,43</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		568 864,43
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		100 000,00
	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		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
	1. Pořízení 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		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 640 147,57</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>				
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		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>				
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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*

