

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 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

| OKEČ | IČ |
|---------------|-----------------|
| 801010 | 71006923 |

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

**ZŠ a MŠ Hrubá Skála -
Doubravice, okres Semily**

Doubravice 61

Turnov

511 01

předškolní výchova, základní ško

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

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

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

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů bylo meziročně změněno díky aplikaci nové vyhlášky č. 410/2009 Sb.

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

Účetní jednotka provádí odpisování na základě odpisového plánu formou čtvrtletních odpisů. V účetní jednotce je pužito zaokrouhlení, které vychází ze znění vyhlášky č. 16/2001 Sb.

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 účetní jednotky | | 532 088.12 | 548 174.62 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | | |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 342 898.12 | 358 984.62 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | | |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 189 190.00 | 189 190.00 |
| 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.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os. | | | |
| 1. | Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj. | 921 | | |
| 2. | DI.podm.pohl.z důvodou úplatného 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.podmíněné pohledávky z jiných smluv | 933 | | |
| 4. | DI.podmíněné 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.úhrady pohl.z přijatých zajištění | 944 | | |
| 10. | DI.podm.úhrady 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. závazky z předf. transferů | 952 | | |
| 3. | DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů | 953 | | |
| 4. | DI. podm. závazky ze zahr. transferů | 954 | | |
| 5. | Ost. dl. podm. pohledávky z transferů | 955 | | |
| 6. | Ost. dl. podm. závazky z transferů | 956 | | |
| P.VI. | Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj. | | | |
| 1. | Kr.podm.závazky z operativního leasingu | 961 | | |
| 2. | DI.podm.závazky 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. podmíněné závazky z jiných smluv | 973 | | |
| 4. | DI. podmíněné závazky z jiných smluv | 974 | | |
| 5. | Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu | 975 | | |
| 6. | DI. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu | 976 | | |
| 7. | Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin. | 978 | | |
| 8. | DI.podm.záv.z práv. předpisů a další čin. | 979 | | |
| 9. | Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor. | 981 | | |
| 10. | DI.podm.závazky 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 | |
|----------------|---|-------------------|---------------|------------|
| | | | BĚŽNÉ | 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 | | |
| P.VIII. | Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. 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. | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 532 088.12 | 548 174.62 |

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

Účetní jednotka je zapsaná v obchodním rejstříku dne 20.5.2003. Spisová značka Pr593.

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

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

Fond kulturních a sociálních potřeb

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|---|------------------------|
| Číslo | Název | |
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 234 153.32 |
| A.II. | Tvorba fondu | 95 783.10 |
| 1. | Základní příděl | 95 783.10 |
| 2. | Splátky 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 | |
| A.III. | Čerpání fondu | 37 172.00 |
| 1. | Půjčky na bytové účely | 20 672.00 |
| 2. | Stravování | |
| 3. | Rekreace | |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky | |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary | |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé ŽP | |
| 9. | Ostatní užití fondu | 16 500.00 |
| A.IV. | Konečný stav fondu | 292 764.42 |

Rezervní fond

| Položka | | BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------|--|------------------------|
| Číslo | Název | |
| D.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 76 253.14 |
| D.II. | Tvorba fondu | 90 206.90 |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření | 45 206.90 |
| 2. | Nespotřebované dotace z rozp.EU | |
| 3. | Nespotřebované dotace z mezinár.smluv | |
| 4. | Peněžní dary - účelové | 45 000.00 |
| 5. | Peněžní dary - neúčelové | |
| 6. | Ostatní tvorba | |
| D.III. | Čerpání fondu | 2 300.00 |
| 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 | 2 300.00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | 164 160.04 |

Fond investic

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------|--|------------------------|
| Číslo | Název | |
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | |
| F.II. | Tvorba fondu | |
| 1. | Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM | 9 077.10 |
| 2. | Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele | 9 077.10 |
| 3. | Inv. dotace ze st. fondů 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. | Čerpání fondu | |
| 1. | Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM | 9 077.00 |
| 2. | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | |
| 3. | Odvod do rozpočtu zřizovatele | |
| 4. | Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby | 9 077.00 |
| F.IV. | Konečný stav fondu | |
| | | 0.10 |

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

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

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

| Číslo položky | Název položky | OBDOBÍ | | | |
|---------------|--|--------|---------|-------|--------|
| | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | BRUTTO | 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 | |
|---------------|--|---------------|--------|
| | | BĚŽNÉ | 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 | | |

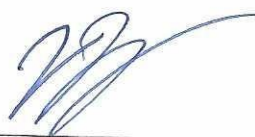
J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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

Sestaveno dne:

10.02.2022 6:18:42

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.