

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 31.01.2015

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	956 366,94	771 863,00	184 503,94	202 116,14
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	771 863,00	771 863,00		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.10.	3	74 516,00	74 516,00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	74 516,00	74 516,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	11				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.11.	14	697 347,00	697 347,00		
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18				
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	697 347,00	697 347,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	23				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.7.	35				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	40				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	184 503,94		184 503,94	202 116,14
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44	30 598,91		30 598,91	28 043,86
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	30 598,91		30 598,91	28 043,86
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.32.	55	53 254,33		53 254,33	53 691,82
1.	Odběratelé	311	56	3 142,00		3 142,00	3 076,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	39 940,00		39 940,00	41 720,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Jiné přímé daně	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Jiné daně a poplatky	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	82				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
29.	Náklady příštích období	381	84	9 368,33		9 368,33	8 895,82
30.	Příjmy příštích období	385	85				
31.	Dohadné účty aktivní	388	86				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	804,00		804,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	100 650,70		100 650,70	120 380,46
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	58 870,55		58 870,55	84 580,70
10.	Běžný účet FKSP	243	98	19 793,15		19 793,15	18 226,76
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	21 987,00		21 987,00	17 573,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	184 503,94	202 116,14
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	-79 169,00	-103 890,81
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	11 992,90	11 992,90
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	11 992,90	11 992,90
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy minulých období	408	115		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	16 065,04	78 576,83
1.	Fond odměn	411	117	3 117,08	3 117,08
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	12 947,96	16 726,96
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119		58 732,79
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	121		
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	-107 226,94	-194 460,54
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	28 500,81	-194 460,54
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126	-135 727,75	
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	263 672,94	306 006,95
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.9.	135		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	142		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	263 672,94	306 006,95
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	20 404,95	30 590,95
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	16 000,00	14 117,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	123 721,00	137 305,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	49 021,00	78 487,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	22 327,00	
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Jiné přímé daně	342	161	14 708,00	19 227,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Jiné daně a poplatky	344	163		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	178		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		80,00
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	16 710,00	26 200,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	780,99	

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavený k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	3 055 988,77		3 251 076,15	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	3 055 988,77		3 251 076,15	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	321 821,42		371 410,76	
2.	Spotřeba energie	502	4	138 917,00		164 628,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	7 765,00		3 409,00	
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	22 211,30		38 243,90	
9.	Cestovné	512	8	1 582,00		2 699,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	778,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	149 389,01		189 694,64	
13.	Mzdové náklady	521	11	1 752 461,00		1 792 062,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	579 780,00		590 295,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	7 016,00		7 313,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	38 232,00		21 226,00	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitosti	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19	100,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	28 017,04		62 404,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	7 919,00		7 690,85	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

				1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
III.	Náklady na transfery	A.III.1. až A.III.2.	41				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
V.	Daň z příjmů	A.V.1. až A.V.2.	119				
1.	Daň z příjmů	591	111				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
B.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	3 084 489,58		3 056 615,61	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	275 838,00		279 774,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	167 760,00		170 336,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	107 073,00		108 401,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	1 005,00		1 037,00	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	1 508,58		3 192,61	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	1 508,58		3 192,61	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	2 807 143,00		2 773 649,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	2 807 143,00		2 773 649,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	28 500,81		-194 460,54	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	28 500,81		-194 460,54	

Příloha
ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
V organizaci nebyly provedeny žádné organizační změny a s tím související účetní metody.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu, majetek do limitu je veden na podrozvaze. Organizace používá metodu časového rozlišení a použití dohadných účtů pro stanovení nákladů za energie.	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BÉŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	49 021,00	54 879,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	22 327,00	23 608,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		19 227,00

Příloha
ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

A.6.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)
Nejsou skutečnosti, které ovlivnily fin.situaci organizace mezi koncem rozvahového dne a okamžikem sestavení ÚZ.	
A.7.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)
Nejsou skutečnosti, které mění finanční situaci organizace.	
A.8.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
Organizace nevlastní nemovitosti.	
A.9.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
Investiční fond není zřízen.	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
	Organizace hospodaří s majetkem v souladu se zřizovací listinou.	

Příloha
ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
	Organizace neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost.	

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 31.01.2015

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	16 726,96
A.II.	Tvorba fondu	17 071,00
1.	Základní přiděli	17 071,00
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	20 850,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	13 090,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	3 200,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	4 560,00
A.IV	Konečný stav fondu	12 947,96

Příloha
Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a mateřská škola Horní Studénky, 789 01, Horní Studénky 93, IČ 75029073
sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2015

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	58 732,79
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	58 732,79
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	58 732,79
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	