

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 65993497

Název: Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 6/1035

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Vladivostocká 6/1035
obec Praha 10 - Vršovice
PSČ, pošta 100 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 65993497
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost Základní škola
vedlejší činnost Podnájem, osvět. a zájm. činn., poskyt. prací a služeb, výroba a prod
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 267 310 674
fax 272 742 290
e-mail info@zsvlad.cz
WWW stránky http://www.zsvlad.cz

Razítka účetní jednotky

Základní škola Eden
Praha 10
Vladivostocká 6/1035
telefon: 267 310 674

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

OlmeSoft
OlmeSoft s.r.o.
Daňkova 3331
143 00 Praha 4

Statutární zástupce

PhDr. Bc. Jana Churáčková

Podpisový záznam statutárního orgánu

Jana Churáčková



Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2020, 22h 9m15s

| Číslo položky | Název položky | Synthetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|--------------------------|---|------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | | | Hlavní činnost ¹ | Hospodářská činnost ² | Hlavní činnost ³ | Hospodářská činnost ⁴ |
| A. Náklady celkem | | | 46 588 235,07 | 218 700,00 | 40 187 679,42 | 320 767,00 |
| I. | Náklady z činnosti | | 46 588 195,63 | 218 700,00 | 40 187 568,24 | 320 767,00 |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 1 809 641,88 | 10 016,00 | 1 536 803,15 | 16 767,00 |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 1 379 310,34 | 56 741,00 | 1 374 813,02 | 89 886,00 |
| 3. | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 | | | | |
| 4. | Prodané zboží | 504 | | | | |
| 5. | Aktivace dlouhodobého majetku | 506 | | | | |
| 6. | Aktivace oběžného majetku | 507 | | | | |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní výroby | 508 | | | | |
| 8. | Opravy a udržování | 511 | 1 147 580,40 | 45 884,00 | 753 622,20 | 41 573,00 |
| 9. | Cestovné | 512 | 25 505,00 | | 30 539,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 12 535,00 | | 628,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 4 800 612,84 | 56 415,00 | 5 086 115,40 | 66 179,00 |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 26 225 936,00 | 48 400,00 | 21 841 236,00 | 100 600,00 |
| 14. | Záonné sociální pojištění | 524 | 8 712 448,00 | 1 244,00 | 7 285 191,00 | 5 762,00 |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 99 092,98 | | 86 644,66 | |
| 16. | Záonné sociální náklady | 527 | 647 395,00 | | 560 531,82 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | | | | |
| 18. | Daň silniční | 531 | | | | |
| 19. | Daň z nemovitosti | 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 | | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 1 18 335,00 | | 121 685,00 | |
| 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 | 1 379 790,68 | | 1 105 272,99 | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|----------------------------------|--|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 230 012,51 | | 404 586,00 | |
| 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 ústředních vládních institucí na transfery | 571 | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | | | | |
| V. Daň z příjmů | | | | | | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 39,44 | | 111,18 | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | 39,44 | | 111,18 | |
| B. Výnosy celkem | | | 46 591 444,53 | 337 677,60 | 40 752 810,36 | 501 745,24 |
| I. Výnosy z činnosti | | | | | | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 2 286 906,71 | 337 470,00 | 3 364 286,98 | 501 160,00 |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 717 200,00 | 116 480,00 | 823 800,00 | 140 955,00 |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | | 220 990,00 | | 360 205,00 |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | | | | |
| 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 prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | | | | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | | | | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | 146 328,00 | | 314 030,50 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 1 423 378,71 | | 2 226 456,48 | |
| II. Finanční výnosy | | | 207,60 | 207,60 | 585,24 | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | | 207,60 | | 585,24 |

| Číslo položky | Název položky | Synetický 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 | | 44 304 537,82 | | 37 388 523,38 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 44 304 537,82 | | 37 388 523,38 | |
| C. | Výsledek hospodářeni | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodářeni před zdaněním | | 3 248,90 | 118 977,60 | 565 242,12 | 180 978,24 |
| 2. | Výsledek hospodářeni běžného účetního období | | 3 209,46 | 118 977,60 | 565 130,94 | 180 978,24 |

* Konec sestavy *



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 65993497

Název: Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 6/1035

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky Místo podnikání
 ulice, č.p. Vladivostocká 6/1035
 obec Praha 10 - Vršovice
 PSČ, pošta 100 00 PSČ, pošta

Údaje o organizaci Předmět podnikání
 identifikační číslo 65993497 hlavní činnost Základní škola
 právní forma Příspěvková organizace vedlejší činnost Podnájem, osvět. a zájm. činn., poskyt. prací a služeb, výroba a prod
 zřizovatel Městská část Praha 10 CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje Razítko účetní jednotky
 telefon 267 310 674
 fax 272 742 290
 e-mail info@zsvlad.cz
 WWW stránky http://www.zsvlad.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2020, 22h 8m33s

Základní škola Eden
 Praha 10
 Vladivostocká 6/1035
 telefon: 267 310 674

Statutární zástupce

PhDr. Bc. Jana Churáčková

Podpisový záznam statutárního orgánu

Jana Churáčková



OlmeSoft s.r.o.
 Daňkova 3331
 143 00 Praha 4

| Číslo položky | Název položky | Sytelický účet | Odbor | | Mínulé | |
|---|--|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Brutto | Bázně Korekce | | |
| AKTIVA CELKEM | | | 60 090 777,93 | 17 320 981,34 | 42 769 796,59 | 36 240 419,55 |
| A. Stálá aktiva | | | | | | |
| I. Dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 012 | 17 779 207,24 | 17 320 981,34 | 458 225,90 | 546 310,90 |
| 2. | Software | 013 | 167 388,79 | 167 388,79 | | |
| 3. | Ocenitelná práva | 014 | | | | |
| 4. | Povolenky na emise a preferenční limity | 015 | | | | |
| 5. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 167 388,79 | 167 388,79 | | |
| 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 | | | | | | |
| 1. | Pozemky | 031 | 17 611 818,45 | 17 153 592,55 | 458 225,90 | 546 310,90 |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | | | | |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 1 752 867,05 | 1 324 891,15 | 427 975,90 | 546 310,90 |
| 5. | Pěstičské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 15 828 701,40 | 15 828 701,40 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 30 250,00 | | 30 250,00 | |
| 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 | Symetrický účet | Období | | Minulé |
|---------------|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | Korekce | |
| | | | Brutto | Netto | |
| B. | Oběžná aktiva | | 42 311 570,69 | 42 311 570,69 | 35 694 108,65 |
| I. | Zásoby | | | | |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | | | |
| 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 | | | |
| 9. | Zboží na cestě | 138 | | | |
| 10. | Ostatní zásoby | 139 | | | |
| II. | Krátkodobé pohledávky | | 34 220 250,57 | 34 220 250,57 | 29 032 213,99 |
| 1. | Odebíratelé | 311 | 71 000,00 | 71 000,00 | 125 375,24 |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 141 120,00 | 141 120,00 | 117 740,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | | |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 16 840,00 | 16 840,00 | |
| 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 ústředními vládními institucemi | 346 | | | |
| 18. | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | | | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | 115 773,34 | 115 773,34 | 175 429,50 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | 2 210,00 | 2 210,00 | 3 811,00 |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 33 873 024,60 | 33 873 024,60 | 28 602 688,00 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 282,63 | 282,63 | 7 170,25 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 8 091 320,12 | 8 091 320,12 | 6 661 894,66 |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | |

| Číslo položky | Název položky | Synetický účet | Období | | Mínule |
|---------------|-------------------------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | | Brutto | Běžné Korekce Netto | |
| 4. | Termínované vklady krátkodobé | 244 | | | 1 678 800,72 |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 7 449 618,56 | 7 449 618,56 | 4 573 842,84 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 625 431,56 | 625 431,56 | 392 560,10 |
| 15. | Ceniny | 263 | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 16 270,00 | 16 270,00 | 16 691,00 |

| Číslo položky | Název položky | Symetrický účet | Období | |
|----------------------|---|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| PASIVA CELKEM | | | | |
| | | | 42 769 796,59 | 36 240 419,55 |
| C. | Vlastní kapitál | | 4 281 202,76 | 3 358 641,92 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 458 225,90 | 546 310,90 |
| | 1. Jmění účetní jednotky | 401 | 458 225,90 | 546 310,90 |
| | 3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 403 | | |
| | 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 | | 3 700 789,80 | 2 066 221,84 |
| | 1. Fond odměn | 411 | 658 000,00 | 397 200,95 |
| | 2. Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 693 583,98 | 435 377,98 |
| | 3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 1 016 941,54 | 880 631,41 |
| | 4. Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 757 690,78 | 77 934,00 |
| | 5. Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 574 573,50 | 275 077,50 |
| III. | Výsledek hospodaření | | 122 187,06 | 746 109,18 |
| | 1. Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 122 187,06 | 746 109,18 |
| | 2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| | 3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | | |
| D. | Cizí zdroje | | 38 488 593,83 | 32 881 777,63 |
| I. | Rezervy | | | |
| | 1. Rezervy | 441 | | |
| II. | Dlouhodobé závazky | | 1 684 736,00 | 1 331 149,00 |
| | 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 | 1 684 736,00 | 1 331 149,00 |
| III. | Krátkodobé závazky | | 36 803 857,83 | 31 550 628,63 |
| | 1. Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| | 4. Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| | 5. Dodavatelé | 321 | 98 193,07 | 290 031,72 |
| | 7. Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | | 3 400,00 |
| | 9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| | 10. Zaměstnanci | 331 | 1 848 683,00 | 1 682 004,00 |

| Číslo položky | Název položky | Synetický účet | Období | |
|---------------|---|----------------|---------------|---------------|
| | | | Běžné | Mínulé |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 759 177,00 | 661 950,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 328 386,00 | 283 797,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmu | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 350 209,00 | 291 727,00 |
| 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 | 32 170 288,60 | 27 271 539,00 |
| 35. | Vydaje příštích období | 383 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 15 383,00 | 16 180,00 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 117 110,00 | 123 320,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 1 116 428,16 | 926 679,91 |

Konec sestavy

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 65993497

Název: Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 6/1035



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

| Sídlo účetní jednotky | Místo podnikání |
|--|---|
| ulice, č.p. Vladivostocká 6/1035 | ulice, č.p. |
| obec Praha 10 - Vršovice | obec |
| PSC, pošta 100 00 | PSC, pošta |
| Údaje o organizaci | Předmět podnikání |
| identifikační číslo 65993497 | hlavní činnost Základní škola |
| právní forma Příspěvková organizace | vedlejší činnost Podnájem, osvět. a zájm. činn., poskyt. prací a služeb, výroba a prod |
| zřizovatel Městská část Praha 10 | CZ-NACE 801020 |

| Kontaktní údaje | Razítko účetní jednotky |
|-------------------------------------|-------------------------|
| telefon 267 310 674 | |
| fax 272 742 290 | |
| e-mail info@zsvlad.cz | |
| WWW stránky http://www.zsvlad.cz | |

| Osoba odpovědná za účetnictví | Statutární zástupce |
|---|--------------------------------------|
| Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355 | PhDr. Bc. Jana Churáčková |
| Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů | Podpisový záznam statutárního orgánu |
| Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2020, 22h10m14s | |

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

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

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

Účetní metody a obecné účetní zásady
Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsob ocenění a odpisování

• Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

• Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze závazných pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by daňové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány čtvrtletně, nově zařazený majetek je odepisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

• Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/999.

Nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

• Zásoby

O pořizování a úbytku zásob potravin, zboží a učebních pomůcek hrazených rodiči žáků se účtuje způsobem A, o ostatních zásobách způsobem B.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami. O výdeji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

• Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá organizace aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Při účtování dotací a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo, L) je používán pevný kurz závazně stanovený těmito institucemi pro celou dobu trvání projektu.

• 4. Časové rozlišení nákladů a výnosů

Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi období září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi období září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 1:2.

5. Dohadné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíční, čtvrtletní zálohy), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh. Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány s ohledem na skutečný stav měřidel energií k 31.12., aktuálních cen a podle kvalifikovaného odhadu.

Metodu časového rozlišení nemusí použít účetní jednotka v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a tato informace se nepovažuje za významnou (do částky 100,- Kč).

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

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | | |
|---|---|-------------------|---------------|---------------|
| | | BĚŽNĚ | ÚČETNÍ OBDOBÍ | MINULĚ |
| P.I. Majetek a závazky účetní jednotky | | | | |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 78 244 382,56 | 77 443 518,41 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 61 782,00 | 46 116,00 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 6 269 764,91 | 5 538 155,76 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 71 882 835,65 | 71 829 246,65 |
| P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | | | |
| 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 | | |
| P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného 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 | | |
| 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 | | | |
| 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 | | |
| 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. | 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 | | |
| 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 | | |
| | | | 78 244 382,56 | 77 443 518,41 |

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. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky | BĚŽNĚ | ÚČETNÍ OBDOBÍ | MINULĚ |
|---------------|--|-------|---------------|--------|
| 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 | | | |

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/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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce Doplnující informace

Částka

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

K položce

Doplňující informace

Částka

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

| K položce | Dopňující informace | Částka |
|-----------|---------------------|--------|
|-----------|---------------------|--------|

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

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

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

| Číslo | Název | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|--|---------|---------------------|
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 435 377,98 |
| A.II. | Tvorba fondu | | 514 075,00 |
| | 1. Základní příspěvek | | 514 075,00 |
| | 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 | | 255 869,00 |
| | 1. Půjčky na bytové účely | | |
| | 2. Stravování | | 37 356,00 |
| | 3. Rekreace | | 58 890,00 |
| | 4. Kultura, tělovýchova a sport | | 147 623,00 |
| | 5. Sociální výpomocí a půjčky | | |
| | 6. Poskytnuté peněžní dary | | 12 000,00 |
| | 7. Uhrada příspěvku na penzijní připojištění | | |
| | 8. Uhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění | | |
| | 9. Ostatní užití fondu | | |
| A.IV. | Konečný stav fondu | | 693 583,98 |

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. | | 958 565,41 |
| D.II. | Tvorba fondu | | 1 141 429,91 |
| | 1. Zlepšený výsledek hospodaření | | 386 310,13 |
| | 2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | | 745 119,78 |
| | 3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv | | |
| | 4. Peněžní dary - účelové | | |
| | 5. Peněžní dary - neúčelové | | 10 000,00 |
| | 6. Ostatní tvorba | | |
| D.III. | Čerpání fondu | | 325 363,00 |
| | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | | |
| | 2. Úhrada sankcí | | |
| | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | | 250 000,00 |
| | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | | |
| | 5. Ostatní čerpání | | 75 363,00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | | 1 774 632,32 |

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

| Číslo | Název | Položka | BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|---|---------|---------------------|
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 275 077,50 |
| F.II. | Tvorba fondu | | 368 335,00 |
| | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisu hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | | 118 335,00 |
| | 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 | | 250 000,00 |
| F.III. | Čerpání fondu | | 68 839,00 |
| | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | | 68 839,00 |
| | 2. Uhrada investičních úvěrů nebo půjček | | |
| | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele | | |
| | 4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování udržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost | | |
| F.IV. | Konečný stav fondu | | 574 573,50 |

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | MINULÉ |
|---------------|--|---------------|---------|--------|
| | | BĚŽNÉ | KOREKCE | |
| | | BRUTTO | | |
| 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 | KOREKCE | |
| | | BRUTTO | | |
| 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 | |
|--|--|---------------|--------|
| | | BĚŽNĚ | MINULĚ |
| 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 | |
|---|---|---------------|--------|
| | | BĚŽNĚ | MINULĚ |
| 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 *

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019

Příspěvková organizace: Základní škola Eden, Praha 10, Vladivostocká 6/1035

Hospodářský výsledek v Kč

| | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Celkem |
|----------------------|----------------|-------------------|------------|
| Hospodářský výsledek | 3 209,46 | 118 977,60 | 122 187,06 |

Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

| Ztráta z hospodaření celkem | |
|------------------------------------|--|
| krytí ztráty: | |
| na vrub zůstatku RF | |
| z rozpočtu zřizovatele | |
| ze zlepšení HV v následujícím roce | |
| jiným způsobem | |

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

| | Stav k 31.12. | Přídel ze zlepš. HV roku | Přídel ze zisku z dopl. činnosti | Stav po přidělu |
|---------------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Rezervní fond | 1 016 941,54 | 3 209,46 | 76 977,60 | 1 097 128,60 |
| Fond odměn | 658 000,00 | 0,00 | 42 000,00 | 700 000,00 |
| Celkem | 1 674 941,54 | 3 209,46 | 118 977,60 | 1 797 128,60 |

Zpracoval dne: 21. 1. 2020

Jméno a podpis zpracovatele:
Lenka Skřivanová

Jméno a podpis ředitele:
PhDr. Bc. Jana Churáčková

!!! Při rozdělení HV Fond odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!

Základní škola Eden

Praha 10

Vladivostocká 6/1035

telefon: 257 310 674

