



## **Zpráva o hospodaření příspěvkové organizace za rok 2010**

Základní škola Dolní Tošanovice a Mateřská škola Horní Tošanovice, příspěvková organizace zřízená Obcí Dolní Tošanovice vede a zpracovává účetnictví na základě vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

|                                      |
|--------------------------------------|
| <b>Nový rozsah účetní závěrky:</b>   |
| Rozvaha                              |
| Výkaz zisku a ztráty                 |
| Výkaz o peněžních tocích (Cash Flow) |
| Výkaz o změnách vlastního kapitálu   |
| Příloha k účetní závěrce             |

Název organizace: Základní škola Dolní Tošanovice a Mateřská škola Horní Tošanovice  
Dolní Tošanovice č.22, 739 53 Hnojník  
IČ: 75026414

Právní forma: příspěvková organizace  
Zřizovatel: Obec Dolní Tošanovice  
Ředitelka: PaedDr. Sylva Martiňáková

Hlavní činnost: poskytování předškolního a základního vzdělávání v rámci povinné školní docházky  
Doplňková činnost: komerční pronájem nebytových prostor, vaření obědů pro cizí strávníky

Počet zaměstnanců - fyzický stav 9  
- přepočtený 7,71  
Z toho: pedagogičtí - přepočtený stav 4,704  
nepedagogičtí pracovníci: - přepočtený stav 2,883

## **Shrnutí celkového hospodaření příspěvkové organizace za rok 2010**

Organizace v rámci svého rozpočtu hospodařila s finančními prostředky přidělenými zřizovatelem, tj. Obcí Dolní Tošanovice, a to pro pracoviště v Dolních Tošanovicích ve výši 260 tis. Kč z rozpočtu obce a pro pracoviště Mateřská škola Horní Tošanovice převedl finanční prostředky ze státního rozpočtu na tzv. výkon školství ve výši 34.151,52Kč. Od obec Horní Tošanovice obdržela Mateřská škola finanční prostředky ve výši 110 tis.Kč, Krajský úřad MS Kraje Ostrava dotoval přímé náklady na vzdělání v roce 2010 částkou 2.391 tis.Kč.

Zřizovatel přidělil organizaci neinvestiční prostředky na provoz chodu organizace, MŠMT v zastoupení Krajského úřadu MS Kraje poskytl organizaci finanční prostředky ve smyslu zákona č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet organizace přidělený MŠMT zabezpečil realizaci vzdělávacího programu školy. Přidělení a čerpání normativů na žáky bylo provedeno v souladu s platnou legislativou. Rozpočet na učebnice a pomůcky byl školou vyčerpán podle platných předpisů.

Rozpočet přidělený zřizovatelem pokryl provoz organizace na všech jeho střediscích, tj. Základní školy, Školní jídelny při ZŠ, Školní družiny při ZŠ, Mateřské školy a Školní jídelny při MŠ jak je podrobně vyobrazeno v podrobných rozbořech hospodaření za jednotlivá střediska.

Organizace vykázala k 31.12.2010 celkový zisk za organizaci ve výši 25.886,66 Kč, kdy hospodářský výsledek z hlavní činnosti představuje výši 14.797,16 Kč a hospodářský výsledek z doplňkové činnosti představuje výši 11.089,50 Kč.

Organizace vedla operativní evidenci o jednotlivých prostředcích. Ke dni 31.12.2010 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek. Výsledky této inventarizace jsou součástí této zprávy. Inventarizační a likvidační komise neshledaly během inventarizace žádné závažné nedostatky.

Stav nesplacených krátkodobých závazků obsahuje nesplacené faktury se zdanitelným plněním v roce 2010 ve výši 35.351,80 Kč a objem prosincových mezd zaměstnanců v celkové hodnotě 253.972,- Kč. Pohledávkou k datu roční účetní uzávěrky je nesplacená faktura za cizí strážníky se zdanitelným plněním v roce 2009 vykazována v částce 2.976,- Kč.

K 31.12.2010 má organizace na běžném účtu u ČS a.s. 380.543,18 Kč. Organizace má zřízen fond FKSP, na jehož účtu je ke dni účetní uzávěrky 43.941,24 Kč a dále fond rezervní se stavem 67.452,65 Kč.

### **Závažné ukazatele rozpočtu „přímých nákladů na vzdělání“ pro rok 2010** „ÚZ: 33353“

Krajský úřad Ostrava stanovil pro rok 2010 v souladu s § 161 odst. 6 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., a usnesením rady kraje č.65/3956 ze dne 20.10.2010 úpravu rozpočtových ukazatelů přímých výdajů na vzdělání, a to na výši 2.391 tis. Kč takto:

| v Kč                        |                                 |                              |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| <b><i>Neinvestiční</i></b>  | <b>Upr.rozpočet na rok 2010</b> | <b>Skutečnost 01-12/2010</b> |
| platy /PNP/                 | 1 736 000,00                    | 1 736 000,00                 |
| ostatní osobní náklady      | 0,00                            | 0,00                         |
| zákonné odvody              | 590 000,00                      | 588 681,00                   |
| Příděl do FKSP /2 o% z PNP/ | 35 000,00                       | 35 000,00                    |
| ONIV přímý                  | 23 000,00                       | 26 938,00                    |
| ONIV náhrady*               | 7 000,00                        | 4 381,00                     |
| <b>Celkem</b>               | <b>2 391 000,00</b>             | <b>2 391 000,00</b>          |

Finanční prostředky poskytnuté na přímé náklady na vzdělání je možno použít na čerpání tzv. normativních výdajů na žáky v souladu s platnou legislativou, a to na mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění zaměstnanců do stanoveného limitu 7,71, dále na učebnice, školní potřeby a učební pomůcky, vzdělání pedagog. pracovníků popř. na nákup pracovních oděvů a obuvi dle vyhlášky apod. Nově zavedený „ONIV náhrady“ slouží k pokrytí nákladů na dávky nemocenského pojištění, které platí v prvních 14-ti dnech zaměstnavatel. Nevyčerpané prostředky z tohoto oddílu se pak převádějí k čerpání do ONIVu běžného.

**Účelová neinvestiční dotace na rozvojový program „Školní vybavení pro žáky  
1. ročníku základního vzdělávání“ na rok 2010**

**„ÚZ: 33017“**

v Kč

| <b><i>Neinvestiční</i></b> | <b>Rozpočet na rok 2010</b> | <b>Skutečnost 01-12/2010</b> |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| NIV                        | 2 000,00                    | 2 000,00                     |
| <b>Celkem</b>              | <b>2 000,00</b>             | <b>2 000,00</b>              |

- \* - \* - \* -

**Závazné ukazatele rozpočtu provozních dotací pro rok 2010 od zřizovatele organizace celkem**

V souladu se schváleným rozpočtem hospodařila organizace s finančními prostředky na pokrytí provozních nákladů svých pracovišť, na kterých se podílí Obec Dolní Tošanovice a Horní Tošanovice.

Obec Dolní Tošanovice financovala chod Základní školy v Dolních Tošanovicích, ke které patří školní jídelna a školní družina, kdy pro rok 2010 zastupitelstvo obce Dolní Tošanovice schválilo dotační částku ve výši 260 tis. Kč.

Obec Horní Tošanovice financovala chod Mateřské školy v Horních Tošanovicích, současně s chodem školní jídelny, která k ní patří. Pro rok 2010 zastupitelstvo obce Horní Tošanovice uvolnilo se svého rozpočtu na krytí těchto nákladů ve výši 110 tis.Kč.

Dále byly zřizovatelem (Obec Dolní Tošanovice) na středisko Mateřská škola převedeny finanční prostředky ze státního rozpočtu na tzv. výkon školství ve výši 34.151,52Kč.

| <b><i>Neinvestiční</i></b>      | <b>Rozpočet na rok 2010</b> | <b>Skutečnost 01-12/2010</b> |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>Provoz Základní školy:</b>   |                             |                              |
| dotace od obce Dolní Tošanovice | 260 000,00                  | 260 000,00                   |
| <b>Provoz Mateřské školy:</b>   |                             |                              |
| dotace od obce Horní Tošanovice | 110 000,00                  | 110 000,00                   |
| převod dotace ze SR /školství/  | 34 151,52                   | 34 151,52                    |

Finanční prostředky na provoz se přidělují organizaci ve smyslu zákona č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství ve znění pozdějších předpisů.

**Středisko: ZÁKLADNÍ ŠKOLA**

**V ý n o s y**

| <b>Položka</b>                               | <b>SU/AU</b> | <b>Výnosy 01-12/2010</b> |
|----------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Výnosy z nároku na prostředky od zřizovatele | 672.300      | 260 000,00               |
| Úroky na běžném účtu                         | 662.300      | 5 209,50                 |
| <b>Celkem</b>                                |              | <b>265 209,50</b>        |

**N á k l a d y**

| <b>Položka</b>                  | <b>SU/AU</b> | <b>Náklady 01-12/2010</b> |
|---------------------------------|--------------|---------------------------|
| Všeobecný materiál              | 501.310      | 30 026,00                 |
| Čistící a hygienické prostředky | 501.320      | 4 105,00                  |
| Školní potřeby                  | 501.340      | 2 521,90                  |
| DHIM, (PC menší než 3.000,- Kč) | 501.360      | 3 284,00                  |
| DHIM (PC větší než 3.000,- Kč)  | 501.370      | 22 060,00                 |
| Plyn                            | 502.310      | 79 392,97                 |

|                                      |         |                   |
|--------------------------------------|---------|-------------------|
| Opravy a udržování                   | 511.300 | 14 481,00         |
| Cestovné                             | 512.300 | 618,00            |
| Pojištění odpovědnosti               | 518.300 | 2 987,00          |
| Revize a služby podobného charakteru | 518.320 | 5 837,00          |
| Poštovní služby                      | 518.330 | 1 124,00          |
| Předplatné, periodika, tisk          | 518.340 | 4 623,00          |
| Mzdové účetnictví                    | 518.350 | 5 855,00          |
| Školení, vzdělávání pracovníků       | 518.360 | 1 690,00          |
| Služby zprac.dat /GORDIC/            | 518.370 | 9 729,00          |
| Metodika, vzdělávací CD              | 518.390 | 3 053,00          |
| Zpracování účetnictví organizace     | 518.410 | 29 040,00         |
| Telefon                              | 518.420 | 6 046,95          |
| Internet                             | 518.430 | 4 821,00          |
| Ostatní služby, j.n.                 | 518.440 | 920,00            |
| Bankovní služby                      | 569.300 | 6 118,50          |
| <b>Celkem</b>                        |         | <b>261 857,32</b> |

HV za středisko ZŠ: 3.352,18 Kč

### **Odděleně sledované finanční prostředky v účetnictví Základní školy:**

#### **„Atletický trojboj“**

**(ÚZ 0000006)**

V ý n o s y

| <b>Položka</b>                             | <b>SU/AU</b> | <b>Výnosy 01-12/2010</b> |
|--------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Dotace na atletický trojboj od zřizovatele | 672.300      | 11 000,00                |
| <b>Celkem</b>                              |              | <b>11 000,00</b>         |

N á k l a d y

| <b>Položka</b>          | <b>SU/AU</b> | <b>Náklady 01-12/2010</b> |
|-------------------------|--------------|---------------------------|
| Nákup diplomů a medailí | 501.310      | 3 521,00                  |
| <b>Celkem</b>           |              | <b>3 521,00</b>           |

- *Dotace na atletický trojboj nebyla vyčerpána. Z důvodu špatného počasí se akce nekonala, nevyčerpané finanční prostředky byly určeny na autobusovou dopravu žáků z a do místa soutěže a nákup občerstvení.*

***O částku 7.479,00 Kč/tj. rozdíl poskytnuté a dosud vyčerpané částky/ bude ředitelka školy žádat zřizovatele o možnost čerpání v roce 2011, kdy se tato akce opět bude opakovat.***

#### **„Plavání“**

**(ÚZ 0000007)**

V ý n o s y

| <b>Položka</b>                                                              | <b>SU/AU</b> | <b>Výnosy 01-12/2010</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Fin.příspěvek na plavecký výcvik od zřizovatele (přes spol. s.r.o. SKANSKA) | 672.300      | 10 000,00                |

|                                                            |         |                  |
|------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| Fin. příspěvek na plavecký výcvik od obce Horní Tošanovice | 672.300 | 1 500,00         |
| Fin. příspěvek na plavecký výcvik od rodičů žáků ZŠ)       | 669.300 | 4 700,00         |
| <b>Celkem</b>                                              |         | <b>16 200,00</b> |

#### N á k l a d y

| Položka         | SU/AU   | Náklady 01-12/2010 |
|-----------------|---------|--------------------|
| Plavecký výcvik | 518.400 | 16 200,00          |
| <b>Celkem</b>   |         | <b>16 200,00</b>   |

- Dotace na „plavání“ **byla vyčerpána**. Celkové skutečné náklady pomůže vykryt ještě Obec Horní Tošanovice částkou 1.500,- Kč a příspěvek od rodičů ve výši 4.700,- Kč. /Počet žáků 18, Cena za 1 žáka = 900,- Kč./

### **Středisko: ŠKOLNÍ JÍDELNA PŘI ZŠ)**

#### V ý n o s y

| Položka                    | SU/AU   | Výnosy 01-12/2010 |
|----------------------------|---------|-------------------|
| Tržba za stravné ŠJ při ZŠ | 602.300 | 62 372,00         |
| <b>Celkem</b>              |         | <b>62 372,00</b>  |

#### N á k l a d y

| Položka        | SU/AU   | Náklady 01-12/2010 |
|----------------|---------|--------------------|
| Nákup potravin | 501.300 | 63 118,37          |
| <b>Celkem</b>  |         | <b>63 118,37</b>   |

### **Středisko: M A T E Ř S K Á Š K O L A**

#### V ý n o s y

| Položka                                             | SU/AU   | Výnosy 01-12/2010 |
|-----------------------------------------------------|---------|-------------------|
| Výnosy z nároku na prostředky od zřizovatele        | 672.300 | 110 000,00        |
| Výnosy z nároku na prostředky ze SR) - podíl pro MŠ | 671.300 | 34 151,52         |
| <b>Celkem</b>                                       |         | <b>144 151,52</b> |

#### N á k l a d y

| Položka                             | SU/AU   | Náklady 01-12/2010 |
|-------------------------------------|---------|--------------------|
| Všeobecný materiál                  | 501.310 | 6 570,00           |
| Čistící a hygienické prostředky     | 501.320 | 1 373,00           |
| Učební pomůcky                      | 501.330 | 1 799,00           |
| Školní potřeby                      | 501.340 | 2 603,60           |
| Pracovní oděvy a obuv               | 501.350 | 682,00             |
| Drobný HDM, PC větší než 3.000,- Kč | 501.370 | 10 455,00          |
| Elektrická energie                  | 502.300 | 18 000,00          |
| Plyn                                | 502.310 | 30 0000,00         |

|                                   |         |                   |
|-----------------------------------|---------|-------------------|
| Opravy a udržování                | 511.300 | 22 999,00         |
| Pracovní oděvy a obuv             | 518.310 | 2 242,80          |
| Revize a služby podob. charakteru | 518.320 | 1 970,00          |
| Předplatné, periodika, tisk       | 518.340 | 1 615,00          |
| Mzdové účetnictví                 | 518.350 | 5 855,00          |
| Školení, vzdělávání pracovníků    | 518.360 | 800,00            |
| Služby zprac.dat /GORDIC/         | 518.370 | 2 871,00          |
| Agenda zpracování účetnictví org. | 518.410 | 29 040,00         |
| <b>Celkem</b>                     |         | <b>138 875,40</b> |

HV a středisko MŠ: 5.276,12 Kč

### **Středisko: ŠKOLNÍ JÍDELNA PŘI MŠ**

| <b>V ý n o s y</b>         |              |                           |
|----------------------------|--------------|---------------------------|
| <b>Položka</b>             | <b>SU/AU</b> | <b>Výnosy 01-12/2010</b>  |
| Tržba za stravné ŠJ při MŠ | 602.300      | 76 400,00                 |
| <b>Celkem</b>              |              | <b>76 400,00</b>          |
| <b>N á k l a d y</b>       |              |                           |
| <b>Položka</b>             | <b>SU/AU</b> | <b>Náklady 01-12/2010</b> |
| Nákup potravin             | 501.300      | 73 552,77                 |
| <b>Celkem</b>              |              | <b>73 552,77</b>          |

### **Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností za období 01-12/2010**

Dle zřizovací listiny (statutu organizace) poskytuje organizace vedle základního vzdělávání doplňkovou aktivitu jako prostředek k získání mimorozpočtových finančních zdrojů, a to zajištění stravování cizích strážníků (důchodci obce Dolní Tošanovice) a komerční pronájem nebytových prostor (prostory třídy, příp. tělocvičny ZŠ).

### **Výsledek hospodaření doplňkové činnosti (+ / -)**

Organizace vykázala za období 01-12/2010 v doplňkové činnosti kladný hospodářský výsledek, a to ve výši 11.089,50 Kč.

|                                      | Náklady         | Výnosy           | Výsledek hospodaření |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| Vaření obědů pro místní důchodce     | 21.348,-        | 24.648,-         |                      |
| Komerční pronájem nebytových prostor |                 | 7.789,50         |                      |
| <b>C e l k e m</b>                   | <b>21.348,-</b> | <b>32.437,50</b> | <b>11.089,50</b>     |

# ROZVAHA - BALANCE k 31.12.2010

|         |               |            | Období |         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|--------|
| Číslo   |               | Syntetický | Běžné  |         | Minulé |
| položky | Název položky | účet       | Brutto | Korekce | Netto  |

|                      |                   |                   |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA CELKEM</b> | <b>847 851,46</b> | <b>348 544,80</b> | <b>499 306,66</b> | <b>507 547,84</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

|                        |                   |                   |                  |                  |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Stálá aktiva</b> | <b>401 538,80</b> | <b>348 544,80</b> | <b>52 994,00</b> | <b>65 484,00</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|

## I. Dlouhodobý nehmotný majetek

|                                                                           |     |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|
| 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 |
| 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                    | 019 |
| 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                | 041 |
| 8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku | 044 |
| 9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                       | 051 |

|                                      |                   |                   |                  |                  |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b> | <b>401 538,80</b> | <b>348 544,80</b> | <b>52 994,00</b> | <b>65 484,00</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|

|                                                                         |     |            |            |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|
| 1. Pozemky                                                              | 031 |            |            |           |
| 2. Kulturní předměty                                                    | 032 |            |            |           |
| 3. Stavby                                                               | 021 |            |            |           |
| 4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí                       | 022 | 52 994,00  |            | 52 994,00 |
| 5. Pěstitelské celky trvalých porostů                                   | 025 |            |            |           |
| 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                     | 028 | 348 544,80 | 348 544,80 |           |
| 7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                    | 029 |            |            |           |
| 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                | 042 |            |            |           |
| 9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku | 045 |            |            |           |
| 10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                      | 052 |            |            |           |

## 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 |
| 6. Termínované vklady dlouhodobé                    | 068 |

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| 7. 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. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů<br>spolufinancovaných ze zahraničí | 468 |
| 6. Ostatní dlouhodobé pohledávky                                       | 469 |

|            |                                                                        |                   |                   |                   |
|------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>B.</b>  | <b>Oběžná aktiva</b>                                                   | <b>446 312,66</b> | <b>446 312,66</b> | <b>442 063,84</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Zásoby</b>                                                          | <b>6 000,01</b>   | <b>6 000,01</b>   | <b>14 145,11</b>  |
| 1.         | Pořízení materiálu                                                     | 111               |                   |                   |
| 2.         | Materiál na skladě                                                     | 112               | 6 000,01          | 14 145,11         |
| 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               |                   |                   |
| <b>II.</b> | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                           | <b>15 828,23</b>  | <b>15 828,23</b>  | <b>3 261,00</b>   |
| 1.         | Odběratelé                                                             | 311               | 2 976,00          | 2 352,00          |
| 4.         | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                           | 314               |                   |                   |
| 5.         | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                      | 315               |                   |                   |
| 6.         | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé                       | 316               |                   |                   |
| 10.        | Pohledávky za zaměstnanci                                              | 335               |                   |                   |
| 11.        | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a<br>zdravot. pojištění | 336               |                   |                   |
| 12.        | Daň z příjmů                                                           | 341               |                   |                   |
| 13.        | Jiné přímé daně                                                        | 342               |                   |                   |
| 14.        | Daň z přidané hodnoty                                                  | 343               |                   |                   |
| 15.        | Jiné daně a poplatky                                                   | 345               |                   |                   |
| 16.        | Pohledávky za státním rozpočtem                                        | 346               |                   |                   |
| 17.        | Pohledávky za rozpočtem územních<br>samosprávných celků                | 348               |                   |                   |



|     |                                                                     |     |          |          |        |
|-----|---------------------------------------------------------------------|-----|----------|----------|--------|
| 18. | Pohledávky za účastníky sdružení                                    | 351 |          |          |        |
| 23. | Krátkodobé pohledávky z nástrojů<br>spolufinancovaných ze zahraničí | 371 |          |          |        |
| 24. | Poskytnuté zálohy na dotace                                         | 373 |          |          |        |
| 25. | Náklady příštích období                                             | 381 | 9 000,00 | 9 000,00 |        |
| 26. | Příjmy příštích období                                              | 385 |          |          |        |
| 27. | Dohadné účty aktivní                                                | 388 |          |          |        |
| 28. | Ostatní krátkodobé pohledávky                                       | 377 | 3 852,23 | 3 852,23 | 909,00 |

|            |                                    |  |                   |                   |                   |
|------------|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>IV.</b> | <b>Krátkodobý finanční majetek</b> |  | <b>424 484,42</b> | <b>424 484,42</b> | <b>424 657,73</b> |
|------------|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|

|     |                               |     |            |            |            |
|-----|-------------------------------|-----|------------|------------|------------|
| 4.  | Termínované vklady krátkodobé | 244 |            |            |            |
| 5.  | Jiné běžné účty               | 245 |            |            |            |
| 9.  | Běžný účet                    | 241 | 380 543,18 | 380 543,18 | 405 781,09 |
| 10. | Běžný účet FKSP               | 243 | 43 941,24  | 43 941,24  | 18 876,64  |
| 15. | Ceniny                        | 263 |            |            |            |
| 16. | Peníze na cestě               | 262 |            |            |            |
| 17. | Pokladna                      | 261 |            |            |            |

| Číslo   |               | Syntetický | Období |        |
|---------|---------------|------------|--------|--------|
| položky | Název položky |            | Běžné  | Minulé |

**PASIVA CELKEM**

**499 306,66**

**507 547,84**

|           |                        |                   |                   |
|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>C.</b> | <b>Vlastní kapitál</b> | <b>232 214,86</b> | <b>208 916,52</b> |
|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|

|           |                                                   |                  |                  |
|-----------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I.</b> | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b> | <b>52 994,00</b> | <b>65 484,00</b> |
|-----------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|

|    |                                         |     |           |           |
|----|-----------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| 1. | Jmění účetní jednotky                   | 401 | 52 994,00 | 65 484,00 |
| 3. | Dotace na pořízení dlouhodobého majetku | 403 |           |           |
| 5. | Kurzové rozdíly                         | 405 |           |           |
| 6. | Oceňovací rozdíly při změně metody      | 406 |           |           |
| 7. | Jiné oceňovací rozdíly                  | 407 |           |           |
| 8. | Opravy chyb minulých období             | 408 |           |           |

|            |                              |                   |                  |
|------------|------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>II.</b> | <b>Fondy účetní jednotky</b> | <b>102 393,89</b> | <b>51 305,67</b> |
|------------|------------------------------|-------------------|------------------|

|    |                                                          |     |           |           |
|----|----------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| 1. | Fond odměn                                               | 411 |           |           |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412 | 34 941,24 | 25 039,56 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 67 452,65 |           |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414 |           | 26 266,11 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, investiční fond                 | 416 |           |           |

|                                                                   |     |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 6. Ostatní fondy                                                  | 419 |                   |                   |
| <b>III. Výsledek hospodaření</b>                                  |     | <b>76 826,97</b>  | <b>92 126,85</b>  |
| 1. Výsledek hospodaření běžného účetního období                   | 493 | 25 886,66         |                   |
| 2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                    | 431 |                   | 41 186,54         |
| 3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let               | 432 | 50 940,31         | 50 940,31         |
| <b>D. Cizí zdroje</b>                                             |     | <b>267 091,80</b> | <b>298 631,32</b> |
| <b>II. Rezervy</b>                                                |     |                   |                   |
| 1. Rezervy                                                        | 441 |                   |                   |
| <b>III. Dlouhodobé závazky</b>                                    |     |                   |                   |
| 1. Dlouhodobé úvěry                                               | 451 |                   |                   |
| 2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                  | 452 |                   |                   |
| 4. Závazky z pronájmu                                             | 454 |                   |                   |
| 5. Dlouhodobé přijaté zálohy                                      | 455 |                   |                   |
| 8. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí  | 458 |                   |                   |
| 9. Ostatní dlouhodobé závazky                                     | 459 |                   |                   |
| <b>IV. Krátkodobé závazky</b>                                     |     | <b>267 091,80</b> | <b>298 631,32</b> |
| 1. Krátkodobé úvěry                                               | 281 |                   |                   |
| 4. Jiné krátkodobé půjčky                                         | 289 |                   |                   |
| 5. Dodavatelé                                                     | 321 | 35 351,80         | 43 799,08         |
| 8. Krátkodobé přijaté zálohy                                      | 324 |                   |                   |
| 10. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé                 | 326 |                   |                   |
| 14. Zaměstnanci                                                   | 331 | 125 281,00        | 150 560,00        |
| 15. Jiné závazky vůči zaměstnancům                                | 333 | 621,00            | 621,00            |
| 16. Zúčtování s institucemi SZ a ZP                               | 336 | 69 545,00         | 82 722,00         |
| 17. Daň z příjmů                                                  | 341 |                   |                   |
| 18. Jiné přímé daně                                               | 342 | 12 113,00         | 20 069,00         |
| 19. Daň z přidané hodnoty                                         | 343 |                   |                   |
| 20. Jiné daně a poplatky                                          | 345 |                   |                   |
| 21. Závazky ke státnímu rozpočtu                                  | 347 |                   |                   |
| 22. Závazky k rozpočtům územních samosprávných celků              | 349 |                   |                   |
| 23. Závazky k účastníkům sdružení                                 | 352 |                   |                   |
| 29. Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 372 |                   |                   |

|                                |     |           |        |
|--------------------------------|-----|-----------|--------|
| 30. Přijaté zálohy na dotace   | 374 |           |        |
| 31. Výdaje příštích období     | 383 |           |        |
| 32. Výnosy příštích období     | 384 |           |        |
| 33. Dohadné účty pasivní       | 389 | 15 180,00 |        |
| 34. Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 9 000,00  | 860,24 |

\* Konec sestavy \*

## Komentář k ROZVAZE:

### A k t i v a

**Stálá a Oběžná aktiva** představují dlouhodobý hmotný majetek, který tvoří vybavení základní a mateřské školy. **Zásoby** představují stav potravin na skladech školních jídelen základní a mateřské školy. **Pohledávky** nejsou k datu uzávěrky žádné. **Krátkodobý finanční majetek** tvoří zůstatek finančních prostředků na hlavním běžném účtu a účtu FKSP.

### P a s i v a

**Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv.** Jmění je tvořeno vlastním jměním. **Závazky** vůči dodavatelům, představují neuhrazené faktury ke dni uzávěrky. Závazky k zaměstnancům, institucím sociálního a zdravotního pojištění a ostatní přímé daně jsou tvořeny nezúčtovanými mzdami za září 2010, které jsou zúčtovány v lednu 2011. **Výsledek hospodaření** představuje celkový zisk organizace za účetní období.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY k 31.12.2010

| Číslo<br>položky | Název položky | Syntetický<br>účet | Běžné období        |                             | Minulé období       |                             |
|------------------|---------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
|                  |               |                    | Hlavní činnost<br>1 | Hospodářská<br>činnost<br>2 | Hlavní činnost<br>3 | Hospodářská<br>činnost<br>4 |

|           |                       |  |                     |                  |  |  |
|-----------|-----------------------|--|---------------------|------------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>Náklady celkem</b> |  | <b>2 948 535,86</b> | <b>21 348,00</b> |  |  |
|-----------|-----------------------|--|---------------------|------------------|--|--|

|           |                                           |     |                     |                  |  |  |
|-----------|-------------------------------------------|-----|---------------------|------------------|--|--|
| <b>I.</b> | <b>Náklady z činnosti</b>                 |     | <b>2 942 417,36</b> | <b>21 348,00</b> |  |  |
| 1.        | Spotřeba materiálu                        | 501 | 242 768,64          | 11 508,00        |  |  |
| 2.        | Spotřeba energie                          | 502 | 150 916,97          | 4 920,00         |  |  |
| 3.        | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 |                     |                  |  |  |
| 4.        | Prodané zboží                             | 504 |                     |                  |  |  |
| 5.        | Opravy a udržování                        | 511 | 37 480,00           |                  |  |  |
| 6.        | Cestovné                                  | 512 | 618,00              |                  |  |  |
| 7.        | Náklady na reprezentaci                   | 513 |                     |                  |  |  |
| 8.        | Ostatní služby                            | 518 | 139 079,75          |                  |  |  |
| 9.        | Mzdové náklady                            | 521 | 1 736 000,00        | 4 920,00         |  |  |
| 11.       | Zákonné sociální pojištění                | 524 | 588 681,00          |                  |  |  |

|                                                               |     |           |
|---------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| 12. Jiné sociální pojištění                                   | 525 |           |
| 13. Zákonné sociální náklady                                  | 527 | 35 000,00 |
| 14. Jiné sociální náklady                                     | 528 | 4 381,00  |
| 15. Daň silniční                                              | 531 |           |
| 16. Daň z nemovitostí                                         | 532 |           |
| 17. Jiné daně a poplatky                                      | 538 |           |
| 19. Smluvní pokuty a úroky z prodlení                         | 541 |           |
| 20. Jiné pokuty a penále                                      | 542 |           |
| 21. Dary                                                      | 543 |           |
| 22. Prodaný materiál                                          | 544 |           |
| 23. Manka a škody                                             | 547 |           |
| 24. Tvorba fondů                                              | 548 |           |
| 25. Odpisy dlouhodobého majetku                               | 551 |           |
| 26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku | 552 |           |
| 27. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého hmotného majetku   | 553 |           |
| 28. Prodané pozemky                                           | 554 |           |
| 29. Tvorba a zúčtování rezerv                                 | 555 |           |
| 30. Tvorba a zúčtování opravných položek                      | 556 |           |
| 31. Náklady z odepsaných pohledávek                           | 557 |           |
| 32. Ostatní náklady z činnosti                                | 549 | 7 492,00  |

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>II. Finanční náklady</b> | <b>6 118,50</b> |
|-----------------------------|-----------------|

|                                         |     |          |
|-----------------------------------------|-----|----------|
| 2. Úroky                                | 562 |          |
| 3. Kurzové ztráty                       | 563 |          |
| 4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 |          |
| 5. Ostatní finanční náklady             | 569 | 6 118,50 |

|                                                                                                   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>III. Náklady na nespochybnitelné nároky na prostředky státního rozpočtu, rozpočtů ÚSC a SF</b> |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                          |     |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|--|
| 1. Náklady na nároky na prostředky státního rozpočtu                     | 571 |  |
| 2. Náklady na nároky na prostředky rozpočtů územních samosprávných celků | 572 |  |
| 4. Náklady na ostatní nároky                                             | 574 |  |

|                         |                     |                  |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| <b>B. Výnosy celkem</b> | <b>2 963 333,02</b> | <b>32 437,50</b> |
|-------------------------|---------------------|------------------|

|            |                                                                                              |     |                     |                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Výnosy z činnosti</b>                                                                     |     | <b>138 772,00</b>   | <b>32 437,50</b> |
| 1.         | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                                                           | 601 |                     |                  |
| 2.         | Výnosy z prodeje služeb                                                                      | 602 | 138 772,00          | 32 437,50        |
| 3.         | Výnosy z pronájmu                                                                            | 603 |                     |                  |
| 4.         | Výnosy z prodaného zboží                                                                     | 604 |                     |                  |
| 8.         | Jiné výnosy z vlastních výkonů                                                               | 609 |                     |                  |
| 9.         | Změna stavu nedokončené výroby                                                               | 611 |                     |                  |
| 10.        | Změna stavu polotovarů                                                                       | 612 |                     |                  |
| 11.        | Změna stavu výrobků                                                                          | 613 |                     |                  |
| 12.        | Změna stavu ostatních zásob                                                                  | 614 |                     |                  |
| 13.        | Aktivace materiálu a zboží                                                                   | 621 |                     |                  |
| 14.        | Aktivace vnitroorganizačních služeb                                                          | 622 |                     |                  |
| 15.        | Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku                                                     | 623 |                     |                  |
| 16.        | Aktivace dlouhodobého hmotného majetku                                                       | 624 |                     |                  |
| 17.        | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                                                            | 641 |                     |                  |
| 18.        | Jiné pokuty a penále                                                                         | 642 |                     |                  |
| 19.        | Výnosy z odepsaných pohledávek                                                               | 643 |                     |                  |
| 20.        | Výnosy z prodeje materiálu                                                                   | 644 |                     |                  |
| 21.        | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku                                             | 645 |                     |                  |
| 22.        | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků                                 | 646 |                     |                  |
| 23.        | Výnosy z prodeje pozemků                                                                     | 647 |                     |                  |
| 24.        | Čerpání fondů                                                                                | 648 |                     |                  |
| 25.        | Ostatní výnosy z činnosti                                                                    | 649 |                     |                  |
| <b>II.</b> | <b>Finanční výnosy</b>                                                                       |     | <b>9 909,50</b>     |                  |
| 2.         | Úroky                                                                                        | 662 | 5 209,50            |                  |
| 3.         | Kurzové zisky                                                                                | 663 |                     |                  |
| 4.         | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                                                          | 664 |                     |                  |
| 6.         | Ostatní finanční výnosy                                                                      | 669 | 4 700,00            |                  |
| <b>IV.</b> | <b>Výnosy z nespochybnitelných nároků na prostředky státního rozpočtu, rozpočtů ÚSC a SF</b> |     | <b>2 814 651,52</b> |                  |
| 1.         | Výnosy z nároků na prostředky státního rozpočtu                                              | 671 | 2 422 151,52        |                  |
| 2.         | Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů územních samosprávných celků                          | 672 | 392 500,00          |                  |
| 3.         | Výnosy z nároků na prostředky státních fondů                                                 | 673 |                     |                  |

| VI. Výsledek hospodaření |                                    |           |           |
|--------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 1.                       | Výsledek hospodaření před zdaněním | 14 797,16 | 11 089,50 |
| 2.                       | Daň z příjmů                       | 591       |           |
| 3.                       | Dodatečné odvody daně z příjmů     | 595       |           |
| 4.                       | Výsledek hospodaření po zdanění    | 14 797,16 | 11 089,50 |
| * Konec sestavy *        |                                    |           |           |

## Komentář k VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

### N á k l a d y

**Materiální náklady, jakož spotřeba materiálu** je tvořena náklady zakoupení potravin pro provoz obou školních jídelen organizace, dále pak na nákup spotřebního materiálu pro střediska základní a mateřské školy, popř. materiálu nakoupeného z ONIVu. **Spotřeba energie** představuje náklady na provoz budov: základní školy v Dolních Tošanovicích a Mateřské školy v Horních Tošanovicích /el.energie, plyn/. **Služby charakteru opravy a udržování** tvoří u obou středisek - ZŠ i MŠ náklady na běžné drobné opravy. **Cestovné** představuje náklady na pracovní cesty zaměstnanců. **Ostatní služby** – zahrnují vedle nákladu pro zajištění chodu organizace z velké části ekonomické služby /semináře, školení, služby zpracování dat GORDIG, správu na servis ICT, bankovní služby, pojištění/ dále pak telefon či služby spojené s odvozem kom. odpadu. **Mzdové náklady** tvoří mzdy zaměstnanců organizace a dohody o provedení práce, dále zdravotní a sociální pojištění. **Ostatní náklady** zahrnují náklady na povinné úrazové pojištění zaměstnanců.

### V ý n o s y

**Tržby z prodeje služeb** jsou výnosy vytvořené v rámci hlavní činnosti /stravování žáku a zaměstnanců organizace/ a doplňkové činnosti /stravování důchodců, komerční pronájem nebytových prostor/. **Úroky** jsou tvořeny z výnosů z běžných účtů organizace.

**Příspěvky na provoz a dotace** jsou zaúčtovány na položkách „Výnosy z příspěvku na provoz a dotací“ obsahují příjem z příspěvku od zřizovatele na provoz dle schválených rozpočtů Obce Dolní Tošanovice /základní škola/ a Obce Horní Tošanovice /Mateřská škola/, dále pak účelové vázané finanční prostředky ze SR jako tzv. „normativní finanční prostředky“ od MŠMT.

Zcela nově zachycuje účetní uzávěrka informace o „vlastních zdrojích krytí“, hlavně **jmění účetní jednotky, kde** do této položky pasiv přecházejí dle nové legislativy fond DM, fond oběžných aktiv, fond hospodářské činnosti, ostatní fondy, státní fondy, ostatní zvláštní fondy a fondu EU, dále saldo výdajů a nákladů, saldo příjmů a výnosů, převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let a dále se v této položce zachycuje darovaný nebo bezúplatně převzatý dlouhodobý majetek a jeho úbytky; totéž u oběžných aktiv.

### Výsledek hospodaření (+ / -)

Organizace vykázala za účetní období končící k 31. 12. 2010 **kladný hospodářský výsledek ve výši 25.886,66 Kč**. Tento výsledek hospodaření je výsledkem dosaženým ze své hlavní činnosti (ve všech jeho střediscích, tj. Základní školy, Školní jídelny při ZŠ, Školní družiny při ZŠ, Mateřské školy a Školní jídelny při MŠ) ve výši 14.797,16 Kč a z doplňkové činnosti (středisko Základní škola) ve výši 11.089,50 Kč.

Výsledný zlepšený hospodářský výsledek je zdrojem přidělu do fondu školy, tj. fondu reprodukce investičního majetku (FRIM), fondu odměn a rezervního fondu.

**Ředitelka školy navrhuje, aby byl zlepšený hospodářský výsledek organizace za rok 2010 ve výši 25.886,66 Kč převeden do rezervního fondu.**

# PŘÍLOHA k 31.12.2010

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

0

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

0

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

Zaokrouhlení v účetní závěrce vychází z vyhl.č.449/2009 Sb., § 6, odst.2 (příloha č.6)

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

| Číslo         |                                                                                                     | Syntetický<br>účet | Období |        |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|--------|
| položky       | Název položky                                                                                       |                    | Běžné  | Minulé |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek účetní jednotky</b>                                                                      |                    |        |        |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                             | 901                |        |        |
| 2.            | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                                    | 902                |        |        |
| 3.            | Ostatní majetek                                                                                     | 903                |        |        |
| <b>P.II.</b>  | <b>Odepsané pohledávky a závazky</b>                                                                |                    |        |        |
| 1.            | Odepsané pohledávky                                                                                 | 911                |        |        |
| 2.            | Odepsané závazky                                                                                    | 912                |        |        |
| <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 a ostatní podmíněná aktiva</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 ve vztahu k prostředkům EU                                          | 939                |        |        |
| 6.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k prostředkům EU                                          | 941                |        |        |
| 7.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům                                           | 942                |        |        |

|                                                                                                        |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve 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 |
| 13. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                                                                | 949 |
| 14. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                                | 951 |
| <b>P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                                          |     |
| 1. Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv                                                   | 961 |
| 2. Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv                                                   | 962 |
| 3. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu     | 963 |
| 4. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu     | 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.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</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 ve vztahu k prostředkům EU                                             | 975 |
| 6. Dlouhodobé podmíněné závazky ve vztahu k prostředkům EU                                             | 976 |
| 7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní | 978 |
| 8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní | 979 |
| 9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění                                               | 981 |
| 10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění                                              | 982 |
| 11. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                   | 983 |
| 12. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                   | 984 |
| 13. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva                                                                | 985 |
| 14. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                                | 986 |
| <b>P.VII. Vyrovnávací účty</b>                                                                         |     |
| 1. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům                                                              | 999 |

Okamžik sestavení 18.02.2011, 3h  
(datum, čas): 9m47s

Podpisový  
záznam:

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

| Položka |       |             |        |
|---------|-------|-------------|--------|
| Název   | Číslo | Stav k 1.1. | Stav k |



|                                                                                                  |    |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 52 | 25 453,00 | 45 077,00 |
| Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění                                                  | 53 | 57 269,00 | 24 468,00 |
| Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů                               | 54 | 20 069,00 | 12 113,00 |

#### A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

0

#### A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

0

#### A.8. Informace podle § 66 odst. 6

0

#### A.9. Informace podle § 66 odst. 8

0

#### A.10. Informace podle § 4 odst. 8 písm. d) zákona

| Položka                                                                             |                                                                                                                  | Účet                 | Číslo | Stav k 1.1. | Stav k       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|-------------|--------------|
| Název                                                                               |                                                                                                                  |                      |       |             |              |
| Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu                            |                                                                                                                  | (z AÚ k účtu 403)    | 1     | x           |              |
| v                                                                                   | systémové dotace na dlouhodobý majetek                                                                           |                      | 2     | x           |              |
| tom:                                                                                |                                                                                                                  |                      |       |             |              |
| z                                                                                   | výzkum a vývoj                                                                                                   |                      | 3     | x           |              |
| toho                                                                                |                                                                                                                  |                      |       |             |              |
| na:                                                                                 | vzdělávání pracovníků                                                                                            |                      | 4     | x           |              |
|                                                                                     | informatiku                                                                                                      |                      | 5     | x           |              |
|                                                                                     | individuální dotace na jmenovité akce                                                                            |                      | 6     | x           |              |
| Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek                               |                                                                                                                  | (z AÚ k účtu 403)    | 7     | x           |              |
| Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních samosprávných celků |                                                                                                                  | (z AÚ k účtu 403)    | 8     | x           |              |
| Přijaté příspěvky a dotace ze státního rozpočtu                                     |                                                                                                                  | (z AÚ k účtu 671)    | 9     | x           | 2 422 151,52 |
| z                                                                                   | přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele                                                                       | (z AÚ k účtu 671)    | 10    | x           |              |
| toho:                                                                               |                                                                                                                  |                      |       |             |              |
| z                                                                                   | výzkum a vývoj                                                                                                   |                      | 11    | x           |              |
| toho                                                                                |                                                                                                                  |                      |       |             |              |
| na:                                                                                 | vzdělávání pracovníků                                                                                            |                      | 12    | x           |              |
|                                                                                     | informatiku                                                                                                      |                      | 13    | x           |              |
|                                                                                     | přijaté dotace na neinvestiční náklady související s financováním programů evidovaných v ISPROFIN od zřizovatele | (z AÚ k účtu 671)    | 14    | x           |              |
|                                                                                     | přijaté prostředky na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele                                  | (z AÚ k účtu 671)    | 15    | x           |              |
| Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu územních samosprávných celků        |                                                                                                                  | (z AÚ k účtu 672)    | 16    | x           |              |
| Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory                    |                                                                                                                  | (z AÚ k účtům ÚS 67) | 17    | x           |              |

|                                                                                     |                           |    |   |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|---|------------|
| Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí                                           | (z AÚ k účtu 649)         | 18 | x |            |
| Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu územních samosprávných celků | (z AÚ k účtu 672)         | 19 | x | 392 500,00 |
| Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu státních fondů                      | (z AÚ k účtu 673)         | 20 | x |            |
| Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu státních fondů               |                           | 21 | x |            |
| Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - krajskému úřadu               | (účet 316)                | 22 |   |            |
| Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - obcí                          | (účet 316)                | 23 |   |            |
| Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - ze státního rozpočtu             | (účet 326)                | 24 |   |            |
| Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od krajského úřadu               | (účet 326)                | 25 |   |            |
| Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od obce                          | (účet 326)                | 26 |   |            |
| Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od státních fondů                | (účet 326)                | 27 |   |            |
| Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od ostatních veřejných rozpočtů  | (účet 326)                | 28 |   |            |
| Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - organizační složkou státu  | (účet 316)                | 29 |   |            |
| Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - krajským úřadem            | (účet 316)                | 30 |   |            |
| Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - obcí                       | (účet 316)                | 31 |   |            |
| Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské                                                  | (účet 281)                | 32 |   |            |
| Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční                                                | (účet 281)                | 33 |   |            |
| Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku                                              | (účet 283)                | 34 |   |            |
| Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí                                             | (účet 283)                | 35 |   |            |
| Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské                             | (účet 289)                | 36 |   |            |
| Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční                           | (účet 289)                | 37 |   |            |
| Směnky k úhradě tuzemské                                                            | (účet 322)                | 38 |   |            |
| Směnky k úhradě zahraniční                                                          | (účet 322)                | 39 |   |            |
| Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské                                                  | (účet 451)                | 40 |   |            |
| Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční                                                | (účet 451)                | 41 |   |            |
| Vydané dluhopisy tuzemské                                                           | (účet 453)                | 42 |   |            |
| Vydané dluhopisy zahraniční                                                         | (účet 453)                | 43 |   |            |
| Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské                                                 | (účet 457)                | 44 |   |            |
| Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční                                               | (účet 457)                | 45 |   |            |
| Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské                                                 | (účet 459)                | 46 |   |            |
| Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční                                               | (účet 459)                | 47 |   |            |
| Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem                                        | (z AÚ účtů 063,253 a 312) | 48 |   |            |
| z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky územních samosprávných celků                  | (z účtů 253 a 312)        | 49 |   |            |
| komunální dluhopisy územních samosprávných celků                                    | (z účtu 063)              | 50 |   |            |
| ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů                                       | (z AÚ účtů 063,253 a 312) | 51 |   |            |

Účetní jednotka uvede informace o stavu položek ve dvou sloupcích, v prvním sloupci k 1. lednu, ve druhém sloupci k okamžiku sestavení IV. mezitimní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni.

**B.**

| Položka |                                                               |      |             |        |
|---------|---------------------------------------------------------------|------|-------------|--------|
| Číslo   | Název                                                         | Účet | Stav k 1.1. | Stav k |
| B.1.    | Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva       | 364  |             |        |
| B.2.    | Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků | 364  |             |        |
| B.3.    | Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem           | 364  |             |        |
| B.4.    | Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem           | 364  |             |        |

## C.

| Položka |                                                                                  |  |             |        |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|--------|
| Číslo   | Název                                                                            |  | Stav k 1.1. | Stav k |
| C.1.    | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné |  |             |        |
| C.2.    | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné |  |             |        |
| C.3.    | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - návratné   |  |             |        |
| C.4.    | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - návratné   |  |             |        |
| C.5.    | Podmíněné závazky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům                            |  |             |        |
| C.6.    | Rozpočtované prostředky                                                          |  |             |        |

## D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

0

## D.2. Informace o individuální produkční kvótě

0

## D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

0

## D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

## D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0

## D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

## D.7. Výše ocenění lesních porostů

**D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem**

0

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**K  
položce

0

**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**K  
položce

0

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

0

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

0

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

|               |                                                                                            | Položka |                  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| Číslo         | Název                                                                                      |         | Stav k           |
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu</b>                                                                |         | <b>25 039,56</b> |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                                                                        |         | <b>35 000,00</b> |
|               | 1. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992                          |         |                  |
|               | 2. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu |         |                  |
|               | 3. Peněžní a jiné dary určené do fondu                                                     |         |                  |
| <b>A.III.</b> | <b>Užití fondu</b>                                                                         |         | <b>25 098,32</b> |
|               | 1. Půjčky na bytové účely                                                                  |         |                  |
|               | 2. Stravování                                                                              |         | 8 351,00         |
|               | 3. Rekreace                                                                                |         | 3 600,00         |
|               | 4. Kultura, tělovýchova a sport                                                            |         | 4 135,00         |
|               | 5. Sociální výpomoci a půjčky                                                              |         |                  |
|               | 6. Poskytnuté peněžní dary                                                                 |         |                  |
|               | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               |         | 9 012,32         |
|               | 8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění                                   |         |                  |
|               | 9. Ostatní užití fondu                                                                     |         |                  |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                                                                  |         | <b>34 941,24</b> |

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

|       |       | Položka |        |
|-------|-------|---------|--------|
| Číslo | Název |         | Stav k |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>D.I. Počáteční stav fondu</b> | <b>67 452,65</b> |
|----------------------------------|------------------|

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| <b>D.II. Tvorba fondu</b>                         |
| 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                                 |

|                                                                |
|----------------------------------------------------------------|
| <b>D.III. Čerpání fondu</b>                                    |
| 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      |
| 2. Úhrada sankcí                                               |
| 3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele        |
| 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |
| 5. Ostatní čerpání                                             |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>D.IV. Konečný stav fondu</b> | <b>67 452,65</b> |
|---------------------------------|------------------|

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Položka |       |        |
|---------|-------|--------|
| Číslo   | Název | Stav k |

|                                  |
|----------------------------------|
| <b>F.I. Počáteční stav fondu</b> |
|----------------------------------|

|                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>F.II. Tvorba fondu</b>                                                 |
| 1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku              |
| 2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele                               |
| 3. Investiční příspěvky ze státních fondů                                 |
| 4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku       |
| 5. Dary a příspěvky od jiných subjektů                                    |
| 6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace |
| 7. Převody z rezervního fondu                                             |

|                                    |
|------------------------------------|
| <b>F.III. Čerpání fondu</b>        |
| 1. Financování investičních potřeb |

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>F.IV. Konečný stav fondu</b> |
|---------------------------------|

|                  |
|------------------|
| <b>G. Stavby</b> |
|------------------|

| Číslo<br><br>položky |  | Období |         |       | Minulé |
|----------------------|--|--------|---------|-------|--------|
|                      |  | Běžné  |         |       |        |
|                      |  | Brutto | Korekce | Netto |        |
| Název položky        |  |        |         |       |        |

|                                             |
|---------------------------------------------|
| <b>G. 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                         |

|                   |
|-------------------|
| <b>H. Pozemky</b> |
|-------------------|

| Číslo<br><br>položky |  | 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

\* Konec sestavy \*

## **Z Á V Ě R**

- Řádná účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou č. 505/2002 S. ve znění pozdějších předpisů a stanoveným způsobem předložena zřizovateli dle vyhlášky č.16/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů
- Organizace použila při roční uzávěrce i během roku, časové rozlišení příjmů a výnosů k co nejvěrnějšího zobrazení skutečnosti N a V k 31.12. 2010
- Vybrané účty VZaZ (541-548) nevykazují zůstatky
- Rozbory hospodaření byly předloženy dle pokynu a ve stanoveném rozsahu
- Data účetní závěrky byla předána včas
- Účetní výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha) k 31. 12. 2010 byly zaslány ve stanoveném termínu a předepsaném rozsahu. Vazby jednotlivých účetních výkazů byly dodrženy a nevykazovaly rozdíly.

**Zpracoval: ekonomický úsek organizace, únor 2011.**