

# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 63832151

Název: Základní škola Fryčovická



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Fryčovická 462  
obec Praha 18 - Letňany  
PSČ, pošta 199 00 Praha 99

## Místo podnikání

ulice, č.p. Fryčovická 462  
obec Praha 18 - Letňany  
PSČ, pošta 199 00 Praha 99

## Údaje o organizaci

identifikační číslo 63832151  
právní forma příspěvková organizace  
zřizovatel Městská část Praha 18

## Předmět podnikání

hlavní činnost základní vzdělávání  
vedlejší činnost pronájem nebytových prostor  
CZ-NACE 801020

## Kontaktní údaje

telefon 266 722 600  
fax  
e-mail skola@zsfrycovicka.cz  
WWW stránky www.zsfrycovicka.cz

## Razítko účetní jednotky

Základní škola Fryčovická  
příspěvková organizace  
Fryčovická 462  
199 00 Praha 9 - Letňany  
☎ 266 722 600

## Osoba odpovědná za účetnictví

Jiří Olmer, OlmeSoft, tel. 244 400 246  
Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zástupce

Mgr. Bc. Hana Nytrová  
Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2022, 19h50m15s

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

**MĚSTSKÁ ČÁST  
PRAHA 18**

Licence: D2G4

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období |       |         | Minulé        |
|---------------|---------------|-----------------|--------|-------|---------|---------------|
|               |               |                 | Běžné  |       | Korekce |               |
|               |               |                 | Brutto | Netto |         |               |
| AKTIVA CELKEM |               |                 |        |       |         | 52 244 755,79 |
| 72 888 535,21 |               |                 |        |       |         | 61 330 777,58 |
| 11 920 176,63 |               |                 |        |       |         | 362 419,00    |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         | 781 785,90    |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 548,39    |               |                 |        |       |         |               |
| 11 557 757,63 |               |                 |        |       |         |               |
| 316 54        |               |                 |        |       |         |               |

| Číslo položky                           | Název položky                                             | Symetický účet | Období        |               |               | Minulé    |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|                                         |                                                           |                | Brutto        | Běžné         | Korekce       |           |
| <b>B. Oběžná aktiva</b>                 |                                                           |                |               |               |               |           |
| <b>I. Zásoby</b>                        |                                                           |                | 60 968 358,58 | 60 968 358,58 | 51 462 969,89 |           |
|                                         |                                                           |                | 170 785,02    | 170 785,02    | 11 161,86     |           |
|                                         |                                                           | 111            |               |               |               |           |
|                                         | 1. Pořízení materiálu                                     | 112            |               |               |               |           |
|                                         | 2. Materiál na skladě                                     | 119            | 170 785,02    |               |               | 11 161,86 |
|                                         | 3. Materiál na cestě                                      | 121            |               |               |               |           |
|                                         | 4. Nedokončená výroba                                     | 122            |               |               |               |           |
|                                         | 5. Polotovary vlastní výroby                              | 123            |               |               |               |           |
|                                         | 6. Výrobky                                                | 131            |               |               |               |           |
|                                         | 7. Pořízení zboží                                         | 132            |               |               |               |           |
|                                         | 8. Zboží na skladě                                        | 138            |               |               |               |           |
|                                         | 9. Zboží na cestě                                         | 139            |               |               |               |           |
| <b>II. Krátkodobé pohledávky</b>        |                                                           |                | 52 039 361,99 | 52 039 361,99 | 44 849 536,45 |           |
|                                         | 1. Odebíratelé                                            | 311            | 61 491,38     | 61 491,38     | 53 189,24     |           |
|                                         | 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                           | 314            | 1 485 570,00  | 1 485 570,00  | 1 773 450,00  |           |
|                                         | 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti                      | 315            |               |               | 152,00        |           |
|                                         | 6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé       | 316            |               |               |               |           |
|                                         | 9. Pohledávky za zaměstnanci                              | 335            | 6 703,00      | 6 703,00      | 184,00        |           |
|                                         | 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 ústřed.vlád.institucemi       | 346            |               |               |               |           |
|                                         | 18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348            |               |               |               |           |
|                                         | 28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery             | 373            |               |               |               |           |
|                                         | 30. Náklady příštích období                               | 381            | 161 420,61    | 161 420,61    | 87 973,21     |           |
|                                         | 31. Příjmy příštích období                                | 385            |               |               |               |           |
|                                         | 32. Dohadné účty aktivní                                  | 388            | 50 324 177,00 | 50 324 177,00 | 42 928 478,00 |           |
|                                         | 33. Ostatní krátkodobé pohledávky                         | 377            |               |               | 6 110,00      |           |
| <b>III. Krátkodobý finanční majetek</b> |                                                           |                | 8 758 211,57  | 8 758 211,57  | 6 602 271,58  |           |
|                                         | 1. Majetkové cenné papíry k obchodování                   | 251            |               |               |               |           |
|                                         | 2. Dluhové cenné papíry k obchodování                     | 253            |               |               |               |           |
|                                         | 3. Jiné cenné papíry                                      | 256            |               |               |               |           |

| Číslo položky | Název položky                 | Syntetický účet | Období       |         | Minulé       |
|---------------|-------------------------------|-----------------|--------------|---------|--------------|
|               |                               |                 | Běžné        | Korekce |              |
|               |                               |                 | Brutto       |         | Netto        |
| 4.            | Terminované vklady krátkodobé | 244             |              |         |              |
| 5.            | Jiné běžné účty               | 245             |              |         |              |
| 9.            | Běžný účet                    | 241             | 7 860 337,22 |         | 5 627 319,23 |
| 10.           | Běžný účet FKSP               | 243             | 883 675,35   |         | 950 168,35   |
| 15.           | Ceniny                        | 263             |              |         |              |
| 16.           | Peníze na cestě               | 262             |              |         |              |
| 17.           | Pokladna                      | 261             | 14 199,00    |         | 24 784,00    |

| Číslo položky | Název položky                                        | Symetický účet | Období        |               |
|---------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|               |                                                      |                | Běžné         | Minulé        |
| PASIVA CELKEM |                                                      |                |               |               |
|               |                                                      |                | 61 330 777,58 | 52 244 755,79 |
| C.            | Vlastní kapitál                                      |                | 3 543 802,44  | 2 850 961,48  |
| I.            | Jmění účetní jednotky a upravující položky           |                |               |               |
| 1.            | Jmění účetní jednotky                                | 401            | 362 419,00    | 781 785,90    |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku           | 403            | 258 902,00    | 662 386,90    |
| 4.            | Kurzové rozdíly                                      | 405            | 103 517,00    | 119 399,00    |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody        | 406            |               |               |
| 6.            | Jiné oceňovací rozdíly                               | 407            |               |               |
| 7.            | Opravy předcházejících účetních období               | 408            |               |               |
| II.           | Fondy účetní jednotky                                |                | 3 176 490,16  | 1 986 088,80  |
| 1.            | Fond odměn                                           | 411            | 416 140,50    | 511 240,50    |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                  | 412            | 949 168,61    | 982 959,83    |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření     | 413            | 329 764,15    | 258 977,37    |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                     | 414            | 1 266 004,00  | 113 527,20    |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, fond investic               | 416            | 215 412,90    | 119 383,90    |
| III.          | Výsledek hospodaření                                 |                | 4 893,28      | 83 086,78     |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období         |                | 4 893,28      | 83 086,78     |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení          | 431            |               |               |
| 3.            | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432            |               |               |
| D.            | Cizí zdroje                                          |                | 57 786 975,14 | 49 393 794,31 |
| I.            | Rezervy                                              |                |               |               |
| 1.            | Rezervy                                              | 441            |               |               |
| II.           | Dlouhodobé závazky                                   |                | 2 260 714,00  | 1 036 710,00  |
| 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            | 2 260 714,00  | 1 036 710,00  |
| III.          | Krátkodobé závazky                                   |                | 55 526 261,14 | 48 357 084,31 |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                     | 281            |               |               |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                               | 289            |               |               |
| 5.            | Dodavatelé                                           | 321            | 221 071,47    | 109 122,27    |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                            | 324            | 128 202,40    | 556 478,00    |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé        | 326            |               |               |
| 10.           | Zaměstnanci                                          | 331            | 3 178 415,00  | 2 200 238,00  |

| Číslo položky     | Název položky                                      | Syntetický účet | Období        |               |
|-------------------|----------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   |                                                    |                 | Běžné         | Minulé        |
| 11.               | Jiné závazky vůči zaměstnancům                     | 333             |               |               |
| 12.               | Sociální zabezpečení                               | 336             | 1 249 291,00  | 916 925,00    |
| 13.               | Zdravotní pojištění                                | 337             | 540 157,00    | 397 140,00    |
| 14.               | Důchodové spoření                                  | 338             |               |               |
| 15.               | Daň z příjmů                                       | 341             |               |               |
| 16.               | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění | 342             | 428 663,00    | 428 597,00    |
| 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             | 48 190 912,22 | 42 205 324,15 |
| 35.               | Výdaje příštích období                             | 383             |               | 1 664,89      |
| 36.               | Výnosy příštích období                             | 384             | 44 124,05     | 57 947,00     |
| 37.               | Dohadné účty pasivní                               | 389             | 1 543 947,00  | 1 300 745,00  |
| 38.               | Ostatní krátkodobé závazky                         | 378             | 1 478,00      | 182 903,00    |
| * Konec sestavy * |                                                    |                 |               |               |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 63832151

Název: Základní škola Fryčovická

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Fryčovická 462  
obec Praha 18 - Letňany  
PSČ, pošta 199 00 Praha 99

## Místo podnikání

ulice, č.p. Fryčovická 462  
obec Praha 18 - Letňany  
PSČ, pošta 199 00 Praha 99

## Údaje o organizaci

identifikační číslo 63832151  
právní forma příspěvková organizace  
zřizovatel Městská část Praha 18

## Předmět podnikání

hlavní činnost základní vzdělávání  
vedlejší činnost pronájem nebytových prostor  
CZ-NACE 801020

## Kontaktní údaje

telefon 266 722 600  
fax  
e-mail skola@zsfrycovicka.cz  
WWW stránky www.zsfrycovicka.cz

## Razítko účetní jednotky

Základní škola Fryčovická  
příspěvková organizace  
Fryčovická 462  
199 00 Praha 9 - Letňany  
☎ 266 722 600

## Osoba odpovědná za účetnictví

Jiří Olmer, OlmeSoft, tel. 244 400 246

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2022, 19h50m55s

## Statutární zástupce

Mgr. Bc. Hana Nytrová

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

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

**MĚSTSKÁ ČÁST  
PRAHA 18**

| Číslo<br>položky             | Název položky                             | Syntetický<br>účet | Běžné období         |                     | Minulé období        |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                              |                                           |                    | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská činnost |
|                              |                                           |                    | 1                    | 2                   | 3                    | 4                   |
| <b>A. Náklady celkem</b>     |                                           |                    | <b>54 480 914,64</b> | <b>244 850,48</b>   | <b>48 684 406,34</b> | <b>218 694,66</b>   |
| <b>I. Náklady z činnosti</b> |                                           |                    | <b>54 480 694,03</b> | <b>244 850,48</b>   | <b>48 683 643,90</b> | <b>218 654,53</b>   |
| 1.                           | Spotřeba materiálu                        | 501                | 2 343 358,62         | 19 127,72           | 1 453 940,77         | 31 513,14           |
| 2.                           | Spotřeba energie                          | 502                | 1 777 300,78         | 41 364,79           | 1 536 393,85         | 39 986,23           |
| 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                | 268 541,05           | 3 358,96            | 263 688,12           | 817,71              |
| 9.                           | Cestovné                                  | 512                |                      |                     | 1 509,00             |                     |
| 10.                          | Náklady na reprezentaci                   | 513                | 6 855,00             |                     | 3 745,00             |                     |
| 11.                          | Aktivace vnitroorganizačních služeb       | 516                |                      |                     |                      |                     |
| 12.                          | Ostatní služby                            | 518                | 1 249 881,65         | 28 869,30           | 1 375 162,71         | 16 023,57           |
| 13.                          | Mzdové náklady                            | 521                | 34 749 989,00        | 119 090,00          | 29 988 806,00        | 102 601,00          |
| 14.                          | Záonné sociální pojištění                 | 524                | 11 528 158,00        | 31 683,00           | 10 077 195,00        | 22 682,00           |
| 15.                          | Jiné sociální pojištění                   | 525                | 140 699,00           |                     | 122 431,00           |                     |
| 16.                          | Záonné sociální náklady                   | 527                | 1 150 014,51         | 197,93              | 831 822,76           |                     |
| 17.                          | Jiné sociální náklady                     | 528                |                      |                     |                      |                     |
| 18.                          | Daň silniční                              | 531                |                      |                     |                      |                     |
| 19.                          | Daň z nemovitostí                         | 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                | 111 911,00           |                     | 93 257,00            |                     |
| 28.                          | Odpisy dlouhodobého majetku               | 551                |                      |                     |                      |                     |
| 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                | 1 120 087,15         | 1 052,06            | 2 901 021,18         |                     |

| Číslo položky                    | Název položky                                          | Symetický účet | Běžné období   |                     | Minulé období  |                     |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|                                  |                                                        |                | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
|                                  |                                                        |                | 1              | 2                   | 3              | 4                   |
| 36.                              | Ostatní náklady z činnosti                             | 549            | 33 898,27      | 106,72              | 34 671,51      | 5 030,88            |
| <b>II. Finanční náklady</b>      |                                                        |                |                |                     |                |                     |
| 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            |                |                     |                |                     |
| <b>III. Náklady na transfery</b> |                                                        |                |                |                     |                |                     |
| 1.                               | Náklady vybraných ústřed. vládní instit. na transfery  | 571            |                |                     |                |                     |
| 2.                               | Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery | 572            |                |                     |                |                     |
| <b>V. Daň z příjmů</b>           |                                                        |                |                |                     |                |                     |
| 1.                               | Daň z příjmů                                           | 591            | 220,61         |                     | 762,44         | 40,13               |
| 2.                               | Dodatečné odvody daně z příjmů                         | 595            | 220,61         |                     | 762,44         | 40,13               |
| <b>B. Výnosy celkem</b>          |                                                        |                | 54 482 706,40  | 247 952,00          | 48 751 257,43  | 234 930,35          |
| <b>I. Výnosy z činnosti</b>      |                                                        |                |                |                     |                |                     |
| 1.                               | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                     | 601            | 2 065 417,51   | 247 952,00          | 1 277 872,24   | 234 723,00          |
| 2.                               | Výnosy z prodeje služeb                                | 602            | 490 530,00     | 142 145,50          | 318 773,00     | 159 454,00          |
| 3.                               | Výnosy z pronájmu                                      | 603            |                | 98 623,50           |                | 73 839,00           |
| 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 prod. dlouhod. hmot. majetku kromě pozemků    | 646            |                |                     |                |                     |
| 15.                              | Výnosy z prodeje pozemků                               | 647            |                |                     |                |                     |
| 16.                              | Čerpání fondů                                          | 648            | 252 102,00     |                     | 119 286,24     |                     |
| 17.                              | Ostatní výnosy z činnosti                              | 649            | 1 322 785,51   | 7 183,00            | 839 813,00     | 1 430,00            |
| <b>II. Finanční výnosy</b>       |                                                        |                | 1 160,91       |                     | 4 017,01       | 207,35              |
| 1.                               | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů               | 661            |                |                     |                |                     |
| 2.                               | Úroky                                                  | 662            | 1 160,91       |                     | 4 017,01       | 207,35              |

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

3. Kurzové zisky 663  
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou 664  
6. Ostatní finanční výnosy 669

|                                                    |                      |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>IV. Výnosy z transferů</b>                      | <b>52 416 127,98</b> | <b>47 469 368,18</b> |
| 1. Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů | 671                  |                      |
| 2. Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů  | 672                  | 47 469 368,18        |

|                                                 |          |           |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|
| <b>C. Výsledek hospodaření</b>                  |          |           |
| 1. Výsledek hospodaření před zdaněním           | 2 012,37 | 67 613,53 |
| 2. Výsledek hospodaření běžného účetního období | 1 791,76 | 66 851,09 |
| * Konec sestavy *                               |          |           |
|                                                 | 3 101,52 | 16 275,82 |
|                                                 | 3 101,52 | 16 235,69 |

# PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2021

IČO: 63832151

Název: Základní škola Fryčovická



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

| Sídlo účetní jednotky | Místo podnikání    |
|-----------------------|--------------------|
| ulice, č.p.           | Fryčovická 462     |
| obec                  | Praha 18 - Letňany |
| PSČ, pošta            | 199 00 Praha 99    |

| Údaje o organizaci  | Předmět podnikání      |
|---------------------|------------------------|
| identifikační číslo | 63832151               |
| právní forma        | příspěvková organizace |
| zřizovatel          | Městská část Praha 18  |

| Kontaktní údaje | Razítko účetní jednotky |
|-----------------|-------------------------|
| telefon         | 266 722 600             |
| fax             |                         |
| e-mail          | skola@zsfrycovicka.cz   |
| WWW stránky     | www.zsfrycovicka.cz     |



| Osoba odpovědná za účetnictví                       | Statutární zástupce                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Jiří Olmer, OlmeSoft, tel. 244 400 246              | Mgr. Bc. Hana Nytrová                |
| Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů | Podpisový záznam statutárního orgánu |

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2022, 19h55m46s

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

**MĚSTSKÁ ČÁST  
PRAHA 18**

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. Způsoby 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 čtrletně, 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 pořízení a úbytku zásob potravin, zboží se v účetní jednotce neúčtuje, o ostatních zásobách se účtuje způsobem B.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami.

Je vedený sklad učebnic a čistících prostředků.

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.

- 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.

Metodu časového rozlišení nepoužije účetní jednotka v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a tato informace se nepovažuje za významnou.

Hranice významnosti je 500 Kč

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, čtrletní 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.

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

| Číslo položky                                                                                       | Název položky                                                                                 | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                     |                                                                                               |                   | BĚŽNÉ         | MINULÉ        |
| <b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>                                                       |                                                                                               |                   |               |               |
| 1.                                                                                                  | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                       | 901               | 88 543 996,83 | 79 697 269,03 |
| 2.                                                                                                  | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                         | 902               | 285 162,00    | 227 258,00    |
| 3.                                                                                                  | Vyřazené pohledávky                                                                           | 905               | 3 044 196,60  | 2 620 711,61  |
| 4.                                                                                                  | Vyřazené závazky                                                                              | 906               | 2 100,00      | 18 100,00     |
| 5.                                                                                                  | Ostatní majetek                                                                               | 909               | 85 212 538,23 | 76 831 199,42 |
| <b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b> |                                                                                               |                   |               |               |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                   | 911               |               |               |
| 2.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                      | 912               |               |               |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                     | 913               |               |               |
| 4.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                        | 914               |               |               |
| 5.                                                                                                  | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů                                           | 915               |               |               |
| 6.                                                                                                  | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů                                              | 916               |               |               |
| <b>P.III. 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.                                                                                                  | Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923               |               |               |
| 4.                                                                                                  | Dlouhod. podmíněné pohled.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. Další podmíněné pohledávky</b>                                                             |                                                                                               |                   |               |               |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                       | 931               |               |               |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                       | 932               |               |               |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                | 933               |               |               |
| 4.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                | 934               |               |               |
| 5.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                             | 939               |               |               |
| 6.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                             | 941               |               |               |
| 7.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                     | 942               |               |               |
| 8.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                     | 943               |               |               |
| 9.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                  | 944               |               |               |
| 10.                                                                                                 | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                  | 945               |               |               |
| 11.                                                                                                 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení           | 947               |               |               |
| 12.                                                                                                 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení           | 948               |               |               |
| <b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>  |                                                                                               |                   |               |               |
| 1.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                   | 951               |               |               |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                      | 952               |               |               |

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

| Číslo položky                                                                         | Název položky                                                                                   | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                                                       |                                                                                                 |                   | BĚŽNÉ         | MINULÉ        |
| 3.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                       | 953               |               |               |
| 4.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                          | 954               |               |               |
| 5.                                                                                    | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů                                             | 955               |               |               |
| 6.                                                                                    | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů                                                | 956               |               |               |
| <b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                        |                                                                                                 |                   |               |               |
| 1.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                            | 961               |               |               |
| 2.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                            | 962               |               |               |
| 3.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                              | 963               |               |               |
| 4.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                              | 964               |               |               |
| 5.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce      | 965               |               |               |
| 6.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce      | 966               |               |               |
| 7.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967               |               |               |
| 8.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968               |               |               |
| <b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>                                                 |                                                                                                 |                   |               |               |
| 1.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                           | 971               |               |               |
| 2.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                           | 972               |               |               |
| 3.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                     | 973               |               |               |
| 4.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                     | 974               |               |               |
| 5.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                             | 975               |               |               |
| 6.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                             | 976               |               |               |
| 7.                                                                                    | Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní   | 978               |               |               |
| 8.                                                                                    | Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní   | 979               |               |               |
| 9.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                               | 981               |               |               |
| 10.                                                                                   | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                               | 982               |               |               |
| 11.                                                                                   | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                   | 983               |               |               |
| 12.                                                                                   | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                   | 984               |               |               |
| 13.                                                                                   | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                | 985               |               |               |
| 14.                                                                                   | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                | 986               |               |               |
| <b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b> |                                                                                                 |                   |               |               |
| 1.                                                                                    | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                                                             | 991               |               |               |
| 2.                                                                                    | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                             | 992               |               |               |
| 3.                                                                                    | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva                                                             | 993               |               |               |
| 4.                                                                                    | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                             | 994               |               |               |
| 5.                                                                                    | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům                                                          | 999               |               |               |
|                                                                                       |                                                                                                 |                   | 88 543 996,83 | 79 697 269,03 |

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

| Číslo položky | Název položky                                                                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
|               |                                                                                        | BĚŽNÉ         | MINULÉ     |
| C.1.          | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období        |               | 133 957,50 |
| C.2.          | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 15 882,00     | 14 558,50  |

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

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

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

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

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

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

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

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

| Číslo  | Název                                                                                      | Položka | BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| A.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                |         | 982 959,83          |
| A.II.  | Tvorba fondu                                                                               |         |                     |
|        | 1. Základní příspěvek                                                                      |         | 693 529,78          |
|        | 2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992                          |         | 693 529,78          |
|        | 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                                                                              |         | 727 321,00          |
|        | 1. Půjčky na bytové účely                                                                  |         |                     |
|        | 2. Stravování                                                                              |         | 164 970,00          |
|        | 3. Rekreace                                                                                |         | 162 160,00          |
|        | 4. Kultura, tělovýchova a sport                                                            |         | 131 610,00          |
|        | 5. Sociální výpomoci a půjčky                                                              |         |                     |
|        | 6. Poskytnuté peněžní dary                                                                 |         | 6 500,00            |
|        | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               |         | 22 800,00           |
|        | 8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění                                   |         |                     |
|        | 9. Ostatní užití fondu                                                                     |         | 239 281,00          |
| A.IV.  | Konečný stav fondu                                                                         |         | 949 168,61          |

## 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.                                    |         | 372 504,57          |
| D.II.  | Tvorba fondu                                                   |         |                     |
|        | 1. Zlepšený výsledek hospodaření                               |         | 1 307 090,78        |
|        | 2. Nespoteřované dotace z rozpočtu Evropské unie               |         | 83 086,78           |
|        | 3. Nespoteřované dotace z mezinárodních smluv                  |         | 1 224 004,00        |
|        | 4. Peněžní dary - účelové                                      |         |                     |
|        | 5. Peněžní dary - neúčelové                                    |         |                     |
|        | 6. Ostatní tvorba                                              |         |                     |
| D.III. | Čerpání fondu                                                  |         | 83 827,20           |
|        | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      |         |                     |
|        | 2. Úhrada sankcí                                               |         |                     |
|        | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele            |         |                     |
|        | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |         |                     |
|        | 5. Ostatní čerpání                                             |         | 83 827,20           |
| D.IV.  | Konečný stav fondu                                             |         | 1 595 768,15        |

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

| Číslo         | Název                                                                                                                                         | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>                                                                                                            |         | <b>119 383,90</b>   |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                                                                                                                           |         |                     |
|               | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu                  |         | 96 029,00           |
|               | 2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele                                                                                                |         | 96 029,00           |
|               | 3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů                                                                            |         |                     |
|               | 4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku                                                                           |         |                     |
|               | 5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů                                                                                                |         |                     |
|               | 6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace                                                                     |         |                     |
|               | 7. Převody z rezervního fondu                                                                                                                 |         |                     |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                                                                                                                          |         |                     |
|               | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku |         |                     |
|               | 2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                                                                                                      |         |                     |
|               | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele                                                                                                              |         |                     |
|               | 4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost        |         |                     |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                                                                                                                     |         | <b>215 412,90</b>   |

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

| Číslo položky    | Název položky                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |       | MINULÉ     |
|------------------|----------------------------------------|---------------|---------|-------|------------|
|                  |                                        | BĚŽNÉ         |         | NETTO |            |
|                  |                                        | BRUTTO        | KOREKCE |       |            |
| <b>G. Stavby</b> |                                        |               |         |       |            |
| G.1.             | Bytové domy a bytové jednotky          |               |         |       | 445 436,90 |
| 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                         |               |         |       | 445 436,90 |

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

| Číslo položky     | Název položky                     | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |       | MINULÉ |
|-------------------|-----------------------------------|---------------|---------|-------|--------|
|                   |                                   | BĚŽNÉ         |         |       |        |
|                   |                                   | BRUTTO        | KOREKCE | NETTO |        |
| <b>H. Pozemky</b> |                                   |               |         |       |        |
| H.1.              | Stavební pozemky                  |               |         |       |        |
| H.2.              | Lesní pozemky                     |               |         |       |        |
| H.3.              | Zahrady, pastviny, louky, rybníky |               |         |       |        |
| H.4.              | Zastavěná plocha                  |               |         |       |        |
| H.5.              | Ostatní pozemky                   |               |         |       |        |

**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

| Číslo<br>položky | Název položky                                                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|                  |                                                                            | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| 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<br>položky | Název položky                                                             | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|                  |                                                                           | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| 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 \*

# Základní škola Fryčovická

Fryčovická 462, Praha 9 - Letňany

## Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce

Na základě Příkazu k inventarizaci majetku a závazků ředitelky účetní jednotky ze dne 21. října 2021 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků za rok 2021 v souladu s

- a) příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků
- c) ustanoveními Směrnice o inventarizaci a pokyny Hlavní inventarizační komise

Fyzická část inventarizace byla provedena k 31.10.2021

Kč

|     |                                                             |               |
|-----|-------------------------------------------------------------|---------------|
| 018 | DDNM Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                     | 329 927,59    |
| 021 | DHM Stavby                                                  | 603 929,90    |
| 022 | DHM Dlouhodobý hmotný majetek                               | 921 659,10    |
| 028 | DDHM Drobný dlouhodobý hmotný majetek                       | 10 646 689,52 |
| 901 | POE 2 Předměty operativní evidence (nehmotné)               | 227 258,00    |
| 902 | POE 1 Předměty operativní evidence (hmotné)                 | 2 894 048,10  |
| 909 | Majetek ve výpůjčce od MČ (budovy, pozemky, drobný majetek) | 76 755 400,22 |

V období od 1. 11. 2021 do 31. 12. 2021 byl zaevidován nový majetek ve výši:

|     |                                                             |              |
|-----|-------------------------------------------------------------|--------------|
| 018 | DDNM Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                     |              |
| 021 | DHM Stavby                                                  |              |
| 022 | DHM Dlouhodobý hmotný majetek                               |              |
| 028 | DDHM Drobný dlouhodobý hmotný majetek                       | 237 566,62   |
| 901 | POE 2 Předměty operativní evidence (nehmotné)               | 57 904,00    |
| 902 | POE 1 Předměty operativní evidence (hmotné)                 | 184 615,50   |
| 909 | Majetek ve výpůjčce od MČ (budovy, pozemky, drobný majetek) | 8 457 138,01 |

V období od 1. 11. 2021 do 31. 12. 2021 byl vyřazen majetek ve výši:

|     |                                               |            |
|-----|-----------------------------------------------|------------|
| 018 | DDNM Drobný dlouhodobý nehmotný majetek       | 13 379,20  |
| 021 | DHM Stavby                                    | 603 929,90 |
| 022 | DHM Dlouhodobý hmotný majetek                 | 86 967,00  |
| 028 | DDHM Drobný dlouhodobý hmotný majetek         | 115 320,00 |
| 901 | POE 2 Předměty operativní evidence (nehmotné) |            |
| 902 | POE 1 Předměty operativní evidence (hmotné)   | 34 467,00  |

### **Přehled majetku k 31. 12. 2021**

|     |                                                             |               |
|-----|-------------------------------------------------------------|---------------|
| 018 | DDNM Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                     | 316 548,39    |
| 021 | DHM Stavby                                                  | 0,00          |
| 022 | DHM Dlouhodobý hmotný majetek                               | 834 692,10    |
| 028 | DDHM Drobný dlouhodobý hmotný majetek                       | 10 768 936,14 |
| 901 | POE 2 Předměty operativní evidence (nehmotné)               | 285 162,00    |
| 902 | POE 1 Předměty operativní evidence (hmotné)                 | 3 044 196,60  |
| 909 | Majetek ve výpůjčce od MČ (budovy, pozemky, drobný majetek) | 85 212 538,23 |

Majetek do hodnoty 1 000,- Kč se eviduje pouze ten, který má dobu využitelnosti delší než 1 rok.

**Dokladová inventarizace byla provedena k 31. 12. 2021.**

Během inventarizace nebyly zjištěny žádné inventární rozdíly.

Roční odpisy hmotného majetku 111.911,00 Kč. Z toho odpisy kryté státní dotací 15 882,00 Kč.

**Zhodnocení stavu majetku**

Hlavní inventarizační komise zhodnotila stav majetku a v roce 2022 navrhuje vyřadit majetek dle přiložené tabulky.

Hlavní inventarizační komise konstatuje, že se do správy MČ Praha 18 byly převedeny herní prvky dle závěrů inventarizace hmotného majetku k 31.10.2021

Dále navrhuje dle finančních možností pokračovat v obnově obnovit opotřebovaného nábytku v učebnách, kabinetech.

V Praze dne 28.1.2022



Mgr. Naděžda Lukáčiková  
předseda hl. invent. komise