



# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **64201180**

Název: **Základní škola, Trutnov, Komenského 399**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Komenského 399**  
 obec **Trutnov**  
 PSČ, pošta **541 01**

## Místo podnikání

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **64201180**  
 právní forma **příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Město Trutnov**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **Základní školní výchova a vzdělávání**  
 vedlejší činnost **Stravování cizích strávníků, pronájmy nebyt. prost**  
 CZ-NACE

## Kontaktní údaje

telefon **+420 499 811 19**  
 fax  
 e-mail **zskomtu@zskomtu.cz**  
 WWW stránky **www.zskomtu.cz**

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Gabriela Horčíčková**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

## Statutární zástupce

**Petr Horčíčka**

Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **22.02.2021, 14h22m49s**

**Gabriela Horčíčková**  
 Digitálně podepsal  
 Gabriela Horčíčková  
 Datum: 2021.02.22  
 14:43:07 +01'00'

**Mgr. Petr Horčíčka**  
 Digitálně podepsal  
 Mgr. Petr Horčíčka  
 Datum: 2021.02.22  
 15:34:33 +01'00'

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>318 974 177,70</b>	<b>88 301 943,92</b>	<b>230 672 233,78</b>	<b>239 601 204,47</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>302 822 304,33</b>	<b>88 301 943,92</b>	<b>214 520 360,41</b>	<b>219 156 559,51</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>1 249 973,29</b>	<b>1 174 733,29</b>	<b>75 240,00</b>	<b>80 520,00</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	88 000,00	12 760,00	75 240,00	80 520,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 161 973,29	1 161 973,29		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>301 572 331,04</b>	<b>87 127 210,63</b>	<b>214 445 120,41</b>	<b>219 076 039,51</b>
1.	Pozemky	031	4 198 550,50		4 198 550,50	4 198 550,50
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	246 753 046,64	51 159 399,00	195 593 647,64	198 897 147,64
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	28 752 435,34	14 099 513,07	14 652 922,27	15 980 341,37
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 868 298,56	21 868 298,56		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>16 151 873,37</b>		<b>16 151 873,37</b>	<b>20 444 644,96</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>17 058,57</b>		<b>17 058,57</b>	<b>17 058,57</b>
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	17 058,57		17 058,57	17 058,57
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>227 111,68</b>		<b>227 111,68</b>	<b>5 032 773,72</b>
1.	Odběratelé	311	48 893,35		48 893,35	543 015,55
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	34 580,81		34 580,81	28 180,38
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				1 828,00
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				72 453,02
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	80 794,58		80 794,58	112 507,18
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	16 230,30		16 230,30	4 230 706,55
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	46 612,64		46 612,64	44 083,04
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>15 907 703,12</b>		<b>15 907 703,12</b>	<b>15 394 812,67</b>
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			
			Brutto	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	15 372 367,45		15 372 367,45	14 856 109,45
10.	Běžný účet FKSP	243	461 606,31		461 606,31	456 591,95
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	73 729,36		73 729,36	82 111,27

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>230 672 233,78</b>	<b>239 601 204,47</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>215 956 779,55</b>	<b>219 540 402,74</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>212 040 737,10</b>	<b>216 081 321,77</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	206 392 941,22	209 380 494,68
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	5 647 795,88	6 700 827,09
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>3 304 183,47</b>	<b>3 004 053,26</b>
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	449 451,55	456 934,59
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	22 593,26	971,18
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	63 055,27	83 060,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	2 769 083,39	2 463 087,49
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>611 858,98</b>	<b>455 027,71</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		611 858,98	455 027,71
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>14 715 454,23</b>	<b>20 060 801,73</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>2 577 398,01</b>	<b>7 338 228,13</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 558 198,01	3 107 743,04
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		4 212 485,09
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	19 200,00	18 000,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>12 138 056,22</b>	<b>12 722 573,60</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	706 689,31	855 994,67
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 439 382,27	1 566 376,21
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 497 074,00	2 573 420,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	23 127,00	15 483,00
12.	Sociální zabezpečení	336	949 226,00	768 598,00
13.	Zdravotní pojištění	337	409 733,00	331 539,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	17 988,00	41 039,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	397 784,00	350 558,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	100 107,00	
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		44 384,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	4 352 975,41	5 891 000,49
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	111 206,17	155 121,17
37.	Dohadné účty pasivní	389	4 190,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	128 574,06	129 060,06

\* Konec sestavy \*

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **64201180**

Název: **Základní škola, Trutnov, Komenského 399**



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>71 291 956,14</b>	<b>2 957 421,73</b>	<b>66 882 206,41</b>	<b>3 524 054,71</b>
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>71 115 312,35</b>	<b>2 632 378,73</b>	<b>66 714 858,09</b>	<b>3 221 968,40</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	3 820 356,64	193 591,01	4 497 087,26	190 109,32
2.	Spotřeba energie	502	1 685 491,39	714 352,37	1 872 658,14	1 036 544,59
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	22 016,00			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 664 656,77	80 730,00	1 213 917,80	80 730,00
9.	Cestovné	512	78 590,68		513 484,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	62 490,00		12 447,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3 463 324,34	523 256,34	4 715 519,36	543 837,88
13.	Mzdové náklady	521	36 783 542,00	150 604,00	37 693 560,00	328 782,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 893 848,27	43 136,73	10 472 418,69	108 271,31
15.	Jiné sociální pojištění	525	137 794,11	1 013,29	125 727,14	1 997,98
16.	Zákonné sociální náklady	527	886 943,02	2 180,00	986 768,10	5 320,74
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				3 000,00
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538		230 093,87	1 000,00	230 605,68
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	4 646 949,39	693 420,61	4 021 188,41	692 768,40
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	5 280,00		5 280,00	
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	5 832 492,63		364 445,15	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	131 537,11	0,51	219 357,04	0,50
<b>II. Finanční náklady</b>			<b>175 801,14</b>	<b>147 258,97</b>	<b>166 626,92</b>	<b>119 172,64</b>
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562		140 046,97		119 172,64
3.	Kurzové ztráty	563	2 113,14		104,92	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	173 688,00	7 212,00	166 522,00	
<b>III. Náklady na transfery</b>						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
<b>V. Daň z příjmů</b>			<b>842,65</b>	<b>177 784,03</b>	<b>721,40</b>	<b>182 913,67</b>
1.	Daň z příjmů	591	842,65	177 784,03	721,40	182 913,67
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B. Výnosy celkem</b>			<b>71 080 442,01</b>	<b>3 780 794,84</b>	<b>66 668 147,05</b>	<b>4 193 141,78</b>
<b>I. Výnosy z činnosti</b>			<b>2 181 704,37</b>	<b>3 519 549,29</b>	<b>4 731 928,61</b>	<b>3 931 898,16</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		2 076 862,25		2 076 951,55
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 976 320,26	274 387,34	4 398 176,19	544 362,74
3.	Výnosy z pronájmu	603		980 571,57		1 078 041,84
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	1 000,00		12 000,00	
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	36 942,38	223,14	103 186,12	1 293,39



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	11 540,73		10 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	155 901,00	187 504,99	208 566,30	231 248,64
<b>II. Finanční výnosy</b>			<b>212 026,88</b>	<b>705,55</b>	<b>5 947,65</b>	<b>703,62</b>
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	4 434,88	705,55	3 796,65	703,62
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	207 592,00		2 151,00	
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>68 686 710,76</b>	<b>260 540,00</b>	<b>61 930 270,79</b>	<b>260 540,00</b>
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	68 686 710,76	260 540,00	61 930 270,79	260 540,00
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		210 671,48-	1 001 157,14	213 337,96-	852 000,74
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		211 514,13-	823 373,11	214 059,36-	669 087,07

\* Konec sestavy \*



# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **64201180**

Název: **Základní škola, Trutnov, Komenského 399**

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

Účetní jednotka používá účetní metody, které vychází z předpokladu, že bude pokračovat ve své činnosti a nenastává skutečnost, která by omezovala nebo zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

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

Účetní jednotka používá stále stejná uspořádání položek uvedených v §7 odst. 4 zákona.

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

Účetní jednotka od 1.1.2012 spadá mezi organizace s vyšší hodnotou čistých aktiv a tudíž musí účtovat v plném rozsahu a používat tudíž ještě účtování podle PAP. Zásoby účtuje způsobem B.

**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.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>5 752 860,44</b>	<b>5 431 435,36</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	138 619,13	140 059,13
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 614 241,31	5 291 376,23
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>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.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>3 503 192,00</b>	<b>9 952 776,65</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	3 503 192,00	9 952 776,65
<b>P.IV.</b>	<b>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.</b>	<b>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.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>156 000,00</b>	<b>156 000,00</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	156 000,00	156 000,00
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.</b>	<b>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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII.</b>	<b>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	9 100 052,44	15 228 212,01

**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**

Žádné skutečnosti nenastaly.

**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		3 986 873,10
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 053 031,21	260 540,00

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

0.00 Netýká se naší organizace.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**



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

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>B.IV.2.</b>	Ve VHČ jde o výnos postupně rozpouštěná investiční dotace na základě odpisů a to ze Státního fondu životního prostředí poskytnutá v roce 2011 na pořízení části FVE (fotovoltaických panelů),	
<b>B.IV.2.</b>	Tvorba fondu v Příloze-části F nesouhlasí s SÚ 551 o částku 260.544,00 Kč / rok (65.136,00 Kč / kvartál). Jde o částku účtovanou 403/672 (postupné rozpouštění investiční dotace ze Státního fondu životního prostředí).	
<b>B.I.16</b>		

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>456 934,59</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>710 217,36</b>
	1. Základní příděl		710 217,36
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>717 700,40</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		138 369,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		62 491,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		11 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		183 650,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		321 690,40
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>449 451,55</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>84 031,18</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>480 139,71</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		455 027,71
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		13 312,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		1 800,00
	6. Ostatní tvorba		10 000,00
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>478 522,36</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		433 405,63
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		45 116,73
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>85 648,53</b>

## 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>2 463 087,49</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>5 558 645,23</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		4 287 338,79
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		837 900,81
	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		433 405,63
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>5 252 649,33</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		712 314,90
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		590 334,43
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		3 950 000,00
	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>2 769 083,39</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>246 753 046,64</b>	<b>51 159 399,00</b>	<b>195 593 647,64</b>	<b>198 897 147,64</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	217 057 283,12	45 243 974,00	171 813 309,12	174 727 365,12
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	17 043 379,00	3 496 949,00	13 546 430,00	13 757 818,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	12 652 384,52	2 418 476,00	10 233 908,52	10 411 964,52

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>4 198 550,50</b>		<b>4 198 550,50</b>	<b>4 198 550,50</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	4 198 550,50		4 198 550,50	4 198 550,50



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

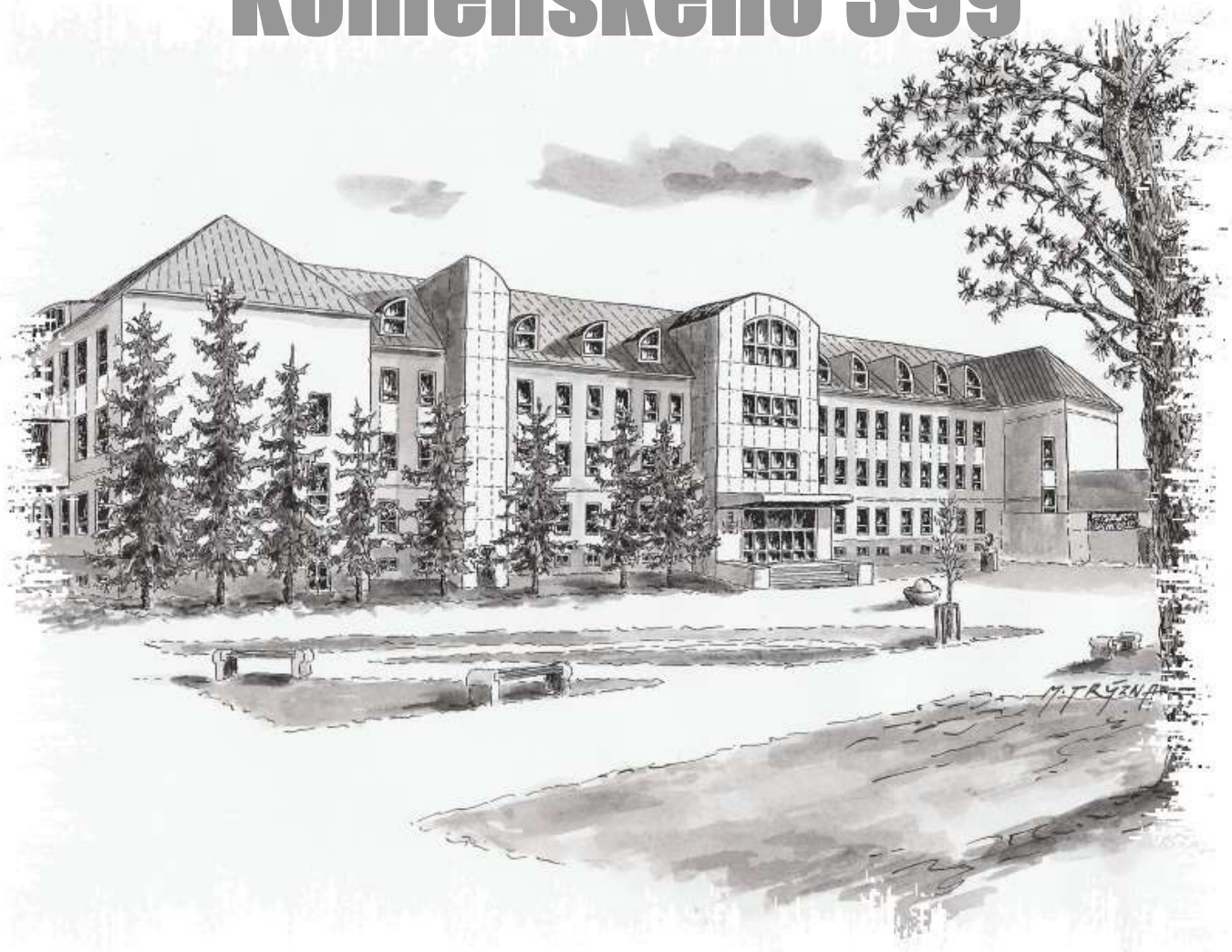
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
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, Trutnov, Komenského 399



## **INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA** **za rok 2020**

Zpracoval: HORČIČKOVÁ Gabriela

---

# Základní škola, Trutnov, Komenského 399

---

## Inventarizační zpráva za rok 2020

### Obsah

1. Obecné informace.....	3
2. Inventarizační komise.....	3
3. Proškolení .....	4
4. Průběh .....	4
5. Způsob inventarizace .....	4
6. Seznam soupisů .....	4
7. Závěr .....	4
příloha č. 1 .....	5

---

# Základní škola, Trutnov, Komenského 399

---

## Inventarizační zpráva za rok 2020

### 1. Obecné informace

---

Na základě pokynu ředitele organizace Mgr. Petra Horčíčky ze dne 15. 11. 2020 byla provedena periodická inventarizace veškerého majetku, závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností zaúčtovaných na podrozvahových účtech v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

**Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2020**

### 2. Inventarizační komise

---

Pro provedení inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností zaúčtovaných na podrozvahových účtech byla zřízena inventarizační komise ve složení:

#### Ústřední inventarizační komise

Předseda komise ÚK: **Mgr. Martin Fiala**  
Člen komise ÚK: **Mgr. Irena Rozínková**  
Člen komise ÚK: **Alena Čepelková**

#### Dílčí inventarizační komise

Předsedové DIK: **Mgr. Jana Dušková** (1. DIK)  
**Mgr. Martin Macek** (2. DIK)  
**Hana Hepnarová** (3. DIK)

Členové DIK: **Mgr. Václav Fišer** (člen 1. DIK)  
**RNDr. Eva Rusová** (člen 1. DIK)  
**Marie Bánská** (člen 1. DIK)

**Mgr. Ivana Juhászová** (člen 2. DIK)  
**Mgr. Jan Růžička** (člen 2. DIK)

**Markéta Brádrlová, DiS.** (člen 3. DIK)

#### Likvidační komise

Předseda LK: **Mgr. Martin Fiala**  
Tajemník LK: **Mgr. Jana Dušková**  
Člen LK: **Marie Bánská**

---

# Základní škola, Trutnov, Komenského 399

---

## Inventarizační zpráva za rok 2020

---

### 3. Proškolení

---

Všichni předsedové i členové inventarizačních komisí byli seznámeni s Vnitřní směrnicí o inventarizaci a současně řádně proškoleni.

Toto proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení bylo též proškolení o bezpečnosti.

### 4. Průběh

---

Okamžik zahájení inventarizace dne: **1. 12. 2020**

Okamžik ukončení inventarizace dne: **31. 12. 2020**

### 5. Způsob inventarizace

---

Ve stanovených termínech byly provedeny inventarizace:

Fyzické, kde byly zjišťovány stavy majetku hmotné i nehmotné povahy a to zejména u dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného majetku, zásob a majetku vedeného na podrozvaze.

Dokladové, při které byly zjišťovány stavy závazků a ostatních složek majetku, u nichž nelze provést fyzickou inventuru a to zejména u peněžních prostředků na bankovních účtech, v pokladně, pohledávky, závazky, přechodné účty aktivní i pasivní a dále ostatní aktiva a pasiva.

### 6. Seznam soupisů

---

Seznam inventurních soupisů s výsledky zjištění je přílohou č. 1 této zprávy, která čítá 2 strany.

### 7. Závěr

---

**Při inventurách nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.** Tyto skutečnosti jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy

**Výsledek inventarizace byl schválen ředitelem organizace Mgr. Petrem Horčíčkou dne 11. 2. 2021.**

.....  
Mgr. Petr Horčíčka

# Základní škola, Trutnov, Komenského 399

Inventarizační zpráva za rok 2020

## Seznam inventurních soupisů

příloha č. 1

SÚ	Předmět inventarizace	Druh inventury	Inventarizovaný Stav	Účetní stav	Rozdíl
013	Software	Fi	88 000,00	88 000,00	0,00
018	Drobný nehmotný investiční majetek	Fi	1 161 973,29	1 161 973,29	0,00
021	Stavby	Fi	246 753 046,64	246 753 046,64	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Fi	28 752 435,34	28 752 435,34	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	Fi	21 868 298,56	21 868 298,56	0,00
031	Pozemky	Fi	4 198 550,50	4 198 550,50	0,00
073	Oprávký k software	Fi	12 760,00	12 760,00	0,00
078	Oprávký k drobnému nehmotnému investičnímu majetku (k SÚ 018)	Fi	1 161 973,29	1 161 973,29	0,00
081	Oprávký k budovám (k SÚ 021)	Di	51 159 399,00	51 159 399,00	0,00
082	Oprávký k samost. movitým věcem a soubor. movitých věcí (k SÚ 022)	Di	14 099 513,07	14 099 513,07	0,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku (k SÚ 028)	Di	21 868 298,56	21 868 298,56	0,00
112	Materiál na skladě	Fi	17 058,57	17 058,57	0,00
241	Běžný účet	Di	15 372 367,45	15 372 367,45	0,00
243	Běžný účet FKSP	Di	461 606,31	461 606,31	0,00
261	Pokladna	Di	73 729,36	73 729,36	0,00
262	Peníze na cestě	Di	0,00	0,00	0,00
311	Odběratelé	Di	48 893,35	48 893,35	0,00
314	Poskytnuté provozní zálohy	Di	34 580,81	34 580,81	0,00
321	Dodavatelé	Di	706 689,31	706 689,31	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	Di	2 439 382,27	2 439 382,27	0,00
331	Zaměstnanci	Di	2 497 074,00	2 497 074,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	Di	23 127,00	23 127,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	Di	0,00	0,00	0,00
336	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního	Di	949 226,00	949 226,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	Di	409 733,00	409 733,00	0,00
341	Daň z příjmů	Di	17 988,00	17 988,00	0,00
342	Jiné přímé daně	Di	397 784,00	397 784,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	Di	100 107,00	100 107,00	0,00
348	Závazky k vybraným místním vládním institucím	Di	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	Di	0,00	0,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	Di	4 352 975,41	4 352 975,41	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	Di	46 612,64	46 612,64	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	Di	128 574,06	128 574,06	0,00

# Základní škola, Trutnov, Komenského 399

## Inventarizační zpráva za rok 2020

SÚ	Předmět inventarizace	Druh inventury	Inventarizovaný Stav	Účetní stav	Rozdíl
381	Náklady příštích období	Di	80 794,58	80 794,58	0,00
383	Výdaje příštích období	Di	0,00	0,00	0,00
384	Výnosy příštích období	Di	111 206,17	111 206,17	0,00
388	Dohadné účty aktivní	Di	16 230,30	16 230,30	0,00
389	Dohadné účty pasivní	Di	4 190,00	4 190,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	Di	206 392 941,22	206 392 941,22	0,00
403	Transféry na pořízení dlouhodobého majetku	Di	5 647 795,88	5 647 795,88	0,00
412	Fond kulturních a sociálních služeb	Di	449 451,55	449 451,55	0,00
413	Rezervní fond ze zlepšeného hospodářského výsledku	Di	22 593,26	22 593,26	0,00
414	Rezervní fond z ostatních titulů	Di	63 055,27	63 055,27	0,00
416	Fond reprodukce majetku, investiční fond	Di	2 769 083,39	2 769 083,39	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	Di	2 558 198,01	2 558 198,01	0,00
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	Di	0,00	0,00	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	Di	19 200,00	19 200,00	0,00
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (PC pod 7.000,00 Kč)	Di	138 619,13	138 619,13	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (PC pod 3.000,00 Kč)	Di	5 614 241,31	5 614 241,31	0,00
926	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	Di	3 503 192,00	3 503 192,00	0,00
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	Di	156 000,00	156 000,00	0,00
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	Di	9 100 052,44	9 100 052,44	0,00