

Komentář k účetní závěrce k 31.12.2025

pro příspěvkovou organizaci

Název organizace: Základní škola a Mateřská škola, Osečná, okres Liberec, příspěvková organizace

Sídlo: Školní 63, Osečná, 463 52

Právní forma: příspěvková organizace zřizovaná městem Osečná

Datum vzniku organizace: 1. 1. 2003

Jméno a příjmení statutárního zástupce: Mgr. Tomáš Johanovský

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 38,4894 /viz výkaz P1-04/

Rozpis svěřeného majetku:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>	<u>Oprávky</u>
	DHM ve správě	1.321.200,00	1.281.268,00

Rozpis vlastního majetku:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>	<u>Oprávky</u>
	DHM vlastní	2.177.446,62	705.289,00
	DDHM vlastní	5.254.613,31	5.254.613,31
	DDNM vlastní	219.602,40	219.602,40

Rozpis majetku ve výpůjčce:	<u>druh majetku</u>	<u>PC</u>
	Chatky pro DČ	220.000,00
	Budova ZŠ a chatka MŠ	52.604.612,50
	Sportovní hřiště	1.146.902,33
	Budova MŠ-Lázně K.	4.496.452,47
	Pozemky	371.248,50
	Víceúčelové sportoviště	1.951.981,00
	Přístřešek pro děti na zahradě MŠ	101.480,00
	Přístřešek pro kola a sport.nářadí	90.202,00
	Zájmový klub – ZŠ Osečná	182.403,00
	Venkovní učebna	259.566,00
	Majetek ve výukové kuchyni + schodolez	354.356,64
	Dětské dopravní hřiště	2.961.825,73

Krátkodobé pohledávky:

z celkové hodnoty 1.299.558,75 Kč tvoří podstatnou část částky 448.247,48 Kč – dohadné účty (dotace).
Dále se jedná o pohledávky u odběratelů, zaplacené zálohy na vodné, plyn a el. energii a časové rozlišené SW.

Krátkodobé závazky:

z celkové výše 5.696.939,96 Kč se významná část skládá z částek 1.995.413,25 Kč - zálohy na transfery ze SR a 861.246,71 Kč – dohadné účty na energie. Dále se jedná o závazky vůči dodavatelům, mzdy, pojistné a daně za 12/2025, zálohy od žáků na stravné, dále srážky z platu a dohadné položky na energie.

Dlouhodobé závazky:

celkové výše 938.291,00 Kč – jedná se o přijatou dlouhodobou zálohu na dotaci OP JAK

FKSP:

použití fondu kulturních a sociálních potřeb – viz Zásady o čerpání FKSP

stav bankovního účtu FKSP není roven fondu kulturních a sociálních potřeb:

FKSP	116.455,12	
- 19.016,10		příděl do FKSP - bude převedeno
481,00		přísp. na obědy– bude přev.
0,00		půjčky z FKSP, doplatky za rekreace z FKSP
97.920,02		stav bankovního účtu FKSP

RF tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

vytvořen z hospodářských výsledků minulých let - celková výše 1.004.313,61 Kč

RF z ostatních titulů:

vytvořen sponzorskými dary – celková výše 63.554,20 Kč

FO: není vytvořen

FI: odpisy DHM – celková výše 69.277,79 Kč, došlo k výsledkovému snížení fondu investic z důvodu nedostatku finančních prostředků na odpisy o 83.989,11 Kč

Dotace a příspěvky od zřizovatele (DAL 348):

příspěvek na provoz od zřizovatele: 1.716.000,-Kč

Zálohy na dotace a příspěvky (DAL 374 a 472):

příspěvek na provoz – účelová část na energie od zřizovatele: 2.100.000,-Kč

dotace od zřizovatele na varný blok: 1.280.630,86 Kč

příspěvek na provoz – účelová část na Mezinárodní setkání a dětský den od zřizovatele: 26.000,- Kč

dotace na přímé NIV: 28.324.532,- Kč

dotace Školní stravování: 44.092,- Kč

dotace OP JAK: 938.291,- Kč

Přijaté zálohy celkem: 32.713.545,86 Kč

Hospodářský výsledek:

hlavní činnost: - 37.014,22 Kč

doplňková činnost: 335.605,19 Kč

HV CELKEM: 298.590,97 Kč

V Osečné 17.02.2026

Vyhotovil: Petr Hofman

Mgr. Tomáš Johanovský

ředitel ZŠ a MŠ Osečná