

**Příloha k účetní závěrce
k 31. 12. 2015**

Střední škola, základní škola a mateřská
škola da Vinci
Na drahách 20
252 41 Dolní Břežany
IČ 71341137

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a stanoví i obsah účetní závěrky. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2015 a končící dnem 31. prosince 2015.

=====

a) Účetní jednotka

Název účetní jednotky: Střední škola, základní škola a mateřská škola da Vinci

Sídlo: Na Drahách 20
252 41 Dolní Břežany

Právní forma: Školská právnická osoba **IČO:** 71341137

Rozhodující předmět činnosti: **Hlavní:** Poskytování vzdělávání a školských služeb
Doplňková: Pronájem nemovitých věcí, provoz pedagogicko-
psychologické poradny

Datum vzniku školské právnické osoby: 1. 9. 2010 zápisem do rejstříku školských právnických osob čj. 106609/2010/KUSK Krajským úřadem Středočeského kraje
(Rezortní identifikátor: 691 001 529)

b) Zřizovatelé

Zřizovatel: Ing. Jitka Lukešová, narozena 9. 9. 1976
Za Mosty 28/325, 198 00 Praha 9 - Hrdlořezy

Zřizovatel: Škola da Vinci, o.s., IČ 890521
Za Knihovnou 188, 252 41 Dolní Břežany

Statutární orgán zřizovatele - Rada:

Členové rady: Martin Lukeš, Jana Vlachová, Mgr. Jiřina Ondráčková, Jan Červinka, Rostislav Vlach

Ředitel ŠPO (statutární orgán): Ing. Jitka Lukešová, narozena 9. 9. 1976

Den vzniku funkce: 1. 9. 2012

Organizace zahájila činnost dnem 1. 9. 2010 (školní rok 2010/2011) – provozuje ZŠ a MŠ da Vinci se sídlem Na Drahách 20, 252 41 Dolní Břežany.

Vklady do vlastního jmění nebyly realizovány.

c) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě prováděcí vyhl. č. 504/2002. Sb., vč. platných českých účetních standardů.

Účetní období: kalendářní rok

Účtování zásob

- Účetní jednotka nevytváří zásoby, dle svého rozhodnutí účtuje vzhledem k nákupům v malém množství materiály do spotřeby, k rozvahovému dni na základě fyzické inventury vyloučí z nákladů nespotřebovaný materiál

Oceňování zásob

- Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii: v organizaci nejsou
- Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo
 - provize
 - pojistné
 - jiné

Oceňování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Dlouhodobý majetek hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, tj. přímými náklady plus výrobní režie + správní režie. Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Oceňování cenných papírů a podílů

Účetní jednotka oceňuje cenné papíry a majetkové účasti cenami pořízení. Tyto se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly, firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti.

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
Nebylo použito	---

Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V průběhu sledovaného účetního období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám postupů účtování, odpisování, uspořádání položek účetní závěrky, způsobů oceňování.

Změna	Důvod změny	Peněžní vyjádření změny na		
		majetek	závazky	hosp. výsl.
----	----	----	----	----

Způsoby korekce oceňování aktiv - opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše OP
-	-	-

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	0	0	0	0	0	0	0	0
- finančnímu majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám - zákonné	0	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0

Odepisování**Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku:**

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** účetní jednotka sestavila v interním předpisu a o odpisech bylo tedy účtováno.

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 501 - Spotřeba materiálu, při uvedení do provozu. To bylo ve sledovaném období ihned při pořízení. Větší soubory majetku jsou rozděleny na více období pomocí účtů časového rozlišení.

Přepočet cizích měn na českou měnu

Účetní jednotka k přepočtu cizí měny používá denní směnný kurs vyhlášený ČNB v den, kdy byl uskutečněn nákup zboží v cizí měně, event. došlo k platbě za služby, tj. kurs platný v den uskutečnění účetního případu.

Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Tyto případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytovaly.

d) Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Tyto události nenastaly.

e) Aktiva a závazky v cizí měně

K rozvahovému dni účetní jednotka přepočetla stav pokladny v měně EUR.

f) Podíly v jiných účetních jednotkách

Účetní jednotka nedrží přímo ani nepřímo podíly v jiných účetních jednotkách.

g) Vybrané významné splatné závazky

K rozvahovému dni byly ve splatnosti žádné významné závazky:

h) Akcie a podíly

Účetní jednotka nedrží podíly a akcie.

i) Majetkové cenné papíry, dluhopisy a obdobné cenné papíry

Účetní jednotka nedrží majetkové cenné papíry ani dluhopisy.

j) Dlužné částky s dobou splatnosti vyšší než 5 let, event. kryté zárukou účetní jednotky

Účetní jednotka má dlouhodobé závazky ve výši 104 793 tis. Kč plynoucí z půjčky použité na výstavbu školního objektu.

k) Finanční nebo jiné závazky v rozvaze neuvedené

Jiné závazky než v rozvaze uvedené nejsou.

l) Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření – hlavní činnost	- 4.257 tis. Kč
Doplňkovou činnost-pronájem nemovitostí	- 46 tis. Kč

m) Průměrný evidenční počet zaměstnanců, další údaje

Průměrný evidenční počet zaměstnanců:	9
Z toho: ředitel	1

Mzdové náklady	9 669 tis. Kč
Z toho statutární orgán - ředitel, ředitelka	405 tis. Kč
Mzdy	7 579 tis. Kč
Zákonné sociální náklady	2 090 tis. Kč

n) Odměny členů statutárních orgánů

Odměny ani funkční požitky nebyly řediteli vyplaceny.

o) Účast orgánů a rod. příslušníků v osobách, s nimiž byla uzavřena obch. smlouva nebo jiný vztah

Tento případ v účetním období nenastal.

p) Zálohy a úvěry statutárním orgánům

Zálohy ani úvěr nebyly řediteli poskytnuty.

q) Rozsah ovlivnění výpočtu zisku nebo ztráty způsobu oceňování finančního majetku

K ovlivnění výše zisku nebo ztráty nedošlo.

r) Způsob zjištění základu daně z příjmů

Stanoven v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů.

s) Rozdíl mezi daň. povinnostmi a zaplacenou daní

Nevznikl.

t) Významné informace nevyplývající přímo ani nepřímo z účetních výkazů

Z účetních výkazů vyplývají všechny významné informace pro hodnocení finanční a majetkové situace účetní jednotky.

u) Přehled o darech

Účetní jednotka nepřijala v roce 2015 žádné dary.

v) Přehled o veřejných sbírkách

Veřejné sbírky nebyly organizovány.

w) Vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících období

Ztráta z min. let není dosud uhrazena.