

Příloha 2021 – popis naplňování

Příloha vysvětluje a doplňuje informace obsažené v ostatních částech účetní závěrky. Aby program správně naplnil přílohu, je důležité dodržet závazné analytiky. Pokud se řádky nenaplní, lze hodnoty doplnit nebo upravit. V každém případě **je nutné před odesláním výkazů PŘÍLOHU ZKONTROLOVAT.**

Příloha - přehled částí, kde se řádky naplňují podle analytických účtů

Část C.

Položka		ÚSC	PO
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	Obraty (Dal – MD) 403 3xx a 6xx,	Obraty (Dal – MD) 403 3xx a 6xx, Dal 401 4xx
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	Obraty (MD - Dal) 403 5xx a 7xx,	Obraty (MD - Dal) 403 5xx a 7xx, MD 401 4xx

Část F.A. FKSP – vyplňují pouze PO

Položka		AU k SU 412
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	100 (Dal – MD)
A.II.	Tvorba fondu	Dal – MD
1.	Základní přiděl	11x
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	12x
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	13x
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	14x
5.	Ostatní tvorba fondu	19x
A.III.	Čerpání fondu	MD – Dal
1.	Půjčky na bytové účely	21x
2.	Stravování	22x
3.	Rekreace	23x
4.	Kultura, tělovýchova a sport	24x
5.	Sociální výpomoci a půjčky	25x
6.	Poskytnuté peněžní dary	26x
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	27x

8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	28x
9.	Ostatní užití fondu	29x

Část F.D. Rezervní fond – vyplňují pouze PO

Položka		AU k SU 413 a 414
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	500 (Dal – MD)
D.II.	Tvorba fondu	Dal – MD
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	51x
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	52x
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	53x
4.	Peněžní dary - účelové	54x
5.	Peněžní dary - neúčelové	55x
6.	Ostatní tvorba	56x
D.III.	Čerpání fondu	MD - Dal
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	61x
2.	Úhrada sankcí	62x
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	63x
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	64x
5.	Ostatní čerpání	65x až 69x

Část F.F. Investiční fond – vyplňují pouze PO

Položka		AU k SU 416
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	300 (Dal – MD)
F.II.	Tvorba fondu	Dal – MD
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	31x
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	32x
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	33x
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	34x
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	35x
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	36x
7.	Převody z rezervního fondu	37x

F.III.	Čerpání fondu	MD - Dal
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	40x až 46x
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	48x
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	49x
4.	Navyšování peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	47x

Část F.G. Ostatní fondy – vyplňují pouze ÚSC

SÚ 419	G.I - PS	G.II -Tvorba	G.II.1.	G.II.2	G.II.3	G.II.4	G.III- Čerpání
BÚ s R.S.:							
Fond tvořený z přebytku hospodaření min. let	010	02X,03X,04X	02X	03X	040 až 044	045 až 049	05X
Sociální fond	100	10X	101	102,103,104,105,106,107	108	109	11X
Fond rozvoje bydlení	120	12X	121	122,123,124,125,126,127	128	129	13X
Fond I.	140	14X	141	142,143,144,145,146,147	148	149	15X
Další fondy 160-79x - vždy sudé první dvojčíslo se používá pro tvorbu a liché dvojčíslo pro čerpání, přičemž u sudého dvojčíslí se nesmí používat na třetím místě nula, která je určena pro počáteční stav.							
BÚ bez R.S.:							
Fond sdružených prostředků	800	80X	801	802,803,804,805,806,807	808	809	81X
Fond I.	820	82X	821	822,823,824,825,826,827	828	829	83X
Další fondy 840-99X							

G.II.1. - Přebytky hospodaření minulých let

G.II.2 - Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce

G.II.3 - Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů

G.II.4 - Ostatní tvorba fondu

Část G. Stavby

Položka		AU k SU 021, 081 a 163
G.	Stavby	021 (MD – Dal) 081 a 163 (Dal – MD)
1.	Bytové domy a bytové jednotky	0xx až 1xx
2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	2xx
3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3xx
4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4xx
5.	Jiné inženýrské sítě	5xx

6.	Ostatní stavby	6xx až 9xx
-----------	----------------	------------

Část H. Pozemky

Položka		AU k SU 031 a 161
H.	Pozemky	031 (MD – Dal) 161 (Dal – MD)
1.	Stavební pozemky	0xx až 1xx
2.	Lesní pozemky	2xx
3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3xx
4.	Zastavěná plocha	4xx
5.	Ostatní pozemky	5xx až 9xx

Část I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

Položka		AU k SU 564
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	MD – Dal
1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0xx, 1xx, 3xx až 6xx
2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	2xx, 7xx až 9xx

Část J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Položka		AU k SU 664
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	D – MD
1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0xx, 1xx, 3xx až 6xx
2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	2xx, 7xx až 9xx