



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **70987335**

Název: **Základní škola a Mateřská škola, Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			2 931 180,79	1 088 718,51	1 842 462,28	2 787 712,21
A. Stálá aktiva			1 088 718,51	1 088 718,51		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			78 558,30	78 558,30		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	78 558,30		78 558,30	
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				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			1 010 160,21	1 010 160,21		
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	41 560,00		41 560,00	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	968 600,21		968 600,21	
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				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
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				
B.	Oběžná aktiva		1 842 462,28		1 842 462,28	2 787 712,21
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
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				
II.	Krátkodobé pohledávky		584 744,00		584 744,00	1 323 301,02
1.	Odebíratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	123 740,00		123 740,00	81 800,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	3 396,00		3 396,00	1 222,80
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	457 608,00		457 608,00	1 240 278,22
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 257 718,28		1 257 718,28	1 464 411,19
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	994 358,09		994 358,09	1 230 630,92
10.	Běžný účet FKSP	243	234 440,19		234 440,19	191 899,27
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	28 920,00		28 920,00	41 881,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			1 842 462,28	2 787 712,21
C. Vlastní kapitál			542 652,75	686 441,68
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky				
1.	Jmění účetní jednotky	401		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			484 785,73	676 380,16
1.	Fond odměn	411	11 030,06	11 030,06
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	232 137,59	193 372,67
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	58 757,51	129 523,99
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	151 273,31	315 724,44
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	31 587,26	26 729,00
III. Výsledek hospodaření			57 867,02	10 061,52
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		57 867,02	10 061,52
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			1 299 809,53	2 101 270,53
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			457 608,00	1 311 220,00
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	457 608,00	1 311 220,00
III. Krátkodobé závazky			842 201,53	790 050,53
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	33 372,00	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	380 536,00	407 143,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	147 203,00	135 857,00
13.	Zdravotní pojištění	337	63 496,00	86 498,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	41 889,00	46 620,00
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		
35.	Výdaje příštích období	383	38 780,53	29 432,53
36.	Výnosy příštích období	384	13 185,00	2 700,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	123 740,00	81 800,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **70987335**

Název: **Základní škola a Mateřská škola, Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace**



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			6 531 804,40		6 700 313,64	
I. Náklady z činnosti			6 531 804,40		6 700 313,64	
1.	Spotřeba materiálu	501	163 894,70		243 853,14	
2.	Spotřeba energie	502	277 229,87		153 945,70	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	12 938,00		11 152,00	
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	62 118,74		4 951,43	
9.	Cestovné	512	1 131,00		2 994,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	119,00		621,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	308 146,24		317 847,07	
13.	Mzdové náklady	521	4 122 790,00		4 286 511,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 364 140,00		1 425 722,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	17 091,00		18 230,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	168 457,35		180 542,74	
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				

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				
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	27 128,50		47 323,56	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 620,00		6 620,00	
II. Finanční náklady						
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				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústřed. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			6 589 671,42		6 710 375,16	
I. Výnosy z činnosti			216 903,74		152 009,87	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	55 370,00		45 702,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	24 114,00		15 918,00	
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				

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 prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	75 969,74		29 457,62	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	61 450,00		60 932,25	
II. Finanční výnosy			112,77		164,42	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	112,77		164,42	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			6 372 654,91		6 558 200,87	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	6 372 654,91		6 558 200,87	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		57 867,02		10 061,52	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		57 867,02		10 061,52	

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **70987335**

Název: **Základní škola a Mateřská škola, Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace**

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

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

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

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
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		386 374,00	372 787,50
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	65 921,14	65 921,14
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	320 452,86	306 866,36
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
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		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		7 077 548,25	7 110 125,25
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	7 077 548,25	7 110 125,25
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		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
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		
P.VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
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	6 691 174,25-	6 737 337,75-

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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/m²

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	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

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
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		193 372,67
A.II.	Tvorba fondu		81 759,60
	1. Základní příděl		81 759,60
	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		
A.III.	Čerpání fondu		42 994,68
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		24 664,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		18 330,68
A.IV.	Konečný stav fondu		232 137,59

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.		445 248,43
D.II.	Tvorba fondu		81 003,30
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		10 061,52
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		70 941,78
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		316 220,91
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		65 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		251 220,91
D.IV.	Konečný stav fondu		210 030,82

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		26 729,00
F.II.	Tvorba fondu		65 000,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	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		65 000,00
F.III.	Čerpání fondu		60 141,74
	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		60 141,74
F.IV.	Konečný stav fondu		31 587,26

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- 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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- 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 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 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 *

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka: ZŠ a MŠ Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace
IČ: 70987335
Datum zpracování: 29.01.2023
Den zahájení inventarizace: 31.12.2022
Den ukončení inventarizace: 31.01.2023
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2022

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a Směrnice o provádění inventarizace

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově ZŠ a MŠ dne 15.12.2022, přítomni byli všichni členové – na důkaz byly připojeny podpisy. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byla přítomna osoba odpovědná za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace

Účet:	018	- DDNM	78 558,30
	078	- Oprávky k 018	-78 558,30
	022	- Samostatné hmotné movité věci a soubory	41 560,00
	028	- DDHM	968 600,21
	082	- Oprávky k 022	-41 560,00
	088	- Oprávky k 028	-968 600,21
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	123 740,00
	321	- Dodavatelé	33 372,00
	331	- Zaměstnanci	380 536,00
	336	- Sociální zabezpečení	147 203,00
	337	- Zdravotní pojištění	63 496,00
	342	- Ostatní daně a poplatky	41 889,00
	381	- Náklady příštích období	3 396,00
	383	- Výdaje příštích období	38 780,53
	384	- Výnosy příštích období	13 185,00
	388	- Dohadné účty aktivní	457 608,00
	389	- Dohadné účty pasivní	123 740,00
			11 030,06
	411	- Fond odměn	
	412	- Fond kulturních a sociálních potřeb	232 137,59
	413	- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	58 757,51
	414	- Rezervní fond z ostatních zdrojů	151 273,31
	416	- Fond reprodukce majetku, fond investic	31 587,26
	472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	457 608,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2022:

	241	- běžný účet	994 358,09
	243	- běžný účet FKSP	234 440,19
	261	- pokladna	28 920,00

Podrozvahové účty:

	901	- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65 921,14
	902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	320 452,86
	966	- Vypůjčený majetek	7 077 548,25

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Byl zjištěn inventarizační rozdíl na následujících účtech:

SU	AU	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
028	000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	968 600,21	981 565,71	-12 965,50
088	000	Oprávký k DDHM účtu 028	968 600,21	981 565,71	-12 965,50
902	000	Jiný DDH	320 452,86	320 933,36	-480,50
999	902	Zdravotní pojištění	320 452,86	320 933,36	-480,50

- Rozdíl vznikl chybným zaúčtováním majetku v modulu účetnictví viz příloha č. 2 „**Oprava inventárních rozdílů v majetku**“ a „**Inventární soupisy**“.
- Rozdíly budou opraveny interním dokladem v 1Q roku 2023.

4. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Nebyly podány návrhy na vyřazení majetku

5. Kontrola hospodaření s majetkem, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při hospodaření s majetkem. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nehospodárné či nedbalostní nakládání s majetkem.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic, spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 - stav k 31.12.2022: 0,00 Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321 - stav k 31.12.2022: 33 372,- Kč

6. Prohlášení hlavní inventarizační komise

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Helena Krumpová

podpis

Člen: Mgr. Orságová Martina

podpis

Člen: Jiřina Báčová

podpis

Základní škola a MŠ Bohuslavice, Bohuslavice,
okres Šumperk, příspěvková organizace
Bohuslavice 68, 789 72 Dubicko
IČ: 70987335, Tel.: 583 444 314
e-mail: bohuslavicezs@seznam.cz

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Ředitelka: Mgr. Helena Krumpová

podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena zřizovateli – obci Bohuslavice.

Příloha:

- Oprava inventárních rozdílů v majetku
- Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů
Příloha k inventarizační zprávě ZŠ a MŠ Bohuslavice za rok 2022

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	inventurní stav	účetní evidence
				dle inventur	rozdíl	k 31.12.2022	k 31.12.2022
018 000			Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 558,30	0,00	78 558,30	78 558,30
Účt. skupina 01 – Dlouhodobý nehmotný majetek				78 558,30	0,00	78 558,30	78 558,30
022 000			Samostatné hmotné movité věci a soubory	41 560,00	0,00	41 560,00	41 560,00
028 000			Drobný dlouhodobý hmotný majetek	981 565,71	-12 965,50	981 565,71	968 600,21
Účt. skupina 02 – Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný				1 023 125,71	0,00	1 023 125,71	1 010 160,21
078 000			Oprávky k DDNM účtu 018	78 558,30	0,00	78 558,30	78 558,30
Účt. skupina 07 – Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				78 558,30	0,00	78 558,30	78 558,30
082 000			Oprávky k DHM účtu 022	41 560,00	0,00	41 560,00	41 560,00
088 000			Oprávky k DDHM účtu 028	981 565,71	-12 965,50	981 565,71	968 600,21
Účt. skupina 08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				1 023 125,71	0,00	1 023 125,71	1 010 160,21
241 000			Běžný účet	994 358,09	0,00	994 358,09	994 358,09
243 000			Běžný účet FKSP	234 440,19	0,00	234 440,19	234 440,19
Účt. skupina 24 – Ostatní bankovní účty				1 228 798,28	0,00	1 228 798,28	1 228 798,28
261 000			Pokladna	28 920,00	0,00	28 920,00	28 920,00
262 000			Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 26 – Peníze				28 920,00	0,00	28 920,00	28 920,00
311 000			Odběratelé	0,00	0,00	0,00	0,00
314 000			Poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0,00	0,00
314 301			Zálohy – el.energie	69 740,00	0,00	69 740,00	69 740,00
314 302			Zálohy – plyn	54 000,00	0,00	54 000,00	54 000,00
Účt. skupina 31 – Krátkodobé pohledávky				123 740,00	0,00	123 740,00	123 740,00
321 0000			Dodavatelé	33 372,00	0,00	33 372,00	33 372,00
Účt. skupina 32 – Krátkodobé závazky				33 372,00	0,00	33 372,00	33 372,00
331 000			Zaměstnanci	380 536,00	0,00	380 536,00	380 536,00
336 000			Sociální pojištění	147 203,00	0,00	147 203,00	147 203,00
337 000			Zdravotní pojištění	63 496,00	0,00	63 496,00	63 496,00
Účt. skupina 33 – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi				591 235,00	0,00	591 235,00	591 235,00
342 000			Daň ze mzdy	41 889,00	0,00	41 889,00	41 889,00
348 000			Pohledávky za vybr. míst. instit.	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 34 – Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování				41 889,00	0,00	41 889,00	41 889,00
374 070			Záloha ÚZ 33070	0,00	0,00	0,00	0,00
374 076			Záloha ÚZ 33076	0,00	0,00	0,00	0,00
374 353			Záloha ÚZ 33353	0,00	0,00	0,00	0,00
377 000			Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00	0,00
378 000			Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 37 – Jiné krátkodobé pohledávky a závazky				0,00	0,00	0,00	0,00

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	stav	stav
				dle inventur	rozdíl	dle inventur	dle inventur
381 000			Náklady příštích období	3 396,00	0,00	3 396,00	3 396,00
383 000			Výdaje příštích období	38 780,53	0,00	38 780,53	38 780,53
384 000			Výnosy příštích období	13 185,00	0,00	13 185,00	13 185,00
388 000			Dohadné účty aktivní	457 608,00	0,00	457 608,00	457 608,00
389 000			Dohadné účty pasivní	123 740,00	0,00	123 740,00	123 740,00
Účt. skupina 38 – Přechnodné účty aktiv a pasiv				285 298,47	0,00	285 298,47	285 298,47
395 000			Vnitřní zaúčtování	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 39 – Vnitřní zaúčtování a vyrovnávací účty				0,00	0,00	0,00	0,00
401 100			Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 40 – Jmění účetní jednotky				0,00	0,00	0,00	0,00
411 300			Fond odměn - PS	11 030,06	0,00	11 030,06	11 030,06
412 100			FKSP - PS	193 372,67	0,00	193 372,67	193 372,67
412 110			FKSP - základní příděl	81 759,60	0,00	81 759,60	81 759,60
412 220			FKSP - stravování	24 664,00	0,00	24 664,00	24 664,00
412 240			FKSP - kultura, tělových. a sport	0,00	0,00	0,00	0,00
412 290			FKSP - ostatní	18 330,68	0,00	18 330,68	18 330,68
413 500			RF zlepšený VH - PS	129 523,99	0,00	129 523,99	129 523,99
413 510			RF zlepšený VH - zlepšený VH	10 061,52	0,00	10 061,52	10 061,52
413 630			RF zlepšený VH - posílení	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00
413 680			RF zlepšený VH - čerpání	15 828,00	0,00	15 828,00	15 828,00
414 500			RF ost.titul - PS	315 724,44	0,00	315 724,44	315 724,44
414 520			RF nespotebované	70 941,78	0,00	70 941,78	70 941,78
414 650			RF ost.titul - zůstatek dotace EU	235 392,91	0,00	235 392,91	235 392,91
416 300			FRM - PS	26 729,00	0,00	26 729,00	26 729,00
416 310			FRM - tvorba odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
416 370			FRM - převody	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00
416 470			FRM - čerpání opravy, udržování	60 141,74	0,00	60 141,74	60 141,74
Účt. skupina 41 – Fondy účetní jednotky				484 785,73	0,00	484 785,73	484 785,73
431 000			Hlavní činnost - ve schval.řízení	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 43 – Výsledky hospodaření				0,00	0,00	0,00	0,00
472 000			Dlouh. přijaté zálohy na transfery	457 608,00	0,00	457 608,00	457 608,00
Účt. skupina 47 – Dlouhodobé zálohy na tranfery				457 608,00	0,00	457 608,00	457 608,00
491 000			Počáteční účet rozvázný	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 49 – Závěrkové účty a zvláštní zaúčtování				0,00	0,00	0,00	0,00

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný	stav	stav
				dle inventur	rozdil	dle inventur	dle inventur
901 000			Jiný DDNM	65 921,14	0,00	65 921,14	65 921,14
902 000			Jiný DDHM	320 933,36	-480,50	320 933,36	320 452,86
Účt. skupina 90 – Majetek účetní jednotky				386 854,50	0,00	386 854,50	386 374,00
966 000			Smlouva o výpůjčce	7 077 548,25	0,00	7 077 548,25	7 077 548,25
Účt. skupina 96 – Dlouhodobé podmíněné závazky				7 077 548,25	0,00	7 077 548,25	7 077 548,25
999 901			Vyrovnávací účet k SU 901	65 921,14	0,00	65 921,14	65 921,14
999 902			Vyrovnávací účet k SU 902	320 933,36	-480,50	320 933,36	320 452,86
999 966			Vyrovnávací účet k SU 966	7 077 548,25	0,00	7 077 548,25	7 077 548,25
Účt. skupina 99 – Vyrovnávací účty				6 690 693,75	0,00	6 690 693,75	6 691 174,25