ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70987335**

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné Brutto	Korekce	Netto	Minulé
	AKTIVA CELKEM		**3 862 267,72**	**1 074 555,51**	**2 787 712,21**	**2 542 335,99**
A.	**Stálá aktiva**		**1 074 555,51**	**1 074 555,51**		
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 určení k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**995 997,21**	**995 997,21**		
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	41 560,00	41 560,00		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	954 437,21	954 437,21		
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 Běžné Brutto	Korekce	Netto	Minulé
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**		**2 787 712,21**		**2 787 712,21**	**2 542 335,99**
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**		**1 323 301,02**		**1 323 301,02**	**1 024 532,20**
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	81 800,00		81 800,00	158 489,00
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 ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné Brutto	Korekce	Netto	Minulé
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	1 222,80		1 222,80	12 431,20
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 240 278,22		1 240 278,22	853 612,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**1 464 411,19**		**1 464 411,19**	**1 517 803,79**
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	1 230 630,92		1 230 630,92	1 347 668,14
10.	Běžný účet FKSP	243	191 899,27		191 899,27	142 332,65
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	41 881,00		41 881,00	27 803,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
	PASIVA CELKEM		**2 787 712,21**	**2 542 335,99**
C.	**Vlastní kapitál**		**686 441,68**	**812 471,25**
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**		**676 380,16**	**788 840,28**
1.	Fond odměn	411	11 030,06	11 030,06
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	193 372,67	149 681,49
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	129 523,99	125 565,64
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	315 724,44	475 834,09
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	26 729,00	26 729,00
III.	**Výsledek hospodaření**		**10 061,52**	**23 630,97**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		10 061,52	23 630,97
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	**Cizí zdroje**		**2 101 270,53**	**1 729 864,74**
I.	**Rezervy**			
1.	Rezervy	441		
II.	**Dlouhodobé závazky**		**1 311 220,00**	**853 612,00**
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	1 311 220,00	853 612,00
III.	**Krátkodobé závazky**		**790 050,53**	**876 252,74**
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		19 253,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	407 143,00	423 840,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	135 857,00	176 209,00
13.	Zdravotní pojištění	337	86 498,00	76 005,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	46 620,00	82 814,00
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	29 432,53	6 631,74
36.	Výnosy příštích období	384	2 700,00	3 300,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	81 800,00	88 200,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

** Konec sestavy **

Mgr. Helena Krumpová

Digitálně podepsal Mgr. Helena Krumpová
Datum: 2022.02.10 10:44:14 +01'00'

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70987335**

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období Hlavní činnost 1	Běžné období Hospodářská činnost 2	Minulé období Hlavní činnost 3	Minulé období Hospodářská činnost 4
A.	**Náklady celkem**		**6 700 313,64**		**6 248 992,55**	
I.	**Náklady z činnosti**		**6 700 313,64**		**6 248 992,55**	
1.	Spotřeba materiálu	501	243 853,14		219 031,95	
2.	Spotřeba energie	502	153 945,70		142 331,34	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	11 152,00		9 555,00	
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	4 951,43		104 046,32	
9.	Cestovné	512	2 994,00		961,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	621,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	317 847,07		193 197,95	
13.	Mzdové náklady	521	4 286 511,00		3 990 036,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 425 722,00		1 333 119,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	18 230,00		15 137,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	180 542,74		143 738,73	
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 Hlavní činnost 1	Běžné období Hospodářská činnost 2	Minulé období Hlavní činnost 3	Minulé období Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			4 840,00	
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	47 323,56		85 151,26	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 620,00		7 847,00	
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 ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	**Daň z příjmů**					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	**Výnosy celkem**		**6 710 375,16**		**6 272 623,52**	
I.	**Výnosy z činnosti**		**152 009,87**		**216 560,00**	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	45 702,00		28 735,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	15 918,00		16 758,00	
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 Hlavní činnost 1	Běžné období Hospodářská činnost 2	Minulé období Hlavní činnost 3	Minulé období 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	29 457,62		148 648,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	60 932,25		22 419,00	
II.	**Finanční výnosy**		**164,42**		**807,85**	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	164,42		807,85	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	**Výnosy z transferů**		**6 558 200,87**		**6 055 255,67**	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	6 558 200,87		6 055 255,67	
C.	**Výsledek hospodaření**					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		10 061,52		23 630,97	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		10 061,52		23 630,97	

** Konec sestavy **

Mgr. Helena Krumpová

Digitálně podepsal Mgr. Helena Krumpová
Datum: 2022.02.10 10:44:49 +01'00'

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **70987335**

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

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

Organizace bude i nadále pokračovat ve své činnosti. Nenastaly žádné skutečnosti, které by ji omezovaly v její činnosti.

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

Výkazy se v roce 2021 sestavují v Kč s přesností na dvě desetinná místa.

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

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Metoda časového rozlišení: dohadné položky používáme u záloh na energie, u kterých ještě nedošlo k vyúčtování - účet 389 dohadné účty pasivní. Dohadný účet aktivní - použití u transferů ze státního rozpočtu, které na konci podléhají vyúčtování, např. ÚZ 33353 - účtování: příjem transferu 241/374, dohadný účet aktivní - čtvrtletně dle skutečných nákladů 388/672, k 31.12. na základě zúčtování se státním rozpočtem je zrušen dohad -388/-672, skutečné čerpání 348/672, vypořádání zálohy 374/348, v případě přeplatku 374/241. Prostředky na provoz z rozpočtu zřizovatele nepodléhají ročnímu vyúčtování a celý schválený rozpočet na rok je zaúčtován 348/384, příjem finančních prostředků 241/348, čtvrtletně pak ve výši přijatých finančních prostředků 384/672. Zůstatek nedočerpaného příspěvku na provoz je součástí výsledku hospodaření.

Mgr. Helena Krumpová

Digitálně podepsal Mgr. Helena Krumpová
Datum: 2022.02.10 10:43:40 +01'00'

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**372 787,50**	**353 164,30**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	65 921,14	80 179,94
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	306 866,36	272 984,36
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.	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		
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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**		**7 110 125,25**	**7 110 990,25**
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	7 110 125,25	7 110 990,25
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.	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		
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	6 737 337,75-	6 757 825,95-

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Organizace byla zapsána do OR dne 18. prosince 2002 - spisová značka Pr 120 vedená u KS v Ostravě.

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. Doplňující 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.4.	Poskytnuté zálohy na elektrickou energii	**49 600,00**
B.II.4.	Poskytnuté zálohy na plyn	**32 200,00**
B.II.4.	Poskytnuté zálohy	
D.III.37.	Dohadná položka ve výši poskytnutých záloh na elektrickou energii	**49 600,00**
D.III.37.	Dohadná položka ve výši poskytnutých záloh na plyn	**32 200,00**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33353	**5 081 425,00**
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33063 II.	**546 775,87**
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od zřizovatele	**930 000,00**

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**149 681,49**
A.II.	**Tvorba fondu**	**84 825,18**
1.	Základní příděl	84 825,18
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**	**41 134,00**
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	19 350,00
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	21 784,00
A.IV.	**Konečný stav fondu**	**193 372,67**

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

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**601 399,73**
D.II.	**Tvorba fondu**	**410 297,19**
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	23 630,97
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	386 666,22
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	**Čerpání fondu**	**566 448,49**
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	566 448,49
D.IV.	**Konečný stav fondu**	**445 248,43**

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

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**26 729,00**
F.II.	**Tvorba fondu**	
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	
F.III.	**Čerpání fondu**	
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s vyjímkou 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	
F.IV.	**Konečný stav fondu**	**26 729,00**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
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. Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
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. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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 2021

Účetní jednotka: ZŠ a MŠ Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace
IČ: 70987335
Datum zpracování: 29.01.2022
Den zahájení inventarizace: 31.12.2021
Den ukončení inventarizace: 31.01.2022
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2021

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 směrnicí. 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 15.12.2021, 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	954 437,21
	082	- Oprávky k 022	-41 560,00
	088	- Oprávky k 028	-954 437,21
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	81 800,00
	321	- Dodavatelé	0
	331	- Zaměstnanci	407 143,00
	336	- Sociální zabezpečení	135 857,00
	337	- Zdravotní pojištění	86 498,00
	342	- Ostatní daně a poplatky	46 620,00
	381	- Náklady příštích období	1222,80
	383	- Výdaje příštích období	29 432,53
	384	- Výnosy příštích období	2 700,00
	388	- Dohadné účty aktivní	1 240 278,22
	389	- Dohadné účty pasivní	81 800,00
	411	- Fond odměn	11 030,06
	412	- Fond kulturních a sociálních potřeb	193 372,67
	413	- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	129 523,99
	414	- Rezervní fond z ostatních zdrojů	315 724,44
	416	- Fond reprodukce majetku, fond investic	26 729,00
	472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 311 220,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2021:

241	- běžný účet	1 230 630,92
243	- běžný účet FKSP	191 899,27
261	- pokladna	41 881,00

Podrozvahové účty:

901	- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65 921,14
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	306 866,36
966	- Vypůjčený majetek	7 110 125,25

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Byl zjištěn inventarizační rozdíl na následujících účtech :

SU	AU	Název účtu	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
336	000	Sociální pojištění	135 857,00	155 347,00	-19 490,00
337	000	Zdravotní pojištění	86 498,00	67 008,00	19 490,00

Rozdíl vznikl chybným zaúčtováním v interním dokladu č. 90029. Částka 19 490,- byla naúčtována na účet SU 336 místo SU 337. Tento účetní rozdíl nemá vliv na výši odvodů sociálního a zdravotního pojištění. Chyba bude opravena interním dokladem v 1Q roku 2022.

4. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Návrh na vyřazení majetku (likvidací) č.1/2021

- *Účet 902 - Jiný DDHM ve výši 555,-Kč*

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 31.12.2021: 0,00 Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321 - stav k 31.12.2021: 0,00 Kč

6. Prohlášení hlavní inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
b) 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 .....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:
Ředitelka: Mgr. Helena Krumpová podpis: .....

Inventarizační zpráva bude předložena zřizovateli – obci Bohuslavice.

Příloha:

- 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 2021

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav dle inventur	zúčtovatelný rozdíl	inventurní stav k 31.12.2021	účetní evidence k 31.12.2021
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	954 437,21	0,00	954 437,21	954 437,21
Účt. skupina 02 – Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný				**995 997,21**	**0,00**	**995 997,21**	**995 997,21**
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	954 437,21	0,00	954 437,21	954 437,21
Účt. skupina 08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				**995 997,21**	**0,00**	**995 997,21**	**995 997,21**
241 000			Běžný účet	1 230 630,92	0,00	1 230 630,92	1 230 630,92
243 000			Běžný účet FKSP	191 899,27	0,00	191 899,27	191 899,27
Účt. skupina 24 – Ostatní bankovní účty				**1 422 530,19**	**0,00**	**1 422 530,19**	**1 422 530,19**
261 000			Pokladna	41 881,00	0,00	41 881,00	41 881,00
262 000			Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 26 – Peníze				**41 881,00**	**0,00**	**41 881,00**	**41 881,00**
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	49 600,00	0,00	49 600,00	49 600,00
314 302			Zálohy – plyn	32 200,00	0,00	32 200,00	32 200,00
Účt. skupina 31 – Krátkodobé pohledávky				**81 800,00**	**0,00**	**81 800,00**	**81 800,00**
321 0000			Dodavatelé	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 32 – Krátkodobé závazky				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
331 000			Zaměstnanci	407 143,00	0,00	407 143,00	407 143,00
336 000			Sociální pojištění	135 857,00	0,00	135 857,00	135 857,00
337 000			Zdravotní pojištění	86 498,00	0,00	86 498,00	86 498,00
Účt. skupina 33 – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi				**629 498,00**	**0,00**	**629 498,00**	**629 498,00**
342 000			Daň ze mzdy	46 620,00	0,00	46 620,00	46 620,00
348 000			Pohledávky za vybr. míst. instit.	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 34 – Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování				**46 620,00**	**0,00**	**46 620,00**	**46 620,00**
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 dle inventur	zúčtovatelný rozdíl	stav dle inventur	stav dle inventur
381 000			Náklady příštích období	1 222,80	0,00	1 222,80	1 222,80
383 000			Výdaje příštích období	29 432,53	0,00	29 432,53	29 432,53
384 000			Výnosy příštích období	2 700,00	0,00	2 700,00	2 700,00
388 000			Dohadné účty aktivní	1 240 278,22	0,00	1 240 278,22	1 240 278,22
389 000			Dohadné účty pasivní	81 800,00	0,00	81 800,00	81 800,00
Účt. skupina 38 – Přechodné účty aktiv a pasiv				**1 127 568,49**	**0,00**	**1 127 568,49**	**1 127 568,49**
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	149 681,49	0,00	149 681,49	149 681,49
412 110			FKSP - základní příděl	84 825,18	0,00	84 825,18	84 825,18
412 220			FKSP - stravování	19 350,00	0,00	19 350,00	19 350,00
412 240			FKSP - kultura, tělových. a sport	0,00	0,00	0,00	0,00
412 290			FKSP - ostatní	21 784,00	0,00	21 784,00	21 784,00
413 500			RF zlepšený VH - PS	125 565,64	0,00	125 565,64	125 565,64
413 510			RF zlepšený VH - zlepšený VH	23 630,97	0,00	23 630,97	23 630,97
413 630			RF zlepšený VH - posílení	0,00	0,00	0,00	0,00
413 680			RF zlepšený VH - čerpání	19 672,62	0,00	19 672,62	19 672,62
414 500			RF ost.titul - PS	475 834,09	0,00	475 834,09	475 834,09
414 520			RF nespotřebované	386 666,22	0,00	386 666,22	386 666,22
414 650			RF ost.titul - zůstatek dotace EU	546 775,87	0,00	546 775,87	546 775,87
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	0,00	0,00	0,00	0,00
416 470			FRM - čerpání opravy, udržování	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 41 – Fondy účetní jednotky				**676 380,16**	**0,00**	**676 380,16**	**676 380,16**
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	1 311 220,00	0,00	1 311 220,00	1 311 220,00
Účt. skupina 47 – Dlouhodobé zálohy na tranfery				**1 311 220,00**	**0,00**	**1 311 220,00**	**1 311 220,00**
491 000			Počáteční účet rozvážný	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 dle inventur	zúčtovatelný rozdíl	stav dle inventur	stav dle inventur
901 000			Jiný DDNM	**65 921,14**	**0,00**	**65 921,14**	**65 921,14**
902 000			Jiný DDHM	**306 866,36**	**0,00**	**306 866,36**	**306 866,36**
Účt. skupina 90 – Majetek účetní jednotky				**372 787,50**	**0,00**	**372 787,50**	**372 787,50**
966 000			Smlouva o výpůjčce	**7 110 125,25**	**0,00**	**7 110 125,25**	**7 110 125,25**
Účt. skupina 96 – Dlouhodobé podmíněné závazky				**7 110 125,25**	**0,00**	**7 110 125,25**	**7 110 125,25**
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	**306 866,36**	**0,00**	**306 866,36**	**306 866,36**
999 966			Vyrovnávací účet k SU 966	**7 110 125,25**	**0,00**	**7 110 125,25**	**7 110 125,25**
Účt. skupina 99 – Vyrovnávací účty				**6 737 337,75**	**0,00**	**6 737 337,75**	**6 737 337,75**