



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

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			3 580 567,94	1 038 231,95	2 542 335,99	3 173 432,86
A.	Stálá aktiva		1 038 231,95	1 038 231,95		4 840,00
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		959 673,65	959 673,65		4 840,00
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		4 840,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	918 113,65	918 113,65		
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		Minulé
			Brutto	Korekce	
	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			2 542 335,99	2 542 335,99	3 168 592,86
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			1 024 532,20	1 024 532,20	1 506 038,20
	1. Odběratelé	311			
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	158 489,00	158 489,00	146 789,00
	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		Minulé
			Brutto	Korekce	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381	12 431,20		11 304,20
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	853 612,00		1 347 945,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 517 803,79		1 662 554,66
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	1 347 668,14		1 553 600,21
10.	Běžný účet FKSP	243	142 332,65		93 439,45
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	27 803,00		15 515,00

Číslo	Syntetický	Období		
položky	Název položky	účet	Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			2 542 335,99	3 173 432,86
C.	Vlastní kapitál		812 471,25	1 159 835,23
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky			4 840,00
1.	Jmění účetní jednotky	401		4 840,00
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		788 840,28	1 106 510,01
1.	Fond odměn	411	11 030,06	11 030,06
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	149 681,49	97 045,77
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	125 565,64	223 024,42
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	475 834,09	763 315,76
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	26 729,00	12 094,00
III.	Výsledek hospodaření		23 630,97	48 485,22
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		23 630,97	48 485,22
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		1 729 864,74	2 013 597,63
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		853 612,00	1 347 945,00
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	853 612,00	1 347 945,00
III.	Krátkodobé závazky		876 252,74	665 652,63
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	19 253,00	27 355,63
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	423 840,00	317 365,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	176 209,00	128 561,00
13.	Zdravotní pojištění	337	76 005,00	55 452,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	82 814,00	48 960,00
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		79,00
35.	Výdaje příštích období	383	6 631,74	8 640,00
36.	Výnosy příštích období	384	3 300,00	900,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	88 200,00	76 500,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		1 840,00

* Konec sestavy *

Mgr.
Helena
Krumpová

Digitálně podepsal
Mgr. Helena
Krumpová
Datum: 2021.02.09
09:16:42 +01'00'



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

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			6 248 992,55		5 328 676,65	
--------------------------	--	--	---------------------	--	---------------------	--

I. Náklady z činnosti			6 248 992,55		5 328 676,65	
1. Spotřeba materiálu	501		219 031,95		214 100,04	
2. Spotřeba energie	502		142 331,34		117 254,00	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503		9 555,00		13 500,00	
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		104 046,32		34 496,00	
9. Cestovné	512		961,00		3 437,00	
10. Náklady na reprezentaci	513				792,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516					
12. Ostatní služby	518		193 197,95		235 543,95	
13. Mzdové náklady	521		3 990 036,00		3 314 272,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524		1 333 119,00		1 108 485,00	
15. Jiné sociální pojištění	525		15 137,00		12 249,00	
16. Zákonné sociální náklady	527		143 738,73		102 606,22	
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	4 840,00		8 307,00	
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	85 151,26		161 794,44	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	7 847,00		1 840,00	
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			6 272 623,52		5 377 161,87	
I. Výnosy z činnosti			216 560,00		204 723,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	28 735,00			
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	16 758,00		20 564,00	
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 prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	148 648,00		132 976,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	22 419,00		51 183,00	
II. Finanční výnosy			807,85		698,63	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	807,85		698,63	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			6 055 255,67		5 171 740,24	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	6 055 255,67		5 171 740,24	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		23 630,97		48 485,22	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		23 630,97		48 485,22	

* Konec sestavy *

Mgr.
Helena
Kruppová

Digitálně
podepsal Mgr.
Helena Kruppová
Datum:
2021.02.09
09:17:28 +01'00'



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

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 2020 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.

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		353 164,30	328 231,21
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	80 179,94	73 584,20
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	272 984,36	254 647,01
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	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		7 110 990,25	7 111 150,25
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	7 110 990,25	7 111 150,25
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	6 757 825,95-	6 782 919,04-

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. 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	Doplňující informace	Částka
B.II.4.	Poskytnuté zálohy na elektrickou energii	63 100,00
B.II.4.	Poskytnuté zálohy na plyn	25 100,00
B.II.4.	Poskytnuté zálohy	70 289,00
D.III.37.	Dohadná položka ve výši poskytnutých záloh na elektrickou energii	63 100,00
D.III.37.	Dohadná položka ve výši poskytnutých záloh na plyn	25 100,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33353	4 846 774,00
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33063 II.	287 481,67
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od zřizovatele	921 000,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující 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.		97 045,77
A.II.	Tvorba fondu		79 449,72
	1. Základní příděl		79 449,72
	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		26 814,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		12 315,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		2 000,00
	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		12 499,00
A.IV.	Konečný stav fondu		149 681,49

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.		986 340,18
D.II.	Tvorba fondu		48 485,22
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		48 485,22
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		433 425,67
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		100 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		333 425,67
D.IV.	Konečný stav fondu		601 399,73

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.		12 094,00
F.II.	Tvorba fondu		104 840,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		4 840,00
	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		100 000,00
F.III.	Čerpání fondu		90 205,00
	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		90 205,00
F.IV.	Konečný stav fondu		26 729,00

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

Číslo 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		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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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 *

Mgr.
Helena
Krumpová

Digitálně
podepsal Mgr.
Helena Krumpová
Datum:
2021.02.09
09:17:57 +01'00'

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70987335**

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

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky / dotčené osoby

Jméno a příjmení: **Blažena Škrabalová**

Telefon: **583444334**

E-mail: **podatelna@bohuslavice.cz**

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

* Konec sestavy *

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

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Účetní jednotka: ZŠ a MŠ Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace
IČ: 70987335
Datum zpracování: 29.01.2021
Den zahájení inventarizace: 31.12.2020
Den ukončení inventarizace: 29.01.2021
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2020

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 11.12.2020, 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	918 113,65
	082	- Oprávky k 022	-41 560,00
	088	- Oprávky k 028	-918 113,65
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	158 489,00
	321	- Dodavatelé	19 253,00
	331	- Zaměstnanci	423 840,00
	336	- Sociální zabezpečení	176 209,00
	337	- Zdravotní pojištění	76 005,00
	342	- Ostatní daně a poplatky	82 814,00
	381	- Náklady příštích období	12 431,20
	383	- Výdaje příštích období	6 631,74
	384	- Výnosy příštích období	3 300,00
	388	- Dohadné účty aktivní	853 612,00
	389	- Dohadné účty pasivní	88 200,00
	411	- Fond odměn	11 030,06
	412	- Fond kulturních a sociálních potřeb	149 681,49
	413	- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	125 565,64
	414	- Rezervní fond z ostatních zdrojů	475 834,09
	416	- Fond reprodukce majetku, fond investic	26 729,00
	472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	853 612,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2020:

241	- běžný účet	1 347 688,14
243	- běžný účet FKSP	142 332,65
261	- pokladna	27 803,00

Podrozvahové účty:

901	- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	80 179,94
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	272 984,36
966	- Vypůjčený majetek	7 110 990,25

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, ani zúčtovatelné rozdíly.

4. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

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

- Účet 028 - Jiný DDHM ve výši 11.000Kč
- Účet 901 - Jiný DDHM ve výši 14.258,80Kč
- Účet 902 - Jiný DDHM ve výši 8.264Kč

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. Inventurní 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 31.12.2020: 0,00 Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321 - stav k 31.12.2020: 19 253,00 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.

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

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 2020

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav dle inventur	zúčtovatelný rozdíl	inventurní stav k 31.12.2020	účetní evidence k 31.12.2020
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	918 113,65	0,00	918 113,65	918 113,65
Účt. skupina 02 – Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný				959 673,65	0,00	959 673,65	959 673,65
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	918 113,65	0,00	918 113,65	918 113,65
Účt. skupina 08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				959 673,65	0,00	959 673,65	959 673,65
241 000			Běžný účet	1 347 668,14	0,00	1 347 668,14	1 347 668,14
243 000			Běžný účet FKSP	142 332,65	0,00	142 332,65	142 332,65
Účt. skupina 24 – Ostatní bankovní účty				1 490 000,79	0,00	1 490 000,79	1 490 000,79
261 000			Pokladna	27 803,00	0,00	27 803,00	27 803,00
262 000			Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 26 – Peníze				27 803,00	0,00	27 803,00	27 803,00
311 000			Odběratelé	0,00	0,00	0,00	0,00
314 000			Poskytnuté zálohy	70 289,00	0,00	70 289,00	70 289,00
314 301			Zálohy – el.energie	63 100,00	0,00	63 100,00	63 100,00
314 302			Zálohy – plyn	25 100,00	0,00	25 100,00	25 100,00
Účt. skupina 31 – Krátkodobé pohledávky				158 489,00	0,00	158 489,00	158 489,00
321 0000			Dodavatelé	19 253,00	0,00	19 253,00	19 253,00
Účt. skupina 32 – Krátkodobé závazky				19 253,00	0,00	19 253,00	19 253,00
331 000			Zaměstnanci	423 840,00	0,00	423 840,00	423 840,00
336 000			Sociální pojištění	176 209,00	0,00	176 209,00	176 209,00
337 000			Zdravotní pojištění	76 005,00	0,00	76 005,00	76 005,00
Účt. skupina 33 – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi				676 054,00	0,00	676 054,00	676 054,00
342 000			Daň ze mzdy	82 814,00	0,00	82 814,00	82 814,00
348 000			Pohledávky za vybr. míst. insttit.	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 34 – Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování				82 814,00	0,00	82 814,00	82 814,00
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 rozdíl	inventurní stav k 31.12.2020	účetní evidence k 31.12.2020
				dle inventur			
381 000			Náklady příštích období	12 431,20	0,00	12 431,20	12 431,20
383 000			Výdaje příštích období	6 631,74	0,00	6 631,74	6 631,74
384 000			Výnosy příštích období	3 300,00	0,00	3 300,00	3 300,00
388 000			Dohadné účty aktivní	853 612,00	0,00	853 612,00	853 612,00
389 000			Dohadné účty pasivní	88 200,00	0,00	88 200,00	88 200,00
Účt. skupina 38 – Přejchodné účty aktiv a pasiv				767 911,46	0,00	767 911,46	767 911,46
395 000			Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 39 – Vnitřní zúčtování 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	97 045,77	0,00	97 045,77	97 045,77
412 110			FKSP - základní příděl	79 449,72	0,00	79 449,72	79 449,72
412 220			FKSP - stravování	12 315,00	0,00	12 315,00	12 315,00
412 240			FKSP - kultura, tělových. a sport	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
412 290			FKSP - ostatní	12 499,00	0,00	12 499,00	12 499,00
413 500			RF zlepšený VH - PS	223 024,42	0,00	223 024,42	223 024,42
413 510			RF zlepšený VH - zlepšený VH	48 485,22	0,00	48 485,22	48 485,22
413 630			RF zlepšený VH - posílení	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
413 680			RF zlepšený VH - čerpání	45 944,00	0,00	45 944,00	45 944,00
414 500			RF ost.titul - PS	763 315,76	0,00	763 315,76	763 315,76
414 650			RF ost.titul - zůstatek dotace EU	287 481,67	0,00	287 481,67	287 481,67
416 300			FRM - PS	12 094,00	0,00	12 094,00	12 094,00
416 310			FRM - tvorba odpisy	4 840,00	0,00	4 840,00	4 840,00
416 370			FRM - převody	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
416 470			FRM - čerpání opravy, udržování	90 205,00	0,00	90 205,00	90 205,00
Účt. skupina 41 – Fondy účetní jednotky				788 840,28	0,00	788 840,28	788 840,28
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	853 612,00	0,00	853 612,00	853 612,00
Účt. skupina 47 – Dlouhodobé zálohy na tranfery				853 612,00	0,00	853 612,00	853 612,00
491 000			Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0,00	0,00
Účt. skupina 49 – Závěrkové účty a zvláštní zúčtování				0,00	0,00	0,00	0,00

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav		zúčtovatelný rozdíl	inventurní stav k 31.12.2020	účetní evidence k 31.12.2020
				dle inventur				
901 000			Jiný DDNM	80 179,94		0,00	80 179,94	80 179,94
902 000			Jiný DDHM	272 984,36		0,00	272 984,36	272 984,36
Účt. skupina 90 – Majetek účetní jednotky				353 164,30		0,00	353 164,30	353 164,30
966 000			Smlouva o výpůjčce	7 110 990,25		0,00	7 110 990,25	7 110 990,25
Účt. skupina 96 – Dlouhodobé podmíněné závazky				7 110 990,25		0,00	7 110 990,25	7 110 990,25
999 901			Vyrovnávací účet k SU 901	80 179,94		0,00	80 179,94	80 179,94
999 902			Vyrovnávací účet k SU 902	272 984,36		0,00	272 984,36	272 984,36
999 966			Vyrovnávací účet k SU 966	7 110 990,25		0,00	7 110 990,25	7 110 990,25
Účt. skupina 99 – Vyrovnávací účty				6 757 825,95		0,00	6 757 825,95	6 757 825,95