

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**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			4 121 673,55	948 240,69	3 173 432,86	1 601 271,50
A. Stálá aktiva			953 080,69	948 240,69	4 840,00	13 147,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			53 558,30	53 558,30		
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	53 558,30	53 558,30		
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			899 522,39	894 682,39	4 840,00	13 147,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	41 560,00	36 720,00	4 840,00	13 147,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	857 962,39	857 962,39		
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		3 168 592,86		3 168 592,86
I.	Zásoby				1 588 124,50
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		1 506 038,20		1 506 038,20
1.	Odběratelé	311			1 256,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	146 789,00		87 235,00
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			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	11 304,20		11 304,20	8 089,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 347 945,00		1 347 945,00	494 333,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 662 554,66		1 662 554,66	997 211,50
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	1 553 600,21		1 553 600,21	918 932,61
10.	Běžný účet FKSP	243	93 439,45		93 439,45	56 272,89
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	15 515,00		15 515,00	22 006,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			3 173 432,86	1 601 271,50
C.	Vlastní kapitál		1 159 835,23	556 204,37
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 840,00	13 147,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 840,00	13 147,00
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		1 106 510,01	503 125,06
1.	Fond odměn	411	11 030,06	11 030,06
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	97 045,77	61 932,89
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	223 024,42	276 941,11
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	763 315,76	115 188,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	12 094,00	38 033,00
III.	Výsledek hospodaření		48 485,22	39 932,31
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		48 485,22	39 932,31
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 013 597,63	1 045 067,13
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		1 347 945,00	494 333,00
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	1 347 945,00	494 333,00
III.	Krátkodobé závazky		665 652,63	550 734,13
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	27 355,63	90 733,13
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	317 365,00	217 059,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	128 561,00	84 122,00
13.	Zdravotní pojištění	337	55 452,00	36 720,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	48 960,00	30 063,00
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	8 640,00	5 187,00
36.	Výnosy příštích období	384	900,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	76 500,00	86 850,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 840,00	

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

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			5 328 676,65		4 399 089,79	
I. Náklady z činnosti			5 328 676,65		4 399 089,79	
1.	Spotřeba materiálu	501	214 100,04		206 004,20	
2.	Spotřeba energie	502	117 254,00		142 618,98	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	13 500,00		5 187,00	
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	34 496,00		52 834,30	
9.	Cestovné	512	3 437,00		3 686,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	792,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	235 543,95		162 491,39	
13.	Mzdové náklady	521	3 314 272,00		2 716 064,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 108 485,00		905 259,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	12 249,00		11 537,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	102 606,22		66 321,44	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538			30,00	
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	8 307,00		8 316,00	
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	161 794,44		116 899,70	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 840,00		1 840,78	
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			5 377 161,87		4 439 022,10	
I. Výnosy z činnosti			204 723,00		167 504,53	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	20 564,00		59 657,00	
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	132 976,00		89 122,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	51 183,00		18 725,53	
II. Finanční výnosy			698,63		759,57	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	698,63		759,57	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			5 171 740,24		4 270 758,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	5 171 740,24		4 270 758,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		48 485,22		39 932,31	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		48 485,22		39 932,31	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

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 2019 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		328 231,21	
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	73 584,20	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	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			7 111 150,25	
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	7 111 150,25	
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	6 782 919,04-	

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
B.II.4.	Poskytnuté zálohy na elektrickou energii	49 300,00
B.II.4.	Poskytnuté zálohy na plyn	27 200,00
B.II.4.	Poskytnuté zálohy	70 289,00
D.III.37.	Dohadná položka ve výši poskytnutých záloh na elektrickou energii	49 300,00
D.III.37.	Dohadná položka ve výši poskytnutých záloh na plyn	27 200,00

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33353	4 108 240,00
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33063	115 186,00
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od zřizovatele	804 000,00
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33076	54 018,00
B.IV.2.	Výnosy z transferu poskytnutého od MŠMT - ÚZ 33063 II.	90 296,24

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.		61 932,89
A.II.	Tvorba fondu		65 422,88
	1. Základní příděl		65 422,88
	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		30 310,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		14 508,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		8 003,00
	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		7 799,00
A.IV.	Konečný stav fondu		97 045,77

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.		392 129,11
D.II.	Tvorba fondu		803 248,07
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		39 932,31
	2. Nespolečnané dotace z rozpočtu Evropské unie		763 315,76
	3. Nespolečnané dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		209 037,00
	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		209 037,00
D.IV.	Konečný stav fondu		986 340,18

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.		38 033,00
F.II.	Tvorba fondu		8 307,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		8 307,00
	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		
F.III.	Čerpání fondu		34 246,00
	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		34 246,00
F.IV.	Konečný stav fondu		12 094,00

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 *

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

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 **

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka: ZŠ a MŠ Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace
IČ: 70987335
Datum zpracování: 31.01.2020
Den zahájení inventarizace: 31.12.2019
Den ukončení inventarizace: 31.01.2020
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2019

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 směrníci. 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 06.12.2019, 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	53 558,30
	078	- Oprávky k 018	-53 558,30
	022	- Samostatné hmotné movité věci a soubory	41 560,00
	028	- DDHM	857 962,39
	082	- Oprávky k 022	-36 720,00
	088	- Oprávky k 028	-857 962,39
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	146 789,00
	321	- Dodavatelé	27 355,63
	331	- Zaměstnanci	317 365,00
	336	- Sociální zabezpečení	128 561,00
	337	- Zdravotní pojištění	55 452,00
	342	- Ostatní daně a poplatky	48 960,00
	374	- Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	79,00
	378	- Ostatní krátkodobé závazky	1 840,00
	381	- Náklady příštích období	11 304,20
	383	- Výdaje příštích období	8 640,00
	384	- Výnosy příštích období	900,00
	388	- Dohadné účty aktivní	1 347 945,00
	389	- Dohadné účty pasivní	76 500,00
	401	- Jmění účetní jednotky	4 840,00
	411	- Fond odměn	11 030,06
	412	- Fond kulturních a sociálních potřeb	97 045,77
	413	- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	223 024,42
	414	- Rezervní fond z ostatních zdrojů	763 315,76
	416	- Fond reprodukce majetku, fond investic	12 094,00
	472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 347 945,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2019:

241	- běžný účet	1 553 600,21
243	- běžný účet FKSP	93 439,45
261	- pokladna	15 515,00

Podrozvahové účty:

901	- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	73 584,20
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 647,01
966	- Vypůjčený majetek	7 111 150,25

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.1/2020

➤ Účet 902 - Jiný DDHM ve výši 6.771,10Kč

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 31.12.2019: 0,00 Kč

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321 - stav k 31.12.2019: 27 355,63 Kč

6. Prohlášení hlavní inventarizační komise

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí 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

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 2019

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav		zúčtovatelný rozdíl	inventurní stav k 31.12.2019	účetní evidence k 31.12.2019
				dle inventur				
018 000			Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	53 558,30	0,00	53 558,30	53 558,30	
Účt. skupina 01 – Dlouhodobý nehmotný majetek				53 558,30	0,00	53 558,30	53 558,30	
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	857 962,39	0,00	857 962,39	857 962,39	
Účt. skupina 02 – Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný				899 522,39	0,00	899 522,39	899 522,39	
078 000			Oprávky k DDNM účtu 018	53 558,30	0,00	53 558,30	53 558,30	
Účt. skupina 07 – Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				53 558,30	0,00	53 558,30	53 558,30	
082 000			Oprávky k DHM účtu 022	36 720,00	0,00	36 720,00	36 720,00	
088 000			Oprávky k DDHM účtu 028	857 962,39	0,00	857 962,39	857 962,39	
Účt. skupina 08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				894 682,39	0,00	894 682,39	894 682,39	
241 000			Bežný účet	1 553 600,21	0,00	1 553 600,21	1 553 600,21	
243 000			Bežný účet FKSP	93 439,45	0,00	93 439,45	93 439,45	
Účt. skupina 24 – Ostatní bankovní účty				1 647 039,66	0,00	1 647 039,66	1 647 039,66	
261 000			Pokladna	15 515,00	0,00	15 515,00	15 515,00	
262 000			Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	0,00	
Účt. skupina 26 – Peníze				15 515,00	0,00	15 515,00	15 515,00	
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	49 300,00	0,00	49 300,00	49 300,00	
314 302			Zálohy – plyn	27 200,00	0,00	27 200,00	27 200,00	
Účt. skupina 31 – Krátkodobé pohledávky				146 789,00	0,00	146 789,00	146 789,00	
321 000			Dodavatelé	27 355,63	0,00	27 355,63	27 355,63	
Účt. skupina 32 – Krátkodobé závazky				27 355,63	0,00	27 355,63	27 355,63	
331 000			Zaměstnanci	317 365,00	0,00	317 365,00	317 365,00	
336 000			Sociální pojištění	128 561,00	0,00	128 561,00	128 561,00	
337 000			Zdravotní pojištění	55 452,00	0,00	55 452,00	55 452,00	
Účt. skupina 33 – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi				501 378,00	0,00	501 378,00	501 378,00	
342 000			Daň ze mzdy	48 960,00	0,00	48 960,00	48 960,00	
348 000			Pohledávky za vybr. míst. instít.	0,00	0,00	0,00	0,00	
Účt. skupina 34 – Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování				48 960,00	0,00	48 960,00	48 960,00	
374 076			Záloha ÚZ 33076	79,00	0,00	79,00	79,00	
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	1 840,00	0,00	1 840,00	1 840,00	
Účt. skupina 37 – Jiné krátkodobé pohledávky a závazky				1 919,00	0,00	1 919,00	1 919,00	

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	stav	zúčtovatelný rozdíl	inventurní stav	účetní evidence k 31.12.2019
				dle inventur		k 31.12.2019	
381 000			Náklady příštích období	11 304,20	0,00	11 304,20	11 304,20
383 000			Výdaje příštích období	8 640,00	0,00	8 640,00	8 640,00
384 000			Výnosy příštích období	900,00	0,00	900,00	900,00
388 000			Dohadné účty aktivní	1 347 945,00	0,00	1 347 945,00	1 347 945,00
389 000			Dohadné účty pasivní	76 500,00	0,00	76 500,00	76 500,00
Účt. skupina 38 – Přechnodné účty aktiv a pasiv				1 273 209,20	0,00	1 273 209,20	1 273 209,20
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	4 840,00	0,00	4 840,00	4 840,00
Účt. skupina 40 – Jmění účetní jednotky				4 840,00	0,00	4 840,00	4 840,00
411 300			Fond odměn - PS	11 030,06	0,00	11 030,06	11 030,06
412 100			FKSP - PS	61 932,89	0,00	61 932,89	61 932,89
412 110			FKSP - základní přiděl	65 422,88	0,00	65 422,88	65 422,88
412 220			FKSP - stravování	14 508,00	0,00	14 508,00	14 508,00
412 240			FKSP - kultura, tělových. a sport	8 003,00	0,00	8 003,00	8 003,00
412 290			FKSP - ostatní	7 799,00	0,00	7 799,00	7 799,00
413 500			RF zlepšený VH - PS	276 941,11	0,00	276 941,11	276 941,11
413 510			RF zlepšený VH - zlepšený VH	39 932,31	0,00	39 932,31	39 932,31
413 680			RF zlepšený VH - čerpání	93 849,00	0,00	93 849,00	93 849,00
414 500			RF ost.titul - PS	115 188,00	0,00	115 188,00	115 188,00
414 520			RF ost.titul - nespořf.dotace EU	763 315,76	0,00	763 315,76	763 315,76
414 650			RF ost.titul - zůstatek dotace EU	115 188,00	0,00	115 188,00	115 188,00
416 300			FRM - PS	38 033,00	0,00	38 033,00	38 033,00
416 310			FRM - tvorba odpisy	8 307,00	0,00	8 307,00	8 307,00
416 470			FRM - čerpání opravy, udržování	34 246,00	0,00	34 246,00	34 246,00
Účt. skupina 41 – Fondy účetní jednotky				1 106 510,01	0,00	1 106 510,01	1 106 510,01
431 000			Hlavní činnost - ve schval.řízení	0,00	0,00	0,00	0,00
432 000			Hlavní činnost - předch.úč.období	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	1 347 945,00	0,00	1 347 945,00	1 347 945,00
Účt. skupina 47 – Dlouhodobé zálohy na transfery				1 347 945,00	0,00	1 347 945,00	1 347 945,00
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	inventurní stav	účetní evidence
				dle inventur	rozdíl	k 31.12.2019	k 31.12.2019
901 000			Jiný DDNM	73 584,20	0,00	73 584,20	73 584,20
902 000			Jiný DDHM	254 647,01	0,00	254 647,01	254 647,01
Účt. skupina 90 – Majetek účetní jednotky				328 231,21	0,00	328 231,21	328 231,21
966 000			Smlouva o výpůjčce	7 111 150,25	0,00	7 111 150,25	7 111 150,25
Účt. skupina 96 – Dlouhodobé podmíněné závazky				7 111 150,25	0,00	7 111 150,25	7 111 150,25
999 901			Vyrovnávací účet k SU 901	73 584,20	0,00	73 584,20	73 584,20
999 902			Vyrovnávací účet k SU 902	254 647,01	0,00	254 647,01	254 647,01
999 966			Vyrovnávací účet k SU 966	7 111 150,25	0,00	7 111 150,25	7 111 150,25
Účt. skupina 99 – Vyrovnávací účty				6 782 919,04	0,00	6 782 919,04	6 782 919,04