

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	73184276

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

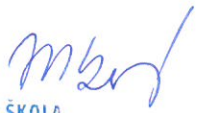
Základní škola
.....
a Mateřská škola Horní Město,
.....
příspěvková organizace, okres
.....
Bruntál
.....

Horní Město
.....
Horní Město
.....
793 44
.....
školní a předškolní výchova
.....

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			8 029 837.93	3 249 293.22	4 780 544.71	5 430 349.68
A.	Stálá aktiva		3 620 147.08	3 249 293.22	370 853.86	419 405.86
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
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				
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		3 613 653.08	3 249 293.22	364 359.86	412 911.86
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	307 275.86	86 016.00	221 259.86	227 403.86
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	886 849.84	743 749.84	143 100.00	185 508.00
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 419 527.38	2 419 527.38		
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				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		6 494.00		6 494.00	6 494.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	6 494.00		6 494.00	6 494.00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		4 409 690.85		4 409 690.85	5 010 943.82
I.	Zásoby		51 406.46		51 406.46	38 469.43
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	51 406.46		51 406.46	38 469.43
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				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II.	Krátkodobé pohledávky		2 898 301.37		2 898 301.37	2 827 605.14
1.	Odběratelé	311				896.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	17 730.00		17 730.00	20 550.00
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	28 805.00		28 805.00	
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	1 135.02		1 135.02	12 965.79
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 850 631.35		2 850 631.35	2 793 193.35
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 459 983.02		1 459 983.02	2 144 869.25
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	1 302 472.16		1 302 472.16	2 023 410.76
10.	Běžný účet FKSP	243	81 877.86		81 877.86	76 119.49
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	75 633.00		75 633.00	45 339.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			4 780 544.71	5 430 349.68
C.	Vlastní kapitál		707 431.06	1 483 204.24
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		99 205.44	147 757.44
1.	Jmění účetní jednotky	401	35 768.44	84 320.44
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	63 437.00	63 437.00
II.	Fondy účetní jednotky		599 545.85	1 187 039.48
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturní a sociálních potřeb	412	102 785.42	103 266.75
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	61 395.92	194 349.29
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	391 181.67	823 189.60
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	44 182.84	66 233.84
III.	Výsledek hospodaření		8 679.77	148 407.32
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		8 679.77	148 407.32
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		4 073 113.65	3 947 145.44
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		2 940 226.25	2 840 226.25
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	2 940 226.25	2 840 226.25
III.	Krátkodobé závazky		1 132 887.40	1 106 919.19
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	3 498.40	45 427.19
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	104 403.00	80 744.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	636 836.00	592 349.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	232 898.00	217 608.00
13.	Zdravotní pojištění	337	101 565.00	94 716.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	35 028.00	37 874.00
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	200.00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	17 730.00	20 550.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	729.00	17 651.00

Sestaveno dne: 10.02.2023 10:27:10	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA HORNÍ MĚSTO okres Bruntál, příspěvková organizace 793 44 Horní Město 231, IČ: 73184276 (1)

Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	73184276

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní škola

a Mateřská škola Horní Město,

příspěvková organizace, okres

Bruntál

Horní Město

Horní Město

793 44

školní a předškolní výchova

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		14 164 106.41	496 939.73	12 590 673.30	447 435.53
I.	Náklady z činnosti		14 164 106.41	496 939.73	12 590 673.30	447 435.53
1.	Spotřeba materiálu	501	828 006.65	299 982.48	707 242.61	269 207.48
2.	Spotřeba energie	502	684 513.60	55 100.00	553 422.55	36 550.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
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	83 400.00	9 950.00	366 728.13	
9.	Cestovné	512	44.00		238.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	319.00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	644 608.59	9 950.00	475 361.27	7 310.00
13.	Mzdové náklady	521	8 575 062.00	87 303.00	7 536 354.00	96 581.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 823 981.81	29 508.19	2 515 172.57	32 644.43
15.	Jiné sociální pojištění	525	34 939.00		24 662.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	282 661.72	1 746.06	264 914.81	1 931.62
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				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	45 152.00	3 400.00	42 676.00	3 211.00
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 odepsaných pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	159 043.04		92 021.16	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	2 375.00		11 880.20	
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		14 164 106.41	505 619.50	12 732 159.15	454 357.00
I.	Výnosy z činnosti		1 079 636.48	505 619.50	550 064.36	454 357.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	580 369.00	499 919.50	465 540.00	454 357.00
3.	Výnosy z pronájmu	603		5 700.00		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
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				
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	496 908.73		21 960.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 358.75		62 564.36	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		13 084 469.93		12 182 094.79	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	13 084 469.93		12 182 094.79	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			8 679.77	141 485.85	6 921.47
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			8 679.77	141 485.85	6 921.47

Sestaveno dne: 10.02.2023 10:27:24	Podpisový záznam ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATERSKÁ ŠKOLA HORNÍ MĚSTO okres Bruntál, příspěvková organizace 793 44 Horní Město 231, IČ: 73184276 (1) 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2022

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	73184276

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Základní škola

a Mateřská škola Horní Město,

příspěvková organizace, okres

Bruntál

Horní Město

Horní Město

793 44

školní a předškolní výchova

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

K položce účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl přerušen princip nepřetržitého trvání

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

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

Účetní jednotka na základě rozhodnutí zřizovatele účtuje ve zjednodušeném rozsahu.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Ocenění zásob

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:
- zásoby ve vlastní režii jednotka nevytváří
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
- ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících: - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - jiné

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Hmotný a nehmotný majetek ve vlastní režii účetní jednotka nevytváří.

1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti a vzhledem k charakteru účetní jednotky ani nevlastní cenné papíry a majetkové účasti.

2. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce ke změně odpepisování. Změny v postupech účtování byly na základě aplikace nové vyhlášky 410/2009 Sb.

3. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

4. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**5. Přepočet cizích měn na českou měnu**

Ve sledovaném období účetní jednotky nepracovala s údaji v cizí měně.

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 účetní jednotky		756 110.91	739 170.91
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	50 604.91	50 604.91
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	705 506.00	688 566.00
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

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
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	756 110.91	739 170.91

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

Pr 125 vedená u Krajského soudu v Ostravě 1.ledna 2003
--

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

neexistují skutečnosti dle § 19 odst.5 písm.a) zákona

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	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	103 266.75
A.II.	Tvorba fondu	169 927.30
1.	Základní příděl	169 927.30
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	170 408.63
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	50 400.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	29 155.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	90 853.63
A.IV.	Konečný stav fondu	102 785.42

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 017 538.89
D.II.	Tvorba fondu	222 411.32
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	148 407.32
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	45 004.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	29 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	787 372.62
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	787 372.62
D.IV.	Konečný stav fondu	452 577.59

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	66 233.84
F.II.	Tvorba fondu	48 552.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	48 552.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	70 603.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	70 603.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	44 182.84

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	307 275.86	86 016.00	221 259.86	227 403.86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	307 275.86	86 016.00	221 259.86	227 403.86
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. 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	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy				
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	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.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	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 10.02.2023 10:27:37	Podpisový záznam  ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATERSKÁ ŠKOLA HORNÍ MĚSTO
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. okres Bruntál, příspěvková organizace 793 44 Horní Město 231, IČ: 73184276 (1)

Příspěvková organizace

Základní údaje								Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy		
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma, jméno nebo název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4	5	6	7	8			
				Výdaje vynaložené na pořízení majetku						
				r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem		
				9	10	11	12	13		
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom:	r-3	v tom:	r-2	v tom:	r-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
						Další platby a plnění zadavatele				
						r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem
						25	26	27	28	29

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2022

Účetní jednotka :

Základní škola a Mateřská škola Horní Město, příspěvková organizace, okres Bruntál, IČ:73184276

Umístění inventarizované majetku a závazků: Základní škola a Mateřská škola Horní Město, příspěvková organizace

Osoba odpovědná za inventarizovaný majetek a závazky: Mgr.Jana Mitruška Kulhánková

Inventarizace majetku a závazků:

byla provedena v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků (dále jen „vyhláška“) a Směrnicí pro provedení inventarizace majetku a závazků (dále jen „směrnice“) a na základě Příkazu k provedení inventarizace pro rok 2022, Plánu inventarizace na rok 2022 (harmonogram prací),

Druh inventarizace: řádná

Forma provedené inventarizace: fyzická nebo dokladová (konkrétní forma je uvedena v jednotlivých dílčích soupisech z inventarizace).

Způsob zjišťování skutečných stavů: na místě (je uveden v soupisech z inventarizace).

Rozsah inventarizovaného majetku a závazků (uvedeny jednotlivé účty):

021, 022, 028,081, 082, 088,

112,

241, 243, 261,

311, 314, 321, 331, 336,337, 342, 378,381, 388, 389,

401,408,412, 413, 414, 416,469, 472

901, 902 (podrozvahové účty)

Den zahájení inventury: 11.1.2023

Den ukončení inventury: 13.1.2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2022

1.Vyhodnocení dodržení vyhlášky a směrnice při inventarizační činnosti:

a) plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.Termíny inventur byly dodrženy.

b) proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 7.12.2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

c) podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců
Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

d) 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 byly vždy se členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

2.Výsledky inventarizace:

a) dle jednotlivých účtů

Účet	druh invenzarizace
021100 - Projekt stavební části	fyzická
022100 - SMM rekonstrukce dětské hřiště	fyzická
022200 - Majetek ŠJ	fyzická
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	fyzická
028100 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek uč.pomůcky	fyzická
028200 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ost.zařízení	fyzická
028300 - DDHM rekonstrukce dětské hřiště	fyzická
028400 - FKSP	fyzická
028500 - Projket Mateřinky	fyzická
081100 - Oprávky ke stavbám	dokladová
082100 - Oprávky k samost. movitým věcem a souborům m. věcí	dokladová
082200 - Oprávky k samost. movitým věcem a souborům m. věcí	dokladová
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	dokladová
088100 - Oprávky k drobnému dlouhodobému uč.pomůcky	dokladová
088200 - Oprávky k drobnému dlouhodobému ost.zařízení	ddddd
088300 - Oprávky DDHM projekt "DH"	dokladová
088400 - FKSP	dokladová
088500 - Projekt Mateřinky	dokladová
112100 - Potraviny	fyzická
241100 - Běžný účet	dokladová
243100 - Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	dokladová
261100 - Pokladna	fyzická
261200 - Pokladna FKSP	fyzická
261300 - pokladna jídelna	fyzická
311100 - Odběratelé	dokladová
314200 - Záloha el.energie	dokladová
321100 - Dodavatelé	dokladová
324100 - Krátkodobé přijaté zálohy stravné	dokladová
331100 - Zaměstnanci	dokladová
336100 - SP	dokladová
337100 - Zdravotní pojištění	dokladová
342100 - Ostatní přímé daně	dokladová

378100 - Ostatní krátkodobé závazky	dokladová
381100 - Náklady příštích období	dokladová
388000 - Dohadné účty aktivní-kraj	dokladová
388300 - ÚZ 33***	dokladová
388400 - projekt klubíčko	dokladová
389500 - Dohadné účty pasivní el.energie	dokladová
401100 - Fond dlouhodobého majetku	dokladová
408 - Opravy předcházejících účetních období	dokladová
412000 - tvorba FKSP	dokladová
413200 - Převod HV	dokladová
414000 - sponzorský dar	dokladová
416100 - Fond reprodukce majetku	dokladová
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	dokladová
472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	dokladová
472100 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	dokladová
472200 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	dokladová
901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	dokladová
902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	fyzická
902100 - Odb.,kari. a polyt.v MSK II 02.3.68/0.0/0.0/19_078	fyzická
999 - Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	dokladová

b) výsledky inventarizace vzhledem k účetnictví: jsou uvedeny v dílčích inventarizačních soupisech.

c) informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

řešení schodků a mank – nezjištěno

řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění - nezjištěno

změny odpisových plánů - nezjištěno

řešení návrhů na opravné položky majetku - nezjištěno

řešení opravných položek k pohledávkám nad rámec předpisu - nezjištěno

schválení odpisů pohledávek a závazků - nezjištěno

doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv - nezjištěno

d) informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů:

zbytný majetek – nezjištěno

návrhy změn využití majetku - nezjištěno

úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic - nezjištěno

návrhy na zajištění výnosů z majetku - nezjištěno

návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana - oplocení, trezory, zamykání) - nezjištěno

3. Vyjádření hlavní inventarizační komise k příčinám, charakteru a velikosti inventarizačních rozdílů:

a) informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

b) návrhy na opatření:

Nebyly navrženy.

4. Vyjádření odpovědné osoby k inventarizačním rozdílům, k návrhům na opatření k jejich vypořádání a k ostatním návrhům na opatření:

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. S návrhy na vyřazení majetku byl vyjádřen souhlas.

5. Prohlášení ústřední inventarizační komise:

Prohlašujeme, že inventarizace byla provedena s největší pečlivostí a svědomitostí a že veškerý majetek a závazky jsou uvedeny v dílčích inventarizačních soupisech a jeho ocenění bylo zkontrolováno a odpovídá zásadám stanoveným v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou a směrnicí. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Členové inventarizační komise:

Předseda: Vašíčková Markéta

Člen Rehtoriková Ivana

člen: Dvořáčková Petra

člen: Vlášková Pavlína

V Horním Městě 15.1.2023

ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA
HORNÍ MĚSTO

okres Bruntál, příspěvková organizace
793 44 Horní Město 231, IČ: 73184276
(1)

.....
Mgr. Jana Mitruška Kulhánková, MBA
ředitelka školy