



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **70984531**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Bohdíkovo 48	ulice, č.p.	
obec	Bohdíkovo	obec	
PSČ, pošta	78964	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70984531	hlavní činnost	Primární vzdělávání, Předškolní vzdělávání
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Obec Bohdíkovo	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	583246153	<div style="border: 1px solid black; height: 100px; width: 100%;"></div>	
fax			
e-mail	zs.bohdikov@seznam.cz		
WWW stránky	www.zsbohdikov.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Michaela Buchtová		Mgr. Alena Vokurková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; height: 30px; width: 100%;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; height: 30px; width: 100%;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.02.2023, 7h55m52s

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

Základní škola a Mateřská škola Bohdík, okres Šumperk, příspěvková organizace bude i nadále pokračovat ve své činnosti. Nenastaly žádné nové skutečnosti, které by ji omezovaly v její činnosti. Dle rozhodnutí svého zřizovatele (Obec Bohdík) vede organizace účetnictví ve zjednodušeném rozsahu.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztrát a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování nebyly změněny.

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

Způsob oceňování majetku je v pořizovacích cenách. Odpisy majetku se provádějí podle zpracovaného a schváleného odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů do výše pořizovací hodnoty majetku.

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			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		43 944 759,41	43 944 759,41
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	43 944 759,41	43 944 759,41
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	43 944 759,41-	43 944 759,41-

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

Základní škola a Mateřská škola Bohdíkovo, okres Šumperk, příspěvková organizace je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, spisová značka Pr 819.

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Organizaci nebyl převeden k rozvahovému dni žádný nemovitý majetek.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Fond reprodukce investičního majetku i ostatní fondy jsou finančně kryty.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.2.	Materiál na skladě - potraviny na vaření, čisticí prostředky.	85 425,54
B.II.1.	Krátkodobé pohledávky z pronájmu tělocvičny a prodeje obědů.	29 210,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na elektrickou energii a plyn, ostatní krátkodobé pohledávky.	764 540,00
B.II.5	Krátkodobé pohledávky vzniklé z titulu neuhrazeného stravného a školného.	1 687,00
B.III.9	Běžný účet - stav na účtu odpovídá zůstatku dle výpisů.	2 021 465,99
B.III.10	Běžný účet FKSP - stav na účtu odpovídá zůstatku dle výpisu. Rozdíl mezi účtem 243 a 412 Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen přídělem do fondu z mezd za prosinec 2022 ve výši 17 066 Kč, který byl na bankovní účet převeden až v lednu 2023, a závazkem ve výši 3 000Kč uhrazeným v lednu 2023.	100 813,47
B.III.17	Stav pokladny je shodný s inventurou.	37 978,00
C.I.7	Na účtu 408 je opravena chyba z roku 2008, kdy došlo k dvojímu zaúčtování faktury ve výši 2 054,-Kč. V roce 2019 bylo na účet 408 zaučtováno zapomenuté čerpání části dotace z 414 Rezervního fondu z ostatních titulů do výnosů z roku 2013. Jednalo se o částku 97 379,-Kč z projektu "EU peníze školám".	99 433,00
D.II.8	Jedná se o dotaci z projektu CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0022798 ve výši 551 972 Kč.	551 972,00
D.III.5	Krátkodobé závazky z běžné činnosti.	41 770,52
D.III.7	Krátkodobě přijaté zálohy na stravné a školné.	131 559,00
D.III.32	Nevyčerpaná část dotace "Národní plán obnovy - doučování (září-prosinec 2022), peníze byly vráceny v rámci vypořádání lednu 2023.	3 900,00
D.III.37	Dohadná položka ke spotřebě plynu.	150 000,00
D.III.36	Spotřeba plynu a elektřiny ve výši dle vyúčtování z ledna 2023.	241 058,67
C.II.2	Mínusová hodnota u položky A.III.4 Čerpání Fondu kulturních a sociálních potřeb - Kultura, tělovýchova a sport (-11 137 Kč) v sekci F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky byla způsobena dobropisem za neuskutečněnou kulturní akci.	114 879,47

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.2.	Výnosy z prodeje obědů, ze školného, z pronájmu tělocvičny a učeben, ze služeb pro žáky.	1 729 084,00
B.IV.2	Čerpání dotace z MŠMT na platy a ostatní neinvestiční výdaje, příspěvku zřizovatele ke krytí provozních nákladů, prostředků z dalších dotací MŠMT a z projektu Šablony III.	14 001 763,00

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.		60 805,47
A.II.	Tvorba fondu		182 765,00
	1. Základní příděl		182 765,00
	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		128 691,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		62 070,00
	3. Rekreace		43 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		11 137,00-
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		7 360,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		27 398,00
A.IV.	Konečný stav fondu		114 879,47

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.		656 545,13
D.II.	Tvorba fondu		164 407,76
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		139 207,76
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		25 200,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		227 900,00
	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		227 900,00
D.IV.	Konečný stav fondu		593 052,89

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.		401 539,92
F.II.	Tvorba fondu		69 708,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		69 708,00
	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		
	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		
F.IV.	Konečný stav fondu		471 247,92

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 098 608,00	976 359,00	122 249,00	177 185,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 098 608,00	976 359,00	122 249,00	177 185,00
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 *