



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70984531**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Bohdík 48**
obec **Bohdík**
PSČ, pošta **78964**

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70984531**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Obec Bohdík**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Primární vzdělávání, Předškolní vzdělávání**
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **583246153**
fax
e-mail **reditel@zsbohdikov.cz**
WWW stránky **www.zsbohdikov.cz**

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Michaela Buchtová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Tomáš Rajnoha

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 07.02.2024, 8h36m34s

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		523 925,39	
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	523 925,39	
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	43 420 834,02-	43 944 759,41-

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

Základní škola a Mateřská škola Bohdíkov, 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

Negativní.

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	376 709,43	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	7 857,40	

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.	77 109,38
B.II.1.	Krátkodobé pohledávky z pronájmu tělocvičny a prodeje obědů.	18 200,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na elektrickou energii a plyn, ostatní krátkodobé pohledávky.	428 560,00
B.II.5.	Krátkodobé pohledávky vzniklé z titulu neuhrazeného stravného a školného.	2 134,00
B.II.30.	Časové rozlišení nákladů u služeb a pojistného.	62 774,93
B.II.32.	Dohadná položka k dotaci MŠMT Šablony I. pro OPJAK ve výši 1 068 110 Kč. Dohadné položky k projektům přírodních zahrad financovaných z dotace SFŽP ČR v celkové výši 714 986,04 Kč.	1 783 096,04
B.III.9.	Běžný účet - stav na účtu odpovídá zůstatku dle výpisů.	2 816 653,86
B.III.10.	Běžný účet FKSP - stav na účtu odpovídá zůstatku dle výpisu. Rozdíl mezi účtem 243 Běžný účet FKSP (54 998,47 Kč) a účtem 412 Fondkulturních a sociálních potřeb (70 331,47 Kč) ve výši 15 333 Kč je tvořen přidělem do FKSP z mezd za prosinec 2023 ve výši 19 473 Kč, který byl na účet FKSP převeden až v lednu 2024, a neuhrazenou fakturou ve výši 4 140 Kč, která byla uhrazena až v lednu 2024.	54 998,47
B.III.17.	Stav pokladny je shodný s inventurou	48 797,00
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 zaúčtováno 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". V roce 2023 byly prostřednictvím účtu 408 opraveny chybně zaúčtované odpisy staveb za roky 2010-2013 v celkové výši 19 557 Kč.	118 990,00
D.II.8.	Jedná se o dotaci z projektu CZ.02.02.XX/00/22_002/0006038 Šablony I. pro OPJAK ve výši 1 068 110 Kč.	1 068 110,00
D.III.5.	Krátkodobé závazky z běžné činnosti.	68 105,89
D.III.7.	Krátkodobě přijaté zálohy na stravné a školné.	179 986,00
D.III.9.	Přijatá krátkodobá návratná finanční výpomoc od Obce Bohdíkov určená na předfinancování projektů přírodních zahrad financovaných z dotace SFŽP ČR.	600 000,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

D.III.32.	Nevyčerpané části dotací od organizace Women for Women - "Obědy pro děti" ve výši 2 235 Kč a "SOS do školky" ve výši 4 466 Kč. Peníze byly vráceny v rámci vyúčtování v lednu 2024.	6 701,00
D.III.36.	Spotřeba plynu a elektřiny ve výši dle vyúčtování z ledna 2024.	326 954,16

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 ze služeb pro žáky.	1 831 215,00
B.IV.2	Čerpání dotace z MŠMT na platy a ostatní neinvestiční výdaje, příspěvku zřizovatele ke krytí provozních nákladů, prostředků z dalších dotací MŠMT, z projektů Šablony III. a Šablony I. pro OPJAK, z dotací SFŽP ČR na vybudování přírodních zahrad.	15 428 174,40

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.		114 879,47
A.II.	Tvorba fondu		196 064,00
	1. Základní příděl		196 064,00
	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		240 612,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		69 309,00
	3. Rekreace		70 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		56 113,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		13 860,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		31 330,00
A.IV.	Konečný stav fondu		70 331,47

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.		593 052,89
D.II.	Tvorba fondu		1 095 321,50
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		196 122,56
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		839 688,94
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		15 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		44 510,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		334 741,33
	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		334 741,33
D.IV.	Konečný stav fondu		1 353 633,06

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.		471 247,92
F.II.	Tvorba fondu		54 386,60
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		54 386,60
	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		228 176,13
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		228 176,13
	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		297 458,39

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	443 187,56	9 244,00	433 943,56	122 249,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				122 249,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	443 187,56	9 244,00	433 943,56	

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 *