

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2023

(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			6 702 698.46	3 271 351.82	3 431 346.64	4 780 544.71
CELKEM						
A.	Stálá aktiva		3 587 159.68	3 271 351.82	315 807.86	370 853.86
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		3 587 159.68	3 271 351.82	315 807.86	364 359.86
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	307 275.86	92 160.00	215 115.86	221 259.86
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	886 849.84	786 157.84	100 692.00	143 100.00
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 393 033.98	2 393 033.98		
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
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.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		3 115 538.78		3 115 538.78	4 409 690.85
I.	Zásoby		46 038.61		46 038.61	51 406.46
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	46 038.61		46 038.61	51 406.46
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II.	Krátkodobé pohledávky		1 234 140.81		1 234 140.81	2 898 301.37
1.	Odběratelé	311	110 137.81		110 137.81	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				17 730.00
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	29 367.00		29 367.00	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
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 094 636.00		1 094 636.00	2 850 631.35
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 835 359.36		1 835 359.36	1 459 983.02
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	1 738 001.12		1 738 001.12	1 302 472.16
10.	Běžný účet FKSP	243	35 396.24		35 396.24	81 877.86
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	61 962.00		61 962.00	75 633.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			3 431 346.64	4 780 544.71
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		1 092 234.48	707 431.06
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		50 653.44	99 205.44
1.	Jmění účetní jednotky	401	315 807.86	35 768.44
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	-265 154.42	63 437.00
II.	Fondy účetní jednotky		871 899.70	599 545.85
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	53 876.16	102 785.42
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	70 075.69	61 395.92
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	747 947.85	391 181.67
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416		44 182.84
III.	Výsledek hospodaření		169 681.34	8 679.77
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		169 681.34	8 679.77
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		2 339 112.16	4 073 113.65
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		1 127 772.00	2 940 226.25
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	1 127 772.00	2 940 226.25
III.	Krátkodobé závazky		1 211 340.16	1 132 887.40
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	53 373.16	3 498.40
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	123 434.00	104 403.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	660 036.00	636 836.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	241 693.00	232 898.00
13.	Zdravotní pojištění	337	104 248.00	101 565.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	28 556.00	35 028.00
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
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		729.00

Sestaveno dne: 31.01.2024 11:49:19	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.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2023

(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		14 267 652,36	487 883,46	14 164 106,41	496 939,73
I.	Náklady z činnosti		14 267 652,36	487 883,46	14 164 106,41	496 939,73
1.	Spotřeba materiálu	501	867 230,27	294 006,78	828 006,65	299 982,48
2.	Spotřeba energie	502	640 463,05	59 400,00	684 513,60	55 100,00
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	50 161,00	9 600,00	83 400,00	9 950,00
9.	Cestovné	512	2 682,00		44,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513			319,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	738 884,52	9 600,00	644 608,59	9 950,00
13.	Mzdové náklady	521	8 629 556,00	82 531,00	8 575 062,00	87 303,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 823 611,94	27 895,06	2 823 981,81	29 508,19
15.	Jiné sociální pojištění	525	36 119,10		34 939,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	248 285,80	1 650,62	282 661,72	1 746,06
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	45 352,00	3 200,00	45 152,00	3 400,00
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	6 494,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	173 078,00		159 043,04	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 734,68		2 375,00	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

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		14 396 937.06	528 280.10	14 164 106.41	505 619.50
I.	Výnosy z činnosti		808 872.84	528 280.10	1 079 636.48	505 619.50
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	589 797.00	513 280.10	580 369.00	499 919.50
3.	Výnosy z pronájmu	603		15 000.00		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	204 818.84		496 908.73	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	14 257.00		2 358.75	
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		13 588 064.22		13 084 469.93	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	13 588 064.22		13 084 469.93	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		129 284.70	40 396.64		8 679.77
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		129 284.70	40 396.64		8 679.77

Sestaveno dne: 31.01.2024 11:49:46	Podpisový záznam ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ 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 31.12.2023

(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 nerovnájí.

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		715 720.00	756 110.91
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	57 554.91	50 604.91
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	658 165.09	705 506.00
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.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.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.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. 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.	DI.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	DI.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	DI.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.	DI.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	DI. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	DI. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	DI.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	DI.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	DI. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	DI. 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	715 720.00	756 110.91

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.		

E.1. K položce rozvahy	Doplňující informace	Částka
	krytí investičního fondu finančními prostředky sníženo výsledkově	0.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	102 785.42
A.II.	Tvorba fondu	171 312.74
1.	Základní příděl	171 312.74
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	220 222.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	51 540.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	63 429.00
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	105 253.00
A.IV.	Konečný stav fondu	53 876.16

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	452 577.59
D.II.	Tvorba fondu	808 540.62
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	8 679.77
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	701 716.85
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	76 344.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	21 800.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	443 094.67
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	443 094.67
D.IV.	Konečný stav fondu	818 023.54

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	44 182.84
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	92 734.84
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	54 755.84 37 979.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	

G. Doplnující 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	92 160.00	215 115.86	221 259.86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	307 275.86	92 160.00	215 115.86	221 259.86
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
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: 31.01.2024 11:50:14	Podpisový záznam ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATĚŘSKÁ ŠKOLA HORNÍ MĚSTO okres Bruntál, příspěvková organizace 793 44 Horní Město 231, IČ: 73184276 (1) 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Název a sídlo účetní jednotky

IC: 73184276

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

Horní Město

79344 Horní Město

Příspěvková organizace[illegible]

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 100	obec		
Výnosy			
602100	Školné družina	14 250.00	14 250.00
602110	Školné MŠ	75 925.00	75 925.00
602200	školní pomůcky	6 409.00	6 409.00
602300	stravné	454 742.00	454 742.00
602600	Příjem žáci	28 331.00	28 331.00
Celkem za Su 602		579 657.00	579 657.00
648100	Zúčtování fondů	58 305.00	58 305.00
648200	Použití IF	92 734.84	92 734.84
648500	Použití FKSP	7 980.00	7 980.00
Celkem za Su 648		159 019.84	159 019.84
649	Ostatní výnosy z činnosti	-411.00	-411.00
649200	Příjem žáci	14 668.00	14 668.00
Celkem za Su 649		14 257.00	14 257.00
672000	dotace obec	1 580 000.00	1 580 000.00
672100	dotace kraj	13 761.00	13 761.00
Celkem za Su 672		1 593 761.00	1 593 761.00
Výnosy celkem		2 346 694.84	2 346 694.84
Náklady			
501100	Čistící prostředky	48 806.21	48 806.21
501200	Ostatní materiál	14 144.69	14 144.69
501210	Ostatní materiál evidovaný	5 988.89	5 988.89
501212	propan butan	1 040.00	1 040.00
501220	odměny pro děti	5 466.00	5 466.00
501300	Kancelářské potřeby	22 782.14	22 782.14
501310	časopisy, předplatné	149.00	149.00
501500	Učební pomůcky - učebnice	4 160.00	4 160.00
501510	Školní pomůcky	78 505.73	78 505.73
501520	Ostatní materiál MŠ	29 703.32	29 703.32
501530	Knihy ŽK	528.00	528.00
501540	Materiál MŠ hračky	7 309.00	7 309.00
501550	Materiál ŠJ	8 440.65	8 440.65
501610	materiál na opravu a údržbu	40 456.33	40 456.33
501700	potraviny	465 338.64	465 338.64
501999	Materiál režie cizí	-12 800.00	-12 800.00
Celkem za Su 501		720 018.60	720 018.60
502100	El.energie	220 504.21	220 504.21
502200	Teplo	434 805.84	434 805.84
502300	vodné	44 553.00	44 553.00
502999	přeúčtování režie	-59 400.00	-59 400.00
Celkem za Su 502		640 463.05	640 463.05
511100	Opravy a udržování	59 761.00	59 761.00
511999	Opravy a udržování režie	-9 600.00	-9 600.00
Celkem za Su 511		50 161.00	50 161.00
512100	Cestovné	2 682.00	2 682.00
Celkem za Su 512		2 682.00	2 682.00
518000	Ostatní služby	193 589.86	193 589.86
518100	Ek.sloužby	125 400.00	125 400.00
518200	plavecký výcvik	52 830.00	52 830.00
518220	vstupenky	11 325.00	11 325.00
518310	Revize	40 607.43	40 607.43
518400	Tel.poplátky,internet	23 549.22	23 549.22
518500	Poštovné	5 498.00	5 498.00
518700	Popelnice	31 680.00	31 680.00
518710	Zehlení prádla	77 286.09	77 286.09
518900	programové vybavení	35 596.92	35 596.92
518920	bank.poplátky	7 041.00	7 041.00
518999	přeúčtování režie	-9 600.00	-9 600.00
Celkem za Su 518		594 803.52	594 803.52
521200	OON	4 200.00	4 200.00
Celkem za Su 521		4 200.00	4 200.00
525100	náklady na pojištění	36 119.10	36 119.10
Celkem za Su 525		36 119.10	36 119.10

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
527200	preventivní lékař.prohlídky	6 750.00	6 750.00
527400	DVPP	8 490.00	8 490.00
527410	školení	8 095.00	8 095.00
527600	ochranné pomůcky	5 210.78	5 210.78
Celkem za Su 527		28 545.78	28 545.78
549	Ostatní náklady z činnosti	3 359.68	3 359.68
549300	Pojištění	2 375.00	2 375.00
Celkem za Su 549		5 734.68	5 734.68
551	Odpisy dlouhodobého majetku	-3 200.00	-3 200.00
551100	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	48 552.00	48 552.00
Celkem za Su 551		45 352.00	45 352.00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	6 494.00	6 494.00
Celkem za Su 557		6 494.00	6 494.00
558100	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	58 696.00	58 696.00
Celkem za Su 558		58 696.00	58 696.00
Náklady celkem		2 193 269.73	2 193 269.73
Rekapitulace za činnost 100			
Výnosy		2 346 694.84	2 346 694.84
Náklady		2 193 269.73	2 193 269.73
Hospodářský výsledek		153 425.11	153 425.11

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 110	příspěvek obec doplatek mzdy		
Náklady			
521200	OON	8 900.00	8 900.00
Celkem za Su 521		8 900.00	8 900.00
Náklady celkem		8 900.00	8 900.00
Rekapitulace za činnost 110			
Výnosy		0.00	0.00
Náklady		8 900.00	8 900.00
Hospodářský výsledek		-8 900.00	-8 900.00

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 220 CZ 02.3.68/0.0/0.0/19_078/00/9613 - zájm.kroužky			
Výnosy			
672100	dotace kraj	137 807.00	137 807.00
Celkem za Su 672		137 807.00	137 807.00
Výnosy celkem		137 807.00	137 807.00
Náklady			
501210	Ostatní materiál evidovaný	5 996.00	5 996.00
501510	Školní pomůcky	15 849.00	15 849.00
501540	Materiál MŠ hračky	3 937.00	3 937.00
501600	materiál škol.zahrada	683.00	683.00
Celkem za Su 501		26 465.00	26 465.00
518900	programové vybavení	6 052.00	6 052.00
Celkem za Su 518		6 052.00	6 052.00
521200	OON	53 600.00	53 600.00
Celkem za Su 521		53 600.00	53 600.00
558100	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	51 690.00	51 690.00
Celkem za Su 558		51 690.00	51 690.00
Náklady celkem		137 807.00	137 807.00
Rekapitulace za činnost 220			
Výnosy		137 807.00	137 807.00
Náklady		137 807.00	137 807.00
Hospodářský výsledek		0.00	0.00

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 300	dary		
Výnosy			
648110	Zúčtování fondů dary	11 500.00	11 500.00
Celkem za Su 648		11 500.00	11 500.00
Výnosy celkem		11 500.00	11 500.00
Náklady			
501520	Ostatní materiál MŠ	11 500.00	11 500.00
Celkem za Su 501		11 500.00	11 500.00
518000	Ostatní služby	440.00	440.00
Celkem za Su 518		440.00	440.00
Náklady celkem		11 940.00	11 940.00
Rekapitulace za činnost 300			
Výnosy		11 500.00	11 500.00
Náklady		11 940.00	11 940.00
Hospodářský výsledek		-440.00	-440.00

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 310	cizí stravníci		
Výnosy			
602310	stravné cizí	513 280.10	513 280.10
Celkem za Su 602		513 280.10	513 280.10
Výnosy celkem		513 280.10	513 280.10
Náklady			
501710	potraviny cizí	281 206.78	281 206.78
501999	Materiál režie cizí	12 800.00	12 800.00
Celkem za Su 501		294 006.78	294 006.78
502999	přeúčtování režie	51 600.00	51 600.00
Celkem za Su 502		51 600.00	51 600.00
511999	Opravy a udržování režie	9 600.00	9 600.00
Celkem za Su 511		9 600.00	9 600.00
518999	přeúčtování režie	9 600.00	9 600.00
Celkem za Su 518		9 600.00	9 600.00
521100	Mzdové náklady	82 531.00	82 531.00
Celkem za Su 521		82 531.00	82 531.00
524100	SP	20 467.65	20 467.65
524200	ZP	7 427.41	7 427.41
Celkem za Su 524		27 895.06	27 895.06
527100	Zákonné sociální náklady	1 650.62	1 650.62
Celkem za Su 527		1 650.62	1 650.62
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 200.00	3 200.00
Celkem za Su 551		3 200.00	3 200.00
Náklady celkem		480 083.46	480 083.46
Rekapitulace za činnost 310			
Výnosy		513 280.10	513 280.10
Náklady		480 083.46	480 083.46
Hospodářský výsledek		33 196.64	33 196.64

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 320	pronájem		
Výnosy			
603000	Výnosy z pronájmu	15 000.00	15 000.00
Celkem za Su 603		15 000.00	15 000.00
Výnosy celkem		15 000.00	15 000.00
Náklady			
502999	přeúčtování režie	7 800.00	7 800.00
Celkem za Su 502		7 800.00	7 800.00
Náklady celkem		7 800.00	7 800.00
Rekapitulace za činnost 320			
Výnosy		15 000.00	15 000.00
Náklady		7 800.00	7 800.00
Hospodářský výsledek		7 200.00	7 200.00

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 350	Women		
Výnosy			
648110	Zúčtování fondů dary	34 299.00	34 299.00
Celkem za Su 648		34 299.00	34 299.00
Výnosy celkem		34 299.00	34 299.00
Náklady			
501700	potraviny	34 299.00	34 299.00
Celkem za Su 501		34 299.00	34 299.00
Náklady celkem		34 299.00	34 299.00
Rekapitulace za činnost 350			
Výnosy		34 299.00	34 299.00
Náklady		34 299.00	34 299.00
Hospodářský výsledek		0.00	0.00

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 500	dětský klub - klubíčko		
Výnosy			
602130	školní tábor - klubíčko	10 140.00	10 140.00
Celkem za Su 602		10 140.00	10 140.00
672400	projekty EU	-150 264.60	-150 264.60
Celkem za Su 672		-150 264.60	-150 264.60
Výnosy celkem		-140 124.60	-140 124.60
Náklady			
518000	Ostatní služby	7 000.00	7 000.00
Celkem za Su 518		7 000.00	7 000.00
Náklady celkem		7 000.00	7 000.00
Rekapitulace za činnost 500			
Výnosy		-140 124.60	-140 124.60
Náklady		7 000.00	7 000.00
Hospodářský výsledek		-147 124.60	-147 124.60

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33064 CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0018880 šablony III			
Výnosy			
672400	projekty EU	338 990.67	338 990.67
Celkem za Su 672		338 990.67	338 990.67
Výnosy celkem		338 990.67	338 990.67
Náklady			
501210	Ostatní materiál evidovaný	13 213.00	13 213.00
501300	Kancelářské potřeby	1 916.64	1 916.64
501510	Školní pomůcky	1 916.64	1 916.64
501520	Ostatní materiál MŠ	683.00	683.00
Celkem za Su 501		17 729.28	17 729.28
518000	Ostatní služby	86 277.00	86 277.00
Celkem za Su 518		86 277.00	86 277.00
521100	Mzdové náklady	38 778.00	38 778.00
521200	OON	50 000.00	50 000.00
Celkem za Su 521		88 778.00	88 778.00
524100	SP	9 616.94	9 616.94
524200	ZP	3 489.70	3 489.70
Celkem za Su 524		13 106.64	13 106.64
527100	Zákonné sociální náklady	775.56	775.56
Celkem za Su 527		775.56	775.56
Náklady celkem		206 666.48	206 666.48
Rekapitulace za činnost 33064			
Výnosy		338 990.67	338 990.67
Náklady		206 666.48	206 666.48
Hospodářský výsledek		132 324.19	132 324.19

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33086	doučování		
Výnosy			
672100	dotace kraj	29 750.00	29 750.00
Celkem za Su 672		29 750.00	29 750.00
Výnosy celkem		29 750.00	29 750.00
Náklady			
521200	OON	29 750.00	29 750.00
Celkem za Su 521		29 750.00	29 750.00
Náklady celkem		29 750.00	29 750.00
Rekapitulace za činnost 33086			
Výnosy		29 750.00	29 750.00
Náklady		29 750.00	29 750.00
Hospodářský výsledek		0.00	0.00

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33087	nástroje pro oživení - uč.pom		
Výnosy			
672100	dotace kraj	28 000.00	28 000.00
Celkem za Su 672		28 000.00	28 000.00
Výnosy celkem		28 000.00	28 000.00
Náklady			
501300	Kancelářské potřeby	3 971.00	3 971.00
Celkem za Su 501		3 971.00	3 971.00
558100	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	24 029.00	24 029.00
Celkem za Su 558		24 029.00	24 029.00
Náklady celkem		28 000.00	28 000.00
Rekapitulace za činnost 33087			
Výnosy		28 000.00	28 000.00
Náklady		28 000.00	28 000.00
Hospodářský výsledek		0.00	0.00

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

Základní škola a Mateřská škola Horní Město, příspěvková organizace, okres Bruntál
Horní Město
79344 Horní Město

Účet a název účtu	Za období	Od počátku roku
Činnost 33088 mobil.technologie		
Výnosy		
672100 dotace kraj	20 000.00	20 000.00
Celkem za Su 672	20 000.00	20 000.00
Výnosy celkem	20 000.00	20 000.00
Náklady		
501300 Kancelářské potřeby	1 202.00	1 202.00
Celkem za Su 501	1 202.00	1 202.00
558100 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	18 798.00	18 798.00
Celkem za Su 558	18 798.00	18 798.00
Náklady celkem	20 000.00	20 000.00
Rekapitulace za činnost 33088		
Výnosy	20 000.00	20 000.00
Náklady	20 000.00	20 000.00
Hospodářský výsledek	0.00	0.00

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33353	33353		
Výnosy			
672100	dotace kraj	11 437 050.00	11 437 050.00
Celkem za Su 672		11 437 050.00	11 437 050.00
Výnosy celkem		11 437 050.00	11 437 050.00
Náklady			
501520	Ostatní materiál MŠ	1 019.00	1 019.00
Celkem za Su 501		1 019.00	1 019.00
521100	Mzdové náklady	6 358 563.00	6 358 563.00
521600	náhrady PN	84 462.00	84 462.00
Celkem za Su 521		6 443 025.00	6 443 025.00
524100	SP	1 574 145.26	1 574 145.26
524200	ZP	572 265.08	572 265.08
Celkem za Su 524		2 146 410.34	2 146 410.34
527100	Zákonné sociální náklady	128 860.50	128 860.50
527400	DVPP	35 090.00	35 090.00
Celkem za Su 527		163 950.50	163 950.50
Náklady celkem		8 754 404.84	8 754 404.84
Rekapitulace za činnost 33353			
Výnosy		11 437 050.00	11 437 050.00
Náklady		8 754 404.84	8 754 404.84
Hospodářský výsledek		2 682 645.16	2 682 645.16

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33354	podporná opatření		
Výnosy			
672100	dotace kraj	0.00	0.00
Celkem za Su 672		0.00	0.00
Výnosy celkem		0.00	0.00
Náklady			
501510	Školní pomůcky	5 776.39	5 776.39
501520	Ostatní materiál MŠ	750.00	750.00
501540	Materiál MŠ hračky	17 327.00	17 327.00
Celkem za Su 501		23 853.39	23 853.39
521100	Mzdové náklady	574 511.00	574 511.00
521600	náhrady PN	2 924.00	2 924.00
Celkem za Su 521		577 435.00	577 435.00
524100	SP	141 629.83	141 629.83
524200	ZP	51 704.31	51 704.31
Celkem za Su 524		193 334.14	193 334.14
527100	Zákonné sociální náklady	11 548.70	11 548.70
Celkem za Su 527		11 548.70	11 548.70
Náklady celkem		806 171.23	806 171.23
Rekapitulace za činnost 33354			
Výnosy		0.00	0.00
Náklady		806 171.23	806 171.23
Hospodářský výsledek		-806 171.23	-806 171.23

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

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

Horní Město

79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33356	asistenti pedagoga		
Výnosy			
672100	dotace kraj	0.00	0.00
Celkem za Su 672		0.00	0.00
Výnosy celkem		0.00	0.00
Náklady			
521100	Mzdové náklady	1 359 697.00	1 359 697.00
521600	náhrady PN	29 832.00	29 832.00
Celkem za Su 521		1 389 529.00	1 389 529.00
524100	SP	336 780.25	336 780.25
524200	ZP	122 374.10	122 374.10
Celkem za Su 524		459 154.35	459 154.35
527100	Zákonné sociální náklady	27 790.58	27 790.58
Celkem za Su 527		27 790.58	27 790.58
Náklady celkem		1 876 473.93	1 876 473.93
Rekapitulace za činnost 33356			
Výnosy		0.00	0.00
Náklady		1 876 473.93	1 876 473.93
Hospodářský výsledek		-1 876 473.93	-1 876 473.93

Členění nákladů a výnosů

01.2023 - 12.2023

Název a sídlo účetní jednotky:

Základní škola a Mateřská škola Horní Město, příspěvková organizace, okres Bruntál
Horní Město
79344 Horní Město

Účet a název účtu		Za období	Od počátku roku
Činnost 33631 CZ.02.02.XX/00/22_002/0005849 OPJAK			
Výnosy			
672100	dotace kraj	152 970.15	152 970.15
Celkem za Su 672		152 970.15	152 970.15
Výnosy celkem		152 970.15	152 970.15
Náklady			
501210	Ostatní materiál evidovaný	1 950.00	1 950.00
501220	odměny pro děti	7 533.00	7 533.00
501300	Kancelářské potřeby	2 094.00	2 094.00
501510	Školní pomůcky	10 741.50	10 741.50
501520	Ostatní materiál MŠ	4 854.50	4 854.50
Celkem za Su 501		27 173.00	27 173.00
518000	Ostatní služby	35 012.00	35 012.00
518220	vstupenky	9 300.00	9 300.00
Celkem za Su 518		44 312.00	44 312.00
521100	Mzdové náklady	34 339.00	34 339.00
Celkem za Su 521		34 339.00	34 339.00
524100	SP	8 516.07	8 516.07
524200	ZP	3 090.40	3 090.40
Celkem za Su 524		11 606.47	11 606.47
527100	Zákonné sociální náklady	686.78	686.78
527400	DVPP	10 987.90	10 987.90
527410	školení	4 000.00	4 000.00
Celkem za Su 527		15 674.68	15 674.68
558100	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	19 865.00	19 865.00
Celkem za Su 558		19 865.00	19 865.00
Náklady celkem		152 970.15	152 970.15
Rekapitulace za činnost 33631			
Výnosy		152 970.15	152 970.15
Náklady		152 970.15	152 970.15
Hospodářský výsledek		0.00	0.00
Celkem za organizaci			
Výnosy		14 925 217.16	14 925 217.16
Náklady		14 755 535.82	14 755 535.82
Hospodářský výsledek		169 681.34	169 681.34

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2023

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.Dvořáčková Petra

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 2023. Plánu inventarizace na rok 2023 (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: 11.1.2024

Den ukončení inventury: 15.1.2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2023

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 7.12.2023. 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	účetní stav	inventurní stav	rozdíl	druh inventarizace
021100 - Projekt stavební části	307275,86	307275,86	0,00	fyzická
022100 - SMM rekonstrukce dětské hřiště	462744,84	462744,84	0,00	fyzická
022200 - Majetek ŠJ	424105,00	424105,00	0,00	fyzická
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	606091,84	606091,84	0,00	fyzická
028100 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek uč.pomůcky	878584,00	878584,00	0,00	fyzická
028200 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ost.zařízení	407835,80	407835,80	0,00	fyzická
028300 - DDHM rekonstrukce dětské hřiště	293439,30	293439,30	0,00	fyzická
028400 - FKSP	107304,04	107304,04	0,00	fyzická
028500 - Projekt Mateřinky	36389,00	36389,00	0,00	fyzická
028600 - Projekt KÚ	63390,00	63390,00	0,00	fyzická
081100 - Oprávky ke stavbám	-92160,00	-92160,00	0,00	dokladová
082100 - Oprávky k samost. movitým věcem a souborům m. věcí	-462744,84	-462744,84	0,00	dokladová
082200 - Oprávky k samost. movitým věcem a souborům m. věcí	-323413,00	-323413,00	0,00	dokladová
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-606091,84	-606091,84	0,00	dokladová
088100 - Oprávky k drobnému dlouhodobému uč.pomůcky	-878584,00	-878584,00	0,00	dokladová
088200 - Oprávky k drobnému dlouhodobému ost.zařízení	-407835,80	-407835,80	0,00	dokladová
088300 - Oprávky DDHM projekt "DH"	-293439,30	-293439,30	0,00	dokladová
088400 - FKSP	-107304,04	-107304,04	0,00	dokladová
088500 - Projekt Mateřinky	-36389,00	-36389,00	0,00	dokladová
088600 - Projekt KÚ	-63390,00	-63390,00	0,00	dokladová
112100 - Potraviny	46038,61	46038,61	0,00	fyzická
241100 - Běžný účet	1738001,12	1738001,12	0,00	dokladová

243100 - Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	35396,24	35396,24	0,00	dokladová
261100 - Pokladna	34512,00	34512,00	0,00	fyzická
261200 - Pokladna FKSP	5309,00	5309,00	0,00	fyzická
261300 - pokladna jídelna	22141,00	22141,00	0,00	fyzická
311 - Odběratelé	110137,81	110137,81	0,00	dokladová
321 - Dodavatelé	-110137,81	-110137,81	0,00	dokladová
321100 - Dodavatelé	56764,65	56764,65	0,00	dokladová
324100 - Krátkodobé přijaté zálohy stravné	-123434,00	-123434,00	0,00	dokladová
331100 - Zaměstnanci	-660036,00	-660036,00	0,00	dokladová
336100 - SP	-241693,00	-241693,00	0,00	dokladová
337100 - Zdravotní pojištění	-104248,00	-104248,00	0,00	dokladová
342100 - Ostatní přímé daně	-28556,00	-28556,00	0,00	dokladová
342110 - Ostatní přímé daně	29367,00	29367,00	0,00	dokladová
388000 - Dohadné účty aktivní-kraj	226784,00	226784,00	0,00	dokladová
388300 - ÚZ 33***	867852,00	867852,00	0,00	dokladová
401100 - Fond dlouhodobého majetku	-315807,86	-315807,86	0,00	dokladová
408 - Opravy předcházejících účetních období	265154,42	265154,42	0,00	dokladová
412000 - tvorba FKSP	-53876,16	-53876,16	0,00	dokladová
413200 - Převod HV	-70075,69	-70075,69	0,00	dokladová
414000 - sponzorský dar	-747947,85	-747947,85	0,00	dokladová
416100 - Fond reprodukce majetku	0,00	0,00	0,00	dokladová
472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-867852,00	-867852,00	0,00	dokladová
472200 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-259920,00	-259920,00	0,00	dokladová
901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	50604,91	50604,91	0,00	fyzická
901100 - Odb.,kari. a polyt.v MSK II 02.3.68/0.0/0.0/19 078	6950,00	6950,00	0,00	fyzická
902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	631065,09	631065,09	0,00	fyzická
902100 - Odb.,kari. a polyt.v MSK II 02.3.68/0.0/0.0/19 078	27100,00	27100,00	0,00	fyzická
999 - Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-715720,00	-715720,00	0,00	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 zjištěných 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 Rechtoriková Ivana

člen: Dvořáčková Petra

člen: Vlášková Pavlína

V Horním Městě 15.1.2024

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA
HORNÍ MĚSTO**

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

.....
Mgr. Dvořáčková Petra
ředitelka školy