



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75021226**

Název: **ZS a MS Bohuslavice**

| Číslo<br>položky             | Název položky                             | Syntetický<br>účet | Běžné období         |                          | Minulé období        |                          |
|------------------------------|---|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                              |   |                    | Hlavní činnost<br>1  | Hospodářská činnost<br>2 | Hlavní činnost<br>3  | Hospodářská činnost<br>4 |
| <b>A. Náklady celkem</b>     |   |                    | <b>22 354 759,98</b> | <b>533 455,50</b>        | <b>20 953 962,98</b> | <b>443 340,08</b>        |
| <b>I. Náklady z činnosti</b> |   |                    | <b>22 354 759,98</b> | <b>533 455,50</b>        | <b>20 953 962,98</b> | <b>443 340,08</b>        |
| 1.                           | Spotřeba materiálu                        | 501                | 1 703 182,90         | 346 390,00               | 1 297 357,42         | 358 476,30               |
| 2.                           | Spotřeba energie                          | 502                | 827 699,00           |                          | 586 652,28           | 51 740,00                |
| 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                | 180 424,07           |                          | 347 944,35           |                          |
| 9.                           | Cestovné                                  | 512                | 8 209,00             |                          | 2 685,00             |                          |
| 10.                          | Náklady na reprezentaci                   | 513                |                      |                          |                      |                          |
| 11.                          | Aktivace vnitroorganizačních služeb       | 516                |                      |                          |                      |                          |
| 12.                          | Ostatní služby                            | 518                | 674 462,40           | 55 574,50                | 351 558,54           |                          |
| 13.                          | Mzdové náklady                            | 521                | 13 716 158,00        | 97 472,00                | 13 259 905,00        | 24 404,00                |
| 14.                          | Zákonné sociální pojištění                | 524                | 4 438 678,00         | 31 663,00                | 4 331 982,37         | 8 130,63                 |
| 15.                          | Jiné sociální pojištění                   | 525                | 91 043,80            | 475,00                   | 52 979,82            | 101,07                   |
| 16.                          | Zákonné sociální náklady                  | 527                | 243 197,00           | 1 881,00                 | 266 440,90           | 488,08                   |
| 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                | 2 000,00             |                          |                      |                          |
| 23.                          | Jiné pokuty a penále                      | 542                |                      |                          |                      |                          |
| 24.                          | Dary a jiná bezúplatná předání            | 543                |                      |                          |                      |                          |
| 25.                          | Prodaný materiál                          | 544                |                      |                          |                      |                          |
| 26.                          | Manka a škody                             | 547                |                      |                          |                      |                          |

| Číslo<br>položky                 | Název položky                                       | Syntetický<br>účet | Běžné období         |                          | Minulé období        |                          |
|----------------------------------|---|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                                  |   |                    | Hlavní činnost<br>1  | Hospodářská činnost<br>2 | Hlavní činnost<br>3  | Hospodářská činnost<br>4 |
| 27.                              | Tvorba fondů  | 548                |                      |                          |                      |                          |
| 28.                              | Odpisy dlouhodobého majetku                         | 551                | 8 368,00             |                          | 8 368,00             |                          |
| 29.                              | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek                 | 552                |                      |                          |                      |                          |
| 30.                              | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek                   | 553                |                      |                          |                      |                          |
| 31.                              | Prodané pozemky                                     | 554                |                      |                          |                      |                          |
| 32.                              | Tvorba a zúčtování rezerv                           | 555                |                      |                          |                      |                          |
| 33.                              | Tvorba a zúčtování opravných položek                | 556                |                      |                          |                      |                          |
| 34.                              | Náklady z vyřazených pohledávek                     | 557                |                      |                          |                      |                          |
| 35.                              | Náklady z drobného dlouhodobého majetku             | 558                | 445 419,81           |                          | 436 187,00           |                          |
| 36.                              | Ostatní náklady z činnosti                          | 549                | 15 918,00            |                          | 11 902,30            |                          |
| <b>II. Finanční náklady</b>      |   |                    |                      |                          |                      |                          |
| 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                |                      |                          |                      |                          |
| <b>III. Náklady na transfery</b> |   |                    |                      |                          |                      |                          |
| 1.                               | Náklady vybraných ústřed. vlád.instit.na transfery  | 571                |                      |                          |                      |                          |
| 2.                               | Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery | 572                |                      |                          |                      |                          |
| <b>V. Daň z příjmů</b>           |   |                    |                      |                          |                      |                          |
| 1.                               | Daň z příjmů  | 591                |                      |                          |                      |                          |
| 2.                               | Dodatečné odvody daně z příjmů                      | 595                |                      |                          |                      |                          |
| <b>B. Výnosy celkem</b>          |   |                    | <b>22 514 444,82</b> | <b>533 455,50</b>        | <b>20 937 791,36</b> | <b>484 833,00</b>        |
| <b>I. Výnosy z činnosti</b>      |   |                    | <b>1 634 723,27</b>  | <b>533 455,50</b>        | <b>1 111 047,10</b>  | <b>484 833,00</b>        |
| 1.                               | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                  | 601                |                      |                          |                      |                          |
| 2.                               | Výnosy z prodeje služeb                             | 602                | 1 297 703,27         | 471 155,50               | 1 104 427,00         | 472 333,00               |
| 3.                               | Výnosy z pronájmu                                   | 603                |                      |                          |                      | 12 500,00                |
| 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                |                      |                          |                      |                          |

| Číslo<br>položky               | Název položky                                    | Syntetický<br>účet | Běžné období        |                          | Minulé období        |                          |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                                |  |                    | Hlavní činnost<br>1 | Hospodářská činnost<br>2 | Hlavní činnost<br>3  | Hospodářská činnost<br>4 |
| 13.                            | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 645                |                     |                          |                      |                          |
| 14.                            | Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků | 646                |                     |                          |                      |                          |
| 15.                            | Výnosy z prodeje pozemků                         | 647                |                     |                          |                      |                          |
| 16.                            | Čerpání fondů                                    | 648                |                     |                          |                      |                          |
| 17.                            | Ostatní výnosy z činnosti                        | 649                | 337 020,00          | 62 300,00                | 6 620,10             |                          |
| <b>II. Finanční výnosy</b>     |  |                    |                     |                          | <b>439,10</b>        |                          |
| 1.                             | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů         | 661                |                     |                          |                      |                          |
| 2.                             | Úroky  | 662                |                     |                          | 439,10               |                          |
| 3.                             | Kurzové zisky                                    | 663                |                     |                          |                      |                          |
| 4.                             | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou              | 664                |                     |                          |                      |                          |
| 6.                             | Ostatní finanční výnosy                          | 669                |                     |                          |                      |                          |
| <b>IV. Výnosy z transferů</b>  |  |                    |                     |                          | <b>19 826 305,16</b> |                          |
| 1.                             | Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů  | 671                |                     |                          |                      |                          |
| 2.                             | Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů   | 672                | 20 879 721,55       |                          | 19 826 305,16        |                          |
| <b>C. Výsledek hospodaření</b> |  |                    |                     |                          |                      |                          |
| 1.                             | Výsledek hospodaření před zdaněním               |                    | 159 684,84          |                          | 16 171,62-           | 41 492,92                |
| 2.                             | Výsledek hospodaření běžného účetního období     |                    | 159 684,84          |                          | 16 171,62-           | 41 492,92                |

\* Konec sestavy \*



# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75021226**

Název: **ZS a MS Bohuslavice**

| Číslo<br>položky     | Název položky                                    | Syntetický<br>účet | Období              |                     |                     |                     |
|----------------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                      |  |                    | Běžné               |                     | Minulé              |                     |
|                      |  |                    | Brutto              | Korekce             |                     | Netto               |
| <b>AKTIVA CELKEM</b> |  |                    | <b>5 423 081,23</b> | <b>1 962 582,87</b> | <b>3 460 498,36</b> | <b>3 585 349,92</b> |
| <b>A.</b>            | <b>Stálá aktiva</b>                              |                    | <b>2 021 150,87</b> | <b>1 962 582,87</b> | <b>58 568,00</b>    | <b>66 936,00</b>    |
| <b>I.</b>            | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>               |                    | <b>44 781,00</b>    | <b>44 781,00</b>    |                     |                     |
| 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                | 44 781,00           | 44 781,00           |                     |                     |
| 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                |                     |                     |                     |                     |
| <b>II.</b>           | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                 |                    | <b>1 976 369,87</b> | <b>1 917 801,87</b> | <b>58 568,00</b>    | <b>66 936,00</b>    |
| 1.                   | Pozemky  | 031                |                     |                     |                     |                     |
| 2.                   | Kulturní předměty                                | 032                |                     |                     |                     |                     |
| 3.                   | Stavby   | 021                |                     |                     |                     |                     |
| 4.                   | Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí  | 022                | 83 672,00           | 25 104,00           | 58 568,00           | 66 936,00           |
| 5.                   | Pěstitelské celky trvalých porostů               | 025                |                     |                     |                     |                     |
| 6.                   | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                 | 028                | 1 892 697,87        | 1 892 697,87        |                     |                     |
| 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                |                     |                     |                     |                     |
| <b>III.</b>          | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>               |                    |                     |                     |                     |                     |
| 1.                   | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 061                |                     |                     |                     |                     |
| 2.                   | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem   | 062                |                     |                     |                     |                     |

| Číslo<br>položky                 | Název položky   | Syntetický<br>účet | Období              |         |                     | Minulé              |
|----------------------------------|---|--------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
|                                  |   |                    | Běžné               |         |                     |                     |
|                                  |   |                    | Brutto              | Korekce | Netto               |                     |
| 3.                               | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti             | 063                |                     |         |                     |                     |
| 5.                               | Termínované vklady dlouhodobé                         | 068                |                     |         |                     |                     |
| 6.                               | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                   | 069                |                     |         |                     |                     |
| <b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b> |   |                    |                     |         |                     |                     |
| 1.                               | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé      | 462                |                     |         |                     |                     |
| 2.                               | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů            | 464                |                     |         |                     |                     |
| 3.                               | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                          | 465                |                     |         |                     |                     |
| 5.                               | Ostatní dlouhodobé pohledávky                         | 469                |                     |         |                     |                     |
| 6.                               | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery             | 471                |                     |         |                     |                     |
| <b>B.</b>                        | <b>Oběžná aktiva</b>                                  |                    | <b>3 401 930,36</b> |         | <b>3 401 930,36</b> | <b>3 518 413,92</b> |
| <b>I.</b>                        | <b>Zásoby</b>   |                    | <b>84 676,80</b>    |         | <b>84 676,80</b>    | <b>49 315,45</b>    |
| 1.                               | Pořízení materiálu                                    | 111                |                     |         |                     |                     |
| 2.                               | Materiál na skladě                                    | 112                | 84 676,80           |         | 84 676,80           | 49 315,45           |
| 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                |                     |         |                     |                     |
| <b>II.</b>                       | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                          |                    | <b>487 602,55</b>   |         | <b>487 602,55</b>   | <b>1 085 508,20</b> |
| 1.                               | Odběratelé  | 311                | 20 286,00           |         | 20 286,00           |                     |
| 4.                               | Krátkodobé poskytnuté zálohy                          | 314                | 50 100,00           |         | 50 100,00           | 232 083,70          |
| 5.                               | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                     | 315                |                     |         |                     | 130 683,00          |
| 6.                               | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé      | 316                |                     |         |                     |                     |
| 9.                               | Pohledávky za zaměstnanci                             | 335                |                     |         |                     |                     |
| 10.                              | Sociální zabezpečení                                  | 336                |                     |         |                     |                     |
| 11.                              | Zdravotní pojištění                                   | 337                |                     |         |                     |                     |
| 12.                              | Důchodové spoření                                     | 338                |                     |         |                     |                     |
| 13.                              | Daň z příjmů  | 341                |                     |         |                     |                     |
| 14.                              | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342                |                     |         |                     |                     |
| 15.                              | Daň z přidané hodnoty                                 | 343                |                     |         |                     |                     |
| 16.                              | Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce   | 344                |                     |         |                     |                     |
| 17.                              | Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi       | 346                |                     |         |                     |                     |
| 18.                              | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348                |                     |         |                     |                     |

| Číslo<br>položky | Název položky                             | Syntetický<br>účet | Období              |         |                     | Minulé              |
|------------------|---|--------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
|                  |   |                    | Běžné               |         |                     |                     |
|                  |   |                    | Brutto              | Korekce | Netto               |                     |
| 28.              | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373                |                     |         |                     |                     |
| 30.              | Náklady příštích období                   | 381                |                     |         |                     | 27 537,00           |
| 31.              | Příjmy příštích období                    | 385                |                     |         |                     |                     |
| 32.              | Dohadné účty aktivní                      | 388                | 417 216,55          |         | 417 216,55          | 695 204,50          |
| 33.              | Ostatní krátkodobé pohledávky             | 377                |                     |         |                     |                     |
| <b>III.</b>      | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>        |                    | <b>2 829 651,01</b> |         | <b>2 829 651,01</b> | <b>2 383 590,27</b> |
| 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                | 2 802 562,26        |         | 2 802 562,26        | 2 084 786,34        |
| 10.              | Běžný účet FKSP                           | 243                | 27 008,75           |         | 27 008,75           | 233 168,93          |
| 15.              | Ceniny                                    | 263                |                     |         |                     |                     |
| 16.              | Peníze na cestě                           | 262                |                     |         |                     |                     |
| 17.              | Pokladna                                  | 261                | 80,00               |         | 80,00               | 65 635,00           |

| Číslo<br>položky     | Název položky  | Syntetický<br>účet | Období              |                     |
|----------------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|
|                      |  |                    | Běžné               | Minulé              |
| <b>PASIVA CELKEM</b> |  |                    | <b>3 460 498,36</b> | <b>3 585 349,92</b> |
| <b>C.</b>            | <b>Vlastní kapitál</b>                               |                    | <b>1 144 537,23</b> | <b>568 282,22</b>   |
| <b>I.</b>            | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>    |                    | <b>58 568,00</b>    | <b>66 936,00</b>    |
| 1.                   | Jmění účetní jednotky                                | 401                | 58 568,00           | 66 936,00           |
| 3.                   | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku           | 403                |                     |                     |
| 4.                   | Kurzové rozdíly                                      | 405                |                     |                     |
| 5.                   | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody        | 406                |                     |                     |
| 6.                   | Jiné oceňovací rozdíly                               | 407                |                     |                     |
| 7.                   | Opravy předcházejících účetních období               | 408                |                     |                     |
| <b>II.</b>           | <b>Fondy účetní jednotky</b>                         |                    | <b>926 284,39</b>   | <b>476 024,92</b>   |
| 1.                   | Fond odměn   | 411                | 72 000,00           | 72 000,00           |
| 2.                   | Fond kulturních a sociálních potřeb                  | 412                | 10 604,39           | 234 134,11          |
| 3.                   | Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření     | 413                | 132 293,55          | 136 950,41          |
| 4.                   | Rezervní fond z ostatních titulů                     | 414                | 684 954,45          | 14 876,40           |
| 5.                   | Fond reprodukce majetku, fond investic               | 416                | 26 432,00           | 18 064,00           |
| <b>III.</b>          | <b>Výsledek hospodaření</b>                          |                    | <b>159 684,84</b>   | <b>25 321,30</b>    |
| 1.                   | Výsledek hospodaření běžného účetního období         |                    | 159 684,84          | 25 321,30           |
| 2.                   | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení          | 431                |                     |                     |
| 3.                   | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432                |                     |                     |
| <b>D.</b>            | <b>Cizí zdroje</b>                                   |                    | <b>2 315 961,13</b> | <b>3 017 067,70</b> |
| <b>I.</b>            | <b>Rezervy</b>                                       |                    |                     |                     |
| 1.                   | Rezervy  | 441                |                     |                     |
| <b>II.</b>           | <b>Dlouhodobé závazky</b>                            |                    | <b>417 216,55</b>   | <b>571 840,00</b>   |
| 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                | 417 216,55          | 571 840,00          |
| <b>III.</b>          | <b>Krátkodobé závazky</b>                            |                    | <b>1 898 744,58</b> | <b>2 445 227,70</b> |
| 1.                   | Krátkodobé úvěry                                     | 281                |                     |                     |
| 4.                   | Jiné krátkodobé půjčky                               | 289                |                     |                     |
| 5.                   | Dodavatelé   | 321                | 215 624,58          | 159 407,70          |
| 7.                   | Krátkodobé přijaté zálohy                            | 324                | 15 600,00           | 15 277,50           |
| 9.                   | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé        | 326                |                     |                     |
| 10.                  | Zaměstnanci  | 331                | 1 013 649,00        | 1 175 891,00        |

| Číslo<br>položky | Název položky                                      | Syntetický<br>účet | Období     |            |
|------------------|--|--------------------|------------|------------|
|                  |  |                    | Běžné      | Minulé     |
| 11.              | Jiné závazky vůči zaměstnancům                     | 333                |            |            |
| 12.              | Sociální zabezpečení                               | 336                | 322 319,00 | 437 171,00 |
| 13.              | Zdravotní pojištění                                | 337                | 139 030,00 | 189 099,00 |
| 14.              | Důchodové spoření                                  | 338                |            |            |
| 15.              | Daň z příjmů                                       | 341                |            |            |
| 16.              | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění | 342                | 73 722,00  | 112 857,00 |
| 17.              | Daň z přidané hodnoty                              | 343                |            |            |
| 18.              | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce     | 345                |            |            |
| 19.              | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím    | 347                |            |            |
| 20.              | Závazky k vybraným místním vládním institucím      | 349                |            |            |
| 32.              | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery             | 374                |            | 123 364,50 |
| 35.              | Výdaje příštích období                             | 383                |            |            |
| 36.              | Výnosy příštích období                             | 384                |            | 2 280,00   |
| 37.              | Dohadné účty pasivní                               | 389                | 118 800,00 | 229 480,00 |
| 38.              | Ostatní krátkodobé závazky                         | 378                |            | 400,00     |

\* Konec sestavy \*





# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75021226**

Název: **ZS a MS Bohuslavice**

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

V období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky na konci rozvahového dne. Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti.

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

V období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky na konci rozvahového dne. Účetní jednotka nezměnila metody účtování a vykazování na účtech v účetnictví.

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

V období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky na konci rozvahového dne. Účetní jednotka pracuje ve zjednodušeném účetnictví. Zásoby se účtují variantou A.

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

| Číslo<br>položky | Název položky   | Podrozvahový<br>účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |
|------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
|                  |   |                      | BĚŽNÉ               | MINULÉ              |
| <b>P.I.</b>      | <b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>  |                      | <b>1 198 196,05</b> | <b>1 172 945,40</b> |
| 1.               | Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek  | 901                  | 124 616,14          | 55 189,20           |
| 2.               | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek   | 902                  | 1 073 579,91        | 1 117 756,20        |
| 3.               | Vyřazené pohledávky   | 905                  |                     |                     |
| 4.               | Vyřazené závazky  | 906                  |                     |                     |
| 5.               | Ostatní majetek   | 909                  |                     |                     |
| <b>P.II.</b>     | <b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b> |                      |                     |                     |
| 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                  |                     |                     |
| <b>P.III.</b>    | <b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>                             |                      |                     |                     |
| 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                  |                     |                     |
| <b>P.IV.</b>     | <b>Další podmíněné pohledávky</b>   |                      |                     |                     |
| 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                  |                     |                     |
| <b>P.V.</b>      | <b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b> |                      |                     |                     |
| 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<br>položky  | Název položky   | Podrozvahový<br>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                  |               |              |
| <b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                        |   |                      |               |              |
| 1.  | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu  | 961                  |               |              |
| 2.  | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu  | 962                  |               |              |
| 3.  | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu  | 963                  |               |              |
| 4.  | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu  | 964                  |               |              |
| 5.  | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce      | 965                  |               |              |
| 6.  | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce      | 966                  |               |              |
| 7.  | 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                  |               |              |
| <b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>   |   |                      |               |              |
| 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                  |               |              |
| <b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b> |   |                      |               |              |
| 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                  | 1 198 196,05  | 1 172 945,40 |

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

Účetní jednotka Základní škola a mateřská škola Bohuslavice, příspěvková organizace IČ 75021226 je zapsané do veřejného rejstříku u Krajského soudu v Ostravě

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

V období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky na konci rozvahového dne.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

Na činnost PO nemají vliv další osoby

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Na činnost PO nemají vliv další osoby, Fond investic je finančně krytý

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

0.00 Netýká se

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

| Číslo<br>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**

0.00 Netýká se

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

| <i>K položce</i> | <i>Doplnující informace</i> | <i>Částka</i>       |
|------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>A.I.</b>      | DNM                         | <b>44 781,00</b>    |
| <b>A.II.</b>     | DHM                         | <b>1 976 369,87</b> |
| <b>B.I.</b>      | Zásoby                      | <b>84 676,80</b>    |
| <b>B.II.</b>     | Krátkodobé pohledávky:      | <b>487 602,55</b>   |
| <b>B.III.</b>    | krátkodobý finanční majetek | <b>2 829 651,01</b> |
| <b>C.I.</b>      | Jmění účetní jednotky       | <b>58 568,00</b>    |
| <b>C.II.</b>     | Fondy účetní jednotky       | <b>926 248,39</b>   |
| <b>C.III.</b>    | Výsledek hospodaření        | <b>159 684,84</b>   |
| <b>D.II.</b>     | Dlouhodobé závazky          | <b>417 216,55</b>   |
| <b>D.III.</b>    | Krátkodobé závazky          | <b>1 898 744,58</b> |
| <b>DI.</b>       |                             |                     |



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

| K položce    | Doplnující informace                                 | Částka               |
|--------------|--|----------------------|
| <b>A.I.</b>  | Náklady z činnosti (Hlavní a Hospodářská činnost)    | <b>22 354 759,98</b> |
| <b>B.I.</b>  | Výnosy celkem - hlavní činnost a hospodářská činnost | <b>1 634 723,27</b>  |
| <b>B.II.</b> | Finanční výnosy                                      |                      |
| <b>B.IV.</b> | Výnosy z transferů                                   | <b>20 879 721,55</b> |
| <b>C.2.</b>  | Výsledek hospodaření běžného období                  | <b>159 684,84</b>    |

**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 |
|---------------|--|---------|---------------------|
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>   |         | <b>234 134,11</b>   |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>  |         | <b>266 092,00</b>   |
|               | 1. Základní příděl   |         | 266 092,00          |
|               | 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  |         |                     |
| <b>A.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>   |         | <b>489 621,72</b>   |
|               | 1. Půjčky na bytové účely  |         |                     |
|               | 2. Stravování  |         | 142 304,72          |
|               | 3. Rekreace  |         | 110 200,00          |
|               | 4. Kultura, tělovýchova a sport  |         | 214 117,00          |
|               | 5. Sociální výpomoci a půjčky  |         |                     |
|               | 6. Poskytnuté peněžní dary   |         |                     |
|               | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění   |         | 23 000,00           |
|               | 8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění                                   |         |                     |
|               | 9. Ostatní užití fondu   |         |                     |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>  |         | <b>10 604,39</b>    |

**Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí**

| Číslo         | Název  | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|--|---------|---------------------|
| <b>D.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>                             |         | <b>151 826,81</b>   |
| <b>D.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>  |         | <b>726 447,37</b>   |
|               | 1. Zlepšený výsledek hospodaření                               |         | 41 492,92           |
|               | 2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie              |         | 684 954,45          |
|               | 3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv                 |         |                     |
|               | 4. Peněžní dary - účelové                                      |         |                     |
|               | 5. Peněžní dary - neúčelové                                    |         |                     |
|               | 6. Ostatní tvorba  |         |                     |
| <b>D.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>   |         | <b>61 026,18</b>    |
|               | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      |         | 16 171,62           |
|               | 2. Úhrada sankcí   |         |                     |
|               | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele            |         |                     |
|               | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |         |                     |
|               | 5. Ostatní čerpání   |         | 44 854,56           |
| <b>D.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                                      |         | <b>817 248,00</b>   |

## Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

| Číslo         | Název   | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|---|---------|---------------------|
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>  |         | <b>18 064,00</b>    |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>   |         | <b>8 368,00</b>     |
|               | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu                  |         | 8 368,00            |
|               | 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   |         |                     |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>  |         |                     |
|               | 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        |         |                     |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>   |         | <b>26 432,00</b>    |

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

| Číslo<br>položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |       | MINULÉ |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------|--------|
|                  |               | BĚŽNÉ         |         |       |        |
|                  |               | BRUTTO        | KOREKCE | NETTO |        |

**G. Stavby**

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

**H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

| Číslo<br>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<br>položky | Název položky  | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|------------------|--|---------------|--------|
|                  |  | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| <b>I.</b>        | <b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>                                |               |        |
| 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<br>položky | Název položky   | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|------------------|---|---------------|--------|
|                  |   | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| <b>J.</b>        | <b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>                                |               |        |
| J.1.             | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 |               |        |
| J.2.             | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou                               |               |        |

\* Konec sestavy \*