

Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2023

Identifikace schvalované účetní závěrky:

Účetní závěrka k 31.12.2023

Za účetní jednotku: Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Návší, příspěvková organizace IČO: 70984000

Datum rozhodování o schválení účetní závěrky: 27.3.2024

Identifikace rozhodujících osob: Rada obce Návší ve složení členů k datu:27.3.2024

1. Marian Waszut - starosta
2. Mgr. Libor Herman - místostarosta
3. Bc. Jaroslav Madzia - člen rady obce
4. Josef Kubik – člen rady obce
5. MUDr. Kamil Šigut – člen rady obce

Předložené výkazy:

1. Rozvaha - Bilance
2. Výkaz zisku a ztrát
3. Příloha
4. Inventarizační zpráva

Výrok o schválení účetní závěrky:

Rada obce Návší schvaluje účetní závěrku Základní školy a mateřské školy s polským jazykem vyučovacím Návší, příspěvková organizace za rok 2023, sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023.

Za účetní jednotku: starosta Marian Waszut



Radní mají právo písemného záznamu o svém hlasování

Nikdo z přítomných členů rady nevyužil právo písemného záznamu o svém hlasování.

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 70984000

Název: Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Návsi, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Pod Výtopnou 190
obec Návsi
PSČ, pošta 739 92 Návsi

Místo podnikání

ulice, č.p. Pod Výtopnou 190
obec Návsi
PSČ, pošta 739 92 Návsi

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70984000
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Obec Návsi

Předmět podnikání

hlavní činnost poskytování základního vzdělání
vedlejší činnost pronájem nebytových prostor školy a jejího zařízení
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 558 357 528
fax ---
e-mail pzs.navsi@seznam.cz
WWW stránky www.pzsnavsi.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola
s polským jazykem vyučovacím
Návsi,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Simona Křoková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Křoková

Statutární zástupce

Mgr. Romana Molinková

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Molinková

Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2024, 12h44m48s

Číslo položky	Název položky	Období			Minulé
		Symetrický účet	Běžné	Korekce	
AKTIVA CELKEM		4 626 153,39	2 063 406,98	2 562 746,41	2 504 671,38
A.	Stálá aktiva	2 531 444,25	2 063 406,98	468 037,27	371 068,27
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	25 555,00	25 555,00		
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	25 555,00		
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			
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 505 889,25	2 037 851,98	468 037,27	371 068,27
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	307 774,27	64 027,00	243 747,27
4.	Samostatné hm.movitě věci a soubory hm.mov.věci	022	274 505,00	50 215,00	224 290,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 923 609,98	1 923 609,98	
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				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minutě
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
B. Oběžná aktiva			2 094 709,14	2 094 709,14	2 133 603,11
I. Zásoby					
111	1. Pořízení materiálu				
112	2. Materiál na skladě				
119	3. Materiál na cestě				
121	4. Nedokončená výroba				
122	5. Polotovary vlastní výroby				
123	6. Výrobky				
131	7. Pořízení zboží				
132	8. Zboží na skladě				
138	9. Zboží na cestě				
139	10. Ostatní zásoby				
II. Krátkodobé pohledávky			548 914,20	548 914,20	173 837,00
311	1. Odebíratelé				
314	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy				
315	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		92 268,00		58 400,00
316	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé				
335	9. Pohledávky za zaměstnanci				
336	10. Sociální zabezpečení				
337	11. Zdravotní pojištění				
338	12. Důchodové spoření				
341	13. Daň z příjmů				
342	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění				
343	15. Daň z přidané hodnoty				
344	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce				
346	17. Pohledávky za vybranými úřed.vlád.institucemi				
348	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi				
373	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery				
381	30. Náklady příštích období		24 142,00		4 454,00
385	31. Příjmy příštích období		29 372,30		29 372,30
388	32. Dohadné účty aktivní		403 131,90		105 636,00
377	33. Ostatní krátkodobé pohledávky				1 187,00
III. Krátkodobý finanční majetek			1 545 794,94	1 545 794,94	1 959 766,11
251	1. Majetkové cenné papíry k obchodování				
253	2. Dluhové cenné papíry k obchodování				
256	3. Jiné cenné papíry				

Číslo položky	Název položky	Symfatický účet	Období		Minutí
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	1 406 714,42		1 818 082,59
10.	Běžný účet FKSP	243	129 149,52		113 164,52
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	9 931,00		28 519,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Období	
		Běžné	Minulé	Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		2 562 746,41	2 504 671,38		
C.	Vlastní kapitál	1 127 696,06	894 034,48		
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	544 158,57	447 189,57		
1.	Jmění účetní jednotky	401	371 068,27		
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	76 121,30		
II.	Fondy účetní jednotky	433 289,91	322 787,00		
1.	Fond odměn	411	13 001,00		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	136 702,52		
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	189 995,66		
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	12 777,00		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	90 813,73		
III.	Výsledek hospodaření	150 247,58	124 057,91		
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	150 247,58		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432			
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období				
D.	Gizí zdroje	1 435 050,35	1 610 636,90		
I.	Rezervy	441			
1.	Rezervy	441			
II.	Dlouhodobé závazky	820 950,00	820 950,00		
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	820 950,00		
III.	Krátkodobé závazky	614 100,35	789 686,90		
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321			
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	311 600,00		
			392 616,00		

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	117 436,00	151 244,00
13.	Zdravotní pojištění	337	51 207,00	65 328,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	27 975,00	43 411,00
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	27 746,00	70 381,70
35.	Výdaje příštích období	383	15 654,35	
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	62 482,00	66 706,20
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 70984000

Název: Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Návsi, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Pod Výtopnou 190
obec Návsi
PSČ, pošta 739 92 Návsi

Místo podnikání

ulice, č.p. Pod Výtopnou 190
obec Návsi
PSČ, pošta 739 92 Návsi

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70984000
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Obec Návsi

Předmět podnikání

hlavní činnost poskytování základního vzdělání
vedlejší činnost pronájem nebytových prostor školy a jejího zařízení
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 558 357 528
fax ---
e-mail pzs.navsi@seznam.cz
WWW stránky www.pzsnavsi.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola
s polským jazykem vyučovacím
Návsi,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Simona Křoková
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Romana Molinková
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2024, 12h45m10s

Císlo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			7 377 781,36		7 097 601,33	
I. Náklady z činnosti			7 377 781,36		7 097 601,33	
501	1. Spotřeba materiálu		212 406,08		258 022,40	
502	2. Spotřeba energie		392 761,70		398 394,88	
503	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek		19 715,85		14 796,70	
504	4. Prodané zboží					
506	5. Aktivace dlouhodobého majetku					
507	6. Aktivace oběžného majetku					
508	7. Změna stavu zásob vlastní výroby					
511	8. Opravy a udržování		159 386,26		75 477,78	
512	9. Cestovné		1 006,00		1 867,00	
513	10. Náklady na reprezentaci					
516	11. Aktivace vnitřníorganizačních služeb					
518	12. Ostatní služby		300 301,89		264 087,29	
521	13. Mzdové náklady		4 526 276,00		4 340 342,00	
524	14. Záonné sociální pojštění		1 483 704,00		1 413 259,00	
525	15. Jiné sociální pojštění		19 097,00		17 847,00	
527	16. Záonné sociální náklady		88 725,00		87 060,00	
528	17. Jiné sociální náklady					
531	18. Daň silniční					
532	19. Daň z nemovitostí					
538	20. Jiné daně a poplatky					
541	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení					
542	23. Jiné pokuty a penále					
543	24. Dary a jiná bezúplatná předání					
544	25. Prodaný materiál					
547	26. Manka a škody					
548	27. Tvorba fondů					
551	28. Odpisy dlouhodobého majetku		26 737,00		37 550,00	
552	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek					
553	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek					
554	31. Prodané pozemky					
555	32. Tvorba a zúčtování rezerv					
556	33. Tvorba a zúčtování opravných položek					
557	34. Náklady z vyřazených pohledávek					
558	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku		145 664,58		188 897,28	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období					
			Hlavní činnost	1	Hospodářská činnost	2	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	2 000,00							
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 ústřed. vládn.insitř.na transfery	571								
2.	Náklady vybraných místních vládn.insitř.na transfery	572								
V. Daň z příjmů										
1.	Daň z příjmů	591								
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595								
B. Výnosy celkem			7 527 028,94	1 000,00	7 220 689,24	1 000,00	106 815,01	1 000,00	1 000,00	1 000,00
I. Výnosy z činnosti										
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601								
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	89 291,00		78 697,00					
3.	Výnosy z pronájmu	603			1 000,00					
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 prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646								
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	10 000,00		14 623,00					
16.	Čerpání fondů	648			13 495,01					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649								
II. Finanční výnosy			132,04	96,23	96,23	132,04	96,23	96,23	96,23	96,23
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661								
2.	Úroky	662								

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		7 427 605,90		7 113 748,00	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	7 427 605,90		7 113 748,00	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		149 247,58	1 000,00	123 057,91	1 000,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		149 247,58	1 000,00	123 057,91	1 000,00

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 70984000

Název: Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Návsi, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Pod Výtopnou 190
obec Návsi
PSČ, pošta 739 92 Návsi

Místo podnikání

ulice, č.p. Pod Výtopnou 190
obec Návsi
PSČ, pošta 739 92 Návsi

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70984000
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Obec Návsi

Předmět podnikání

hlavní činnost poskytování základního vzdělání
vedlejší činnost pronájem nebytových prostor školy a jejího zařízení
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 558 357 528
fax —
e-mail pzs.navsi@seznam.cz
WWW stránky www.pzsnavsi.cz

Razítko účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola
s polským jazykem vyučovacím
Návsi,
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Simona Křoková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Romana Molínková

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2024, 12h46m39s

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

Účetní jednotka nemá informace od zřizovatele o tom, že by byl přerušen princip nepřetržitého trvání.

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

Příklady účtování: účetní jednotka účtuje na účtu 527 jen zákonné sociální náklady, a to odvod z mezd ve výši 2% do FKSP. Účtování osobních ochranných pomůcek účtuje na účtu 501, školení zaměstnanců na účtu 518. Od roku 2015 změnila ÚJ způsob účtování a zařazení majetku - tj. DDHM. Nepříliš vždy jen k výši pořizovací ceny, tj. od 3000-40000,-Kč u DDHM (účtováno na 028) a u DHM pořizovací cena od 40000, Kč (účtováno na 021), ale i k charakteristice majetku. Majetek, který je pevně spojen prvky se zemí, účtuje ÚJ na účet 021- stavby, i když je jeho pořizovací cena nižší než 40000,-Kč.

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

ÚJ účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. V případě časového rozlišení nejsou náklady a výnosy časově rozlišovány v objemu do 1.000,- Kč. ÚJ časově rozlišuje: předplatné tisku - účet 381, faktury dodavatelů, které ÚJ obdržel v roce 2024 a náklad patří do roku 2023 - účet 383. Dohadný účet aktivní - 388, používá ÚJ při čerpání státního rozpočtu a při čerpání prostředků z projektu Šablony I JAK, a to ve výši výnosů z těchto zdrojů. V případě tvorby dohadných účtů na spotřebu energie (elektrická energie, plyn, voda), postupuje účetní jednotka na základě odpočtu měřidel spotřeby energie, na základě spotřeby v minulém účetním období a s přihlédnutím k délce topného období (u spotřeby plynu). V případě oceňování majetku zahrnuje účetní jednotka do ceny majetku i náklady na pořízení tohoto majetku, např. dopravné, poštovné. U DHM je vytvořen odpisový plán. Zřizovatel stanovil zůstatkovou hodnotu u stavěb 5% a u ostatního DHM 1%. Doba použitelnosti DHM se stanoví podle instrukcí výrobce a s přihlédnutím na prostředí, ve kterém se DHM užívá, např. závislost na počasí. Hladina významnosti pro účtování oprav nákladů a výnosů minulých období činí 7.514,-Kč, tj. 0,3% aktiva netto. Zásoby ÚJ nevytváří. ÚJ vede na podrozvaze na účtu 901 jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - softwary, výukové programy - CD - příloha P I 1, na účtu 902 operativní evidenci POE2 - jiný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 1000 Kč do 3000 Kč - příloha P I 2. V příloze část P II.5. jsou informace o pohledávkách za státním rozpočtem snížených o přijaté zálohy.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky	882 316,58	889 500,58
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	58 856,70	69 626,70
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	823 459,88	819 873,88
3.	Vyřazené pohledávky		
4.	Vyřazené závazky		
5.	Ostatní majetek		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		Podrozvahový účet	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		
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	
P.VII.	Další podmíněné závazky		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978	
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979	
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	
P.VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	
		882 316,58	889 500,58

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

Údaje o účetní jednotce: IČO - 70984000. Účetní jednotka je zapsána ve veřejném rejstříku. viz ochodní rejstřík - spisová značka Pr 509 vedená u Krajského soudu Ostrava dne 28.5.2003. Statutární zástupce je Mgr. Romana Molinková, ředitelka školy, a to od 1. 8. 2018.

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

Nejsou známy žádné důležité informace, které by ovlivnily údaje v účetní závěrce k 31.12. 2023.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka není vlastníkem nemovitých věcí, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka má krytí fond investic finančními prostředky k 31. 12. 2023.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Účetní jednotka neprovedla vzájemné zúčtování.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

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

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

0.00 Účetní jednotka nemá obsahovou náplň.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Čísloka
BII.4	Záloha na spotřebu elektřiny (92 268 Kč).	92 268,00
BII.32	Dohadná položka na dotace z projektu Šablony I JAK 403 131,90 Kč	403 131,90
CI.1	Fond DHM - zahrada MŠ - houpací chodník, 2 ks váhadlová houpáčka, houpáčka hnízdo, projektor k interaktivní tabuli, bezdrátový server, plot u školy, tabule s dataprojektorem. Fond je snížen o odpisy DHM.	468 037,27
CI.7	Opravy minulých období. V r. 2014 ÚJ pořídila houpací chodník a chybně jej zařadila jako nákup DDHM na účet 558, pořizovací cena 27 987,30 Kč. V r. 2015 provedla ÚJ opravu účtování a houpací chodník zařadila na účet 021 - stavby. V roce 2018 začítovala ÚJ chybně bezdrátový server 48 134 Kč do DDHM a opravila jako DHM z hlediska významnosti na účet 408 účtování oprav minulých let.	76 121,30
DII.8	Dlouhodobé přijaté zálohy na projekt Šablony I JAK	820 950,00
DIII.32	Zálohy na dotace ze státního rozpočtu - 3746 Kč - nevyčerpané prostředky OON, v lednu 2024 vráceno na BÚ MSK. Záloha na dotace z projektu Ksiazka to przygoda, wystarczy ja odkryc - 24 000 Kč	27 746,00
BII.31	Příjmy příštích období - vratka přeplatku za spotřebu plynu	29 372,30
CII.2	Tvorba fondu ve výši 2% z hrubé mzdy 88.725,-Kč. Fond FKSP čerpán na stravování zaměstnanců 13.530,-Kč, kulturní akce 23.281,- Kč, ostatní užití fondu 37.000,-Kč	136 702,52
CII.4	Rezervní fond z ostatních titulů - peněžní dary neúčelové	12 777,00
CII.5	Fond reprodukce majetku, fond investic - příděl z odpisů 26737,- Kč, přijatá investiční dotace zřizovatele 75000Kč, použití fondu na interaktivní tabuli s dataprojektorem ve výši 123706,- Kč	90 813,73
CIII.1	Zlepšený výsledek hospodaření	150 247,58
DIII.35	Výdaje příštích období - přijaté faktury v lednu 2024, náklad patří do r. 2023	15 654,35
DIII.37	Dohadná položka na spotřebu el. energie (55000,-Kč) a spotřebu vody (7482,-Kč)	62 482,00

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

K položce	Doplnující informace	Čísloka
AI.1	Účet 501 - spotřeba materiálu - učebnice a odborná literatura 6 684,-Kč, učební pomůcky do 1 000,- Kč - 43 336,19,- Kč, výukový materiál 22 702,65 Kč, čističí prostředky 14 874,- Kč, tonery 40 368 Kč, kancelářské potřeby 19 755,33 Kč, drobný materiál, provozní materiál, materiál na opravy,...	212 406,08
AI.2	Účet 502 - spotřeba elektrické energie 77 284 Kč, spotřeba plynu 315 477,70 Kč	392 761,00
AI.8	Opravy a udržování - oprava tiskárny, oprava archivu (omítky, strop...) 63 155,95 Kč, oprava hlavního přívodu vody 11 954,80 Kč, výměna bojleru 19 585,06 Kč, provedení maléb 41 854 Kč, oprava omítek, bílení, oprava stěny, montáž žaluzii	159 386,26
AI.12	Účet 518 - doména www stránky, vedení DM evidence, vzdělávací portál, licence antivir, ochrany, evidence pracovní doby - 43 039,35 Kč, služby programátorů PC 8 110,86 Kč, telefonní služby 16 930,48 Kč, poplatky BÚ 7 051,- Kč, zpracování mezd 49 920,97 Kč a odvoz odpadů 8 421,80 Kč, revize 19 005,70 Kč a jiné služby např. besedy pro žáky, poštovní, ...	300 301,89
AI.35	DDHM - pořízena tiskárna 19 990 Kč, posílení WI-FI sítě 17 798 Kč, policová skříň, Tablety Lenovo 22 356 Kč, dětský altánek do MŠ 39 239 Kč, laminátor,...	145 664,58
BI.2	Účet 602 - výnosy ze školního MŠ a ŠD	89 291,00
BIV.2	Účet 672 - přijaté dotace ze státního rozpočtu - 5 860 590,- Kč, přijaté dotace z projektu Šablony I JAK - 297 495,90,- Kč, přijaté dotace zřizovatele - 1 238 000,- Kč, přijaté dotace z projektu doučování 11 520 Kč, přijaté dotace z projektu Národní plán obnovy - prevence digitální propasti 20 000 Kč	7 427 605,90
BI.16	Čerpán fond odměn	10 000,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
0	0	

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
0		0

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		121 788,52
A.II.	Tvorba fondu		
	1. Základní příděl		88 725,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		88 725,00
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoveny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		73 811,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		13 530,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		23 281,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		37 000,00
A.IV.	Konečný stav fondu		136 702,52

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		75 214,75
D.II.	Tvorba fondu		127 557,91
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		124 057,91
	2. Nespotebňované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotebňované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		3 500,00
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		202 772,66

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		112 782,73
F.II.	Tvorba fondu		101 737,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		26 737,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		75 000,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		123 706,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		123 706,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		90 813,73

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	307 774,27		64 027,00	253 623,27
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			64 027,00	253 623,27

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
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. 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.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní 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.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

**Základní škola a mateřská škola s polským
jazykem vyučovacím Návsí**
příspěvková organizace
Pod Výtopnou 190, 739 92 Návsí

tel. 558357528, e-mail: pzs.navsi@seznam.cz
IČO: 70984000



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA za rok 2023

Obsah:

1. Inventarizace majetku - fyzická
2. Inventarizace pokladny - fyzická
3. Inventarizace pohledávek a závazků - dokladová
4. Inventarizace majetku ve výpůjčce - fyzická

OBECNÍ ÚRAD NÁVSI, os. T. Místek		Č. dopr.
Došlo: 05-03-2024		Zpracov.
Čís. jedn.		Skł. zná.
Poč. listů: Příklad:		

Ad1)

a) Inventarizace majetku - středisko MŠ:

- stav majetku od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023; zhodnocení průběhu inventarizace, evidence podle místností
- inventurní soupis majetku:

POE 2 – 6 stran - evidován majetek v pořizovací ceně od 1000 do 3000 Kč

1 x strana – vyřazené předměty POE2, 2 x tabulka vyřazených předmětů POE2

DDHM 2 strany – evidován majetek od 3000 do 40000 Kč

DHM - 1 strana - evidence majetku nad 40000 Kč a majetku s charakterem stavby i s cenou nižší než 40 000 Kč.

- odpisový plán, údaje o odpisech v r. 2023

Inventarizace majetku - středisko ZŠ:

- stav majetku od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023; zhodnocení průběhu inventarizace, inventurní soupis majetku

inventurní soupis majetku:

sestavy z programu EMA:

POE 1 - 1 strana + sestava vyřazených předmětů za r. 2023 z programu
EMA - 1x strana

POE 2 - 10 stran + tabulka vyřazení 1x, sestava vyřazených předmětů za r.
2023 z programu EMA - 1x strana

DDHM - 5 stran, 1 x tabulka vyřazeného DDHM, sestava vyřazeného
DDHM z programu EMA

DDNM – 1 strana

DHM - 1 strana, sestava vyřazeného DHM z programu EMA 1 strana

odpisy

Ad 2) Inventarizace pokladny - stav k 31. 12. 2023 - je zároveň součástí
inv. soupisu č. 2

- výčetka platidel

- inventurní soupis č. 2 - 6 stran

Ad 3) Inventarizace pohledávek a závazků

- Inventurní soupisy č. 1 - 10 stran; č. 3 - 21 stran

Ad 4) Inventarizace majetku ve výpůjčce od zřizovatele

Smlouva založena u ředitelky (zřizovací listina)

Průběh inventarizace:

Inventarizace proběhla ve dnech 4.1. - 31. 1. 2024. Skutečný stav majetku odpovídá stavu evidovanému v inventurních soupisech. Inventární komise označila majetek, který má být vyřazen a označila majetek, který má být přeřazen do jiné místnosti. Účetní sestavila zřizovateli návrh na vyřazení majetku a po schválení tento majetek vyřadí z evidence. Účetní také přeřadila majetek skutečně do té místnosti, kde se nachází.

Inventarizace pohledávek a závazků, tj. inventurní soupisy č. 1 - 3, byla provedena

přepočítáním a překontrolováním jednotlivých pohybů na účtech v účetnictví s využitím účtové osnovy. Konečný stav byl porovnán se stavem skutečným.

Přílohy: Plán inventur pro rok 2023

Zápis o školení k inventarizaci pro rok 2023

V Návsi 20. 2. 2024

Zapsala: Ing. Simona Křoková

.....*Křoková*.....

Ředitelka: Mgr. Romana Molinková

.....*Molinková*.....

Základní škola a mateřská škola
s polským jazykem vyučovacím
Návsi,
příspěvková organizace