



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 70992941

Název: Základní škola T. G. Masaryka Krmelín, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
-----------------------	-----------------

ulice, č.p. Školní 170/0

obec Krmelín

PSČ, pošta 73924

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci	Předmět podnikání
--------------------	-------------------

identifikační číslo 70992941

právní forma Příspěvková organizace

zřizovatel

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
-----------------	-------------------------

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
T.G. Masaryka Krmelín,
příspěvková organizace
739 24 KRMELÍN 170
IČ: 70992941 tel: 602 455 173

Osoba odpovědná za účetnictví	Statutární zástupce
-------------------------------	---------------------

Simona Vencílková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Lucie Vozná

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2024, 9h13m51s

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů může být meziročně změněno pouze aplikací nového zákona či vyhlášky.

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

Účetní jednotka účtuje ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí zřizovatele. Účetní jednotka postupuje v souladu s platnou legislativou a na základě aktuální "Směrnice o účetnictví" a "Odpisového plánu" a dalších směrnic a nařízení, platných pro příspěvkovou organizaci.

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		
		BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
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		

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

Organizace je zapsaná v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě. Spisová značka: Pr 661 vedená u Krajského soudu v Ostravě.

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Proveden test finančního krytí fondu investic dle §66, ods. 8) vyhlášky 410/2009 Sb.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

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

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období - Organizace v průběhu roku 2018 zaúčtovala následující významné opravy nesprávnosti předcházejícího období na účet 408: v roce 2017 zaúčtována do výnosů na účet 672 částka 93 775,- Kč + 8,70 Kč (měla být zaúčtována jako investice a došlo tedy k ovlivnění VH kladně) oprava přijaté dotace-MD408/D401 tvorba FI MD401/D416 čerpání FI MD416/D401	93 783,70
B.III.9.	Běžný účet - bankovní účet ČSOB 181658812/0300(provozní a ostatní) KS 1 835 282,37 Kč bankovní účet ČS 1654134379/0800 (platy a mzdy) KS 970 020,18 Kč bankovní účet ČS 101340581/0800 (stravné a potraviny ŠJ) KS 54 684,81 Kč	2 859 987,36
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy - nevyúčtované zálohy energií, zaplacené v roce 2023, zálohy elektřiny 32 500,- Kč a zálohy plynu 121 980,- Kč.	154 480,00
B.II.30.	Náklady příštích období - předplatné, služby 14 703,86 Kč	14 703,86
B.II.32.	Dohadné účty aktivní - projekt OP JAK, náklady v roce 2023 44 959,- Kč	44 959,00
D.III.37.	Dohadné účty pasivní - náklady roku 2023, odhad spotřeby elektřiny 132 500,- Kč, odhad spotřeby plynu 221 980,- Kč	354 480,00
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy - přeplatky stravného v ŠJ 22 689,- Kč, školné v ŠD zaplacené předem 32 080,- Kč, záloha od zák. zástupců na dopravu na plaveckou výuku 495,- Kč	55 264,00
D.III.35.	Výdaje příštích období - náklady běžného účetního období vyúčtované v následujícím období 38 467,74 Kč	38 467,74
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - VH 2017 ve výši 115 947,14 Kč + VH 2018 ve výši 67 117,60 Kč + VH 2019 ve výši 22 080,52 Kč + VH 2020 ve výši 114 563,26 Kč + VH 2021 ve výši 184 093,55Kč ponechan jako nerozdělený účetní výsledek hospodaření na SU 432	503 802,07
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - dotace OP JAK 703 582,- Kč	703 582,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - vratka NIV 2 619,- Kč (UZ 33353)	2 619,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - dotace od zřizovatele celkem 2 896 932,- Kč (schválený rozpočet 2 737 198,- Kč + navýšení rozpočtu 89 734,- Kč + navýšení rozpočtu 70 000,- Kč), odvod odpisů 488 998,- Kč, dotace z MSK celkem 10 195 309,- Kč (10 095 429,- Kč UZ 33353 + 14 880,- Kč UZ 33086 + 85 000,- Kč UZ 33087), vratka 2 619,- Kč (UZ 33 353), dotace Šablony III 102 796,19 Kč, dotace OP JAK 44 959,- Kč	13 237 377,19
A.I.8.	Opravy a udržování - oprava výtahu 193 902,50 Kč, náěr oken 89 734,- Kč, oprava žaluzií 18 876,- Kč, oprava schodiště 25 410,- Kč, oprava topení 26 580,- Kč	434 626,71
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku - Národní plán obnovy (UZ 33 087) 85 000,-Kč, TB Apple iPad 74 312,- Kč	358 528,31
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku HČ + VČ - navýšení odpisů 4 792,- Kč (Rekonstrukce otopné soustavy, zařazení do DHM 08/2023)	493 790,00
B.I.16.	Čerpání fondu - finanční dar 16 500,- Kč (doprava žáků na školní výlet)	16 500,00
A.I.12.	Ostatní služby - nájem TV zařízení 82 250,- Kč, plavecká výuka 50 720,- Kč, rekonstrukce web. stránek 68 909,50 Kč, SQL Gordic 58 763,65 Kč (celkem řa 69 145,45 Kč), plavecká výuka 16 065,- Kč	904 906,76

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

A.II.3

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

A.V.3

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		283 042,90
A.II.	Tvorba fondu		156 576,00
	1. Základní příděl		156 576,00
	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 dany určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		176 926,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		69 200,00
	3. Rekreaace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		39 054,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dany		14 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		47 100,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		7 572,00
A.IV.	Konečný stav fondu		262 692,90

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

Číslo	Název	Polozka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		101 349,01
D.II.	Tvorba fondu		494 986,43
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		398 486,43
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		16 500,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		80 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		16 500,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		16 500,00
D.IV.	Konečný stav fondu		579 835,44

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.		9 082,00
F.II.	Tvorba fondu		1 212 299,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		493 790,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		718 509,00
	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		1 207 507,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		718 509,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		488 998,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		13 874,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	26 925 541,77	4 767 214,97	22 158 326,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			21 860 757,80
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	26 925 541,77	4 767 214,97	22 158 326,80
				21 860 757,80

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	363 844,79		363 844,79
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky	363 844,79		363 844,79

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 *