

## Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ 60341807

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>A. a B.</b>	<b>1</b>	<b>32 328 442,87</b>	<b>14 574 999,24</b>	<b>17 753 443,63</b>	<b>14 523 162,06</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>A.I. až A.IV.</b>	<b>2</b>	<b>16 899 812,35</b>	<b>14 574 999,24</b>	<b>2 324 813,11</b>	<b>2 214 575,49</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>A.I.1. až A.I.9.</b>	<b>3</b>	<b>4 200,00</b>	<b>4 200,00</b>		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	4 200,00	4 200,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>A.II.1. až A.II.10.</b>	<b>14</b>	<b>16 895 612,35</b>	<b>14 570 799,24</b>	<b>2 324 813,11</b>	<b>2 214 575,49</b>
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	630 589,98	8 750,00	621 839,98	628 839,98
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	5 096 574,64	3 739 016,51	1 357 558,13	1 573 635,51
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	10 823 032,73	10 823 032,73		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22	345 415,00		345 415,00	12 100,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>A.III.1. až A.III.8.</b>	<b>26</b>				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>A.IV.1. až A.IV.6.</b>	<b>35</b>				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>B.I. až B.III.</b>	<b>43</b>	<b>15 428 630,52</b>		<b>15 428 630,52</b>	<b>12 308 586,57</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>B.I.1. až B.I.10.</b>	<b>44</b>	<b>111 116,29</b>		<b>111 116,29</b>	<b>136 376,68</b>
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	111 116,29		111 116,29	136 376,68
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>B.II.1 až B.II.33.</b>	<b>55</b>	<b>8 578 472,03</b>		<b>8 578 472,03</b>	<b>6 476 257,96</b>
1.	Odběratelé	311	56	28 424,00		28 424,00	26 146,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	3 043 690,24		3 043 690,24	2 414 975,31
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	168 484,00		168 484,00	165 855,64
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70	153 546,04		153 546,04	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	60 532,75		60 532,75	35 975,17
31.	Příjmy příštích období	385	85	5 250,00		5 250,00	640,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	5 118 545,00		5 118 545,00	3 832 665,84
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>B.III.1. až B.III.17.</b>	<b>88</b>	<b>6 739 042,20</b>		<b>6 739 042,20</b>	<b>5 695 951,93</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	6 226 336,41		6 226 336,41	5 034 823,04
10.	Běžný účet FKSP	243	98	420 931,79		420 931,79	457 626,89
15.	Ceniny	263	103	821,00		821,00	1 551,00
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	90 953,00		90 953,00	201 951,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>C. a D.</b>	<b>106</b>	<b>17 753 443,63</b>	<b>14 523 162,06</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>C.I. až C.IV.</b>	<b>107</b>	<b>5 420 487,75</b>	<b>3 762 485,99</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>C.I.1. až C.I.7.</b>	<b>108</b>	<b>1 978 509,11</b>	<b>2 202 475,49</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	992 599,67	1 168 700,20
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111	985 909,44	1 033 775,29
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>	<b>C.II.1. až C.II.6.</b>	<b>116</b>	<b>3 417 205,77</b>	<b>1 548 704,40</b>
1.	Fond odměn	411	117	157 539,00	157 539,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	64 491,94	596 348,19
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	374 702,00	389 046,90
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	2 587 774,08	370 480,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	232 698,75	35 290,31
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>C.III.1. až C.III.3.</b>	<b>123</b>	<b>24 772,87</b>	<b>11 306,10</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	24 772,87	11 306,10
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>D.I. až D.III.</b>	<b>132</b>	<b>12 332 955,88</b>	<b>10 760 676,07</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>D.I.1.</b>	<b>133</b>		
1.	Rezervy	441	134		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>D.II.1. až D.II.8.</b>	<b>135</b>	<b>4 689 587,00</b>	<b>3 345 621,00</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144	4 689 587,00	3 345 621,00
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>D.III.1. až D.III.38.</b>	<b>145</b>	<b>7 643 368,88</b>	<b>7 415 055,07</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	118 912,40	214 551,09
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	188 357,38	355 852,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	2 538 919,00	2 494 126,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	945 245,00	909 906,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	408 669,00	393 241,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	286 870,00	251 263,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		56 075,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		
36.	Výnosy příštích období	384	181	5 580,00	5 180,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	3 139 040,10	2 725 648,98
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	11 776,00	9 212,00

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807

sestavený k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.		
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>A.I. až A.V.</b>	<b>1</b>	<b>48 243 224,70</b>	<b>1 925 856,01</b>	<b>46 989 951,79</b>	<b>1 745 834,72</b>
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>	<b>A.I.1. až A.I.36.</b>	<b>2</b>	<b>48 243 224,70</b>	<b>1 925 856,01</b>	<b>46 989 951,79</b>	<b>1 745 834,72</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	3	2 855 123,24	928 599,01	2 564 957,44	789 595,58
2.	Spotřeba energie	502	4	2 790 153,70	204 486,00	2 926 300,54	164 829,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5				
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	484 207,66	24 501,00	321 653,37	4 674,00
9.	Cestovné	512	8	29 984,00		22 236,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	1 724 600,91	35 776,00	1 409 196,55	21 406,00
13.	Mzdové náklady	521	11	28 458 905,00	520 453,00	27 351 129,00	522 605,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	9 230 829,00	158 727,00	8 830 562,00	157 935,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	111 510,00	2 110,00	112 121,00	1 946,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	696 003,25	9 651,00	727 792,06	9 533,00
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22	25 651,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	245 560,00	41 553,00	150 739,00	73 311,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	1 116 456,79		2 064 861,32	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	474 240,15		508 403,51	0,14
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>A.II.1. až A.II.5.</b>	<b>35</b>				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.				
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>	<b>A.III.1. až A.III.2.</b>	<b>41</b>				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>A.V.1. až A.V.2.</b>	<b>119</b>				
1.	Daň z příjmů	591	111				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.				
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>B.I. až B.V.</b>	<b>53</b>	<b>47 993 972,27</b>	<b>2 199 881,31</b>	<b>46 844 115,19</b>	<b>1 902 977,42</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>	<b>B.I.1. až B.I.17.</b>	<b>54</b>	<b>2 318 983,40</b>	<b>2 199 881,31</b>	<b>2 332 346,97</b>	<b>1 902 977,42</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	1 914 418,79	1 955 285,62	1 837 998,63	1 705 802,27
3.	Výnosy z pronájmu	603	57		244 595,69		197 175,15
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	186 880,00		196 880,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78	153 290,79		219 731,48	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	64 393,82		77 736,86	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>	<b>B.II.1. až B.II.6.</b>	<b>80</b>				
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82				
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>B.IV.1. až B.IV.2.</b>	<b>97</b>	<b>45 674 988,87</b>		<b>44 511 768,22</b>	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	45 674 988,87		44 511 768,22	
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>		<b>109</b>				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	-249 252,43	274 025,30	-145 836,60	157 142,70
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	-249 252,43	274 025,30	-145 836,60	157 142,70

**Příloha  
ZÁKLADNÍ****Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807****sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024**

<b>A.1.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)</b>
Organizace bude i nadále pokračovat ve své činnosti.	
<b>A.2.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)</b>
Došlo ke změnám ve výkazech v souvislosti s novelou vyhlášky 410/2009 Sb.	
<b>A.3.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)</b>
Po schválení Zastupitelstva města vede organizace účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Způsob ocenění pořizovací cenou. Odepisování majetku v souladu s odpisovým plánem měsíčně. Organizace neúčtuje v cizích měnách. Časové rozlišení použito dle směrnice o účetnictví. Na podrozvahových účtech je veden hmotný majetek do 3 000,- Kč, nehmotný do 7 000,- Kč a ve výpůjčce. Náklady doplňkové činnosti jsou klíčovány dle zpracovaných kalkulací.	

## Příloha ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807

sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>1</b>	<b>84 137 828,71</b>	<b>84 089 736,04</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	3 002 936,21	2 954 843,54
3.	Vyřazené pohledávky	905	4	9 660,00	9 660,00
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6	81 125 232,50	81 125 232,50
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>7</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	8		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	9		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	10		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	11		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	12		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	13		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>14</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	15		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	16		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	17		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	18		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	19		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	20		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>21</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	22		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	23		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	24		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	25		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	26		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	27		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	28		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	29		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	30		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	31		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	32		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	33		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>34</b>		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	35		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	36		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	37		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	38		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	39		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	40		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>41</b>	<b>219 199,07</b>	<b>219 199,07</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	42		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	43		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	44		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	45		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	46		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	47	219 199,07	219 199,07
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	48		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	49		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>50</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	51		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	52		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	53		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	54		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	69		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	70		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	55		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	56		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	57		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	58		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	59		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	60		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	61		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	62		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>63</b>		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	64		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	65		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	66		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	67		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	68	83 918 629,64	83 870 536,97

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807**

**sestavená k 31.12.2023**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 30.01.2024**

<b>A.5.</b>	<b>Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)</b>
IČO: 60341807, organizace je zapsaná ve školském rejstříku, resortní identifikátor (RED-IZO): 600148319.	

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024**

<b>A.6.</b>	<b>Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)</b>
Po rozvahovém dni nenastaly skutečnosti, které by ovlivnily finanční situaci organizaci.	

**Příloha  
ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024**

<b>B.1.</b>	<b>Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)</b>	
Organizaci nebyl převeden nemovitý majetek.		
<b>B.2.</b>	<b>Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)</b>	
Investiční fond je plně krytý.		
<b>B.3.</b>	<b>Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)</b>	0,00
není relevantní.		

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807**

**sestavená k 31.12.2023**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 30.01.2024**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	64 035,62	1 053 636,29
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	111 901,47	19 861,00

**Příloha  
ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024**

<b>E.1.</b>	<b>Doplňující informace k položkám rozvahy</b>	
<b>K položce</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>
C.II.4.	Nevyčerpané finanční dary	12 316,32
C.II.4.	Nevyčerpaná dotace OP VVV JAK, NPI	2 575 457,76
D.II.8.	Přijatá záloha na dotaci OP VVV JAK, MAS Norské fondy, NPI	4 689 587,00
C.II.3.	Navýšení fondu o výsledek hospodaření roku 2022, snížení o odvod za porušení rozpočtové kázně	14 344,90
A.II.8.	Nedokončené technické zhodnocení odborných učeben v rámci projektu IROP	345 415,00
D.III.37.	Nevyfakturované dodávky energií a služeb	3 139 040,10

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807**

**sestavená k 31.12.2023**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 30.01.2024**

<b>E.2.</b>	<b>Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty</b>	
<b>K položce</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>
A.I.36.	Pojištění, neuplatněná část DPH, zaokrouhlení, ostatní	474 240,15
B.I.8.	školné, kroužky	186 880,00
B.I.17.	Zaokrouhlení, sběr papírů, příprava na domácí vzdělávání, ostatní	64 393,82

# Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2024

## F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	596 348,19
A.II.	Tvorba fondu	559 149,00
1.	Základní přiděl	559 149,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	1 091 005,25
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	113 613,70
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	966 391,55
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	11 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV	Konečný stav fondu	64 491,94

## Příloha Rezervní fond

**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807

sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	759 526,90
D.II.	Tvorba fondu	2 610 463,86
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	11 306,10
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	2 575 457,76
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	23 700,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	407 514,68
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	25 651,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	381 863,68
D.IV.	Konečný stav fondu	2 962 476,08

# Příloha

## Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 30.01.2024

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	35 290,31
F.II.	Tvorba fondu	287 113,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	287 113,00
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	
F.III.	Čerpání fondu	89 704,56
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	89 704,56
F.IV.	Konečný stav fondu	232 698,75

**Příloha  
Stavby  
ZÁKLADNÍ**

**Základní škola a Mateřská škola Hanušovice, okres Šumperk, Hlavní 145, 788 33, Hanušovice, Vzdělávání, IČ  
60341807**

**sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 30.01.2024**

**G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>630 589,98</b>	<b>8 750,00</b>	<b>621 839,98</b>	<b>628 839,98</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	630 589,98	8 750,00	621 839,98	628 839,98
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Ing. František  
Felner

Digitálně podepsal  
Ing. František Felner  
Datum: 2024.01.31  
12:10:03 +01'00'