

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Základní škola a Mateřská škola Rájec, Rájec 49, 789 01, Zábřeh, výchovně-vzdělávací, IČ 75029081

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 03.02.2023

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	151 212,34
A.II.	Tvorba fondu	77 810,00
1.	Základní příděl	77 810,00
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	43 249,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	28 430,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	4 800,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	10 019,00
A.IV	Konečný stav fondu	185 773,34

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Základní škola a Mateřská škola Rájec, Rájec 49, 789 01, Zábřeh, výchovně-vzdělávací, IČ 75029081
sestavená k 31.12.2022**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 03.02.2023**

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	759 250,63
D.II.	Tvorba fondu	29 389,84
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	29 389,84
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	297 802,90
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	297 802,90
D.IV.	Konečný stav fondu	490 837,57

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Základní škola a Mateřská škola Rájec, Rájec 49, 789 01, Zábřeh, výchovně-vzdělávací, IČ 75029081
sestavená k 31.12.2022**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 03.02.2023**

	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	50 565,00
F.II.	Tvorba fondu	9 312,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	9 312,00
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	59 877,00
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	59 877,00
F.IV.	Konečný stav fondu	

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

Základní škola a Mateřská škola Rájec, Rájec 49, 789 01, Zábřeh, výchovně-vzdělávací, IČ 75029081
sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 03.02.2023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	277 811,00	87 688,00	190 123,00	199 435,00
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	277 811,00	87 688,00	190 123,00	199 435,00

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Rájec, Rájec 49, 789 01, Zábřeh, výchovně-vzdělávací, IČ 75029081

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 03.02.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	4 546 745,31	2 536 580,75	2 010 164,56	3 337 768,92
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	2 726 703,75	2 536 580,75	190 123,00	199 435,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	233 224,66	233 224,66		
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	233 224,66	233 224,66		
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				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	2 493 479,09	2 303 356,09	190 123,00	199 435,00
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	277 811,00	87 688,00	190 123,00	199 435,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	87 050,90	87 050,90		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	2 128 617,19	2 128 617,19		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26				
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				
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.6.	35				
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.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	1 820 041,56		1 820 041,56	3 138 333,92
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44	48 024,78		48 024,78	41 804,16
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	48 024,78		48 024,78	41 804,16
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				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.33.	55	545 950,00		545 950,00	1 325 288,25
1.	Odběratelé	311	56	15 234,00		15 234,00	11 086,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	19 641,00		19 641,00	166 660,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	22 084,00		22 084,00	22 084,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64	100,00		100,00	
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				
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	2 904,00		2 904,00	12 950,25
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	441 524,00		441 524,00	1 112 508,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	44 463,00		44 463,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	1 226 066,78		1 226 066,78	1 771 241,51
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	1 023 606,44		1 023 606,44	1 615 679,17
10.	Běžný účet FKSP	243	98	193 488,34		193 488,34	151 343,34
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	8 972,00		8 972,00	4 219,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	2 010 164,56	3 337 768,92
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	1 112 962,04	1 504 988,15
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	202 350,34	211 662,34
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	202 350,34	211 662,34
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
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		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	979 518,91	1 263 935,97
1.	Fond odměn	411	117	302 908,00	302 908,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	185 773,34	151 212,34
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	295 226,17	305 055,33
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	195 611,40	454 195,30
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121		50 565,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	-68 907,21	29 389,84
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	-68 907,21	29 389,84
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	897 202,52	1 832 780,77
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	441 524,00	1 112 508,00
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	441 524,00	1 112 508,00
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	455 678,52	720 272,77
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	28 425,52	18 518,77
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	14 091,00	10 187,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	243 501,00	325 763,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	87 083,00	108 318,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	37 563,00	46 792,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	161	14 433,00	28 234,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
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	9 582,00	15 800,00
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	21 000,00	166 660,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a Mateřská škola Rájec, Rájec 49, 789 01, Zábřeh, výchovně-vzdělávací, IČ 75029081

sestavený k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 03.02.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.		
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	7 071 890,96		5 965 667,53	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	7 071 890,96		5 965 667,53	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	652 026,63		482 429,32	
2.	Spotřeba energie	502	4	469 325,81		278 979,25	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	23 456,00		14 400,00	
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	79 758,75		137 201,20	
9.	Cestovné	512	8	3 323,00		120,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	306 033,73		326 296,81	
13.	Mzdové náklady	521	11	4 009 122,00		3 431 044,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 288 689,00		1 114 269,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	14 794,00		9 410,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	90 366,20		89 094,95	
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				
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	9 312,00		9 312,00	
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	34 317,00		27 689,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	91 366,84		45 422,00	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
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.
III.	Náklady na transfery	A.III.1. až A.III.2.	41				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
V.	Daň z příjmů	A.V.1. až A.V.2.	119				
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.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	7 002 983,75		5 995 057,37	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	728 960,28		472 095,55	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	448 862,00		297 162,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	73 162,00		79 735,00	
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	195 109,90			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	11 826,38		95 198,55	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	159,47		205,82	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	159,47		205,82	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	6 273 864,00		5 522 756,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	6 273 864,00		5 522 756,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	-68 907,21		29 389,84	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	-68 907,21		29 389,84	