

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

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	3 158 528,74	1 610 271,37	1 548 257,37	1 582 032,62
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	1 693 407,37	1 610 271,37	83 136,00	107 472,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	40 024,50	40 024,50		
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	40 024,50	40 024,50		
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	1 653 382,87	1 570 246,87	83 136,00	107 472,00
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	165 918,00	82 782,00	83 136,00	107 472,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	1 487 464,87	1 487 464,87		
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	1 465 121,37		1 465 121,37	1 474 560,62
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44				51 432,38
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46				51 432,38
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	529 691,00		529 691,00	485 264,00
1.	Odběratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	69 390,00		69 390,00	28 800,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	157,00		157,00	
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				
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	23 509,00		23 509,00	19 829,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	436 635,00		436 635,00	436 635,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	935 430,37		935 430,37	937 864,24
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	857 598,20		857 598,20	865 266,07
10.	Běžný účet FKSP	243	98	48 103,17		48 103,17	55 153,17
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	29 729,00		29 729,00	17 445,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 548 257,37	1 582 032,62
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	548 269,37	702 505,00
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	83 136,00	107 472,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	83 136,00	107 472,00
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	464 351,40	592 932,59
1.	Fond odměn	411	117	9 634,00	9 634,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	54 417,17	57 234,17
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	33 945,78	31 845,37
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	290 442,45	442 643,05
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	75 912,00	51 576,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	781,97	2 100,41
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	781,97	2 100,41
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	999 988,00	879 527,62
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	436 635,00	436 635,00
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	436 635,00	436 635,00
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	563 353,00	442 892,62
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	3 489,00	16 280,61
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	28 902,00	6 888,01
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	293 637,00	236 755,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	111 404,00	86 697,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	48 053,00	37 393,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	35 478,00	27 579,00
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		2 500,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180		
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	42 390,00	28 800,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235

sestavený k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.		
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	5 852 107,73		4 738 787,92	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	5 852 107,73		4 738 787,92	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	130 243,94		282 701,22	
2.	Spotřeba energie	502	4	229 255,04		45 909,71	
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	13 742,00		9 191,10	
9.	Cestovné	512	8	4 012,00		2 963,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	276 299,75		183 184,89	
13.	Mzdové náklady	521	11	3 721 682,00		3 005 885,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 232 108,00		973 424,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	14 797,00		11 758,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	111 544,00		81 476,00	
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				
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	24 336,00		24 336,00	
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	80 720,00		104 472,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	13 368,00		13 487,00	
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	5 852 889,70		4 740 888,33	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	29 556,15		134 610,33	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	16 100,00			
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62			16 600,00	
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	10 290,05		45 590,30	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	3 166,10		72 420,03	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	1 188,00		1 188,00	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	1 188,00		1 188,00	
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	5 822 145,55		4 605 090,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	5 822 145,55		4 605 090,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	781,97		2 100,41	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	781,97		2 100,41	

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

**Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024**

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Organizace i nadále bude pokračovat ve své činnosti, nenastaly žádné nové skutečnosti.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Došlo ke změnám ve výkazech v souvislosti s novelou vyhlášky 410/2009 Sb.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Organizace vede účetnictví v plném rozsahu. Organizace eviduje odepisovaný majetek. Způsob ocenění pořizovací cenou. Organizace neúčtuje v cizích měnách. Časové rozlišení použito dle směrnice o účetnictví. Na podrozvahových účtech je uveden majetek ve výpůjčce. Organizaci nevznikla povinnost zaúčtovat opravné položky.	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
D.II.8	dotace Šablony JAK	436 635,00
B.II.18	pohledávky za zřizovatelem	
D.III.32	časové rozlišení transferů ze SR a EU	
B.I.2	sklad uhlí a antigenních testů	
B.II.5	pohledávka za žákem	157,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.36	pojistné	11 368,00
B.I.2	školné ŠD	16 100,00
B.I.16	čerpání darů z rezervního fondu	10 290,05
B.I.17	poškozené učebnice, sběr papíru, zaokrouhlení	3 166,10

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	57 234,17
A.II.	Tvorba fondu	73 000,00
1.	Základní příděl	73 000,00
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	75 817,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	8 955,00
3.	Rekreace	50 475,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	11 387,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	5 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV	Konečný stav fondu	54 417,17

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235
sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	474 488,42
D.II.	Tvorba fondu	2 100,41
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	2 100,41
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	152 200,60
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	152 200,60
D.IV.	Konečný stav fondu	324 388,23

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Základní škola Chromeč, okres Šumperk,, Chromeč 12, 789 01, Chromeč, IČ 70985235
sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	51 576,00
F.II.	Tvorba fondu	24 336,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	24 336,00
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	
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	
F.IV.	Konečný stav fondu	75 912,00