

Materiál č.**Počet příloh: 7****Název materiálu:**

Schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné za rok 2023 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023.

Předkladatel: Ing. Turečková Eva

Podpis: 

Dopad na rozpočet: NE

Stanovisko správce rozpočtu: Účetní závěrka zobrazuje rozbor hospodaření ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, p.o. za rok 2023 včetně inventarizace.

Podpis: 

Důvodová zpráva (obsahuje rozbor stavu, objasnění skutečností, popis návazností na dřívější rozhodnutí orgánů obce, cíle, kterých má být dosaženo a varianty řešení):

ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, p.o., požádala o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, p.o. za rok 2023. Také požádala o rozdělení jejího hospodářského výsledku za rok 2023 ve výši 84 989,10 Kč, takto: do rezervního fondu částku 84.000,- Kč a do fondu odměn částku 989,10 Kč.

Přílohu tohoto materiálu tvoří:

- Žádost o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné za rok 2023
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k rozvaze
- Inventarizační zpráva s inventurní evidencí
- Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru
- Rozbor hospodaření ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné

Zřizovatel je povinen dle § 2 vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek schválit nebo neschválit účetní závěrku a dle § 30 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů schválit rozdělení hospodářského výsledku.

Návrh řešení a doporučení předkladatele:

Vzhledem k tomu, že zřizovatel je povinen dle zákona schválit účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2023 do 30. 6. 2024 a rozdělení jejího hospodářského výsledku, doporučuji schválit účetní závěrku i rozdělení hospodářského výsledku dle předložené žádosti.

Návrh usnesení:

Rada obce Petrovice u Karviné dle § 2 vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a dle § 30 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

a) s c h v á l i l a

účetní závěrku za rok 2023 Základní školy a Mateřské školy Petrovice u Karviné, příspěvkové organizace, Petrovice u Karviné č. 186, IČ: 750 28 913, dle předloženého návrhu;

b) r o z h o d l a

o převodu hospodářského výsledku za rok 2023 Základní školy a Mateřské školy Petrovice u Karviné, příspěvkové organizace, Petrovice u Karviné č. 186, IČ: 750 28 913, ve výši 84.989,10 Kč do rezervního fondu a do fondu odměn příspěvkové organizace, dle předloženého návrhu.

Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace
IČ:75028913

RADA OBCE Petrovice u Karviné
čp. 251
735 72 Petrovice u Karviné

V Petrovicích u Karviné, 11. 6. 2024

Žádost o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, p. o., za rok 2023 a rozdělení jejího hospodářského výsledku za rok 2023

Žádáme Vás tímto o **schválení účetní závěrky za rok 2023 do 30.6.2024** a následné **rozdělení hospodářského výsledku** naší organizace za rok 2023.

Hospodářský výsledek za rok 2023 organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace **č i n í 84.989,10 Kč.**

Rádi bychom převedli hospodářský výsledek dle Vašeho rozhodnutí do rezervního fondu a fondu odměn takto:

Rezervní fond	84 000,-- Kč
Fond odměn	989,10 Kč

S pozdravem


PaedDr. Bořivoj Vlček
ředitel školy

Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75 02 89 13 -2-

Přílohy: Účetní závěrka
Inventarizační zpráva
Rozbor hospodaření


Zpracovala: Burdová Eva

Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace
IČ:75028913

RADA OBCE Petrovice u Karviné
čp. 251
735 72 Petrovice u Karviné

V Petrovicích u Karviné, 11. 6. 2024

Žádost o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, p. o., za rok 2023 a rozdělení jejího hospodářského výsledku za rok 2023

Žádáme Vás tímto **o schválení účetní závěrky za rok 2023 do 30.6.2024**
a následné **rozdělení hospodářského výsledku** naší organizace za rok 2023.

Hospodářský výsledek za rok 2023 organizace Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné, příspěvková organizace **č i n í 84.989,10 Kč.**

Rádi bychom převedli hospodářský výsledek dle Vašeho rozhodnutí do rezervního fondu a fondu odměn takto:

Rezervní fond	84 000,-- Kč
Fond odměn	989,10 Kč

S pozdravem


PaedDr. Bořivoj Vlček
ředitel školy

Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75 02 89 13 -2-

Přílohy: Účetní závěrka
Inventarizační zpráva
Rozbor hospodaření


Zpracovala: Burdová Eva

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 75028913

Název:

Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

186

obec

Petrovice u Karviné

PSČ, pošta

735 72

Místo podnikání

ulice, č.p.

186

obec

Petrovice u Karviné

PSČ, pošta

735 72

Údaje o organizaci

identifikační číslo

75028913

právní forma

příspěvková organizace

zřizovatel

Obec Petrovice u Karviné

Předmět podnikání

hlavní činnost

poskytování základního vzdělání

vedlejší činnost

CZ-NACE

85311

Kontaktní údaje

telefon

596361061

fax

596361061

e-mail

eee.burdova@seznam.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75 02 89 13 -2-

Osoba odpovědná za účetnictví

Burdová Eva

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Burdová Eva

Statutární zástupce

PaedDr. Bořivoj Viček

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Bořivoj Viček

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 15h 9m55s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM						
			103 169 192,54	44 160 752,50	59 008 440,04	56 108 331,77
A. Stálá aktiva						
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
012	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		90 927 403,54	44 160 752,50	46 766 651,04	46 193 625,63
013	2. Software		318 790,00	318 790,00		
014	3. Ocenitelná práva		144 312,00	144 312,00		
015	4. Povolenky na emise a preferenční limity					
018	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					
019	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		174 478,00	174 478,00		
041	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
051	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
035	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji					
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
031	1. Pozemky		90 608 613,54	43 841 962,50	46 766 651,04	46 193 625,63
032	2. Kulturní předměty		1 035 522,50		1 035 522,50	1 035 522,50
021	3. Stavby					
022	4. Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí		65 561 306,70	23 127 873,13	42 433 433,57	42 043 016,51
025	5. Pěstitelské celky trvalých porostů		9 956 110,02	7 379 489,40	2 576 620,62	3 024 287,62
028	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek					
029	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		13 334 599,97	13 334 599,97		
042	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
052	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		721 074,35		721 074,35	90 799,00
036	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji					
III. Dlouhodobý finanční majetek						
061	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem					
062	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem					
063	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti					
068	5. Termínované vklady dlouhodobé					
069	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek					
IV. Dlouhodobé pohledávky						
462	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé					
464	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupěných úvěrů					
465	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
469	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky					
471	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby			12 241 789,00	12 241 789,00	9 914 706,14	
1.	Pořízení materiálu	111	180 886,70	180 886,70	185 752,66	
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121	180 886,70		180 886,70	185 752,66
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			1 632 074,97	1 632 074,97	1 594 503,25	
1.	Odebíratelé	311	28 360,17	28 360,17	24 147,35	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	4 936,00	4 936,00	4 936,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	199 186,68	199 186,68	215 250,72	
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 294 023,00	1 294 023,00	1 205 635,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	105 569,12	105 569,12	144 534,18	
			10 428 827,33	10 428 827,33	8 134 450,23	
III. Krátkodobý finanční majetek						
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

02.2024 15h 9m55s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	10 049 995,36	10 049 995,36	7 690 028,16
10.	Běžný účet FKSP	243	360 589,97	360 589,97	439 881,07
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	18 242,00	18 242,00	4 541,00

Číslo položky	Název položky	Symetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		59 008 440,04	56 108 331,77
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		48 130 140,33	48 315 096,56
1.	Jmění účetní jednotky	401	47 021 980,04	46 193 625,63
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	40 247 940,31	39 369 401,53
4.	Kurzové rozdíly	405	6 774 039,73	6 824 224,10
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 023 171,19	2 044 318,22
1.	Fond odměn	411	31 974,84	31 822,13
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	438 287,50	508 400,50
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodaření	413	393 039,38	316 039,38
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	159 869,47	1 188 056,21
III.	Výsledek hospodaření		84 989,10	77 152,71
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		84 989,10	77 152,71
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		10 878 299,71	7 793 235,21
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		3 593 399,00	1 134 126,00
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	3 593 399,00	1 134 126,00
III.	Krátkodobé závazky		7 284 900,71	6 659 109,21
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	660 917,97	575 495,01
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	382 437,00	420 840,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 080 631,00	2 744 336,00

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 190 738,00	1 050 971,00
13.	Zdravotní pojištění	337	515 053,00	454 264,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	335 038,00	286 351,00
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	978 000,00	988 000,00
35.	Výdaje příštích období	383	37 027,24	27 524,55
36.	Výnosy příštích období	384	78 600,00	79 100,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	16 942,50	22 533,65
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	9 516,00	9 694,00
* Konec sestavy *				

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 75028913

Název: Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. 186

obec

PSČ, pošta

Petrovice u Karviné

735 72

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

186

Petrovice u Karviné

735 72

Údaje o organizaci

identifikační číslo

právní forma

zřizovatel

75028913

příspěvková organizace

Obec Petrovice u Karviné

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

poskytování základního vzdělání

85311

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75 02 89 13 -2-

Osoba odpovědná za účetnictví

Burdová Eva

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Burdová Eva

PaedDr. Bořivoj Víček

Podpisový záznam statutárního
orgánu

ML

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 15h14m44s

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost		Hlavní činnost	
			Hospodářská činnost		Hospodářská činnost	
A. Náklady celkem			60 300 576,13	342 225,00	55 994 360,13	275 487,00
I. Náklady z činnosti						
1.	Spotřeba materiálu	501	60 300 576,13	342 225,00	55 994 360,13	275 487,00
2.	Spotřeba energie	502	4 523 610,46	150 579,00	4 001 360,97	126 759,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 080 753,01	27 378,00	1 343 432,44	17 364,00
4.	Prodané zboží	504	100 825,81	4 563,00	88 557,90	4 253,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	2 270 237,96	4 563,00	1 420 400,16	4 253,00
9.	Cestovné	512	43 589,00		36 244,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3 568 294,11	4 563,00	2 712 072,99	1 535,00
13.	Mzdové náklady	521	33 455 018,00	107 218,00	32 082 688,00	85 952,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 195 261,00	36 252,00	10 598 816,00	29 063,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	136 061,00	402,00	132 401,00	336,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	664 743,00	2 144,00	633 143,00	1 719,00
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	8 080,13		4 337,64	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 784 693,00		1 903 195,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 320 886,74	4 563,00	884 432,88	4 253,00

02.2024 15h14m44s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	148 522,91		153 278,15	
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. vládní instit. na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			60 385 565,23	342 225,00	56 071 512,84	275 487,00
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	3 461 111,86	342 225,00	3 112 804,51	275 487,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 531 760,00	342 225,00	2 323 426,00	275 487,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	106 960,00		94 044,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	204 900,00		208 900,00	
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				
16.	Čerpání fondů	648	161 647,96		164 995,05	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	455 843,90		321 439,46	
II. Finanční výnosy			29,00		31,57	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	29,00		31,57	

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			56 924 424,37		52 958 676,76	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	56 924 424,37		52 958 676,76	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		84 989,10		77 152,71	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		84 989,10		77 152,71	
			* Konec sestavy *			

PŘÍLOHA



příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 75028913

Název: Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. 186

obec Petrovice u Karviné

PSČ, pošta 735 72

Místo podnikání

ulice, č.p. 186

obec Petrovice u Karviné

PSČ, pošta 735 72

Údaje o organizaci

identifikační číslo 75028913

právní forma příspěvková organizace

zřizovatel Obec Petrovice u Karviné

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE 85311

poskytování základního vzdělání

Kontaktní údaje

telefon 596361061

fax 596361061

e-mail eee.burdova@seznam.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75 02 89 13 -2-

Osoba odpovědná za účetnictví

Burdová Eva

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Burdová Eva

Statutární zástupce

PaedDr. Bořivoj Vlček

Podpisový záznam statutárního
orgánu

PaedDr. Bořivoj Vlček

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 15h18m20s

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 díky aplikaci vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění platné vyhlášky 269/2022 Sb. a v rámci změn a doplňků ČÚS.

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

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Účetní metody, které účetní jednotka používá vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky 410/2009 Sb., českých účetních standardů (ČÚS) a dle platných směrníc organizace. Účetní jednotka provádí odepisování formou čtvrtletních odpisů na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem s účinností od 1.1.2015. Majetek je veden převážně v pořizovacích cenách. Účetní jednotka používá způsob B při účtování o zásobách. Účetní jednotka účtuje o dohadných položkách a časovém rozlišení nejpozději k 31.12. daného roku, pokud náklady na získání této informace nepřevyšují přínosy plynoucí z této informace a nebo se tato informace nepovažuje za bezvýznamnou dle platné směrnice organizace. Zaokrouhlení v účetní závěrce se provádí dle platného zákona a účetní výkazy se předkládají v Kč s přesností na dvě desetinná místa.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	3 030 889,00	2 944 876,28
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	37 753,16	36 405,16
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 993 135,84	2 908 471,12
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 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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	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		
			3 030 889,00	2 944 876,28

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

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl Pr, vložka 530.

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	255 329,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	305 513,37	
			291 987,76

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.3	k položce C.I.3 - organizace vykazuje na tomto řádku investiční transfery ponižené o transferové podíly ve výši odpisů. Jedná se o investiční transfer získaný v rámci projektu Inovace ve výuce fyziky a biologie (r.2012), o transfer, který byl součástí hodnoty svěřeného majetku zřizovatelem (rok 2014), o investiční transfery získané v rámci nadačního příspěvku Nadace ČEZ pro projekty Oranžové hřiště MŠ Petrovice u Karviné (r.2017) a Oranžové hřiště MŠ Dolní Marklovice (r.2018), o transfer, který byl součástí hodnoty svěřeného majetku zřizovatelem (r.2017), o transfer získaný v rámci projektu Odborná učebna chemie při ZŠ Petrovice u Karviné (r.2019), o transfer, který je součástí svěřeného majetku zřizovatelem (r.2021) a dále o transfer v rámci projektu Herní sestava na školní zahradu MŠ Dolní Marklovice (r.2023).	6 774 039,73
B.II.32	k položce B.II.32 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 246 274,- Kč. Jedná se o dohadnou položku aktivní vzniklou ve výši nákladů za měsíc 9-12/2023 u Účelové dotace Obce Petrovice u Karviné.	246 274,00
D.III.32	k položce D.III.32 - organizace vykazuje na tomto řádku přijatou zálohu na Účelovou dotaci od Obce Petrovice u Karviné ve výši 978 000,- Kč. Účelová dotace je na období od 1.9.2023 do 30.6.2024.	978 000,00
A.II.8	k položce A.II.8 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 62 799,- Kč. Jedná se o vynaložené náklady spojené se sanací sklepních prostor v budově MŠ Marklovice.	62 799,00
B.II.32	k položce B.II.32 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 792 420,- Kč. Jedná se o dohadnou položku aktivní ve výši nákladů za rok 2023 u projektu s názvem "Šablony IV na ZŠ Petrovice u Karviné" s registračním číslem projektu: CZ.02.02.XX/00/22_002/0002893 od MŠMT v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský.	792 420,00
A.II.8	k položce A.II.8 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 658 275,35 Kč. Jedná se o vynaložené náklady spojené s pořízením venkovní učebny u ZŠ Marklovice.	658 275,35
D.II.8	k položce D.II.8 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 3 593 399,- Kč. Jedná se o zálohu na dotaci od MŠMT pro projekt s názvem "Šablony IV na ZŠ Petrovice u Karviné" s registračním číslem projektu: CZ.02.02.XX/00/22_002/0002893 v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský, kterou naše organizace obdržela v roce 2023 ve výši 100% očekávané dotace prostřednictvím svého zřizovatele.	3 593 399,00
B.II.32	k položce B.II.32 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 255 329,- Kč. Jedná se o dohadnou položku aktivní ve výši předpokládaného investičního transferu z projektu "Herní sestava na školní zahradu MŠ Dolní Marklovice" od SZIF.	255 329,00
B.II.33	k položce B.II.33 - organizace vykazuje na tomto řádku částku ve výši 105 569,12 Kč. Jedná se o přeplatky z došlých dodavatelských faktur za energie.	105 569,12

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2	k položce B.IV.2 - neinvestiční příspěvek na provoz od našeho zřizovatele na rok 2023 ve výši 9 150 000,- Kč.	9 150 000,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - dotace od MŠMT ve výši 45 152 823,- Kč na financování přímých výdajů na vzdělávání za rok 2023.	45 152 823,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - zúčtování časového rozlišení transférového podílu v souvislosti s odepisováním ve výši 305 513,37 Kč.	305 513,37
B.IV.2	k položce B.IV.2 - dotace ve výši 108 468,- Kč na financování projektu s názvem "Šablony III na ZŠ Petrovice u Karviné" s registračním číslem projektu: CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0020607 od MŠMT v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši vynaložených nákladů organizace za rok 2023.	108 468,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - dotace ve výši 792 420,- Kč na financování projektu s názvem "Šablony IV na ZŠ Petrovice u Karviné" s registračním číslem projektu: CZ.02.02.XX/00/22_002/0002893 od MŠMT v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský ve výši vynaložených nákladů organizace za rok 2023.	792 420,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - vyčerpaná dotace na doučování žáků ZŠ za 1. pololetí roku 2023 ve výši 135 840,- Kč od MŠMT v rámci Národního Plánu Obnovy financováno Evropskou unií - Next Generation EU.	135 840,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - vyčerpaná dotace na digitální propast žáků ZŠ v roce 2023 ve výši 135 000,- Kč od MŠMT v rámci Národního Plánu Obnovy financováno Evropskou unií - Next Generation EU.	135 000,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - vyčerpaná Účelová dotace Obce Petrovice u Karviné ve výši 529 086,- Kč za měsíc 1-6/2023.	529 086,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - vyčerpaná dotace na digitální učební pomůcky pro ZŠ v roce 2023 ve výši 369 000,- Kč od MŠMT v rámci Národního Plánu Obnovy financováno Evropskou unií - Next Generation EU.	369 000,00
B.IV.2	k položce B.IV.2 - vyčerpaná Účelová dotace Obce Petrovice u Karviné ve výši 246 274,- Kč za měsíc 9-12/2023.	246 274,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
0	0	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		508 400,50
A.II.	Tvorba fondu		666 887,00
	1. Základní příspěvek		666 887,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		737 000,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		448 400,00
	3. Rekreace		78 100,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		70 500,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		140 000,00
			438 287,50

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.		316 039,38
D.II.	Tvorba fondu		
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		89 000,00
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		77 000,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		12 000,00
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhořšeného výsledku hospodaření		12 000,00
	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		12 000,00
			393 039,38

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.		1 188 056,21
F.II.	Tvorba fondu		
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		1 479 179,63
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		1 479 179,63
	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		2 507 366,37
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		2 357 718,41
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		149 647,96
F.IV.	Konečný stav fondu		159 869,47

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	65 561 306,70	23 127 873,13		42 043 016,51
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	63 082 442,75	22 750 871,13		41 327 959,62
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	580 459,00	243 703,00		348 404,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	1 898 404,95	133 299,00		366 652,89

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	1 035 522,50			1 035 522,50
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	514 190,00			514 190,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	519 319,50			519 319,50
H.4.	Zastavěná plocha	2 013,00			2 013,00
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 *

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**IČO: **75028913**Název: **Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace****Kontakt na odpovědnou osobu jednotky / dotčené osoby**Jméno a příjmení: **Eva Burdová**Telefon: **596361061**E-mail: **eee.burdova@seznam.cz****Sestavené k rozvahovému dni 31. prosinci 2023****Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. **186**
obec **Petrovice u Karviné**
PSČ, pošta **735 72**

Místo podnikání

ulice, č.p. **186**
obec **Petrovice u Karviné**
PSČ, pošta **735 72**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **75028913**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Obec Petrovice u Karviné**

Předmět podnikání

hlavní činnost **poskytování základního vzdělání**
vedlejší činnost
CZ-NACE **85311**

Kontaktní údaje

telefon **596361061**
fax **596361061**
e-mail **eee.burdova@seznam.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75 02 89 13 -2-

Osoba odpovědná za účetnictví**Burdová Eva**

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce**PaedDr. Bořivoj Vlček**

Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 15h25m 7s

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

* Konec sestavy *

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Zápis o výsledku inventarizace provedené na ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, p.o.

Na základě "Příkazu ředitele školy k provedení inventarizace-plánu inventur pro inventarizaci roku 2023" ze dne 8. prosince 2023 a na základě „Příkazu ředitele školy–Jmenování inventarizační komise“ ze dne 8. prosince 2023, byla ředitelem školy PaedDr. Bořivojem Vlčkem, jmenována Hlavní (ústřední) inventarizační komise ve složení:

Předseda: *Mgr. David Tomala*

Členové: *Radomíra Krejčová*
Helena Uhrová

Inventarizace proběhla ke dni 31. 12. 2023 a předmětem této inventarizace byl:

- Dlouhodobý nehmotný majetek – účet 013
 - software
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018
 - počítačové programy, ocenitelná práva
- Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný a neodpisovaný – účty 021, 022, 031
 - budovy a stavby, stroje, přístroje a zařízení, pozemky
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028
 - stroje, přístroje a zařízení, inventář
- Jiný Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 902 (podrozvaha)
 - stroje, přístroje a zařízení, inventář
- Jiný Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 901 (podrozvaha)
 - počítačové programy
- Ceniny – poštovní známky, kolky
- Pokladní hotovost
- Stav mýtného
- Čipy
- Zásoby materiálu na skladě u školních jídelen
- Ochranné pracovní prostředky v používání
- Čistící prostředky
- Pohledávky a závazky

U fyzické inventarizace majetku byla zkontrolována jejich řádná evidence, úplnost, udržování a zabezpečení před ztrátou. Nebylo shledáno žádných závad.

Dále u odpisovaného majetku (tj. dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,- Kč a dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 000,- Kč, který ještě ke dni inventarizace tj. 31.12.2023 není plně odepsán) byla posouzena zbývajících výše ocenění a zbývajících doba odepisování a nebyly shledány významné rozdíly, které by zakládaly povinnost změnit odpisový plán pro další účetní období z důvodu snížení nebo prodloužení doby odepisování daného majetku.

Řádně byly vyhotoveny všechny inventurní soupisy, inventarizační písemnosti zajišťující průkaznost provedení inventarizace. Všechny dokumenty jsou uloženy na ZŠ a MŠ Petrovice u Karviné, příspěvková organizace.

Časový harmonogram prací určený v „Příkazu ředitele školy k provedení inventarizace-plánu inventur pro inventarizaci roku 2023“ ze dne 8. prosince 2023 byl dodržen.

Výsledkem provedení inventarizace k 31. 12. 2023 jsou nulové inventarizační rozdíly. Stav zjištěný inventarizací souhlasí se stavem účetním. Nebylo shledáno žádných rozdílů ani závad.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a příkazem k provedení inventarizace ze dne 8.12.2023.

Všechny osoby, které se zúčastnily inventarizace roku 2023, byly seznámeny s vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a jsou si vědomy možných následků za nesprávné a nedbalé provedení inventarizace.

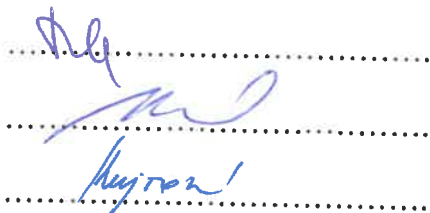
V Petrovicích u Karviné dne 15. února 2024

Za hlavní inventarizační komisi:

Mgr. David Tomala

Helena Uhrová

Radomíra Krejčová



Základní škola a Mateřská škola
Petrovice u Karviné
příspěvková organizace
IČO: 75/02 89 13 -2-
PaedDr. Bořivoj Vlček
ředitel školy

Inventurní evidence

v členění SU,AU

Období: 12 / 2023

IČO: 75028913

Název: Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace



SU	AU	text	Účetní stav
013	0001	SOFTWARE - ZŠ Petrovice	144 312,00
013		Software	144 312,00
018	0003	Drobný nehmotný majetek - ZŠ Závada	54 117,00
018	0004	Drobný nehmotný majetek - MŠ Petrovice	14 840,00
018	0005	Drobný nehmotný majetek-MŠ Marklovice	14 840,00
018	0006	Drobný nehmotný majetek - MŠ Závada	14 840,00
018	0011	DROBNÝ dlouhodobý NEHMOTNÝ majetek - ZŠ Marklovice	25 000,00
018	0012	Drobný nehmotný majetek - ZŠ Petrovice	50 841,00
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	174 478,00
021	0201	Základní škola Petrovice	18 863 026,00
021	0202	Základní škola Marklovice včetně TV	23 792 597,51
021	0203	Základní a mateřská škola v Závadě	1 996 555,93
021	0204	Mateřská škola Petrovice	7 323 811,06
021	0205	Mateřská školka Marklovice	9 980 637,00
021	0213	Nová školní družina Petrovice(čp. 187-býv.knihovna)	1 125 815,25
021	0401	Zpevněná plocha ZŠ Petrovice	510 459,00
021	0402	parkoviště u ZŠ Marklovice	70 000,00
021	0602	hřiště u ZŠ Marklovice	302 055,00
021	0603	Venkovní učebna ZŠ Závada	188 068,89
021	0606	Oplocení u budovy ZŠ a MŠ Závada	1 408 281,06
021		Stavby	65 561 306,70
022	0003	Samostatné movité věci ZŠ Závada	183 385,00
022	0004	Samostatné movité věci - MŠ Petrovice	253 617,00
022	0005	Samostatné movité věci - MŠ Marklovice	722 221,00
022	0011	Samostatné movité věci - ZŠ Marklovice	475 719,70
022	0012	Samostatné movité věci - ZŠ Petrovice	6 466 515,44
022	0078	Samostatné movité věci - ŠKOLNÍ JÍDELNY - celkem	1 854 651,88
022		Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	9 956 110,02
028	0002	Drobný hmotný majetek - ZŠ Závada	563 589,34
028	0004	Drobný DHM - MŠ Petrovice	840 289,76
028	0005	Drobný hmotný majetek - MŠ Marklovice	1 086 982,04
028	0006	Drobný hmotný majetek - MŠ Závada	510 409,13
028	0011	Drobný hmotný majetek - ZŠ Marklovice	1 755 063,47
028	0012	Drobný hmotný majetek - ZŠ Petrovice	6 853 424,65
028	0013	Drobný hmotný majetek - NOVÁ ŠD Petrovice	124 314,02
028	0078	Drobný hmotný majetek - ŠKOLNÍ JÍDELNY - celkem	1 600 527,56
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	13 334 599,97
031	0300	Zahrada, orná půda	514 190,00
031	0400	zastavěné plochy	519 319,50
031	0500	ostatní plocha	2 013,00
031		Pozemky	1 035 522,50
042	0003	pro budovu ZÁVADA	0,00
042	0005	pro MŠ Marklovice	62 799,00
042	0011	pro ZŠ Marklovice	658 275,35
042	0033	Herní sestava na šk.zahradu MŠ D.Marklovice (SZIF)	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	721 074,35
073	0000	Oprávky k SOFTWARE	144 312,00-
073		Oprávky k software	144 312,00-
078	0000	Oprávky k drobnému nehmotnému majetku	174 478,00-
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	174 478,00-
081	0200	OPRÁVKY k školám včetně TV, školkám	22 750 871,13-
081	0400	OPRÁVKY ke zpevněným plochám, parkovišti	243 703,00-
081	0600	OPRÁVKY k hřišti	133 299,00-
081		Oprávky ke stavbám	23 127 873,13-
082	0000	oprávky k samostatným movitým věcem	7 379 489,40-
082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	7 379 489,40-
088	0000	Oprávky k DROBNÉMU DHM	13 334 599,97-
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	13 334 599,97-
112	0031	sklad potravin ŠJ Petrovice	118 449,62
112	0032	sklad potravin ŠJ Marklovice	21 696,38

SU	AU	text	Účetní stav
112	0078	stravovací čipy na skladě	8 131,20
112	0087	stravovací čipy PŘÍRAZENÉ	32 609,50
112		Materiál na skladě	180 886,70
241	0001	Běžný bankovní účet v Kč	10 049 995,36
241	0002	projektový účet: Inovace ve výuce Fy a Biologie	0,00
241		Běžný účet	10 049 995,36
243	0000	bankovní účet FKSP	360 589,97
243		Běžný účet FKSP	360 589,97
261	0000	pokladna	18 242,00
261		Pokladna	18 242,00
262	0000	peníze na cestě	0,00
262		Peníze na cestě	0,00
311	0000	Odběratelé	28 360,17
311		Odběratelé	28 360,17
314	0030	poskytnuté provozní zálohy	0,00
314	0538	vratná kauce za jednotku k MYTNÉMU	4 936,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 936,00
321	0000	dodavatelé	660 917,97
321		Dodavatelé	660 917,97
324	0001	přijaté zálohy na stravné ŠJ Petrovice	229 021,00
324	0002	přijaté záloha na stravné ŠJ Marklovice	120 691,00
324	0003	přijaté zálohy na LYŽÁK	0,00
324	0004	přijaté záloha na školu v přírodě	0,00
324	0005	přijaté záloha na ADAPTÁK	0,00
324	0006	přijaté záloha na PLÁVÁNÍ	0,00
324	0011	přijaté záloha na školu v přírodě - ZŠ Petrovice	0,00
324	0012	přijaté záloha na školu v přírodě - ZŠ Marklovice	0,00
324	0013	přijaté záloha na školu v přírodě - ZŠ Závada	0,00
324	0066	přijaté záloha na MIMOŘÁDNÉ AKCE	0,00
324	0078	přijaté záloha na čipy	32 725,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	382 437,00
331	0000	Zaměstnanci	3 080 631,00
331		Zaměstnanci	3 080 631,00
335	0000	zálohy vyplacené zaměstnancům	0,00
335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336	0200	sociální pojištění-zúčtování s OSSZ	1 190 738,00
336		Sociální zabezpečení	1 190 738,00
337	0100	zdravotní pojištění stáhnuté zaměstnanci	172 453,00
337	0110	zdravotní pojištění placené organizací	342 600,00
337		Zdravotní pojištění	515 053,00
342	0110	daň z mezd	335 038,00
342		Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	335 038,00
348	0300	pohledávka za rozpočtem obce	0,00
348		Pohledávky za vybranými místními vládními instituc	0,00
374	0086	NPO-Next Generation EU: Doučování žáků ZŠ	0,00
374	0088	NPO-Next Generation EU: Digitální propast žáci ZŠ	0,00
374	0100	přijaté účelové dotace z OÚ Petrovice u Karviné	0,00
374	0353	KRAJ - přímé výdaje na vzdělávání	0,00
374	0387	NPO-Next Generation EU: Digitální učební pomůcky ZŠ	0,00
374	0900	přijaté účelové dotace z OÚ Petrovice u Karviné	978 000,00
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	978 000,00
377	0321	přeplatky z přijatých dodavatelských faktur	105 569,12
377	0500	refakturace nákladů	0,00
377	0502	refakturace energií	0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	105 569,12
378	0001	+/- děti	0,00
378	0006	platba za SRPŠ	0,00
378	0009	vrácené, mylné platby	0,00
378	0321	platby trvalými příkazy (plat.kalendáře,smlouvy,...)	0,00
378	0325	nevratitelné,nedoručitelné přeplatky ze stravného	489,00
378	0331	sračka ze mzdy zaměstnancům-ODBORY,EXEKUCE,SRAŽKY	9 027,00
378	0525	KOOPERATIVA	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	9 516,00
381	0000	náklady příštích období	199 186,68
381		Náklady příštích období	199 186,68
383	0000	výdaje příštích období	37 027,24
383		Výdaje příštích období	37 027,24
384	0041	výnosy příštích období-školné MŠ Petrovice	7 650,00

SU	AU	text	Účetní stav
384	0042	výnosy příštích období-školné MŠ Marklovice	26 700,00
384	0043	výnosy příštích období-školné MŠ Závada	1 350,00
384	0044	výnosy příštích období-úplaty ŠD Petrovice	18 300,00
384	0045	výnosy příštích období-úplaty ŠD Marklovice	18 000,00
384	0046	výnosy příštích období-úplaty ŠD Závada	6 600,00
384	0300	časové rozlišení příspěvku od zřizovatele	0,00
384		Výnosy příštích období	78 600,00
388	0002	dohadná položka aktivní-rozpočet kraj: MZDY+ONIV	0,00
388	0032	dohad výnosů z dotace: ŠABLONY III na ZŠ Petrovice	0,00
388	0033	dohad-inv.transfěr-Herní sestava šk.zahrada MŠ Ma	255 329,00
388	0034	dohad výnosů z dotace: ŠABLONY IV na ZŠ Petrovice	792 420,00
388	0100	dohad výnosů z ÚČELOVÉ dotace OÚ Petrovice	0,00
388	0900	dohad výnosů z ÚČELOVÉ dotace OÚ Petrovice	246 274,00
388		Dohadné účty aktivní	1 294 023,00
389	0000	dohadný účet pasivní	16 942,50
389		Dohadné účty pasivní	16 942,50
401	0833	Herní sestava na šk. zahradu MŠ Dolní Marklovice	319 162,00
401	0900	Odborná učebna chemie při ZŠ Petrovice u Karviné	112 952,35
401	0901	převod SU 901 z roku 2009	39 815 825,96
401		Jmění účetní jednotky	40 247 940,31
403	0301	převzatý transfěr u majetku od OÚ- přístavba MŠ Ma	2 725 370,63
403	0302	převzatý transfěr: Zateplení+vzduchotechnika ZŠ Ma	2 295 744,68
403	0308	investiční transfěr - Oranžové hřiště MŠ Petrovice	50 000,00
403	0309	investiční transfěr-Oranžové hřiště MŠ Marklovice	30 000,00
403	0312	investiční transféry u budovy ZŠ Petrovice	1 731 774,76
403	0333	Investiční transfěr-Herní sestava šk.zahrada MŠ Ma	255 329,00
403	0387	Invest.transfěr-VYBAVENÍ učebny laboratoře chemie	1 064 859,30
403	0388	Investiční transfěr-Souprava na destilaci	46 366,79
403	0389	Investiční transfěr-Elektrochemie	66 945,74
403	0390	Investiční transfěr-Organická chemie	52 390,19
403	0391	Investiční transfěr-Schodolez	106 593,70
403	0501	rozpouštění transféru převzatého z OÚ-přístavba MA	469 753,48
403	0502	rozpouštění transféru převzat.z OÚ-Zateplení ZŠ MA	281 230,93
403	0508	rozpouštění transféru-Oranžové hřiště MŠ Petrovice	50 000,00
403	0509	rozpouštění transféru-Oranžové hřiště MŠ Marklovic	30 000,00
403	0512	rozpouštění invest.transféru u budovy ZŠ Petrovice	136 269,53
403	0533	rozpouštění transféru-Herní sestava zahrada MŠ Ma	21 278,35
403	0587	rozpouštění inv.transféru-vybavení chem.laboratoře	461 445,45
403	0588	rozpouštění inv.transféru-souprava na destilaci	40 185,95
403	0589	rozpouštění investičního transféru-elektrochemie	58 021,26
403	0590	rozpouštění investič. transféru-organická chemie	45 406,21
403	0591	rozpouštění investičního transféru-schodolez	57 743,90
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	6 774 039,73
411	0300	počáteční stav	31 822,13
411	0310	tvorba fondu ODMĚN ze zlepšeného HV	152,71
411		Fond odměn	31 974,84
412	0100	počáteční stav	508 400,50
412	0110	FKSP - přiděl do fondu z mezd	661 362,00
412	0111	přiděl do FKSP z náhrad za nemoc	5 525,00
412	0230	rekreace	448 400,00
412	0241	sportovní, kulturní, společenské akce	78 100,00
412	0260	vyplacené peněžní dary	70 500,00
412	0292	masáže	140 000,00
412		Fond kulturních a sociálních potřeb	438 287,50
413	0500	počáteční stav	316 039,38
413	0510	tvorba REZERVNÍHO fondu ze zlepšeného HV	77 000,00
413		Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hospodařen	393 039,38
414	0551	peněžní dary neúčelové - pro MŠ Petrovice	12 000,00
414	0651	čerpání neúčelového daru-MŠ Petrovice	12 000,00
414		Rezervní fond z ostatních titulů	0,00
416	0300	počáteční stav	1 188 056,21
416	0310	tvorba fondu ve výši odpisů DNHM a DHM	1 479 179,63
416	0400	čerpání fondu na investiční výdaj	2 038 556,41
416	0433	čerpání fondu: Herní sestava na zahradu MŠ Ma-SZIF	319 162,00
416	0470	čerpání fondu pro údržbu a opravu majetku	149 647,96
416		Fond reprodukce majetku, fond investic	159 869,47
431	0322	Výsledek hospodaření za rok 2022 - Hlavní čin.	0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00

SU	AU	text	Účetní stav
472	0032	přijátá záloha na dotaci: Šablony III.	0,00
472	0034	přijátá záloha na dotaci: Šablony IV.	3 593 399,00
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	3 593 399,00
491	0000		0,00
491		Počáteční účet rozvahový	0,00
901	0012	Jiný DDNHM - ZŠ Petrovice	24 079,16
901	0078	Jiný DDNHM - Školní jídelny - celkem	13 674,00
901		Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	37 753,16
902	0003	Jiný DDHM - ZŠ Závada	198 685,48
902	0004	Jiný DDHM - MŠ Petrovice	193 950,71
902	0005	Jiný DDHM - MŠ Marklovice	302 028,02
902	0006	Jiný DDHM - MŠ Závada	123 119,85
902	0011	Jiný DDHM - ZŠ Marklovice	342 606,29
902	0012	Jiný DDHM - ZŠ Petrovice	1 542 066,65
902	0013	Jiný DDHM - Nová ŠD PETROVICE	40 464,55
902	0078	Jiný DDHM - Školní jídelny - celkem	250 214,29
902		Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 993 135,84
999	0000		0,00
999	0901	vyrovnávací účet k SU 901	37 753,16
999	0902	vyrovnávací účet k SU 902	2 993 135,84
999		Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	3 030 889,00

