

Kontrola formální správnosti

Pokud se na uvedených zůstatcích účtů objeví nenulové stavy, není správně účtováno nebo provedeno otevíření nebo uzavření účtů. Provedte kontrolu.

	Počáteční stav	Konečný stav
395 Vnitřní zúčtování	0,00	0,00
492 Konečný účet rozvažný	0,00	0,00
491 Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00
493 Hospodářský výsledek	0,00	0,00
431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		0,00

Zůstatek na účtu 431 smí být pouze do okamžiku schválení účetní závěrky za předcházející rok.
Po jejím schválení je nutné zaúčtovat buď rozdělení zisku nebo převést na účet 432.

Mezivýkazové vazby

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace:

<u>Rozvaha</u>	116 385,57
<u>Výkaz zisku a ztráty</u>	116 385,57

Vnitrovýkazové vazby

Následující účty zásob by neměly k 31.12. daného roku vykazovat zůstatek:

	Zůstatek
pořízení zásob 111	0,00
pořízení zásob 131	0,00

Podrozvahové účty - zůstatek účtové třídy 9 se musí rovnat 0:

Součet zůstatků třídy 9	0,00
-------------------------	------

Fondy

Finanční fondy			Peněžní fondy	
Fond odměn	411	358 548,76	2414*	358 548,76
FKSP	412	186 531,40	243	191 081,52
Fond rezervní	413+414	1 067 008,04	2413*	1 067 008,04
FRM/fond investic	416	226 156,96	2412*	226 156,96
<u>Rozvaha</u>		Počáteční stav		Konečný stav
Úhrn aktiv		2 760 666,22		3 929 634,45
Úhrn pasiv		2 760 666,22		3 929 634,45

Komentář ke zjištěným rozdílům:

Rozdíl mezi fondem FSKP a zdrojem jeho krytí je způsoben časovým nesouladem mezi tvorbou a čerpáním tohoto fondu a skutečným převodem peněžních prostředků.

Sestavil: Vladimíra Štáblová

Podpis statutárního zástupce:

Základní škola a Mateřská škola Bezměrov,
okres Kroměříž, příspěvková organizace
Bezměrov 165, Kroměříž 767 01
IČ: 573 362 078, IČ 73392016

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Základní škola a Mateřská škola Bezměrov, okres Kroměříž, příspěvková organizace, Bezměrov 165, 767 01 Kroměříž, 70992916	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 15.02.2024	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			7 614 554,59	3 684 920,14	3 929 634,45	2 760 666,22
A.	Stálá aktiva		4 223 547,37	3 684 920,14	538 627,23	595 889,23
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		297 222,56	297 222,56	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	297 222,56	297 222,56	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouh.nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		3 926 324,81	3 387 697,58	538 627,23	595 889,23
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	227 985,00	129 061,90	98 923,10	123 028,10
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	788 040,15	348 336,02	439 704,13	472 861,13
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 910 299,66	2 910 299,66	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Maj.účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Maj.účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodob.	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohl. z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		3 391 007,22	0,00	3 391 007,22	2 164 776,99
I.	Zásoby		28 148,91	0,00	28 148,91	27 103,98
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	28 148,91	0,00	28 148,91	27 103,98

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		247 760,07	0,00	247 760,07	216 968,63
1.	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	204 060,00	0,00	204 060,00	183 860,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně,poplat.a jiná obdobná pen.plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohled.za osobami mimo vybr.vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohled.za vybranými ústř.vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohled.za vybranými místn.vlád.institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	43 120,07	0,00	43 120,07	32 159,63
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	580,00	0,00	580,00	949,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 115 098,24	0,00	3 115 098,24	1 920 704,38
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Běžný účet	241	2 906 436,72	0,00	2 906 436,72	1 696 294,00
10.	Běžný účet FKSP	243	191 081,52	0,00	191 081,52	214 112,38
15.	Ceniny	263	162,00	0,00	162,00	141,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	17 418,00	0,00	17 418,00	10 157,00

		1		2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			3 929 634,45	2 760 666,22	
C.	Vlastní kapitál		2 435 003,53	1 700 748,61	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		480 372,80	537 634,80	
1.	Jmění účetní jednotky	401	480 372,80	537 634,80	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00	
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00	
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00	
II.	Fondy účetní jednotky		1 838 245,16	1 160 431,32	
1.	Fond odměn	411	358 548,76	358 548,76	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	186 531,40	218 134,24	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	330 266,85	327 584,36	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	736 741,19	87 269,00	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	226 156,96	168 894,96	
III.	Výsledek hospodaření		116 385,57	2 682,49	
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	116 385,57	2 682,49	
2.	Výsledek hosp.ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0,00	0,00	
D.	Cizí zdroje		1 494 630,92	1 059 917,61	
I.	Rezervy		0,00	0,00	
1.	Rezervy	441	0,00	0,00	
II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00	
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00	
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00	
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00	
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00	
III.	Krátkodobé závazky		1 494 630,92	1 059 917,61	
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	
5.	Dodavatelé	321	120 864,92	1 666,61	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	23 177,00	33 979,00	
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	
10.	Zaměstnanci	331	589 849,00	523 559,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	223 532,00	196 884,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	97 151,00	84 924,00	
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	64 237,00	54 162,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00	
35.	Výdaje příštích období	383	10 760,00	5 943,00	
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	0,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	215 060,00	158 800,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	150 000,00	0,00	
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky					

