

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZÁKLADNÍ ŠKOLY A MATEŘSKÉ ŠKOLY

BARTOŠOVICE OKRES NOVÝ JIČÍN,

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

K

31.12.2025

Obsah:

1. Výkaz zisků a ztráty sestavený k 31.12.2025 ze dne 10.2.2026
2. Rozvaha sestavená k 31.12.2025 ze dne 10.2.2026
3. Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2025 ze dne 10.2.2026
4. Inventarizační zpráva ke dni 31.12.2025 ze dne 31.1.2026
5. Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 12.11.2025 (VZP)

V Bartošovicích dne 28.5.2026

.....
Mgr. Zdeněk Plaček
ředitel školy

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, na dvě desetinná místa)

sestavený k **31.12. 2025**

IČO
70980772

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín,
příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

Právní forma

příspěvková organizace

Číslo pol.	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		25 929 900,78	45 973,10	19 925 072,48	37 542,50
I.	Náklady z činnosti		25 929 816,15	45 973,10	19 925 072,48	37 542,50
1.	Spotřeba materiálu	501	503 258,26		713 425,98	
2.	Spotřeba energie	502	796 633,88	37 983,10	602 383,60	33 919,50
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	105 531,27		190 705,81	
9.	Cestovné	512	66 262,50		61 481,70	
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 317,60			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 233 902,35		1 012 189,02	
13.	Mzdové náklady	521	15 045 398,00		12 511 048,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 903 911,00		4 111 581,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	57 167,17		52 399,37	
16.	Zákonné sociální náklady	527	346 291,20		200 277,79	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	168 599,00		48,21	
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	294 990,00		100 356,00	
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	2 346 498,92	7 990,00	318 395,00	3 623,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	57 055,00		50 781,00	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				

Číslo pol.	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů		84,63			
1.	Daň z příjmů	591	84,63			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		25 712 113,32	98 120,00	19 966 429,28	58 210,00
I.	Výnosy z činnosti		427 010,70	98 120,00	507 929,00	58 210,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	149 262,00			
3.	Výnosy z pronájmu	603		98 120,00		58 210,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			86 000,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z odepsaných pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 450,00			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	43 920,70		10 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	231 378,00		411 929,00	
II.	Finanční výnosy		402,96		234,65	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	402,96		234,65	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		25 284 699,66		19 458 265,63	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	25 284 699,66		19 458 265,63	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		- 217 702,83	52 146,90	41 356,80	20 667,50
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		- 217 787,46	52 146,90	41 356,80	20 667,50

Odesláno dne:	Razítko :	Podpis odpovědné osoby :	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Datum sestavení:
			Zdeněk Plaček	10.02.2026
Mgr. Zdeněk Plaček Digitálně podepsal Mgr. Zdeněk Plaček Datum: 2026.02.11 10:49:22 +01'00'				

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, na dvě desetinná místa)

sestavená ke dni 31.12. 2025

IČO
70980772

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace Bartošovice 147 74254 Bartošovice
--

Právní forma
příspěvková organizace

AKTIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		18 796 680,86	11 803 809,27	6 992 871,59	5 767 499,34
A.	Stálá aktiva		14 692 624,10	11 803 809,27	2 888 814,83	1 518 954,65
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 088 160,90	938 253,90	149 907,00	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	171 336,00	21 429,00	149 907,00	
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	916 824,90	916 824,90		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		13 604 463,20	10 865 555,37	2 738 907,83	1 518 954,65
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	2 545 814,32	624 957,00	1 920 857,32	715 130,09
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitýc	022	1 814 893,51	996 843,00	818 050,51	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 243 755,37	9 243 755,37		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				803 824,56
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471				

AKTIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		4 104 056,76		4 104 056,76	4 248 544,69
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
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		408 885,57		408 885,57	2 000 373,92
1.	Odběratelé	311	1 500,00		1 500,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	279 801,66		279 801,66	276 070,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	4 890,00		4 890,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotního 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 ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	74 922,89		74 922,89	92 524,14
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	45 103,02		45 103,02	1 631 169,10
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	2 668,00		2 668,00	610,68
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 695 171,19		3 695 171,19	2 248 170,77
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	3 630 489,38		3 630 489,38	2 133 836,28
10.	Běžný účet FKSP	243	60 856,81		60 856,81	112 772,49
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	3 825,00		3 825,00	1 562,00

PASIVA

Číslo	Název položky	Syn. účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		6 992 871,59	5 767 499,34
C.	Vlastní kapitál		3 884 189,24	2 118 855,59
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		2 902 113,82	1 261 124,19
1.	Jmění účetní jednotky	401	691 790,98	528 388,51
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 210 322,84	732 735,68
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 147 715,98	795 707,10
1.	Fond odměn	411	72 997,26	45 957,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	78 666,09	109 523,01
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	549 251,87	99 152,12
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		438 975,13
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	446 800,76	102 099,84
III.	Výsledek hospodaření		- 165 640,56	62 024,30
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		- 165 640,56	62 024,30
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		3 108 682,35	3 648 643,75
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			1 068 505,00
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		1 068 505,00
III.	Krátkodobé závazky		3 108 682,35	2 580 138,75
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	82 649,75	637 522,94
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	390,00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 402 622,00	858 234,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	550 089,00	330 532,00
13.	Zdravotní pojištění	337	234 752,00	139 887,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	345 663,00	88 047,00
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		
35.	Výdaje příštích období	383	240 725,65	
36.	Výnosy příštích období	384	45 300,00	250 350,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	39 150,00	249 174,10
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	167 340,95	26 391,71

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:

Mgr. Zdeněk Plaček

Digitálně podepsal Mgr. Zdeněk Plaček
Datum: 2026.02.11 10:48:50 +01'00'

Zdeněk Plaček

10.02.2026

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE **85200**

IČ: 70980772

Dat. sestavení: 10.02.2026

Sestaveno k: 31.12.2025

A.1. - A.3.

Pol.	Popis	Údaj
A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona	Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona	Účetní jednotka neprovedla změny v oceňování proti minulému účetnímu období
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona	Účetní jednotka v rámci doplňkové činnosti provozuje pronájem posilovny a tělocvičny. Náklady na energie na posilovnu a tělocvičnu jsou účtovány jednou ročně, ke dni roční účetní závěrky dle podílu nákladů. Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 tis. do 40 tis. Kč Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 tis. do 60 tis. Kč Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708. Souběžně probíhá časové rozpuštění poskytnutých transferů dle vypočítaného transferového podílu. Na účtech časového rozlišení jsou účtovány odhad spotřeby energií (389), dotační prostředky ve výši nákladů (388), služby týkající se příštích období (381) a výnosy příštích období (384) Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu.

A.4.

Poř.	Název	Účet	Běžné	Minulé
P.I. 0	Majetek a závazky účetní jednotky		2508318,42	1640676,45
P.I. 1	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	194320,68	167156,68
P.I. 2	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2313997,74	1473519,77
P.I. 3	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I. 4	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I. 5	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. 0	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	4274414,77
P.II. 1	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
P.II. 2	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II. 3	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	4274414,77
P.II. 4	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II. 5	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
P.II. 6	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. 0	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III. 1	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
P.III. 2	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
P.III. 3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
P.III. 4	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
P.III. 5	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
P.III. 6	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. 0	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
P.IV. 1	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE 85200

P.IV. 2	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV. 3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
P.IV. 4	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV. 5	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV. 6	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV. 7	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV. 8	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV. 9	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
P.IV. 10	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV. 11	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
P.IV. 12	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. 0	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
P.V. 1	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V. 2	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V. 3	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
P.V. 4	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V. 5	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
P.V. 6	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. 0	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
P.VI. 1	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI. 2	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI. 3	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI. 4	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI. 5	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
P.VI. 6	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
P.VI. 7	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
P.VI. 8	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. 0	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
P.VII. 1	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII. 2	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII. 3	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII. 4	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII. 5	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
P.VII. 6	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
P.VII. 7	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	978	0,00	0,00
P.VII. 8	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výko	979	0,00	0,00
P.VII. 9	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII. 10	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
P.VII. 11	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII. 12	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
P.VII. 13	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
P.VII. 14	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.V... 0	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE **85200**

P.V... 1	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.V... 2	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.V... 3	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.V... 4	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.V... 5	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2508318,42	5915091,22

A.5.

Pol.		Údaj
A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)	

A.6.

Pol.		Údaj
A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)	

B.1.

Pol.		Údaj
B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)	

B.2.

Pol.		Údaj
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)	

B.3.

Pol.		Údaj
B.3. 0	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	

C.

	Položka	Běžné	Minulé
C.1. 0	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	1679090,52	562664,10
C.2. 0	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	201503,36	30932,76

D.1. - D.8.

Pol.	Číslo	Popis	Údaj
D.1. 0		Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	
D.2. 0		Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	
D.3. 0		Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)	
D.4. 0		Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.5. 0		Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.6. 0		Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
D.7. 0		Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	

E.1. - E.4.

Pol.	K položce	Údaj
E.1.	0,00	
E.2.	0,00	
E.3.	0,00	
E.4.	0,00	

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE **85200**

Fa - FKSP

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
A.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	109523,01
A.II.	0	Tvorba fondu	165606,08
A.II.	1	Základní přiděl	145449,49
A.II.	2	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
A.II.	3	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
A.II.	4	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.II.	5	Ostatní tvorba fondu	20156,59
A.III.	0	Čerpání fondu	196463,00
A.III.	1	Půjčky na bytové účely	0,00
A.III.	2	Stravování	6475,00
A.III.	3	Rekreace	0,00
A.III.	4	Kultura, tělovýchova a sport	23188,00
A.III.	5	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
A.III.	6	Poskytnuté peněžní dary	0,00
A.III.	7	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	166800,00
A.III.	8	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
A.III.	9	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	0	Konečný stav fondu	78666,09

Fb - Rezervní fond OSS

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
B.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
B.II.	0	Tvorba fondu	0,00
B.II.	1	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
B.II.	2	Peněžní dary - účelové	0,00
B.II.	3	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
B.II.	4	Peněžní dary - neúčelové	0,00
B.II.	5	Odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků	0,00
B.II.	6	Příjmy z prodeje majetku, který organizační složka státu nabyta darem nebo děděním	0,00
B.II.	7	Ostatní tvorba	0,00
B.III.	0	Čerpání fondu	0,00
B.III.	1	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
B.III.	2	Peněžní dary - účelové	0,00
B.III.	3	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
B.III.	4	Peněžní dary - neúčelové	0,00
B.III.	5	Výdaje na reprodukci majetku	0,00
B.III.	6	Výdaje na reprodukci majetku Ministerstva obrany	0,00
B.III.	7	Ostatní čerpání	0,00
B.IV.	0	Konečný stav fondu	0,00

Fc - Rezervní fond - státní PO

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
C.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
C.II.	0	Tvorba fondu	0,00
C.II.	1	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
C.II.	2	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
C.II.	3	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
C.II.	4	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
C.II.	5	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
C.II.	6	Peněžní dary - účelové	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE 85200

C.II.	7	Peněžní dary - neúčelové	0,00
C.II.	8	Ostatní tvorba	0,00
C.III.	0	Čerpání fondu	0,00
C.III.	1	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
C.III.	2	Úhrada sankcí	0,00
C.III.	3	Doplnění fondu reprodukce majetku se souhlasem zřizovatele	0,00
C.III.	4	Překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
C.III.	5	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
C.III.	6	Peněžní dary - účelové	0,00
C.III.	7	Ostatní čerpání	0,00
C.IV.	0	Konečný stav fondu	0,00

Fd - Rezervní fond - PO zřizované ÚSC a SO

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
D.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	538127,25
D.II.	0	Tvorba fondu	55045,32
D.II.	1	Zlepšený výsledek hospodaření	232032,13
D.II.	2	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	-438975,13
D.II.	3	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
D.II.	4	Peněžní dary - účelové	0,00
D.II.	5	Peněžní dary - neúčelové	0,00
D.II.	6	Ostatní tvorba	261988,32
D.III.	0	Čerpání fondu	43920,70
D.III.	1	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
D.III.	2	Úhrada sankcí	0,00
D.III.	3	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
D.III.	4	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
D.III.	5	Ostatní čerpání	43920,70
D.IV.	0	Konečný stav fondu	549251,87

Fe - Fond reprodukce majetku - státní PO

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
E.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
E.II.	0	Tvorba fondu	0,00
E.II.	1	Zlepšený hospodářský výsledek	0,00
E.II.	2	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00
E.II.	3	Ve výši výnosů z prodeje dlouhodobého movitého nehmotného a hmotného majetku	0,00
E.II.	4	Peněžní dary	0,00
E.II.	5	Ve výši výnosů povolených veřejných sbírek určených na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a	0,00
E.II.	6	Ve výši výnosů z prodeje nemovitého majetku, který příspěvková organizace nabyla ve prospěch státu d	0,00
E.II.	7	Prostředky poskytnuté ze zahraničí určené účelově na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a hm	0,00
E.II.	8	Ostatní	0,00
E.III.	0	Čerpání fondu	0,00
E.III.	1	Financování pořízení a technického zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	0,00
E.III.	2	Financování oprav a udržování hmotného a nehmotného dlouhodobého i krátkodobého majetku	0,00
E.III.	3	Pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku	0,00
E.III.	4	Úhrada přijatých úvěrů	0,00
E.IV.	0	Konečný stav fondu	0,00

Ff - Investiční fond - PO zřizované ÚSC a SO

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE 85200

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
F.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	102099,84
F.II.	0	Tvorba fondu	539256,64
F.II.	1	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizova	93486,64
F.II.	2	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	387500,00
F.II.	3	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.II.	4	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.II.	5	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	58270,00
F.II.	6	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.II.	7	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	0	Čerpání fondu	194555,72
F.III.	1	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmot	194555,72
F.III.	2	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.III.	3	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
F.III.	4	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková orga	0,00
F.IV.	0	Konečný stav fondu	446800,76

Fg - Ostatní fondy - ÚSC

Pol...	Č.		Stav k 1.1.
G.I.	0	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II.	0	Tvorba fondu	0,00
G.II.	1	Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
G.II.	2	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
G.II.	3	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
G.II.	4	Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III.	0	Čerpání fondu	0,00
G.IV.	0	Konečný stav fondu	0,00

G.

		Položka	Běžné brut.	Běžné kor.	Běžné netto	Minulé
G.	0	Stavby	2545814,32	624957,00	1920857,32	715130,09
G.1.	0	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	0	Budovy pro služby obyvatelstvu	1899961,23	269679,00	1630282,23	359959,00
G.3.	0	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	0	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	0	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	0	Ostatní stavby	645853,09	355278,00	290575,09	355171,09

H.

		Položka	Běžné brut.	Běžné kor.	Běžné netto	Minulé
H.	0	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	0	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	0	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	0	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	0	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	0	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

I. - A.II.4.

Číslo	Položka	Minulé obd.	Běžné obd.
I. 0	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. 0	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00

Příloha č. 5

Název a sídlo účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Bartošovice 147
74254 Bartošovice

CZ-NACE **85200**

I.2.	0	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
------	---	--	------	------

J. - B.II.4.

Číslo	Položka	Minulé obd.	Běžné obd.	
J.	0	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	0	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	0	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Mgr. Zdeněk
Plaček

Digitálně podepsal
Mgr. Zdeněk Plaček
Datum: 2026.02.11
10:48:15 +01'00'

**Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín,
příspěvková organizace, IČ 70980772**

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace

Dle příkazu ředitele školy ze dne 6.1.2026 byla provedena inventarizace majetku a závazků k **31. 12. 2025** v souladu se zákonem 563/91 Sb. o účetnictví, vyhl.410/2009 Sb. v platném znění, Českých účetních standardů a vyhlášky č.270/2010 Sb. o inventarizaci.

1. Místo konání inventarizace:

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, Bartošovice 147, PSČ 742 54 včetně odloučeného pracoviště na adrese Bartošovice 11 a Bartošovice 14

2. Průběh inventarizace

zahájení inventarizace:	6. 1. 2026
ukončení inventarizace:	31. 1. 2026

Inventarizační komise byly proškoleny dne 7.1.2026.

3. Způsob provedení inventarizace

Inventarizace byla provedena v souladu s příkazem ředitele školy k inventarizaci a plánem inventur.

Fyzická inventarizace byla provedena formou fyzické kontroly majetku, pokladní hotovosti a srovnání výsledků s účetní a operativní evidencí

Dokladová inventarizace byla provedena porovnáním účetní evidence se skutečným stavem.

4. Přehled o inventarizaci:

- přílohou č.1 je „Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů“
- přílohou č. 2 je „Sumář inventarizovaného majetku k 31. 12. 2025“
- další přílohy – Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2025

Stav majetku a závazků zjištěný fyzickou a dokladovou inventurou byl porovnán s účetní evidencí dne 31. 1. 2026.

Porovnání provedl: Ing. Blanka Chalupová, zástupce firmy Kunzite s.r.o.

5. Vyjádření k inventarizačním rozdílům:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

6. Návrh komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Základní škola a mateřská škola Bartošovice
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
IČO: 70980772
742 54 Bartošovice 147
ID datové schránky: 6igmjiz

Příloha č.1 závěrečné inventarizační zprávy

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace, IČ 70980772						
Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2025						
Synt.	Analyt.	Název účtu	Způsob inventury	Hodnota zjištěná inventurou	Hodnota účetní evidence	Invent. rozdíl
013	0610	Software	doklad., fyz.	171 336,00	171 336,00	0
018	0100-0600	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	fyzická	916 824,90	916 824,90	0
021	0200-1000	Stavby	doklad.,fyz.	2 545 814,32	2 545 814,32	0
022	0100-1000	Sam.movité věci a soubory	fyzická	1 814 893,51	1 814 893,51	0
028	0100-1000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	fyzická	9 243 755,37	9 243 755,37	0
073	000	Oprávky k softwaru	dokladová	21 429,00	21 429,00	0
078	000	Oprávky k DDNM	dokladová	916 824,90	916 824,90	0
081	200-600	Oprávky ke stavbám	dokladová	624 957,00	624 957,00	0
082	000	Oprávky k DHM	dokladová	996 843,00	996 843,00	0
088	000	Oprávky k DDHM	dokladová	9 243 755,37	9 243 755,37	0
241	000	Běžný účet ZŠ	dokladová	1 208 721,18	1 208 721,18	0
241	002	Běžný účet MŠ	dokladová	49 768,17	49 768,17	0
241	001	Běžný účet mzdový	dokladová	2 372 000,03	2 372 000,03	0
243	000	Běžný účet FKSP	dokladová	60 856,81	60 856,81	0
311	000	Odběratelé	dokladová	1 500,00	1 500,00	0
314	002	Poskytnuté zálohy na el.energii ZŠ	dokladová	13 450,00	13 450,00	0
314	003	Poskytnuté zálohy na plyn ZŠ	dokladová	214 560,00	214 560,00	0
314	004	Poskytnuté zálohy na el.energii MŠ	dokladová	8 350,00	8 350,00	0
314	005	Poskytnuté zálohy na plyn MŠ	dokladová	43 441,66	43 441,66	0
315	001	Pohledávky z hl.činnosti-školné MŠ	dokladová	390,00	390,00	0
315	004	Pohledávky z hl.činnosti-kroužky	dokladová	4 500,00	4 500,00	0
321	000	Dodavatelé	dokladová	82 649,75	82 649,75	0
324	001	Krátkodobé přijaté zálohy	dokladová	390,00	390,00	0
331	000	Zaměstnanci	dokladová	1 402 622,00	1 402 622,00	0
336	002	Sociální pojištění	dokladová	550 089,00	550 089,00	0
337	000	Zdravotní pojištění	dokladová	234 752,00	234 752,00	0
342	001	Zálohová daň	dokladová	177 064,00	177 064,00	0
342	003	Ostatní daně a poplatky (odvod OZP)	dokladová	168 599,00	168 599,00	0
377	010	Ostatní krátkodobé pohledávky	dokladová	2 668,00	2 668,00	0
378	001	Ostatní krátkodobé závazky	dokladová	2 640,95	2 640,95	0
378	004	ostatní krátkodobé závazky - LVK	dokladová	164 700,00	164 700,00	0
381	000	Náklady příštích období	dokladová	74 922,89	74 922,89	0
383	000	Výdaje příštích období	dokladová	240 725,65	240 725,65	0
384	001	Výnosy příštích období - ŠD	dokladová	33 000,00	33 000,00	0
384	004	Výnosy příštích období - kroužky	dokladová	12 300,00	12 300,00	0
389	005	Dohadné účty aktivní	dokladová	45 103,02	45 103,02	0
389	000	Dohadné účty pasivní	dokladová	39 150,00	39 150,00	0
401	000-101	Jmění účetní jednotky	dokladová	691 790,98	691 790,98	0
403	0002-0600	Transfery na pořízení dlouhodob.majetku	dokladová	2 210 322,84	2 210 322,84	0
411	000-100	Fond odměn	dokladová	72 997,26	72 997,26	0
412	000-006	Fond kulturních a soc. potřeb	dokladová	78 666,09	78 666,09	0
413	000-100	Rezervní fond z HV	dokladová	549 251,87	549 251,87	0
416	000-100	Fond investic	dokladová	446 800,76	446 800,76	0
901	0100-1000	Jiný drobný nehmotný majetek	dokladová	194 320,68	194 320,68	0
902	0100-1000	Jiný drobný hmotný majetek	dokladová	2 313 997,74	2 313 997,74	0
999	100-902	Vyrovňovací podrozvahový účet	dokladová	2 508 318,42	2 508 318,42	0

V Bartošovicích dne 31.1.2026

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Čestmír Buchlovská

Členové: Mgr. Lenka Dulaiová

Šárka Mičulková

Odpovědný pracovník: Mgr. Zdeněk Plaček, ředitel

Zpracoval: Ing. Blanka Chalupová, zástupce firmy Kunzite s.r.o.

Základní škola a mateřská škola Bartošovice

okres Nový Jičín, příspěvková organizace

IČO: 70980772

742 54 Bartošovice 147

ID datové schránky: 6lqmjiz

①

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace, IČ 70980772**Zápis o provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2025**

241 000 Běžný účet základní	1 208 721,18	stav dle výpisu z b.ú. 1772380319/0800
241 001 Běžný účet mzdový	2 372 000,03	stav dle výpisu z b.ú. 35-1772380319/0800
241 002 Běžný účet – MŠ	49 768,17	stav dle výpisu z b.ú. 1772379369/0800
243 000 Běžný účet FKSP	60 856,81	stav dle výpisu z b.ú. 107-1772380319/0800
	17 387,69	tvorba FKSP za 12/2025
	-1,78	kreditní úrok 1-2/2025
	0,37	daň z úroku 1-2/2025
	423,00	poplatky bance 1-2/2025
	78 666,09	stav FKSP k 31.12.2025
311 000 Odběratelé	1 500,00	
	1 500,00	VF/2025005, MIXA VENDING s.r.o., spl. 31.1.2026
314 002 Poskytnuté zálohy na el.energii ZŠ	13 450,00	
	1 500,00	B/1109, 21.11.2025
	1 850,00	B/1200, 11.12.2025
	10 100,00	B/1201, 11.12.2025
314 003 Poskytnuté zálohy na plyn ZŠ	214 560,00	
	35 760,00	B/538, 9.7.2025
	35 760,00	B/579, 13.8.2025
	35 760,00	B/735, 10.9.2025
	35 760,00	B/980, 21.10.2025
	35 760,00	B/1108, 21.11.2025
	35 760,00	B/1202, 11.12.2025
314 004 Poskytnuté zálohy na el.energii MŠ	8 350,00	
	3 500,00	BM/186, 5.11.2025
	4 850,00	B/1198, 11.12.2025
314 005 Poskytnuté zálohy na plyn MŠ	43 441,66	
	12 641,66	neuplatněné zálohy z min.období (ověřeno dle vyúčt.faktury k 31.7.2025)
	30 800,00	BM/155, 14.10.2025
315 001 Pohledávky z hl.činnosti - školné MŠ	390,00	Křístek David, nedoplatek 12/2025
315 004 Pohledávky z hl.činnosti – kroužky	4 500,00	
	300,00	Filip Hanáček, 4. tř., nedoplatek
	300,00	Richard Holuša, 5. tř, zapl. 7.1.2026
	200,00	Sebastian Wehrsinger, 5. tř., nedoplatek
	300,00	Oliver Žaluda, 6. tř., nedoplatek
	300,00	Anna Magdaléna Inavčicová, 6. tř., nedoplatek
	200,00	Vanesa Vašutová, 6. tř., nedoplatek
	300,00	Libuše Bělehrádková, 6. tř., nedoplatek
	200,00	Amálie Zivčáková, 6. tř., nedoplatek
	300,00	Hana Hanáčková, 6. tř., nedoplatek
	200,00	Alex Malina, 7. tř., zapl. 6.1.2026
	200,00	Tadeáš Omaník, 7. tř., nedoplatek
	300,00	Barbora Chudová, 7. tř., nedoplatek
	200,00	Adam Maršala, 7. tř., zapl. 5.1.2026
	300,00	Amálie Havrillantová, 9. tř., nedoplatek
	300,00	Patrik Holuša, 9. tř., zapl. 7.1.2026
	300,00	Matyáš Guber, 8. tř., nedoplatek
	300,00	Natálie Čuboková, 9. tř., nedoplatek
321 000 Dodavatelé	82 649,75	
	4 961,00	PF/2025345 Jan Mikáš s.r.o., spl. 5.1.2026
	10 043,00	PF/2025347 Krajské zařízení pro další vzdělávání, spl. 24.1.2026
	28 500,00	PF/2025343 Kunzite s.r.o., spl. 14.1.2026
	500,00	PF/2025339 MUDr. HANA HONOVÁ s.r.o., spl. 12.1.2026
	1 169,76	PF/2025340 O2 CR a.s., spl. 23.1.2026
	1 073,92	PF/2025346 O2 CR a.s., spl. 23.1.2026
	19 262,00	PF/2025348 Obec Bartošovice, spl. 29.1.2026
	5 057,00	PF/2025349 Obec Bartošovice, spl. 29.1.2026
	2 035,00	PF/2025341 Primirest s.r.o., spl. 16.1.2026
	5 673,00	PF/2025342 Primirest s.r.o., spl. 16.1.2026

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace, IČ 70980772**Zápis o provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2025**

324 001 Krátkodobé přijaté zálohy - školné MŠ	390,00	390,00 Zakopčanová Natálie, 31.12.2025 na 1/2026
331 000 Zaměstnanci	1 402 622,00	zúčtování mezd 12/2025
336 002 Zúčtování s OSSZ	550 089,00	zúčtování mezd 12/2025
337 000 Zúčtování se zdravotními poj.	234 752,00	zúčtování mezd 12/2025
342 001 Zálohová daň ze záv.činnosti	177 064,00	zúčtování mezd 12/2025
342 003 Ostatní daně, poplatky a jiná plnění	168 599,00	odvod za plnění podílu OZP
377 010 Ostatní krátkodobé pohledávky – výběr od žáků	2 668,00	neuhr.pohledávky - výběr od žáků na pomůcky 570,00 Žáček Leo, 1. tř. 43,00 Žáček Leo, 1. tř. 570,00 Žáčková Anežka 5. tř. 684,00 Žáčková Anežka 5. tř. 570,00 Šimek Dominik 8. tř. 231,00 Šimek Dominik 8. tř.
378 001 Ostatní krátkodobé závazky	2 640,95	1 764,53 nedoplatek zákonn.pojištění Kooperativa na 4.Q 876,42 VF 2025006 dobropis Buchlovský - vyúčt.vody spl.14.1.2026
378 004 Ostatní krátkodobé závazky – LV	164 700,00	výběr od žáků na lyžařský kurz v lednu 2026
381 000 Náklady příštích období	74 922,89	12 434,70 dokl.24-001-00251 z roku 2024 AVG 2026 12 434,90 dokl.24-001-00251 z roku 2024 AVG 2027 419,00 Roční přístup DidaktaCZ 1.1.2026-12.4.2026, PF/2025068 16 443,75 M365 EDU A3 Microsoft 1.1.2026-30.6.2026, PF/2025177 198,00 Prodl.domény zsbartosovice.cz 1.1.-17.8.2026, PF/2025178 1 495,52 Hosting zsbartosovice.cz 1.1.2026-10.9.2026, PF/2025184 164,55 Prod.domény zsbartosovice.cz 1.1.-30.9.2026, PF/2025205 4 701,00 Pojištění podnikatele Generali ČP 1.1.2026-28.2.2026, B/1116 342,47 Renex_Domain-msbartosovice.cz 1.1.-10.11.2026, PF/2025301 14 528,00 Pojištění podnikatele Generali ČP 1.1.2026-31.3.2026, B/1243 6 800,00 Kurz lyžování p. Šodková v termínu 2.1.-6.1.2026, PF/2025329 4 961,00 Předplatné KARTOTÉKA Jana Mikáče 2026, PF/2025345
383 000 Výdaje příštích období	240 725,65	230 521,14 Plyn ZŠ 1.7.2025-31.12.2025 (vyúčt.faktura z 1/2026) 7 590,10 El. energie ZŠ 9.12.25-31.12.2025 (dle vyúčt.faktury z 1/2026) 2 563,41 El. energie 20.11.2025-31.12.2025 (dle vyúčt.faktury z 1/2026) 51,00 Poštovné 12/2025 uhrazené v 1/2026
384 001 Výnosy příštích období – ŠD	33 000,00	úplata ŠD uhrazená na 1-6/2026 (dle evidence)
384 004 Výnosy příštích období – kroužky	12 300,00	úplata za kroužky uhrazená na 1-6/2026 (dle evidence)
388 005 Dohadné účty aktivní	45 103,02	čerpání Šablony OP JAK II. UZ 33092 od 1.9. do 31.12.2025
389 000 Dohadné účty pasivní	39 150,00	ve výši uhr.záloh (neproběhlo mimoř.vyúčt.k 31.12.25) 3 500,00 el.energie MŠ dokl. BM/186, 5.11.2025 4 850,00 el.energie MŠ dokl. B/1198, 11.12.2025 30 800,00 plyn MŠ dokl. BM/155, 14.10.2025
401 000 Jmění účetní jednotky ZŠ	638 927,59	2 849 250,40 ZC odpisovaného maj.k 31.12.2025 -2 071 184,02 zústhodnota tranferů k 31.12.2025 -139 138,82 AU 310 PC učebna z roku 2025 0,03 AU 600 zahrada zaokr.rozdíl
401 100 Jmění účetní jednotky MŠ	39 564,40	převod p.s. k datu sloučení ZŠ a MŠ 1.8.2025
401 101 Fond oběžných aktiv MŠ	13 298,99	převod p.s.k datu sloučení ZŠ a MŠ 1.8.2025
403 000 Transfery na pořízení IM	2 210 322,84	účetní stav

2025

	2 210 322,84	součet zůstatků TP zahrada + ROP + PC učebna
účet 403.0002	309 269,00	Transfer na pořízení IM - zahrada
účet 403.0600	-170 130,18	Snížení transferu
	139 138,82	Zůstatek TP k 31.12.2025

Základní škola a mateřská škola Bartošovice okres Nový Jičín, příspěvková organizace, IČ 70980772

Zápis o provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2025

403 000	Transfery na pořízení IM		
	účet 403.0309	626 144,00	Transfery na pořízení IM - ROP
	účet 403.0500	-626 144,00	Snížení transferu
		0,00	Zůstatek TP k 31.12.2025
	účet 403.0310	2 241 754,62	Transfery na pořízení IM - PC učebna v r.2025
		-170 570,60	Snížení transferu
		2 071 184,02	Zůstatek TP k 31.12.2025
411 000	Fond odměn	58 357,00	počáteční stav k 1.1.2025
411 100	Fond odměn MŠ	14 640,26	převod p.s.k datu sloučení ZŠ a MŠ 1.8.2025
412 000	Fond kulturních a soc.potřeb - poč.stav	109 523,01	
412 010	FKSP - tvorba	145 449,49	
412 100	FKSP - MŠ	20 156,59	
412 002	FKSP čerpání - stravování	-6 475,00	
412 003	FKSP čerpání - kulturní a sport.akce	-23 188,00	
412 006	FKSP čerpání - přísp.spoření na stáří	-166 800,00	
	412 FKSP - stav k 31.12.2025	78 666,09	
413 000	Rezervní fond	287 263,55	
		99 152,12	počáteční stav k 1.1.2025
		49 624,30	schválený převod HV za rok 2024
		182 407,83	schválený převod HV MŠ za 1-7/2025
		-43 920,70	čerpání fondu na nábytek PF/49
413 100	Rezervní fond MŠ	261 988,32	převod p.s.k datu sloučení ZŠ a MŠ 1.8.2025
	413 Stav rezervního fondu celkem k 31.12.	549 251,87	účetní stav v rozvaze k 31.12.2025
416 000	Fond reprodukce majetku, investiční fond	102 099,84	počáteční stav k 1.1.2025
416 001	Fond investic - tvorba	387 500,00	posílení fondu investic
		280 000,00	převod provozního příspěvku schváleno zřiz. 15.9.2025
		107 500,00	financ.vl.zdrojů projektu IT učebna schváleno zřiz.15.9.2025
416 010	Fond investic - odpisy	93 486,64	Odpisy 1-12/2025
416 020	Fond investic - čerpání	-194 555,72	
		-59 898,63	PF/64 Kamerový systém
		-117 987,09	čerpání inv.fondu - vl.zdroje projekt IT učebna
		30 000,00	oprava čerpání IF z r.2020 - dupl.zaúčt.admin.projektu 20-998-0006
		-46 670,00	oprava - i.č L1 z 1/2023 neproučt.čerpání zdrojů
416 100	Fond investic - MŠ	58 270,00	převod p.s.k datu sloučení ZŠ a MŠ 1.8.2025
	416 Stav fondu investic celkem k 31.12.	446 800,76	účetní stav v rozvaze k 31.12.2025

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Souhlasí s účetní evidencí.

Zpracoval: firma Kunzite s.r.o., Blanka Chalupová
V Kopřivnici 31.1.2026

Schválil: Mgr. Zdeněk Plaček, ředitel školy

Inventurní komise
Čestmír Buchlovský
Mgr. Lenka Dulaiová
Šárka Mičulková

[Handwritten signatures and initials]

Základní škola a mateřská škola Bartošovice
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
IČO: 70980772
742 54 Bartošovice 147
ID datové schránky: 6iqmjz

①

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a
Zlínský kraj
Masarykovo náměstí 24/13
702 00 Ostrava

Datová schránka: i48ae3q

70980764-00

**Mateřská škola Bartošovice okres Nový
Jičín, příspěvková organizace
742 54 BARTOŠOVICE 14**

Nástupce: 70980772-00

**Základní škola a mateřská škola
Bartošovice okres Nový Jičín,
příspěvková organizace**

Spisová značka: S-KZ-VZP-25-07259512-T885 Ag. číslo: 3147/2025/SEI
Číslo jednací: VZP-25-07593885-T885

PROTOKOL O KONTROLE

**plateb pojistného podle § 22 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném
na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů
a dodržování ostatních povinností plátce pojistného**

Kontrola provedena dne: 12.11.2025

U plátce pojistného: Mateřská škola Bartošovice okres Nový
Jičín, příspěvková organizace

ČP: 7098076400

Bankovní spojení: 1772379369/0800

Kontrolu provedl zaměstnanec VZP ČR: Barbora Seidlová

Kontrola byla provedena na adrese: Regionální pobočka Ostrava,
pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj, Masarykovo
náměstí 24/13, 702 00 Ostrava.

Zahájení kontroly: Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením
o zahájení kontroly č. j. VZP-25-07259512-T885 ze dne 22.10.2025,
doručeným dne 22.10.2025.

Poslední kontrolní úkon: Posledním kontrolním úkonem předcházejícím
vyhotovení protokolu o kontrole bylo ověření posledního
kontrolovaného dokladu dne 12.11.2025.

I.

1. Za plátce vysvětlení podali: Kontrola byla provedena na základě
elektronicky zaslaných dokladů.

2. Kontrola byla provedena z důvodu: dle plánu kontrol

za období: 01.01.2023 - 30.09.2025

data vyúčtování: 04.02.2023 - 31.10.2025

3. Předchozí kontrola byla provedena

dne: 06.02.2023 č. 720/2023/POP
za období: 01.11.2018 – 31.12.2022
zjištěno: dlužné pojistné 0,00 Kč

4. Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 30.09.2025: 0

II.

5. Předmět kontroly:

- a) dodržování oznamovací povinnosti
- b) stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného
- c) dodržování termínů splatnosti pojistného
- d) dodržování podávání přehledů o platbách pojistného

6. Kontrolované doklady:

Výpis z obchodního rejstříku, hromadná oznámení zaměstnavatele, mzdové listy, rekapitulace odvodů zdravotního pojištění zaměstnavatele. Dále byly použity údaje z informačního systému VZP ČR.

III.

7. Výsledek kontroly:

a) Kontrola oznamovací povinnosti

Plátce dodržuje ustanovení § 10 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 48/1997 Sb.) a hlášení změn vede na předepsaných tiskopisech VZP ČR, které jsou v termínu stanoveném zákonem podávány na VZP ČR.

S plátcem byl odsouhlasen jmenný seznam zaměstnanců ke dni 30.09.2025. Stav pojištěnců souhlasí s evidencí VZP ČR.

Plátce dodržuje ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 592/1992 Sb.).

b) Kontrola správnosti stanovení výše vyměřovacích základů a správnosti výše pojistného dle účetní evidence

Kontrolou bylo zjištěno, že stanovení vyměřovacích základů a stanovení výše pojistného jsou v souladu s § 2 a § 3 zákona č. 592/1992 Sb. Kontrola byla provedena u jednotlivých pracovníků.

c) Kontrola dodržování termínu splatnosti pojistného

Kontrolou bylo zjištěno, že plátce dodržuje termín splatnosti pojistného dle ustanovení § 5 zákona č. 592/1992 Sb. (viz příložené vyúčtování).

d) Kontrola podávání přehledů o platbách pojistného

Plátce plní ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 592/1992 Sb.

IV.

8. Provedenou kontrolou č. 3147/2025/SEI vyplynulo zjištění:

Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

Odpovědní zástupci plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění byli se závadami zjištěnými při kontrole placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění seznámeni a veškeré zápisy, doklady a záznamy, předložené k nahlédnutí kontrolním orgánům, byly v pořádku vráceny.

Poučení:

Proti Protokolu o kontrole mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, Masarykovo náměstí 24/13, 702 00 Ostrava.

Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí.

Za den doručení Protokolu o kontrole je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky. Případně-li desátý den na sobotu, neděli nebo svátek, je dokument doručen nejbližší následující pracovní den.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Ostrava dne 12.11.2025

Barbora Seidlová

Kontrolorka výběru pojistného

za VZP ČR, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínský kraj

otisk razítka

Přílohy: Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění a seznam zaměstnanců

Rozdělovník: 1x plátce
1x VZP ČR