



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2025**

IČO: **60341793**

Název: **Základní škola a mateřská škola Štíty, okres Šumperk**

MĚSTO ŠTÍTY
nám. Míru 55, 789 91 Štíty
IČ: 00303453
DIČ: CZ00303453

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2025

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Školní 98	ulice, č.p.	
obec	Štíty	obec	
PSČ, pošta	78991	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	60341793	hlavní činnost	poskytování základního vzdělání
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	hospodářská
zřizovatel	Městský úřad Zábřeh	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	583 440 166	Základní škola a mateřská škola Štíty, okres Šumperk Školní 98, 789 91 Štíty IČO: 60341793 tel.: 583 440 166 -3-	
fax	583 440 307		
e-mail	zs.stity@zsstity.cz		
WWW stránky	www.zsstity.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Alena Poláchová		Mgr. Ilona Haasová	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.01.2026, 9h35m58s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			21 333 161,02	12 898 958,51	8 434 202,51	7 584 815,19
A. Stálá aktiva			12 996 930,51	12 898 958,51	97 972,00	37 194,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			501 871,92	501 871,92		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	501 871,92	501 871,92		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			12 495 058,59	12 397 086,59	97 972,00	37 194,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movitě věci a soubory hm.mov.věcí	022	2 399 086,90	2 301 114,90	97 972,00	37 194,00
5.	Pěstitecké celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 095 971,69	10 095 971,69		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
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 transfery	471				
B. Oběžná aktiva			8 336 230,51		8 336 230,51	7 547 621,19
I. Zásoby			174 479,27		174 479,27	202 769,66
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	174 479,27		174 479,27	202 769,66
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			2 866 162,00		2 866 162,00	2 190 495,47
1.	Odebíratelé	311	9 809,00		9 809,00	39 137,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 082 990,00		1 082 990,00	1 227 570,00
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 peněžita 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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	104 788,00		104 788,00	132 864,87
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 668 575,00		1 668 575,00	790 923,60
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 295 589,24		5 295 589,24	5 154 356,06
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	690,00		690,00	116 010,00
9.	Běžný účet	241	5 075 895,44		5 075 895,44	4 860 677,18
10.	Běžný účet FKSP	243	80 609,80		80 609,80	104 678,88
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	138 394,00		138 394,00	72 990,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			8 434 202,51	7 584 815,19
C. Vlastní kapitál			1 870 431,15	2 356 974,44
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			97 972,00	37 194,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	97 972,00	37 194,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
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			1 298 857,04	2 244 167,91
1.	Fond odměn	411	4 500,00	4 500,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	144 250,80	176 744,80
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	968 998,84	943 386,31
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		877 651,40
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	181 107,40	241 885,40
III. Výsledek hospodaření			473 602,11	75 612,53
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		473 602,11	75 612,53
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			6 563 771,36	5 227 840,75
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 668 575,00	790 923,60
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	1 668 575,00	790 923,60
III. Krátkodobé závazky			4 895 196,36	4 436 917,15
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	73 111,36	18 577,67
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	357 177,00	467 137,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 926 778,00	1 611 998,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	756 524,00	621 258,00
13.	Zdravotní pojištění	337	322 202,00	263 049,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	229 915,00	161 437,00
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		7 202,00
35.	Výdaje příštích období	383	26 499,00	29 566,00
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 202 990,00	1 256 692,48
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2025**

IČO: **60341793**

Název: **Základní škola a mateřská škola Štítý, okres Šumperk**

MĚSTO ŠTÍTY
nám. Míru 55, 789 91 Štítý
IČ: 00303453
DIČ: CZ00303453

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2025

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Školní 98**
obec **Štítý**
PSČ, pošta **78991**

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **60341793**
právní forma **Příspěvková organizace**
zřizovatel **Městský úřad Zábřeh**

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

telefon **583 440 166**
fax **583 440 307**
e-mail **zs.stity@zsstity.cz**
WWW stránky **www.zsstity.cz**

Razítko účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Štítý,
okres Šumperk
Školní 98, 789 91 Štítý
IČO: 60341793 tel.: 583 440 166
-3-

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Poláchová
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Ilona Haasová
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.01.2026, 9h44m28s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			39 265 715,64	524 145,12	39 372 218,59	452 890,96
I. Náklady z činností			39 174 221,64	523 786,12	39 280 125,59	452 582,96
1.	Spotřeba materiálu	501	3 030 209,26	182 305,05	2 907 013,40	154 360,12
2.	Spotřeba energie	502	1 683 275,78	76 556,00	1 923 013,23	82 498,00
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	512 687,93	2 418,00	947 576,33	7 338,00
9.	Cestovné	512	38 952,00	34,00	29 634,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	585 741,00-		577 334,00-	
12.	Ostatní služby	518	1 171 133,62	15 456,00	1 116 304,91	14 020,00
13.	Mzdové náklady	521	23 546 955,00	190 625,00	22 876 258,00	150 109,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 756 076,00	50 362,00	7 560 689,00	41 535,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	96 377,00	626,00	93 950,00	516,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	879 437,87	2 498,07	847 110,57	2 206,84
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
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	14 212,00		2 808,00	
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	911 644,03	415,00	1 462 132,17	
36.	Ostatní náklady z činností	549	119 002,15	2 491,00	90 969,98	
II. Finanční náklady			91 494,00	359,00	92 093,00	308,00
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	91 494,00	359,00	92 093,00	308,00
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústřed. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. Výnosy celkem			39 647 851,87	615 611,00	39 400 126,08	500 596,00
I. Výnosy z činnosti			2 664 352,21	615 611,00	2 961 732,56	500 596,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 554 156,00	504 734,00	2 641 980,00	403 444,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		110 877,00		97 152,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	11 268,00		6 307,00	
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	88 604,00		276 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	10 324,21		37 445,56	
II. Finanční výnosy			283,26		459,92	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	283,26		459,92	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			36 983 216,40		36 437 933,60	
1.	Výnosy vybraných ústřed. vlád. instit. z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn. vlád. instit. z transferů	672	36 983 216,40		36 437 933,60	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		382 136,23	91 465,88	27 907,49	47 705,04
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		382 136,23	91 465,88	27 907,49	47 705,04

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2025**

IČO: **60341793**

Název: **Základní škola a mateřská škola Štítý, okres Šumperk**

MĚSTO ŠTÍTY
nám. Míru 55, 789 91 Štítý
IČ: 00303453
DIČ: CZ00303453

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2025

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Školní 98**
obec **Štítý**
PSČ, pošta **78991**

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **60341793**
právní forma **Příspěvková organizace**
zřizovatel **Městský úřad Zábřeh**

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

telefon **583 440 166**
fax **583 440 307**
e-mail **zs.stity@zsstity.cz**
WWW stránky **www.zsstity.cz**

Razítko účetní jednotky

Základní škola a mateřská škola Štítý,
okres Šumperk
Školní 98, 789 91 Štítý
IČO: 60341793 tel.: 583 440 166
-3-

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Poláchová
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Ilona Haasová
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **13.01.2026, 9h48m31s**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Nejsou informace o tom, že byl porušen princip nepřetržitého trvání jednotky, (od 1.1.2011 se s účetní jednotkou Základní škola sloučila Mateřská škola), účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Od roku 2011 došlo k zásadní změně v oblasti účtování transferů, za transfery se považují veškeré dotace, granty, příspěvky i finanční dary. V roce 2025 se nemění účetní metody stanovené vnitřní směrnici.

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

Účetní jednotka účtuje na podrozvahových účtech 902-JDDHM pod limit 3000,- Kč a 901-JDDNM pod limit 7000,- Kč, na účtu 966 - majetek ve výpůjčce od zřizovatele Město Štítý, majetek ve výpůjčce od firmy Magna s.r.o. PO účtuje o aktivaci stravného za vlastní zaměstnance (a to ve výši věcné a osobní režie) MD 527/ D 516. Z tohoto důvodu vykazuje účet 516 zápornou hodnotu, kterou vyrovnává č.ú. MD 527. Jsou použity nákladové účty, neboť PO nemá z této aktivace žádný výnos. Tato účetní operace nemá vliv na výsledek hospodaření. Od 1.1.2024 tento zápis na účtu 527 současně vyjadřuje hodnotu benefitu stravného zaměstnanců ve vazbě na konsolidační balíček. Účet dohadné položky 388 na straně MD a účet přijaté zálohy na str. D vykazuje hodnotu 1,668.575,- Kč. Jedná se o účelovou dotaci UZ 33092 z tříletého programu Šablony J.A.K. Celá dotační částka byla vyčerpána a čeká se na závěrečnou zprávu. Pak bude projekt závěrečně průčtován.

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		3 753 568,40	3 814 615,22
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	501 818,84	503 498,84
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 251 749,56	3 311 116,38
3.	Vyřazené pohledávky	905		
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		
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		19 499 423,37	19 499 423,37
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	19 499 423,37	19 499 423,37
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		

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
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	15 745 854,97-	15 684 808,15-

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**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. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jméni 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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A	Účetní jednotka vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu	
B	účet 314 se používá na zálohy energií	
B	účet 315 se používá na předpis školného v mateřské škole a ve školní družině	
B	účet 388 se používá na dohadné položky transferů poskytnutých OI. krajem /MŠMT	
B	účet 348 se používá na vedení pohledávek za zřizovatelem Město Štítý	
D	účet 324 se používá na přijaté zálohy za stravné , jsou zde vedeny odděleně přijaté finanční prostředky na dotované obědy do škol, finanční prostředky žáků v programu žákovské pokladny, jednotlivé zálohy jsou rozlišeny analytickou evidencí	
D	účet 383 se používá na zákonné pojištění Kooperativa- odúčtuje se následující měsíc po zaplacení pojištění	
D	účet 384 se používá na časové rozlišení transferu zřizovatele Město Štítý, Účtování transferů je odděleno analytickými účty.	
D	účet 389 se používá na dohadné položky na energie, popř. služby	
D	účet 374 se používá na zálohy transferu poskytnutých OI. krajem/ MŠMT	
D	účet 336 se používá na zúčtování sociálního pojištění, 337 se používá na zúčtování zdravotního pojištění, 338 se používá na zúčtování důchodového spoření, 342 se používá na zúčtování daní	
B	účet 381 se používá na zachycení položek nákladů příštího období - např. předplatné časopisů a aktualizace programů na další období	
D		
A		

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C	Účetní jednotka má povolenou zřizovatelem Město Štítý a vymezenou ve zřizovací listině doplňkovou činnost	
C	Přehled výsledků hospodaření:	
C	UZ 33353, N: 30,959.424,-Kč V: 30,959.424,-Kč .	
C	UZ 33353 účelová dotace nepedagogové: N:1,046.141,- Kč V: 1,046.141,- Kč	
C	Doplňková činnost: N: 524.145,12Kč V:615.611,-Kč	91 465,88
C	Zřizovatel: N: 6,341.787,24 Kč v: 6,723923,47 Kč	382 136,23

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

C

C V září byl organizaci poskytnut finanční dar na obědy pro děti firmou WOMEN FOR WOMEN o.p.s " Smlouva č. 1: 7.280,- Kč - čerpáno 2886,- Kč- vratka 4394,- Kč. Smlouva č. 2: 14560,- Kč - čerpáno 5748,- Kč- vratka 8812,- Kč. Smlouvy č.3 39455,- Kč- čerpáno 29970,- Kč- vratka 9485,- Kč. Po odsouhlasení čeraneho daru byly finanční prostředky v prosinci vráceny zpět poskytovateli. Finanční dar byl proúčtován prostřednictvím Rezervního fondu č.ú.414

C Na šk. rok 2024/2025 nám byla poskytnuta záloha dotace na Příspěvky na obědy smlouva č.1 v celkové výši 58.170,- Kč Z této zálohy bylo čerpáno k 31.6.2025 43.802,- Kč. Zůstatek ve výši 14.368,- Kč byl po odsouhlasení vrácen poskytovateli. Dále byla v roce 2025 poskytnuta záloha dotace na Příspěvky na obědy smlouva č.2 ve výši 33.616,- Kč. Z této zálohy je k 31.6.2025 čerpáno 18.793,- Kč, zůstatek ve výši 14.823,- Kč. Po schválení vyúčtování byly nedočerpané prostředky vráceny poskytovateli dotace.

C Na účtu 472 0392 jsme měli zaúčtovánu zálohu na transfer Šablony J.A.K. ve výši 1,668.575,- Kč. V roce 2023 nebyla tato dotace čerpána, proto byla celá částka převedena do Rezervního fondu. V měsíci lednu 2023 byla částka převedena zpět na účet 472 0392. Z transferu UZ 33092 byla k 31.12.2024 čerpána částka 790.923,60 Kč. Zůstatek transferu ve výši 877.651,40 Kč byl převeden k 31.12.2024 do rezervního fondu a v lednu 2025 byl vrácen zpět do záloh. Celá částka byla k 30.9.2025 dočerpána a čeká se na závěrečné odsouhlasení poskytovatelem, poté bude závěrečně proúčtována.

A PO účtuje o aktivaci stravného za vlastní zaměstnance(a to ve výši věcné a sobní režie) MD 527/D516. Z tohoto důvodu vykazuje účet 516 zápornou hodnotu, kterou vyrovnává č.ú. MD 527. Jsou použity nákladové účty, neboť PO nemá z této aktivace žádný výnos. Tato operace nemá vliv na výsledek hospodaření. Od 1.1.2024 tento zápis na účtu 527 současně vyjadřuje hodnotu benefitu stravného zaměstnanců ve vazbě na konsolidační balíček.

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb	
Číslo	Název

Položka

BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	176 744,80
A.II.	Tvorba fondu	232 714,00
	1. Základní příděl	232 714,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	265 208,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	44 390,00
	3. Rekreaace	135 200,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	20 230,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	6 988,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	58 400,00
	9. Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	144 250,80

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.		1 821 037,71
D.II.	Tvorba fondu		136 907,53
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		75 612,53
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		61 295,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		988 946,40
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		50 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		938 946,40
D.IV.	Konečný stav fondu		968 998,84
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.		241 885,40
F.II.	Tvorba fondu		64 212,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		14 212,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		50 000,00
F.III.	Čerpání fondu		124 990,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		74 990,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		50 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		181 107,40

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- H.4. Zastavěná plocha
- H.5. Ostatní pozemky

I. Doplnující 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. Doplnující 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 *