

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Základní škola a mateřská škola**  
**Bernartice, okres Jeseník-příspěvková organizace, Bernartice 259, 790 57 Bernartice, Příspěvková organizace, IČ: 70991022**  
**sestavená k 31.12.2025**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 24.01.2026 14:49:53**

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			5 480 167.56	1 642 893.86	3 837 273.70	3 547 516.83
<b>A.</b>	Stálá aktiva		1 923 260.86	1 642 893.86	280 367.00	0.00
<b>I.</b>	Dlouhodobý nehmotný majetek		81 478.80	81 478.80	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	81 478.80	81 478.80	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 dlouhodobý nehmotný majetek	051	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II.</b>	Dlouhodobý hmotný majetek		1 841 782.06	1 561 415.06	280 367.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	280 367.00	0.00	280 367.00	0.00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 561 415.06	1 561 415.06	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 dlouhodobý hmotný 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
<b>III.</b>	Dlouhodobý finanční majetek		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Majetkové 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
<b>IV.</b>	Dlouhodobé pohledávky		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé pohledávky 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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
B.	Oběžná aktiva		3 556 906.70	0.00	3 556 906.70	3 547 516.83
I.	Zásoby		26 983.67	0.00	26 983.67	32 209.30
1.	Pořízení materiálu	111	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Materiál na skladě	112	26 983.67	0.00	26 983.67	32 209.30
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		1 386 571.35	0.00	1 386 571.35	1 844 248.97
1.	Odeběratelé	311	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	247 750.00	0.00	247 750.00	249 080.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Poskytnuté návratné finanční 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, poplatky a jiná obdobná peněžitá 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.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními 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	0.00	0.00	0.00	0.00
31.	Příjmy příštích období	385	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 138 821.35	0.00	1 138 821.35	1 595 168.97
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 143 351.68	0.00	2 143 351.68	1 671 058.56
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	2 050 421.18	0.00	2 050 421.18	1 436 168.72
10.	Běžný účet FKSP	243	77 688.50	0.00	77 688.50	214 000.84
15.	Ceniny	263	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Peníze na cestě	262	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pokladna	261	15 242.00	0.00	15 242.00	20 889.00

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola a mateřská škola  
 Bernartice, okres Jeseník-příspěvková organizace, Bernartice 259, 790 57 Bernartice, Příspěvková organizace, IČ: 70991022  
 sestavená k 31.12.2025  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 24.01.2026 14:49:53

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			3 837 273.70	3 547 516.83
C.	Vlastní kapitál		1 458 191.50	866 224.13
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		280 367.00	0.00
1.	Jmění účetní jednotky	401	280 367.00	0.00
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		896 966.72	624 178.70
1.	Fond odměn	411	0.00	0.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	39 355.73	112 864.91
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	276 610.87	34 565.44
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	552 963.42	476 748.35
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	28 036.70	0.00
III.	Výsledek hospodaření		280 857.78	242 045.43
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		280 857.78	242 045.43
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0.00	0.00
D.	Cizí zdroje		2 379 082.20	2 681 292.70
I.	Rezervy		0.00	0.00
1.	Rezervy	441	0.00	0.00
II.	Dlouhodobé závazky		649 888.35	1 601 781.00
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	649 888.35	1 601 781.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		1 729 193.85	1 079 511.70
1.	Krátkodobé úvěry	281	0.00	0.00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0.00	0.00
5.	Dodavatelé	321	68 639.84	30 935.33
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	252 330.30	0.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0.00	0.00
10.	Zaměstnanci	331	695 142.00	488 419.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0.00	0.00
12.	Sociální zabezpečení	336	263 608.00	181 485.00
13.	Zdravotní pojištění	337	113 016.00	77 772.00
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	71 770.00	31 286.00
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	0.00	0.00
36.	Výnosy příštích období	384	0.00	0.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	249 000.00	249 080.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 687.71	20 534.37

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení:

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Sestaveno dne: