

# Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestaveno k 31.12.2025

IČO: 75016486  
Název: Základní škola a Mateřská škola Česká Čermná  
Sídlo: Česká Čermná 65, 549 21 Česká Čermná

Kontaktní osoba: Ivana Marková, ucetni@ceskacermna.cz, 491428421

| Číslo<br>pol. | Název položky                                      | SU    | 1            | 2            | 3            | 4             |
|---------------|----------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|               |                                                    |       | BĚŽNÉ OBDOBÍ |              |              | MINULÉ OBDOBÍ |
|               |                                                    |       | BRUTTO       | KOREKCE      | NETTO        |               |
| AKTIVA CELKEM |                                                    |       | 2 913 799,51 | 1 241 899,32 | 1 671 900,19 | 1 271 407,22  |
| A             | Stálá aktiva                                       |       | 1 267 093,32 | 1 241 899,32 | 25 194,00    | 35 618,00     |
| I.            | Dlouhodobý nehmotný majetek                        |       | -            | -            | -            | -             |
| 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) | -            | -            | -            | -             |
| 6             | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                | (019) | -            | -            | -            | -             |
| 7             | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek            | (041) | -            | -            | -            | -             |
| 8             | Poskytnuté zálohy na dlouhod. nehm. majetek        | (051) | -            | -            | -            | -             |
| 9             | Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji       | (035) | -            | -            | -            | -             |
| II.           | Dlouhodobý hmotný majetek                          |       | 1 267 093,32 | 1 241 899,32 | 25 194,00    | 35 618,00     |
| 1             | Pozemky                                            | (031) | -            | -            | -            | -             |
| 2             | Kulturní předměty                                  | (032) | -            | -            | -            | -             |
| 3             | Stavby                                             | (021) | 48 000,00    | 30 835,00    | 17 165,00    | 19 165,00     |
| 4             | Samostatné hm. movité věci a soubory hm. mov. věcí | (022) | 67 421,00    | 59 392,00    | 8 029,00     | 16 453,00     |
| 5             | Pěstitelské celky trvalých porostů                 | (025) | -            | -            | -            | -             |
| 6             | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                   | (028) | 1 151 672,32 | 1 151 672,32 | -            | -             |
| 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) | -            | -            | -            | -             |

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

| Číslo<br>pol. | Název položky                                       | SU    | 1            | 2       | 3            | 4             |
|---------------|-----------------------------------------------------|-------|--------------|---------|--------------|---------------|
|               |                                                     |       | BĚŽNÉ OBDOBÍ |         |              | MINULÉ OBDOBÍ |
|               |                                                     |       | BRUTTO       | KOREKCE | NETTO        |               |
| <b>B</b>      | <b>Oběžná aktiva</b>                                |       | 1 646 706,19 | -       | 1 646 706,19 | 1 235 789,22  |
| <b>I.</b>     | <b>Zásoby</b>                                       |       | -            | -       | -            | 94 064,71     |
| 1             | Pořízení materiálu                                  | (111) | -            | -       | -            | -             |
| 2             | Materiál na skladě                                  | (112) | -            | -       | -            | 94 064,71     |
| 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) | -            | -       | -            | -             |
| <b>II.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                        |       | 329 574,00   | -       | 329 574,00   | 141 331,00    |
| 1             | Odběratelé                                          | (311) | -            | -       | -            | -             |
| 4             | Krátkodobé poskytnuté zálohy                        | (314) | 283 600,00   | -       | 283 600,00   | 110 600,00    |
| 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 pen. plnění   | (342) | -            | -       | -            | -             |
| 15            | Daň z přidané hodnoty                               | (343) | -            | -       | -            | -             |
| 16            | Pohledávky za osobami mimovýbrané vlád. instituce   | (344) | -            | -       | -            | -             |
| 17            | Pohledávky za vybr. ústředními vládními institucemi | (346) | -            | -       | -            | -             |
| 18            | Pohledávky za vybr. místními vládními institucemi   | (348) | -            | -       | -            | -             |
| 28            | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery           | (373) | -            | -       | -            | -             |
| 30            | Náklady příštích období                             | (381) | -            | -       | -            | -             |
| 31            | Příjmy příštích období                              | (385) | 45 724,00    | -       | 45 724,00    | 30 731,00     |
| 32            | Dohadné účty aktivní                                | (388) | -            | -       | -            | -             |
| 33            | Ostatní krátkodobé pohledávky                       | (377) | 250,00       | -       | 250,00       | -             |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                  |       | 1 317 132,19 | -       | 1 317 132,19 | 1 000 393,51  |
| 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) | 1 179 108,38 | -       | 1 179 108,38 | 814 573,65    |
| 10            | Běžný účet FKSP                                     | (243) | 134 352,81   | -       | 134 352,81   | 111 842,81    |
| 15            | Ceniny                                              | (263) | -            | -       | -            | -             |
| 16            | Peníze na cestě                                     | (262) | -            | -       | -            | -             |
| 17            | Pokladna                                            | (261) | 3 671,00     | -       | 3 671,00     | 73 977,05     |

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

| Číslo<br>pol. | Název položky                                   | SU    | 1            | 2            |
|---------------|-------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
|               |                                                 |       | OBDOBÍ       |              |
|               |                                                 |       | BĚŽNÉ        | MINULÉ       |
| PASIVA CELKEM |                                                 |       | 1 671 900,19 | 1 271 407,22 |
| C             | Vlastní kapitál                                 |       | 582 058,21   | 373 921,22   |
| I.            | Jmění účetní jednotky a upravující položky      |       | 170 303,31   | 180 727,31   |
| 1             | Jmění účetní jednotky                           | (401) | 147 003,31   | 157 427,31   |
| 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) | 23 300,00    | 23 300,00    |
| II.           | Fondy účetní jednotky                           |       | 227 640,58   | 183 240,81   |
| 1             | Fond odměn                                      | (411) | -            | -            |
| 2             | Fond kulturních a sociálních potřeb             | (412) | 123 709,81   | 112 981,81   |
| 3             | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp. | (413) | 23 247,77    | -            |
| 4             | Rezervní fond z ostatních titulů                | (414) | -            | -            |
| 5             | Fond reprodukce majetku, fond investic          | (416) | 80 683,00    | 70 259,00    |
| III.          | Výsledek hospodaření                            |       | 184 114,32   | 9 953,10     |
| 1             | Výsledek hospodaření běžného účetního období    |       | 197 408,99   | 24 675,13    |
| 2             | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení     | (431) | -            | -            |
| 3             | Výsledek hosp. předcházejících účetních období  | (432) | 13 294,67-   | 14 722,03-   |

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

| Číslo<br>pol. | Název položky                                     | SU    | 1            | 2          |
|---------------|---------------------------------------------------|-------|--------------|------------|
|               |                                                   |       | OBDOBÍ       |            |
|               |                                                   |       | BĚŽNÉ        | MINULÉ     |
| <b>D</b>      | <b>Cizí zdroje</b>                                |       | 1 089 841,98 | 897 486,00 |
| <b>I.</b>     | <b>Rezervy</b>                                    |       | -            | -          |
| 1             | Rezervy                                           | (441) | -            | -          |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobé závazky</b>                         |       | 100 000,00   | -          |
| 1             | Dlouhodobé úvěry                                  | (451) | -            | -          |
| 2             | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé     | (452) | -            | -          |
| 4             | Dlouhodobé přijaté zálohy                         | (455) | -            | -          |
| 7             | Ostatní dlouhodobé závazky                        | (459) | 100 000,00   | -          |
| 8             | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery            | (472) | -            | -          |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                         |       | 989 841,98   | 897 486,00 |
| 1             | Krátkodobé úvěry                                  | (281) | -            | -          |
| 4             | Jiné krátkodobé půjčky                            | (289) | -            | -          |
| 5             | Dodavatelé                                        | (321) | 42 062,98    | 21 771,00  |
| 7             | Krátkodobé přijaté zálohy                         | (324) | 27 701,00    | 25 500,00  |
| 9             | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé     | (326) | -            | -          |
| 10            | Zaměstnanci                                       | (331) | 380 476,00   | 435 501,00 |
| 11            | Jiné závazky vůči zaměstnancům                    | (333) | 1 500,00     | 900,00     |
| 12            | Sociální zabezpečení                              | (336) | 141 379,00   | 172 185,00 |
| 13            | Zdravotní zabezpečení                             | (337) | 62 600,00    | 73 190,00  |
| 14            | Důchodové spoření                                 | (338) | -            | -          |
| 15            | Daň z příjmů                                      | (341) | -            | -          |
| 16            | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění | (342) | 44 220,00    | 51 983,00  |
| 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) | -            | -          |
| 36            | Výnosy příštích období                            | (384) | -            | -          |
| 37            | Dohadné účty pasivní                              | (389) | 283 600,00   | 110 600,00 |
| 38            | Ostatní krátkodobé závazky                        | (378) | 6 303,00     | 5 856,00   |

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:

tel: