

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 71294406

Název: **Mateřská škola Prostřední Poříčí, příspěvková organizace**



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Prostřední Poříčí 75**
obec **Prostřední Poříčí**
PSČ, pošta **67962**

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **71294406**
právní forma **PO**
zřizovatel **Obec Prostřední Poříčí**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní vzdělávání**
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **516414104**
fax
e-mail **ms@prostredniporici.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Mateřská škola Prostřední Poříčí,
příspěvková organizace
Prostřední Poříčí 75, 679 62
IČ: 71294406 Tel.: 516 414 104

Osoba odpovědná za účetnictví

Libuše Minařová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Mgr. Iveta Lžičařová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.01.2024, 19h12m 2s

A.1 Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nemá informace o skutečnostech, které by jí omezovaly nebo jí zabráňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.

A.2 Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému období. Předmětem činnosti je mateřská škola poskytující předškolní vzdělávání dětem, její činnost se řídí zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním a vyšším odborném a jiném vzdělávání.

A.3 Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účetní jednotka je příspěvková organizace zřízená Obcí. Sestavuje rozvahy, výkaz zisku a ztráty a přílohu. Organizace nemá doplňkovou (hospodářskou) činnost. **PREHEĐ METOD: ÚČTOVANI ZASOB** na skladech. Účetní jednotka nevede skladovou evidenci. Běžný materiál, čistící prostředky jsou nakupovány a účtovány k okamžitě spotřebě. **ÚČTOVÁNÍ O MAJETKU**. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele, předaný jí k hospodaření (svěření) a majetek vlastní, který vede v účetnictví odděleně. Účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý odpisovaný majetek, pouze majetek drobný. Tento majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován na účtu 018 (nehmotný) v hodnotě od 7000Kč do 59999Kč a na účtu 028 (hmotný) v hodnotě od 3000Kč do 39999Kč. Drobný hmotný majetek v hodnotě od 1000Kč do 2999Kč (SU902) a drobný nehmotný majetek v hodnotě od 1000 do 6999Kč (SU901) je veden v podrozvahové evidenci. **ČASOVÉ ROZLIŠOVÁNÍ**. Spotřeba energií je v průběhu roku čtvrtletně rozlišována na základě výše záloh, k 31.12. (datu roční účetní závěrky) je stanovena dohadrná položka na základě provedeného odečtu z měřidel, dle skutečné spotřeby. Casové rozlišování je příspěvek od zřizovatele ve výši schváleného celoročního rozpočtu - účet SU384. Na konci účet. období jsou všechny účetní případy s ním související zaúčtovány a časové rozlišení (př. předplatné, služby, energie). **ÚČTOVANI DOTACÍ** U dotaci ze státního rozpočtu, jejichž výsledná částka není předem známa a které podléhají konečnému vyúčtování (týká se dotace UZ33353 a přírodních účelových dotací z MŠMT) je měsíčně tvořen dohad ve výši skutečně vynaložených nákladů. Dotace jsou dle účelových znaků sledovány na účtu SU388 až do jejich konečného vyúčtování. Výše záloh je v případě dotací do 1 roku vedena na účtu SU374, v případě dlouhodobých dotací nad 1 rok na účtu SU472. Od 1.9.2022 je organizací schválen projekt OP JAK UZ33092, jedná se o projekt na dva roky do 31.8.2024. Vždy k 31.12. je zůstatek nepoužitých prostředků projektu (předfinancování) převeden do rezervního fondu z ostatních titulů zápisem 401 MD/414 D a k 1.1. opačným zápisem z rezervního fondu odúčtován. Účet 401 (jmění účetní jednotky) tak slouží jako vyrovnávací účet v rámci vlastních zdrojů.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULÉ	375 315,25	19 627,14
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	381 216,40	19 627,14	355 688,11
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	19 627,14		
3.	Vyřazené pohledávky	905	361 589,26		
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			

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtu v knize podrozvahových účtů

O/S/6 položky	Mezey.položky	Podrozvahov.		UGENI/OBDOBÍ	MINULE
		účet	BEŽNĚ		
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				
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			
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.mocí zákonod., výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp. a další činn.mocí 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			
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	381 216,40		375 315,25

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

IČ: 71294406, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku dne 30. srpna 2016, spisová značka: Pr 1990 vedená u Krajského soudu v Brně. Zřizovatelem organizace je Obec Prostřední Poříčí - IČO:00637785.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nebyly podány žádné návrhy na vklad převodu vlastnictví do katastru nemovitostí, které by k datu sestavení závěrky nebyly do katastru zapsány.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond organizace je ve výši 0 Kč. Organizace nemá žádný dlouhodobý odpisovaný majetek.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Není náplň.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.1 - Jméno účetní jednotky a C.13 - 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
0.00 Účetní jednotka nemá náplň.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výš 157 Kč/m²
0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00

D.6. Přiměra výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem
0.00

Účetní jednotka nemá náplň.

E.1. Doplnující informace k položkám 02 a 03

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.4.	Zálohy na energie a stravné pro děti.	143 530,00
B.II.32.	Dohadné položky ve výši uskutečněných nákladů z projektu ESF - OP JAK UZ33092.	249 204,75
D.II.8.	Záloha projektu z ESF - OP JAK UZ33092.	382 908,00
D.III.32.	Zálohy ze státního rozpočtu - přímé výdaje UZ33353 byly v rámci finančního vypořádání dotací vyúčtovány v plné výši, organizace nemá vratky.	72 969,00
D.III.37.	Dohadné položky za energie dle stavu měřidel k 31.12.	54 157,00
D.III.7.	Zálohy na stravné a školné.	133 703,25-
C.I.1.	Záporná hodnota účtu 401 je způsobena zaúčtováním nespotřebované části projektu OP JAK UZ33092 do rezervního fondu k 31.12.2023 (401/414). V rámci vlastních zdrojů je proveden technický přesun mezi účty 401 a 414, účet 401 slouží jako vyrovnávací účet v rámci vlastních zdrojů.	138 703,25
C.II.4.	Nespotřebované prostředky projektu ESF - OP JAK UZ33092 k 31.12.2023 ve výši 133 703,25 Kč. Finanční dar v hodnotě 5 000 Kč.	50 096,22
C.III.1.	Výsledek hospodaření je kladný, zisk bude po schválení zřizovatelem v roce 2024 převeden do rezervního fondu školy.	

E2) Doplnující informace k položkám výkazu zisků a ztrát

Kódy účtů	Doplnující informace	Číslo
B.1.2.	Výnosy ze stravného dětí MŠ.	149 866,00
B.1.8.	Školné MŠ	40 635,00
B.1.V.2.	Výnosy SU 672: Příspěvky od Obce (zřizovatele) = 390 000 Kč. Dotace SR UZ33353 = 2 211 993 Kč. Projekt UZ33092 OP JAK = 194 981,37 Kč.	2 796 974,37
B.1.16.	Čerpání finančního daru.	7 000,00
B.1.17.	Věcné dary.	4 989,00

E3 Doplnující informace k položkám členům o peněžních tocích

K položce: Doplnující informace

Číslo:

E4 Doplnující informace K položkám přehledu o Změnách Masítního kapitálu

Kategorie Doplnující informace

Osoba

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		20 020,34
A.II.	Tvorba fondu		
	1. Základní příděl		35 380,22
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		35 380,22
	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		47 173,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		13 500,00
	3. Recreace		14 353,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		15 600,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		3 720,00
A.IV.	Konečný stav fondu		8 227,56

Rezemní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Ověřeno	Název	Podzda	BEZNEUCETNI OBBPBI
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		341 091,74
D.II.	Tvorba fondu		
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		155 957,10
	2. Nespolečně poskytované dotace z rozpočtu Evropské unie		10 253,85
	3. Nespolečně poskytované dotace z mezinárodních smluv		133 703,25
	4. Peněžní dary - účelové		12 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		335 684,62
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		335 684,62
	4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		161 364,22
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ UCENÍ / OBDOBÍ
-------	-------	---------	----------------------

F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.**F.II. Tvorba fondu**

1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu
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

F.III. Čerpání fondu

1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
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

F.IV. Konečný stav fondu

G. Doplnující informace k položce "A11.3 Stavby" - Vykazurovaniy

Číslo položky	Název položky	UČENÍ / OBDOBÍ			MINUTE
		BRUTTO	BEZNE 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 "A11.4 Pozemky" - Vykazurovaniy

Číslo položky	Název položky	UČENÍ / OBDOBÍ			MINUTE
		BRUTTO	BEZNE 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 zisků a ztrát

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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 zisků a ztrát

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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 *

