

PŘÍLOHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Za období: 12/2019

Mateřská škola Šardice, příspěvková organizace; IČO 70967491; Šardice 750, Šardice, 696 13

Právní forma: Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

Předmět činnosti:

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 22.1.2020

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

Účetní jednotka-Mateřská škola Šardice, příspěvková organizace pokračuje ve své činnosti, nenastává žádná skutečnost o jejím omezení nebo ukončení.

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

Od roku 2012 se bankovní poplatky účtují na účtu 518(dříve 549). Nákup DDHM, DDNM se účtuje na 558 (dříve 501). OTE se účtuje na 501. Pracovní neschopnost se účtuje na 521 (dříve na 528).

Od roku 2014 se zdravotní pojištění účtuje na 337100 (dříve 336100) a sociální pojištění se účtuje i nadále na 336200.

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

Účetní jednotka vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu, účtuje o zásobách způsobem B. Účetní jednotka vede rovnoměrný způsob odpisování majetku a odpisuje do výše pořizovací ceny.

Majetek DDNM (018) je v pořizovací ceně 0-60000 Kč. Nad 60 tis. Kč je majetek DNM (013). Majetek DDHM (028) je v pořizovací ceně od 1000 Kč do 40000 Kč. Nad 40 tis. Kč je DHM (02).

Majetek v pořizovací ceně do 1000 Kč s dobou použitelnosti delší jak jeden rok je veden na podrozvaze (909) jako OTE.

Účet 389 - Dohadné účty pasivní používáme při odhadu spotřeby plynu a elektřiny.

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		360 653,53	373 090,53
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	360 653,53	373 090,53
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní Krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	360 653,53	373 090,53

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

IČ:70967491, Mateřská škola Šardice byla zapsána do obchodního rejstříku dne 3. 12. 2002, sp. zn. Pr 349 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem je Obec Šardice.

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

není

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond (416) je kryt finančními prostředky (241400).

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0,00

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 818,00	0,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: 0,00

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 0,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 0,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobemHodnota: 0,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

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

Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
D.II.8.	472400-Šablony II.-dlouh.přij.zál. na transf.	454 585,00
D.III.32.	374-MŠMT - vratky ÚZ 33074: 34 547,18 Kč, ÚZ 33076: 36,22 Kč	34 583,40
D.III.37.	389-Dohadné účty pasivní-odhad plyn a elektřina	69 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2.	672300-Obec na provoz: 850 000 Kč, 672400-MŠMT na vzdělávání: 4 839 198,60 Kč, 672403-Šablony 022: 79 597 Kč, 672404-Šablony II.:196 926,20 Kč, 672500-Dřevostavba-DS-odpis 6 818 Kč.	5 972 539,80

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky		
Název položky	Účet	Běžné účetní období
A. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	AU 100	58 164,42
A.II. Tvorba fondu		72 901,00
1. Základní příděl	AU 110-119	72 901,00
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	AU 120-129	0,00
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	AU 130-139	0,00
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	AU 140-149	0,00
5. Ostatní tvorba fondu	AU 190-199	0,00
A.III. Čerpání fondu		57 540,00
1. Půjčky na bytové účely	AU 210-219	0,00
2. Stravování	AU 220-229	23 725,00
3. Rekreace	AU 230-239	0,00
4. Kultura, tělovýchova a sport	AU 240-249	5 815,00
5. Sociální výpomoci a půjčky	AU 250-259	0,00
6. Poskytnuté peněžní dary	AU 260-269	0,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	AU 270-279	0,00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	AU 280-289	0,00
9. Ostatní užití fondu	AU 290-299	28 000,00
A.IV. Konečný stav fondu		73 525,42
D. Rezervní fond	413	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	AU 500	89 105,51
D.II. Tvorba fondu		389 999,32
1. Zlepšený výsledek hospodaření	AU 510-519	20 000,00
2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	AU 520-529	0,00
3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv	AU 530-539	0,00
4. Peněžní dary - účelové	AU 540-549	0,00
5. Peněžní dary - neúčelové	AU 550-559	369 999,32
6. Ostatní tvorba	AU 560-569	0,00
D.III. Čerpání fondu		204 566,00
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	AU 610-619	0,00
2. Úhrada sankcí	AU 620-629	0,00
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	AU 630-639	0,00
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	AU 640-649	0,00
5. Ostatní čerpání	AU 650-699	204 566,00
D.IV. Konečný stav fondu		274 538,83
F. Fond investic	416	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	AU 300	76 445,30
F.II. Tvorba fondu		22 890,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odp. plánu	AU 310-319	22 890,00
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	AU 320-329	0,00
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	AU 330-339	0,00
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	AU 340-349	0,00
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	AU 350-359	0,00
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	AU 360-369	0,00
7. Převody z rezervního fondu	AU 370-379	0,00
F.III. Čerpání fondu		0,00
1. Pořízení a technické zhodnocení hm. a nehm. dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhodobého majetku	AU 400-469	0,00
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	AU 480-489	0,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	AU 490-499	0,00
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou	AU 470-479	0,00
F.IV. Konečný stav fondu		99 335,30

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

Název položky	Účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	021	116 765,00	6 818,00	109 947,00	0,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	AU 000-199	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	AU 200-299	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	AU 300-399	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	AU 400-499	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	AU 500-599	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Ostatní stavby	AU 600-999	116 765,00	6 818,00	109 947,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1. Stavební pozemky	AU 000-199	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	AU 200-299	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	AU 300-399	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	AU 400-499	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5. Ostatní pozemky	AU 500-999	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		0,00	0,00

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky