



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **71294406**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

ulice, č.p. **obec**
PSČ, pošta **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

Statutární zástupce

Mgr. Iveta Lžičářová

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.01.2023, 15h54m35s

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářské činnosti	Hlavní činnost	Hospodářské činnosti
			1	2	3	4
A. Náklady/celkem			2 782 730,50	2 505 144,23	2 503 458,48	
1. Náklady z činnosti						
1.	Spořeba materiálů	501	87 408,80		66 145,88	
2.	Spořeba energie	502	71 728,60		63 055,85	
3.	Spořeba 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		18 334,06		13 834,05
9.	Cestovné	512		6 048,00		3 956,00
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitřníorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518		253 484,81		161 552,67
13.	Mzdové náklady	521		1 694 804,00		1 611 502,00
14.	Zákomné sociální pojištění	524		559 965,00		503 354,00
15.	Jiné sociální pojištění	525		7 382,00		5 954,00
16.	Zákomné sociální náklady	527		36 550,99		39 581,58
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				
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		35 042,08		23 950,40

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti		549	11 982,16		12 257,80
II. Finanční náklady						
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				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřad. vládních na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních na transfery	572				
V. Daň z příjmu						
1.	Daň z příjmu	591	6,74	6,74	14,25	14,25
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
Výnosy celkem			2 792 991,09	2 505 440,13	2 505 440,13	2 505 440,13
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		196 399,25		150 237,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	147 634,00			98 126,00
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	39 871,00			28 649,00
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. dlouhodob. hmot. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	4 900,00			17 980,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 994,25			5 482,00
II. Finanční výnosy			35,46			74,95
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	35,46			74,95

Číslo položky	Název/položky	Symbolický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných úřad. vlády, instit. z transferů	671			2 358 098,18	
2.	Výnosy vybraných místn. vlády, instit. z transferů	672	2 596 556,38		2 356 098,18	

C. Výsledek hospodářství						
1.	Výsledek hospodářství před zdaněním		10 260,59		265,90	
2.	Výsledek hospodářství běžného účetního období		10 253,85		251,65	

* Konec sestavy *

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč; s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**IČO: **71294406**Název: **Matejská škola Prostřední Poříčí, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

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

ms@prostredniporici.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Libuše Minářová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Iveta Lzíčařová

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.01.2023, 15h53m36s

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Bazén	Období		Minuta
				Bazén	Korekce	
			188151760	19756242	68395518	63168588
AKTIVA CELKEM						
A. Stála aktiva			1 197 562,42	1 197 562,42		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	11 697,50	11 697,50		
2.	Software	013				
		014				
3.	Ocenitelná práva	015				
4.	Povolенky na emise a preferenční limity	018	11 697,50	11 697,50		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	019				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	041				
7.	Nedokorčený dlouhodobý nehmotný majetek	051				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			1 185 864,92	1 185 864,92		
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samosstatné hm.movitě věci a soubory hm.mov.věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 185 864,92	1 185 864,92		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokorčený 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				

Císlo položky	Název položky	Synetický účel		Období		Mínulá
		Účet	Bitvo	Běžné	Korekce	
B Oběžná aktiva				683 955,18		631 685,88
I. Zásoby						1 967,25
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				1 967,25
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				127 450,06		183 910,81
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		58 770,00		41 760,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315		10 770,00		13 459,00
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 peněžní plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými úředy, vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381		3 686,68		608,81
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388		54 223,38		128 083,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek				556 505,12		445 807,82
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Císlo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Mínulé
			Brutto	Netto	
4. Terminované vklady krátkodobé					
5.	Jiné běžné účty	244			
9.	Běžný účet	245			
10.	Běžný účet FKSP	241	535 027,30	535 027,30	417 461,62
15.	Centry	243	16 858,82	16 858,82	24 966,20
16.	Peníze na cestě	263			
17.	Pokladna	262			
		261	4 619,00	4 619,00	3 380,00

Číslo položky	Mázev položky	Synthetický účel	Období	
			Běžné	Minulé

PASIVA/GELKEM

688 955,18 63 685,68

C. Maštní kapitál 42 681,31 152 289,42

I. Jméni účetní jednotky a upravující položky

1. Jméni účetní jednotky	401	328 684,62-	
3. Transfery na pořízeni dlouhodobého majetku	403	328 684,62-	
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		361 112,08	152 037,77
1. Fond odměn	411		
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	20 020,34	29 572,30
3. Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodaření	413	12 407,12	12 155,47
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	328 684,62	110 310,00
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416		
III. Výsledek hospodaření		10 253,85	251,65
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	10 253,85	251,65
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		

D. Cizí zdroje 641 273,87 479 396,46

I. Rezervy

1. Rezervy 441

II. Dlouhodobé závazky 382 908,00 128 083,00

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	382 908,00	128 083,00
III. Krátkodobé závazky		258 365,87	351 313,46

1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	4 330,87	2 547,21
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	127 199,00	179 671,00

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období	
			Bežné	Mínulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	49 482,00	72 088,00
13.	Zdravotní pojištění	337	21 343,00	31 092,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž. plnění	342	13 480,00	25 295,00
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		1 967,25
37.	Dohadné účty pasivní	389	42 531,00	38 653,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		
			* Konec sestavy *	



PŘÍLOHA

príspevkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 71294406

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

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 Minářová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Iveta Lžičarová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2023, 11h36m59s

A.1 Informace podle § 7, ods. 3 zákona

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

A.2 Informace podle § 7, ods. 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 účetnímu 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, ods. 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. PŘEHLED METOD: ÚČTOVÁNÍ ZÁSOB 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, předány 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 dohazdná položka na základě provedeného odečtu z měřidel, dle skutečné spotřeby. Časové 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. předplacené, služby, energie). ÚČTOVÁNÍ DOTACÍ U dotací ze státního rozpočtu, jejichž výsledná částka není předem známa a které podléhají konečnému vyúčtování (tyká se dotace UZ33353 a přírůžných 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 dlouhodobých dotací nad 1 rok na účtu SU472. V období od 1.9.2020 do 31.8.2022 byla organizace zapojena do projektu OP VVV UZ33063 Sahlony III, projekt byl k 24.10.2022 na základě závěrečné monitorovací zprávy schválen v plné výši. Z projektu byl financován školní asistent. Od 1.9.2022 je organizací schválen navazující 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. Účet 401 (jmění účetní jednotky) tak slouží jako vyrovnávací účet v rámci vlastních zdrojů. Vzhledem ke skutečnosti, že organizace v roce 2022 neevduje žádný odpisovaný majetek je konečná hodnota účtu 401 záporná.

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

Císlo položky	Název položky	Podrozvahový účet	BEŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			MINULE	MINULE	MINULE	MINULE
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky						
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	375 315,25		357 785,75	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	19 627,14		15 827,14	
3.	Výřazené pohledávky	905	355 688,11		341 958,61	
4.	Výřazené 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. 3 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNĚ	MINULĚ		
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 činnosti zákonod. výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp. a další činnosti 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 účty k podrozvahovým účtům	999			
				375 315,25	357 785,75

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 nemovitosti, 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 Nemí náplň.

Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmenovitě jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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 vešle 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 výši 57 Kč/m ²	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	Průměrná 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.

E1 Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Čísloka
B.II.4.	Zálohy na energie.	58 770,00
B.II.5.	Pohledávky za stravné.	10 770,00
B.II.32.	Dohadné položky ve výši nákladů projektu UZ33092 OP JAK ve výši 54223,38 Kč.	54 223,38
D.II.8.	Záloha projektu OP JAK UZ33092.	382 908,00
D.III.32.	Zálohy ze státního rozpočtu - přímé výdaje UZ33353 a účelová dotace na učební pomůcky z Národního plánu obnovy UZ170533087 byly v rámci finančního vypořádání dotací vyúčtovány v plné výši; organizace nemá vratky.	
D.III.37.	Dohadné položky za energie dle stavu měřidel k 31.12.2022	42 531,00
C.I.1.	Záporná hodnota účtu 401 způsobena zaúčtováním nespotebované části projektu OP JAK UZ33092 do rezervního fondu k 31.12.2022 (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.	328 684,62-
C.II.4.	Nespotebované prostředky projektu OP JAK UZ33092 k 31.12.2022	328 684,62
C.III.1.	Výsledek hospodaření je kladný, zisk bude po schválení zřizovatelem v roce 2023 převeden do rezervního fondu školy.	10 253,85

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisků a ztrát

K. položce	Doplnující informace	Částka
B.1.2.	Výnosy ze stravného dětí MŠ.	147 634,00
B.1.8.	Školné MŠ	39 871,00
B.1.V.2.	Výnosy SU 672: Příspěvky od Obce (zřizovatele) = 300 000 Kč. Dotace SR UZ33353 = 2 114 423 Kč. Účelová dotace na uč.pomůcky UZ170533087 = 17 600 Kč. Projekt OP VVV UZ33063 Šablony III = 110 310 Kč. Projekt UZ33092 OP JAK = 54 223,38 Kč.	2 596 556,38
B.1.16.	Finanční účelově neurčený dar. Vyčerpan v plné výši.	4 900,00
B.1.17.	Věcný dar od MAS Boskovicko PLUS a bezúplatné příjmy ATG testy.	3 994,25
C.2.	Kladný výsledek hospodaření bude po schválení zřizovatelem v roce 2023 převeden do rezervního fondu organizace.	10 253,85

E3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce Doplnující informace

Česká

E4 Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce Doplnující informace

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb	
Číslo	Polozka
A.I.	Početní stav fondu k 1.1.
	29 572,30
A.II.	Tvorba fondu
	33 423,04
	33 423,04
	1. Základní přídeji
	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
	42 975,00
	1. Půjčky na bytové účely
	2. Stravování
	3. Rekreace
	4. Kultura, tělovýchova a sport
	5. Sociální výpomoci a půjčky
	6. Poskytnuté peněžní dary
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění
	14 100,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění
	2 200,00
	9. Ostatní užití fondu
A.IV.	Konečný stav fondu
	20 020,34

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

Číslo	Název	Podleže	BEZNE ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		122 465,47
D.II.	Tvorba fondu		333 836,27
	1. Zlepšení výsledků hospodáření		251,65
	2. Nespotebované dotace z rozpočtu Evropské unie		328 684,62
	3. Nespotebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		4 900,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		115 210,00
	1. Úhrada zhořšeného výsledku hospodáření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		115 210,00
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		341 091,74

Fond investic příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka
-------	-------	---------

BEŽNÉ ÚČETNÍ 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. Navyšení 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 "A.1.3. Stavby" - výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULE
		BRUTTO	KOREKCE	

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.1.1. Pozemky" - výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULE
		BRUTTO	KOREKCE	

H. Pozemky

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

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

Číslo položky	Název položky	BEZNE	UCETNI OBDOBÍ	MINULE
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
1.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64			
1.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou			

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

Číslo položky	Název položky	BEZNE	UCETNI OBDOBÍ	MINULE
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 *