



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **71294406**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Prostřední Poříčí 75**
obec **Prostřední Poříčí**
PSČ, pošta **67902**

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Libuše Minářová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Bc. Vendula Marvanová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.01.2022, 16h34m37s

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

Účetní jednotka nemá informace o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly 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 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 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 rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu. Organizace nemá doplňkovou (hospodářskou) činnost. PŘEHLED METOD: ÚČTOVÁNÍ ZASOB na skladech. Účetní jednotka nevede skladovou evidenci. Běžný materiál, čisticí prostředky jsou nakupovány a účtovány k okamžité spotřebě. ÚČTOVÁNÍ O MAJETKU. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele, předaný jí k hospodaření (svěřený) 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. Účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje pravidelně se opakující měsíční platby, např. za telefon, internet. Spotřeba energií je v průběhu roku čtvrtletně rozlišována na základě výše záloh, k 31.12. (datu roční účetní závěrky) je stanovena dohadná položka na základě provedeného odečtu z měřidel, dle skutečné spotřeby. Časově rozlišován je příspěvek od zřizovatele ve výši schváleného celoročního rozpočtu - účet SU384. Na konci účet. období jsou všechny účetní případy s ním související zaúčtovány a časově rozlišeny (př. předplatné, služby, energie). ÚČTOVÁNÍ DOTACÍ U dotací ze státního rozpočtu, jejichž výsledná částka není předem známa a které podléhají konečnému vyúčtování (týká se dotace UZ33353 a případných 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 září 2020 se školka zapojila do projektu OP VVV UZ33063 Šablony III, jedná se o dlouhodobý projekt nad 1 rok. Náklady projektu jsou sledovány na účtu SU388 až do schválení závěrečné monitorovací zprávy. Vždy k 31.12. je zůstatek nepoužitých prostředků převeden do rezervního fondu z ostatních titulů.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		357 785,75	341 618,19
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	15 827,14	15 827,14
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	341 958,61	325 791,05
3.	Vyřazené pohledávky	905		
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 účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci 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	357 785,75	341 618,19

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.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. 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 výši 57 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. 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.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
B.II.4.	Zálohy na energie.	41 760,00
B.II.5.	Pohledávky za stravné a školné.	13 459,00
B.II.32.	Dohadné položky ve výši nákladů projektu OP VVV UZ33063 Šablony III.	128 083,00
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů-k 31.12.2021 zaúčtován zůstatek nespotřebovaných prostředků z projektu OP VVV UZ33063 Šablony III.	110 310,00
D.II.8.	Záloha ve výši uskutečněných nákladů projektu OP VVV UZ33063 Šablony III za roky 2020 a 2021	128 083,00
D.III.32.	Organizace nemá k 31.12. žádné zůstatky nevyčerpaných účelově určených prostředků ze státního rozpočtu.	
D.III.37.	Dohadné položky energií dle stavu měřidel k 31.12.2021	38 653,00
B.I.2.	Bezúplatné příjmy-ATG testy od MŠMT, zůstatek k 31.12. převeden na sklad.	1 967,25

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
B.I.2.	Výnosy ze stravného dětí MŠ.	98 126,00
B.I.8.	Školné MŠ	28 649,00
B.IV.2.	Výnosy SU 672: Příspěvky od Obce (zřizovatele) = 265 000Kč. Dotace SR UZ33353 = 1 991 267Kč. Projekt OP VVV UZ33063 Šablony III = 98831,18 Kč	2 355 098,18
B.I.16.	Čerpání finančního účelově neurčeného daru ve výši 4000Kč. Čerpání fondu FKSP-nákup DDHM ve výši 13980Kč.	17 980,00
B.I.17.	Bezúplatný příjem - respirátory, testy.	5 482,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. 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	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		44 815,70
A.II.	Tvorba fondu		31 801,60
	1. Základní příděl		31 801,60
	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		47 045,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		10 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		12 265,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		10 800,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		13 980,00
A.IV.	Konečný stav fondu		29 572,30

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		221 296,65
D.II.	Tvorba fondu		114 310,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		110 310,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		4 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		213 141,18
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		213 141,18
D.IV.	Konečný stav fondu		122 465,47

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ 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. 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 "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	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 "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	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 zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	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 zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	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 *