



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **75021501**

Název: **Mateřská škola Hrubčice 40, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Hrubčice 40	ulice, č.p.	Hrubčice 40
obec	Hrubčice	obec	Hrubčice
PSČ, pošta	798 21	PSČ, pošta	798 21

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	75021501	hlavní činnost	Předškolní výchova a školní stravování
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Obec Hrubčice	CZ-NACE	801010

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	582 368 328	<div style="border: 1px solid black; height: 100px; width: 100%;"></div>	
fax			
e-mail	mshrubcice@tiscali.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Jana Cesarová		Přidálková Jana	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 20px;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 20px;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 02.02.2021, 13h10m 1s

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

Účetní jednotka nemá informaci o omezení nebo ukončení činnosti. V průběhu roku byly uzavřeny všechny školy v ČR z důvodu nouzového stavu (koronavir), proto byl provoz školky omezen.

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

Změny nebyly provedeny.

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

Organizace vede ve školní jídelně sklad potravin, účtování je prováděno způsobem A. Časové rozlišení: Náklady a výnosy jsou zásadně účtovány do období, s nimž časově a věcně souvisí. Dohadné položky: příspěvek na provoz - ke konci čtvrtletí do výnosů zaúčtovány 1/4 příspěvku na kalendářní rok, přímé náklady - ke konci čtvrtletí jsou do výnosů rozpouštěny finanční prostředky v aliquotní výši k čerpaným nákladům. Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku: Na účtech skupiny 01 se vede dlouhodobý nehmotný majetek /software/ se vstupní cenou 60.000 Kč a vyšší a s dobou použitelnosti delší než jeden rok. Při pořízení je účtován na účet 013 a odepisován podle odpisového plánu. Dlouhodobým majetkem je též drobný dlouhodobý nehmotný majetek /software/ s cenou nižší než 60.000 Kč a v hodnotě 7.000 Kč a vyšší a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Pořizuje se z provozních prostředků, zaúčtuje se na účet 558 a současně se vyúčtuje na vrub účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek a ve prospěch účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Povede se v operativní evidenci. Vymezení dlouhodobého hmotného majetku: Na účtech skupiny 02 se povedou samostatné movité věci, popř. soubory movitých věcí se samostatným technickoekonomickým určením, jejichž ocenění je 40.000 Kč a vyšší a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobým majetkem je též drobný dlouhodobý hmotný majetek, tj. movité věci jejichž ocenění je nižší než 40.000 Kč a v hodnotě 3.000 Kč a vyšší a jeho doba použitelnosti je delší než jeden rok. Pořizuje se z neinvestičních prostředků, zaúčtuje na účet 558, současně se vyúčtuje na vrub účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a ve prospěch účtu 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku. Povede se v operativní evidenci. Drobný majetek v hodnotě nižší než 3.000 Kč a v hodnotě 500 Kč a vyšší bude při pořízení z neinvestičních prostředků účtován do spotřeby na účty skupiny 501 a povede se na účtu 902.

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		506 547,84	430 890,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	39 893,14	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	466 654,70	430 890,20
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.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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		919 107,00	919 107,00
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	919 107,00	919 107,00
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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.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	412 559,16-	488 216,80-

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

Účetní jednotka je zapsána v obchodním rejstříku, den zápisu 16.5.2003, spisová značka Pr 551 vedená u Krajského soudu v Brně.

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

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky (tj. mezi 31.12. a 1.2.) nenastaly žádné významné události, které by měly ekonomické dopady s výjimkou znovuvyhlášení nouzového stavu a uzavření škol od 14.10. včetně omezení provozu ve školce.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nemovitý majetek je ve vlastnictví zřizovatele.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond je finančně krytý.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek dle § 68 odst.3 vyhlášky.

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.4	Jedná se o zálohy za energie.	33 460,00
D.III.10	Jedná se o mzdy za 12/2020 vyplacené 1/2021.	216 305,00
D.III.12	Jedná se o odvody sociálního pojištění za 12/2020.	91 731,00
D.III.13	Jedná se o odvody zdravotního pojištění za 12/2020.	41 564,00
D.III.38	Jedná se o zákonné pojištění odpovědnosti za 4.Q.2020	3 512,04
D.III.37	Nevyfakturované energie za rok 2020.	30 313,84
D.III.16	Jedná se o zálohovou daň ze závislé činnosti za 12/2020	45 762,00
B.II.5	Pohledávky za strážníky - prosinec 2020	22 376,00
B.II.32	Pohledávky - předpis ve výši zálohy na projekt - chůva - vyúčtování v následujícím období	387 330,00
D.II.8	Předpis nároku na projekt - chůva - konec 31.12. s vratkou, vyúčtování v následujícím období	387 330,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.1	Potraviny největší podíl, čisticí prostředky, knihy, úklidový materiál a ostatní spotřební materiál	289 007,20
A.I.12	Služby - bankovní poplatky, telefony, revize, prádelny, softwarové a účetní práce Kč, ostraha, administrace projektu, internet apod.	235 487,79
B.I.2	Výnosy z vlastní činnosti_stravování dětí + stravné zaměstnanci + školné MŠ	205 993,00
A.I.13	Mzdy SR + mzdy zřizovatel + mzdy projekt = mzdové náklady za rok 2020 vč. náhrad za PN, další položky A.I.14 - A.I.16 jsou zákonné odvody z mezd, včetně sociálních nákladů	2 735 702,00
B.IV.2	Dotace na přímé náklady ve výši spotřebovaných nákladů a na projekt Šablony MŠ a příspěvek zřizovatele ve výši 626.000 Kč na r.2020. Celková dotace na UZ33353 přímé náklady na rok 2020 = 3.444.729 Kč + dotace na projekt 387.330 Kč na celé období (minus vratka 6477 Kč).	4 272 300,33
B.I.16	Čerpání fondů - čerpání rezervního fondu k dalšímu rozvoji své činnosti	96 723,00
C.I.2	Výsledek hospodaření ke 31.12.2020 je vytvořen vzhledem ke zřizovateli. Dotace z kraje, MŠMT jsou vyrovnány a čerpány v plné výši. Dotace na projekt - chůva není dočerpána v plné výši, vrací se 1 šablona za projektový den ve výši 6477 (nešlo uskutečnit - nouzový stav).	89,07

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.		19 104,46
A.II.	Tvorba fondu		53 181,85
	1. Základní příděl		53 181,85
	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		53 301,59
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		18 744,59
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		31 557,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		3 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		18 984,72

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.		386 908,82
D.II.	Tvorba fondu		6 510,63
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		33,63
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		6 477,00
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		304 771,33
	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		304 771,33
D.IV.	Konečný stav fondu		88 648,12

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.		104 778,84
F.II.	Tvorba fondu		15 756,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		15 756,00
	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		120 534,84

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 *