



# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75021501**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

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

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

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

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
<b>Ing. Jana Cesarová</b>		<b>Přidálková Jana</b>	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 30px;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 30px;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.02.2024, 6h39m58s

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

Účetní jednotka nemá informaci o omezení nebo ukončení činnosti.

### 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 - k 30.6.202x do výnosů zaúčtována ve výši zaslané části příspěvku, - 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 028.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>566 439,07</b>	<b>542 768,04</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	47 751,14	47 751,14
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	518 687,93	495 016,90
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>919 107,00</b>	<b>919 107,00</b>
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		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>			
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		
<b>P.VIII</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>			
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	352 667,93-	376 338,96-

**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 31.12. a datem účetní uzávěrky nevznikly žádné mimořádné okolnosti, které by měly dopad na účetní závěrku.

**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/m<sup>2</sup>**

**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**

<i>K položce</i>	<i>Doplňující informace</i>	<i>Částka</i>
<b>B.II.4</b>	Jedná se o zálohy za energie	<b>39 920,00</b>
<b>D.III.10</b>	Jedná se o mzdy za 12/202x	<b>298 467,00</b>
<b>D.III.12</b>	Jedná se o odvody sociálního pojistného za 12/202x	<b>108 159,00</b>
<b>D.III.13</b>	Jedná se o odvody zdravotního pojištění za 12/202x	<b>49 075,00</b>
<b>B.II.32</b>	Dohadné účty aktivní - dotace OP JAK ve výši předpisu	<b>402 266,00</b>
<b>D.III.37</b>	Nevyúčtované energie za rok 2023	<b>34 200,00</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.1</b>	Potraviny největší podíl, čisticí prostředky, knihy, úklidový materiál a ostatní spotřební materiál	<b>527 220,34</b>
<b>A.I.12</b>	bankovní poplatky, telefony, revize, prádelny, softwarové práce Kč, ostraha, administrace projektu, internet apod.	<b>259 707,77</b>
<b>B.I.2</b>	stravování dětí + stravné zaměstnanci + školné MŠ	<b>500 243,00</b>
<b>A.I.13</b>	mzdy SR + mzdy zřizovatel + mzdy projekt	<b>3 345 216,00</b>
<b>B.IV.2</b>	Dotace na přímé náklady ve výši spotřebovaných nákladů a na projekt OP JAK MŠ a příspěvek zřizovatele ve výši zaslaného příspěvku. Celková dotace na UZ33353 přímé náklady na rok 2023 činí 4.289.808 Kč, v tom 3131202 Kč mzdové náklady + 740.000 Kč celoroční příspěvek na provoz + 205691,67 Kč náklady z OP JAK	<b>5 235 499,67</b>
<b>C.2</b>	Výsledek hospodaření za 2023 - jen vzhledem ke zřizovateli +622,29	<b>622,29</b>

### 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
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>19 254,30</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>66 049,12</b>
	1. Základní příděl		66 049,12
	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		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>60 099,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		35 106,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		21 993,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		1 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		1 500,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>25 204,42</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>406 568,27</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>252 877,65</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		111 361,99
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		141 515,66
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>347 207,33</b>
	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		347 207,33
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>312 238,59</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>152 013,34</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>18 264,00</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		18 264,00
	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		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
	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		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>170 277,34</b>

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*