PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **70961549**

Název: **Mateřská škola Velké Hoštice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	**Pekliska 56**	ulice, č.p.	
obec	**Velké Hoštice**	obec	
PSČ, pošta	**747 31 Velké Hoštice**	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	**70961549**	hlavní činnost	**činnost mateřské školy a výdejny stravy**
právní forma	**příspěvková organizace**	vedlejší činnost	
zřizovatel	**Obec Velké Hoštice**	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	**727 939 272**	
fax		
e-mail		
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Martina Radková		**Lenka Prokšová**	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam st orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2023, 8h21m50s

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

Účetní jednotce není známo, že by v roce 2020 přerušila svou činnost. Účetní jednotka bude nadále pokračovat ve své činnosti.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráy a jejich obsahové vymezení nebylo meziročně změněno. Na podrozvahovém účetě 902 je evidován drobný dlouhodobý hmotný majetek. Účetní jednotka stanovila hranice majetku ve směrnici na 500,-- Kč - 3000,-- Kč. V roce 2021 došlo k technickému zhodnocení budovy číslo popisné 56 o žaluzie v celkové hodnotě Kč 486.332,00.

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

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve jednodušeném rozsahu. Organizace provozuje pouze hlavní činnost a není plátcem DPH. Účetnictví příspěvkové organizace je zpracovávano dodavatelsky firmou PAM - ÚČTO s.r.o., Sadová 44, Opava, IČO: 05504473. Účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Organizace účtuje o dohadných položkách - spotřebu plynu a elektřiny dle zaplacených záloh. Vodné dle skutečné spotřeby ke konci roku. Časové rozlišení nákladů a výnosů je účetní jednotkou dodržováno. Organizace se od 1.9.2017 zapojila do projetku EU "Vzdělávání pedagogických pracovníků". Poskytovatelem dotace je Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy. Projekt skončil dnem 31.8.2018. Organizace se od 1.9.2018 zapojila do nového projektu EU "Vzdělávání pedagogických pracovníků II." Poskytovatelem dotace je Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**481 954,96**	**450 023,25**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	481 954,96	450 023,25
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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	481 954,96	450 023,25

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

Organizace má zápis v obchodním rejstříku.

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

V organizaci mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Organizace v období za které se sestavuje účetní závěrka neprodala ani nenabyla nemovitosti zapisované do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka vrací odpisy zpět zřizovateli v plné výši. Zřizovatel přispívá na odpisy jen do výše odpisů nemovitého majetku. Organizace tvoří fond oprav (reprodukce majetku) jen z odpisování movitého majetku. Účetní jednotka má krytý fond investic.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplňující 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.38.	Organizace vybírá od rodičů příspěvky, které vede na účtu 378 analytika 610 a vede evidenci výdajů. Jedná se o nákup drobných potřeb pro děti, autobus atd. Rodiče jsou pravidelně informováni o nákupech a zůstatku.378 610 - Rodiče : 6.745,20 Kč - převod do dalšího ŠK, Kooperativa -0,- Kč - účet 378	**6 745,20**
B.II.4.	Zaplacené zálohy na záloha na elektřinu- 0,- Kč ,plyn Kč 35.000,- Kč a záloha na telefonní poplatky Kč 5.258,11 Kč - účet 314	**40 258,11**
B.II.30.	Předplatné časopisu Poradce ředitelky 2023, atd.- 6.238,70 Kč, - účet 381	**6 238,70**
B.II.32.	Dohadné účty aktivní,KU-ÚZ 33353 -0,- Kč , KÚ-ÚZ 33087- 0,- Kč a šablony EU -JAK - 70.961,83 Kč - účet 388	**70 961,83**
D.III.37.	Zaplacené zálohy na elektřina 0,- Kč ,plyn Kč 35.000,- Kč,- účet 389	**35 000,00**
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry - Dotace EÚ-JAK- Jan Ámos Komenský- 472 0560: 497.469,- Kč - účet 472	**497 469,00**
D.III.35.	Výdaje příštích období - vyúčtování elektřiny k 31.12.2022 - 383 0360 : 4.786,- Kč - účet 383	**4 786,00**
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky 0, - účet 377	
B.II.31.	Příjmy příštích období = účet 385	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2	Neivestiční dotace na provoz od zřizovatele na odpisy Kč 158.618,- Kč a na provoz -1.310.000,- Kč ,dotace z kraje na mzdy celkem : 4.806.299,- Kč -ÚZ 33353 Kč dotace EU - Šablony JAK . : 70.961,83 Kč - účet 672	**6 345 878,83**
A.I.36	Ostatní náklady z činnosti - účet 549	**3 857,23**
B.I.16.	Čerpání fondů - účet 648	**50 000,00**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**75 086,40**
A.II.	**Tvorba fondu**	**71 685,48**
1.	Základní příděl	71 685,48
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**	**57 687,60**
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	21 326,00
3.	Rekreace	12 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	11 310,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	13 051,60
A.IV.	**Konečný stav fondu**	**89 084,28**

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

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**65 890,13**
D.II.	**Tvorba fondu**	**60 061,56**
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	60 061,56
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	**Čerpání fondu**	
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	
D.IV.	**Konečný stav fondu**	**125 951,69**

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

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**39 954,73**
F.II.	**Tvorba fondu**	**161 049,00**
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	161 049,00
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**	**158 618,00**
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s vyjímkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	158 618,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	**Konečný stav fondu**	**42 385,73**

G. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	**Stavby**	**14 803 348,00**	**2 571 476,00**	**12 231 872,00**	**12 390 490,00**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	14 803 348,00	2 571 476,00	12 231 872,00	12 390 490,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	**Pozemky**	**108 680,00**		**108 680,00**	**108 680,00**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	108 680,00		108 680,00	108 680,00
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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 **