

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70924287**

Název: **Mateřská škola, Praha 10, Tolstého 1353**



Sestavená k rozvahovému dni **31. prosinci 2019**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Tolstého 1353**  
 obec **Praha 10 - Vršovice**  
 PSČ, pošta **101 00**

Místo podnikání

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70924287**  
 právní forma **Příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**  
 vedlejší činnost **Pronájem nebytových prostor a reklamních ploch**  
 CZ-NACE **801000**

Kontaktní údaje

telefon **272 659 445**  
 fax **267 310 177**  
 e-mail  
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA Praha 10  
 Tolstého 26/1353  
 PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
 2

Osoba odpovědná za účetnictví

**Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): **22.01.2020, 16h 0m40s**

Statutární zástupce

**Jitka Křížová**

Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

*OlmeSoft s.r.o.*  
**OlmeSoft s.r.o.**  
 Datíkova 3331  
 143 00 Praha 4



*Jitka Křížová*

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>11 224 718,41</b>		<b>10 182 776,45</b>	<b>440,00</b>
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>11 224 171,20</b>		<b>10 182 581,87</b>	<b>440,00</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	1 119 030,57		1 219 005,29	
2.	Spotřeba energie	502	487 566,02		451 275,12	440,00
3.	Spotřeba 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			106 298,00	
8.	Opravy a udržování	511	127 289,05		1 848,00	
9.	Cestovné	512	2 825,00			
10.	Náklady na reprezentaci	513	576,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 039 887,76		950 736,69	
13.	Mzdové náklady	521	6 049 492,00		5 127 446,00	
14.	Základní sociální pojištění	524	2 034 425,00		1 728 465,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	23 028,20		20 949,41	
16.	Základní sociální náklady	527	121 235,14		101 315,96	
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	391,00			
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	34 227,00		46 704,00	
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	166 300,00		372 423,40	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	17 898,46		56 115,00	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>		<b>328,96</b>			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	328,96			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>		<b>218,25</b>		<b>194,58</b>	
1.	Daň z příjmů	591	218,25		194,58	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B.</b>	<b>Výnosy celkem</b>		<b>11 522 774,40</b>	<b>2 660,00</b>	<b>10 303 835,70</b>	<b>2 660,00</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>1 313 236,74</b>	<b>2 660,00</b>	<b>1 336 454,28</b>	<b>2 660,00</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 208 937,54	1 400,00	1 288 452,14	1 320,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		1 260,00		1 340,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
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 prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	104 299,00		48 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	0,20		2,14	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>1 148,54</b>		<b>1 024,18</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 148,54		1 024,18	

Číslo položky	Název položky	Symetrický 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				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>10 208 389,12</b>		<b>8 966 357,24</b>	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	10 208 389,12		8 966 357,24	
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		298 274,24	2 660,00	121 253,83	2 220,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		298 055,99	2 660,00	121 059,25	2 220,00

\* Konec sestavy \*

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**IČO: **70924287**Název: **Mateřská škola, Praha 10, Tolstého 1353****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019**

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Tolstého 1353**  
 obec **Praha 10 - Vršovice**  
 PSČ, pošta **101 00**

## Místo podnikání

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **70924287**  
 právní forma **Příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**  
 vedlejší činnost **Pronájem nebytových prostor a reklamních ploch**  
 CZ-NACE **801000**

## Kontaktní údaje

telefon **272 659 445**  
 fax **267 310 177**  
 e-mail  
 WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

**MATEŘSKÁ ŠKOLA Praha 10**  
 Tolstého 2a/1353  
**PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE**  
**2**

## Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

*OlmeSoft*  
**OlmeSoft a.s.**  
 Daňkova 3331  
 143 00 Praha 4

## Statutární zástupce

Jitka Křížová

Podpisový záznam statutárního orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 22.01.2020, 15h58m46s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
<b>AKTIVA CELKEM</b>						<b>8 713 936,28</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>4 178 657,39</b>	<b>4 006 851,01</b>	<b>171 806,38</b>	<b>206 033,38</b>
			<b>9 476,00</b>	<b>9 476,00</b>		
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>					
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	9 476,00	9 476,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>4 169 181,39</b>	<b>3 997 375,01</b>	<b>171 806,38</b>	<b>206 033,38</b>
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	714 638,08	542 831,70	171 806,38	206 033,38
	5. Přísítné věci trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 454 543,31	3 454 543,31		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>					
	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				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>					
	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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé	
			Běžné	Korekce		Netto
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>10 410 135,98</b>		<b>10 410 135,98</b>	<b>8 507 902,90</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>45 824,99</b>		<b>45 824,99</b>	<b>34 249,56</b>
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	45 824,99		45 824,99	34 249,56
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				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>8 038 366,18</b>		<b>8 038 366,18</b>	<b>6 392 573,33</b>
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	78 800,00		78 800,00	66 720,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	20 000,00		20 000,00	10 000,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	6 000,00		6 000,00	23 500,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	13 652,50		13 652,50	9 089,33
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	7 903 931,00		7 903 931,00	6 271 876,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	15 982,68		15 982,68	11 388,00
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>2 325 944,81</b>		<b>2 325 944,81</b>	<b>2 081 080,01</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Brutto	Běžné Korekce	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	1 942 280,32		1 787 597,46
10.	Běžný účet FKSP	243	374 513,49		281 271,55
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	9 151,00		12 211,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>10 581 942,36</b>	<b>8 713 936,28</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>1 576 715,99</b>	<b>1 333 247,82</b>
<b>I.</b>	<b>Jmenní účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>171 806,38</b>	<b>206 033,38</b>
1.	Jmenní účetní jednotky	401	171 806,38	206 033,38
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>1 104 193,62</b>	<b>1 003 935,19</b>
1.	Fond odměn	411	246 688,26	315 409,01
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	392 449,01	317 712,87
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	62 204,25	297 204,25
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	331 053,82	40 905,94
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	71 798,28	32 703,12
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>300 715,99</b>	<b>123 279,25</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		300 715,99	123 279,25
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>9 005 226,37</b>	<b>7 380 688,46</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>984 873,00</b>	<b>435 484,00</b>
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	984 873,00	435 484,00
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>8 020 353,37</b>	<b>6 945 204,46</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	129 482,37	58 844,99
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	108 892,00	101 744,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	395 422,00	454 960,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	173 135,00	189 460,00
13.	Zdravotní pojištění	337	75 325,00	81 201,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	64 003,00	79 835,00
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	6 919 058,00	5 836 392,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	15 300,00	17 500,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	105 800,00	100 163,61
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	33 936,00	25 103,86

\* Konec sestavy \*

## PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70924287**

Název: **Mateřská škola, Praha 10, Tolstého 1353**



### Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

#### Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Tolstého 1353**  
obec **Praha 10 - Vršovice**  
PSČ, pošta **101 00**

#### Místo podnikání

ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta

#### Údaje o organizaci

identifikační číslo **70924287**  
právní forma **Příspěvková organizace**  
zřizovatel **Městská část Praha 10**

#### Předmět podnikání

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**  
vedlejší činnost **Pronájem nebytových prostor a reklamních ploch**  
CZ-NACE **801000**

#### Kontaktní údaje

telefon **272 659 445**  
fax **267 310 177**  
e-mail  
WWW stránky

#### Razítko účetní jednotky

**MATEŘSKÁ ŠKOLA Praha 10**  
Tolstého 2a/1353  
**PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE**  
2

#### Osoba odpovědná za účetnictví

**Ing. Kučerová, OlmeSoft, tel. 244400355**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): **22.01.2020, 16h 1m24s**

#### Statutární zástupce

**Jitka Křížová**

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

*OlmeSoft*

**OlmeSoft s.r.o.**  
Daňkova 3331  
143 00 Praha 4

*Jitka Křížová*



**23 -01- 2020**

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

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

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

Účetní metody a obecné účetní zásady

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti.

1. Způsob ocenění a odpisování

• Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

• Odpisování

Organizace používá pro majetek využívaný pro její hlavní činnost měsíční lineární účetní odpisy. Jejich sazby vycházejí jednak ze závazných pokynů zřizovatele a jednak ze skutečné doby fyzické a morální životnosti majetku. V případě, že by organizace pořídila investiční majetek pro zajištění své doplňkové činnosti, používala by daňové odpisy. Jejich sazby se řídí zákonem o daních z příjmů.

Účetní odpisy jsou účtovány čtvrtletně, nově zařazený majetek je odepisován od prvního dne v měsíci následujícím po dni zařazení.

• Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 3 000 Kč do 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.

Jiným drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 3 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí od 7 000 Kč do 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 7 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/999.

Nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

• Zásoby

O pořízení a úbytku zásob potravin se účtuje způsobem A. Veškerý ostatní materiál je určen pro přímou spotřebu, neskládá se.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami. O výdeji je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

• Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2. Tvorba opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

3. Přepočty cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá organizace aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Při účtování dotací a grantů od mezinárodních institucí (Sokrates, Comenius, Leonardo, L) je používán pevný kurz závazně stanovený těmito institucemi pro celou dobu trvání projektu.

4. Časové rozlišení nákladů a výnosů

Náklady i výnosy jsou rozlišovány podle věcné a časové příslušnosti k běžnému účetnímu období. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s prvním pololetím školního roku mezi období září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 4:1. V případech, kdy je třeba rozlišit úhrady související s celým školním rokem mezi období září až prosinec běžného roku a leden až červen roku následujícího, je používán poměr 1:2.

5. Dohadné položky

V průběhu účetního období jsou dohadné účty 388 a 389 používány v souvislosti se spotřebou energií a jiných významných nákladových položek, které jsou zálohově hrazeny předem (měsíční, čtvrtletní zálohy), avšak dodavatel provádí vyúčtování přijatých záloh pololetně či ročně. Během roku je o významných dohadných položkách účtováno podle výše poskytnutých záloh.

Na konci účetního období mohou být dohadné položky upřesňovány s ohledem na skutečný stav měřidel energií k 31.12., aktuálních cen a podle kvalifikované odhady.

**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. Majetek a závazky účetní jednotky</b>				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	14 868 161,43	14 406 745,60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	37 580,00	37 580,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 198 791,88	2 062 507,89
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	12 631 789,55	12 306 657,71
<b>P.II. 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. 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.	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		
<b>P.IV. 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. 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	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. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</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		
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. 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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn. mocí zákonod., výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn. mocí 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. 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		
			14 868 161,43	14 406 745,60

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

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

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**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	
		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 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**

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

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

**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. Doplňující 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>317 712,87</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>118 535,14</b>
	1. Základní přírůstek		118 535,14
	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>43 799,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Recreace		10 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		9 700,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		14 800,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		9 299,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>392 449,01</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>338 110,19</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>386 613,82</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		95 000,00
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		291 613,82
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>331 465,94</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		330 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		1 465,94
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>393 258,07</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>32 703,12</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>364 227,00</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		34 227,00
	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		
			330 000,00
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>325 131,84</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		325 131,84
	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>71 798,28</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>			
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	KOREKCE	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>			
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
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	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. Doplňující 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 \*

## Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019

Příspěvková organizace: MŠ Tolstého 2a/12353, přís.org.

### Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	298 055,99	2 660,00	300 715,99

### Krytí zhoršeného hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem
krytí ztráty:
na vrub zůstatku RF
z rozpočtu zřizovatele
ze zlepšení HV v následujícím roce
jiným způsobem

### Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku a zisku z doplňkové činnosti v Kč

	Stav k 31.12.	Příděl ze zlepš. HV roku	Příděl ze zisku z dopl. činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	393 258,07	240 055,99	0,00	633 314,06
Fond odměn	246 688,26	58 000,00	2 660,00	307 348,26
<b>Celkem</b>	<b>639 946,33</b>	<b>298 055,99</b>	<b>2 660,00</b>	<b>940 662,32</b>

Zpracoval dne: 23. 1. 2020

Jméno a podpis zpracovatele: Jitka Křížová

Jitka Křížová

Jméno a podpis ředitele:

**!!! Při rozdělení HV Fond odměn zaokrouhlete na celé číslo !!!**



MATEŘSKÁ ŠKOLA Praha 10

Tolstého 2a/1353

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE