

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

príspevkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70924287**

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



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

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

OlmeSoft, tel. 244400355
 Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů



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

Statutární zástupce

Jitka Křížová
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu



| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|------------------------------|---|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| A. Náklady celkem | | | 11 631 924,48 | | 11 224 718,41 | |
| I. Náklady z činnosti | | | 11 631 696,34 | | 11 224 171,20 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 1 002 612,87 | | 1 119 030,57 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 397 965,50 | | 487 566,02 | |
| 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 | | | | |
| 8. | Opravy a udržování | 511 | 97 426,17 | | 127 289,05 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 23 328,00 | | 2 825,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | | | 576,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 952 614,76 | | 1 039 887,76 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 6 429 090,00 | | 6 049 492,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 2 148 033,00 | | 2 034 425,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 26 787,03 | | 23 028,20 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 293 740,75 | | 121 235,14 | |
| 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 | 4 430,53 | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 34 227,00 | | 34 227,00 | |
| 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 | 203 441,00 | | 166 300,00 | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|----------------------------------|--|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 17 999,73 | | 17 898,46 | |
| II. Finanční náklady | | | | | 328,96 | |
| 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 | | | | |
| III. Náklady na transfery | | | | | | |
| 1. | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571 | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | | | | |
| V. Daň z příjmů | | | | | 228,14 | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 228,14 | | 218,25 | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | | |
| B. Výnosy celkem | | | 11 635 789,53 | 1 615,00 | 11 522 774,40 | 2 660,00 |
| I. Výnosy z činnosti | | | 1 197 119,43 | 1 615,00 | 1 313 236,74 | 2 660,00 |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 938 698,08 | 850,00 | 1 208 937,54 | 1 400,00 |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | | 765,00 | | 1 260,00 |
| 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 | 234 703,00 | | 104 299,00 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 23 718,35 | | 0,20 | |
| II. Finanční výnosy | | | 1 200,78 | | 1 148,54 | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | 1 200,78 | | 1 148,54 | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|--------------------------------|--|--------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | | | | |
| IV. Výnosy z transferů | | | 10 437 469,32 | | 10 208 389,12 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 10 437 469,32 | | 10 208 389,12 | |
| C. Výsledek hospodaření | | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 4 093,19 | 1 615,00 | 298 274,24 | 2 660,00 |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 3 865,05 | 1 615,00 | 298 055,99 | 2 660,00 |

* Konec sestavy *

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**IČO: **70924287**Název: **Mateřská škola, Praha 10, Tolstého 1353****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020****Sídlo účetní jednotky**

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


Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Osoba odpovědná za účetnictví

 **OlmeSoft, tel. 244400355**
 Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2021, 15h43m55s

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

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Předmět podnikání

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

Razítko účetní jednotky

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

Statutární zástupce

Jitka Křížová
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu



| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | Minulé |
|----------------------|--|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | | | |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| AKTIVA CELKEM | | | 14 291 886,53 | 4 238 405,01 | 10 053 481,52 | 10 581 942,36 |
| A. | Stálá aktiva | | 4 428 467,39 | 4 238 405,01 | 190 062,38 | 171 806,38 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | | 9 476,00 | 9 476,00 | | |
| 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 | | | | |
| II. | Dlouhodobý hmotný majetek | | 4 418 991,39 | 4 228 929,01 | 190 062,38 | 171 806,38 |
| 1. | Pozemky | 031 | | | | |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | | | | |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 714 638,08 | 577 058,70 | 137 579,38 | 171 806,38 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 3 651 870,31 | 3 651 870,31 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 52 483,00 | | 52 483,00 | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | | | | |
| 10. | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 036 | | | | |
| III. | Dlouhodobý finanční majetek | | | | | |
| 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 | | | | |
| IV. | Dlouhodobé pohledávky | | | | | |
| 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 | | | |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| B. | Oběžná aktiva | | 9 863 419,14 | | 9 863 419,14 | 10 410 135,98 |
| I. | Zásoby | | 42 076,29 | | 42 076,29 | 45 824,99 |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 42 076,29 | | 42 076,29 | 45 824,99 |
| 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 | | | | |
| II. | Krátkodobé pohledávky | | 8 144 161,02 | | 8 144 161,02 | 8 038 366,18 |
| 1. | Odeběratelé | 311 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 62 400,00 | | 62 400,00 | 78 800,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | 8 100,00 | | 8 100,00 | 20 000,00 |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 6 500,00 | | 6 500,00 | 6 000,00 |
| 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 | 37 458,26 | | 37 458,26 | 13 652,50 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 8 021 212,00 | | 8 021 212,00 | 7 903 931,00 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 8 490,76 | | 8 490,76 | 15 982,68 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 1 677 181,83 | | 1 677 181,83 | 2 325 944,81 |
| 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 |
|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|---------|--------------|--------|
| | | | Běžné | | Netto | |
| | | | Brutto | Korekce | | |
| 4. | Termínované vklady krátkodobé | 244 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 1 254 001,68 | | 1 254 001,68 | |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 422 272,15 | | 422 272,15 | |
| 15. | Ceniny | 263 | | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 908,00 | | 908,00 | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|----------------------|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| PASIVA CELKEM | | | 10 053 481,52 | 10 581 942,36 |
| C. | Vlastní kapitál | | 1 116 557,94 | 1 576 715,99 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 190 062,38 | 171 806,38 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 190 062,38 | 171 806,38 |
| 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 | | |
| II. | Fondy účetní jednotky | | 921 015,51 | 1 104 193,62 |
| 1. | Fond odměn | 411 | 105 475,26 | 246 688,26 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 439 152,31 | 392 449,01 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 219 430,24 | 62 204,25 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 53 415,42 | 331 053,82 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 103 542,28 | 71 798,28 |
| III. | Výsledek hospodaření | | 5 480,05 | 300 715,99 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 5 480,05 | 300 715,99 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | | |
| D. | Cizí zdroje | | 8 936 923,58 | 9 005 226,37 |
| I. | Rezervy | | | |
| 1. | Rezervy | 441 | | |
| II. | Dlouhodobé závazky | | 549 389,00 | 984 873,00 |
| 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 | 549 389,00 | 984 873,00 |
| III. | Krátkodobé závazky | | 8 387 534,58 | 8 020 353,37 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 37 701,58 | 129 482,37 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | | 108 892,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 372 835,00 | 395 422,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|------------------|---|--------------------|--------------|--------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 147 691,00 | 173 135,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 64 503,00 | 75 325,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 52 955,00 | 64 003,00 |
| 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 | 7 471 823,00 | 6 919 058,00 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 145 126,00 | 15 300,00 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 94 900,00 | 105 800,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | | 33 936,00 |

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**IČO: **70924287**Název: **Mateřská škola, Praha 10, Tolstého 1353****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020****Sídlo účetní jednotky**

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

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Osoba odpovědná za účetnictví**lmeSoft, tel. 244400355**

Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2021, 15h48m47s

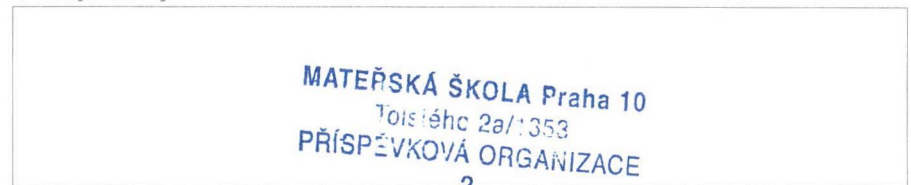
lmeSoft s.r.o.
 Daňkova 3331
 143 00 Praha 4

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Předmět podnikání

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

Razítko účetní jednotky**Statutární zástupce****Jitka Křížová**

Podpisový záznam statutárního
 orgánu



- 1 - 02 - 2021

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. Způsoby 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 využitelnosti 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 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 kvalifikovaného odhadu.

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 | | 15 090 704,43 | 14 868 161,43 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 37 580,00 | 37 580,00 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 2 421 334,88 | 2 198 791,88 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | | |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 12 631 789,55 | 12 631 789,55 |
| 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 | | | | |
| 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. | 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. | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 15 090 704,43 | 14 868 161,43 |

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 | |
|------------------|--|---------------|--------|
| | | 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 |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

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

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

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

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

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

| <i>K položce</i> | <i>Doplňující informace</i> | <i>Částka</i> |
|------------------|-----------------------------|---------------|
|------------------|-----------------------------|---------------|

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. | | 392 449,01 |
| A.II. | Tvorba fondu | | 126 468,88 |
| | 1. Základní příděl | | 126 468,88 |
| | 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 | | 79 765,58 |
| | 1. Půjčky na bytové účely | | |
| | 2. Stravování | | |
| | 3. Rekreace | | 1 500,00 |
| | 4. Kultura, tělovýchova a sport | | 26 759,58 |
| | 5. Sociální výpomoci a půjčky | | |
| | 6. Poskytnuté peněžní dary | | |
| | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | | 16 800,00 |
| | 8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | | |
| | 9. Ostatní užití fondu | | 34 706,00 |
| A.IV. | Konečný stav fondu | | 439 152,31 |

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. | | 393 258,07 |
| D.II. | Tvorba fondu | | 240 055,99 |
| | 1. Zlepšený výsledek hospodaření | | 240 055,99 |
| | 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 | | 360 468,40 |
| | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | | |
| | 2. Úhrada sankcí | | |
| | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | | 50 000,00 |
| | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | | |
| | 5. Ostatní čerpání | | 310 468,40 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | | 272 845,66 |

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. | | 71 798,28 |
| F.II. | Tvorba fondu | | 84 227,00 |
| | 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 | | 50 000,00 |
| F.III. | Čerpání fondu | | 52 483,00 |
| | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | | 52 483,00 |
| | 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 | | 103 542,28 |

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 *

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020

Příspěvková organizace: MŠ Praha 10, Tolstého 2a/1353, př.org.

Hospodářský výsledek v Kč

| | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Celkem |
|----------------------|----------------|-------------------|----------|
| Hospodářský výsledek | 3 865,05 | 1 615,00 | 5 480,05 |

Krytí zhoršení 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 | 272 845,66 | ↑ | ↑ | 272 845,66 |
| Fond odměn | 105 475,26 | ↑ 3 865,00 | ↑ 1 615,00 | 110 955,26 |
| Celkem | 378 320,92 | 3 865,00 | 1 615,00 | 383 800,92 |

278. 325,66
105. 475,26

Zpracoval dne: 28.1.2021

Jméno a podpis zpracovatele:  vá

Jméno a podpis ředitele: 

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

MATEŘSKÁ ŠKOLA Praha 10
Tolstého 2a/1353
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE