

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

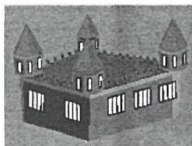
příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70924317**

Název: **Mateřská škola, Praha 10, U Roháčových Kasáren 14/1215**

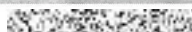




Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	U Roháčových kasáren 1215	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSČ, pošta	101 00 Praha 10	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70924317	hlavní činnost	Mateřská škola se školní jídelnou
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	267 311 073	<p style="text-align: center;"><b>MATEŘSKÁ ŠKOLA,</b> Praha 10, U Roháčových kasáren 14/1215, příspěvkové organizace</p>	
fax	267 311 073		
e-mail	msrohacovky@volny.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
 OlmeSoft, tel. 244400355 Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Jana Bendová Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2021, 14h29m 9s

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



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>11 288 092,04</b>	<b>159 141,13</b>	<b>10 815 764,81</b>	<b>206 130,24</b>
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>11 287 777,00</b>	<b>159 099,99</b>	<b>10 815 473,85</b>	<b>206 119,37</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	847 070,47		1 128 986,57	
2.	Spotřeba energie	502	450 985,00	12 104,91	484 791,21	9 678,80
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	147 844,22		190 390,94	37 719,33
9.	Cestovné	512			3 515,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	813 755,16	27 691,08	888 586,55	39 417,24
13.	Mzdové náklady	521	6 384 367,00		5 792 531,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 097 746,00		1 919 877,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	24 760,37		22 547,86	
16.	Zákonné sociální náklady	527	286 104,04		118 675,72	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	100,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	13 382,39			
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	87 232,38	119 304,00	87 917,00	119 304,00
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	116 429,96		107 121,00	

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	18 000,01		70 534,00	
<b>II. Finanční náklady</b>						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
<b>III. Náklady na transfery</b>						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
<b>V. Daň z příjmů</b>			<b>315,04</b>	<b>41,14</b>	<b>290,96</b>	<b>10,87</b>
1.	Daň z příjmů	591	315,04	41,14	290,96	10,87
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B. Výnosy celkem</b>			<b>11 424 678,52</b>	<b>322 329,72</b>	<b>10 948 035,46</b>	<b>229 994,44</b>
<b>I. Výnosy z činnosti</b>			<b>1 150 297,18</b>	<b>274 424,19</b>	<b>1 386 047,90</b>	<b>182 248,23</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 049 455,00	271 812,19	1 366 897,00	179 322,23
3.	Výnosy z pronájmu	603		2 612,00		2 926,00
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 materiálů	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	78 742,00		11 500,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	22 100,18		7 650,90	
<b>II. Finanční výnosy</b>			<b>1 658,07</b>	<b>216,53</b>	<b>1 531,34</b>	<b>57,21</b>
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 658,07	216,53	1 531,34	57,21

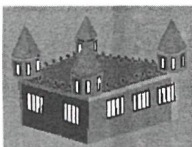
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>10 272 723,27</b>	<b>47 689,00</b>	<b>9 560 456,22</b>	<b>47 689,00</b>
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	10 272 723,27	47 689,00	9 560 456,22	47 689,00
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		136 901,52	163 229,73	132 561,61	23 875,07
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		136 586,48	163 188,59	132 270,65	23 864,20

\* Konec sestavy \*

# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)




Období: **12 / 2020**IČO: **70924317**Název: **Mateřská škola, Praha 10, U Roháčových Kasáren 14/1215**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání
ulice, č.p.	<b>U Roháčových kasáren 1215</b>	ulice, č.p.
obec	<b>Praha 10 - Vršovice</b>	obec
PSČ, pošta	<b>101 00 Praha 10</b>	PSČ, pošta

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	<b>70924317</b>	hlavní činnost	<b>Mateřská škola se školní jídelnou</b>
právní forma	<b>Příspěvková organizace</b>	vedlejší činnost	
zřizovatel	<b>Městská část Praha 10</b>	CZ-NACE	<b>801000</b>

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	<b>267 311 073</b>	<b>MATEŘSKÁ ŠKOLA,</b> Praha 10, U Roháčových kasáren 14/1215, příspěvková organizace
fax	<b>267 311 073</b>	
e-mail	<b>msrohacovky@volny.cz</b>	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
 OlmeSoft, tel. 244400355		<b>Jana Bendová</b>	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2021, 14h28m 0s

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



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>18 737 489,81</b>	<b>4 833 709,14</b>	<b>13 903 780,67</b>	<b>13 069 883,55</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>6 988 567,54</b>	<b>4 833 709,14</b>	<b>2 154 858,40</b>	<b>1 869 583,78</b>
	<b>I. 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				
	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. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>6 988 567,54</b>	<b>4 833 709,14</b>	<b>2 154 858,40</b>	<b>1 869 583,78</b>
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	3 590 306,78	1 937 459,38	1 652 847,40	1 859 383,78
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 896 249,76	2 896 249,76		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	491 811,00		491 811,00	
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
	<b>III. 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. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	<b>IV. 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			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>11 748 922,27</b>		<b>11 748 922,27</b>	<b>11 200 299,77</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>55 047,23</b>		<b>55 047,23</b>	<b>76 150,71</b>
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	55 047,23		55 047,23	76 150,71
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>8 124 764,21</b>		<b>8 124 764,21</b>	<b>7 495 033,78</b>
1.	Odběratelé	311	15 101,81		15 101,81	15 205,28
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	81 400,00		81 400,00	92 450,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 500,00		1 500,00	1 000,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
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	24 443,60		24 443,60	9 321,19
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	8 001 683,80		8 001 683,80	7 344 968,42
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	635,00		635,00	32 088,89
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>3 569 110,83</b>		<b>3 569 110,83</b>	<b>3 629 115,28</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
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	3 133 134,97		3 250 320,28	
10.	Běžný účet FKSP	243	423 204,86		365 119,00	
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	12 771,00		13 676,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>13 903 780,67</b>	<b>13 069 883,55</b>
<b>C. Vlastní kapitál</b>			<b>4 188 289,83</b>	<b>3 792 766,40</b>
<b>I. Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>			<b>2 154 858,40</b>	<b>1 869 583,78</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 625 469,41	1 292 505,79
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	529 388,99	577 077,99
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. Fondy účetní jednotky</b>			<b>1 733 656,36</b>	<b>1 767 047,77</b>
1.	Fond odměn	411	358 258,00	387 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	434 102,10	375 352,72
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	453 481,19	547 346,34
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	239 393,18	75 963,20
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	248 421,89	381 385,51
<b>III. Výsledek hospodaření</b>			<b>299 775,07</b>	<b>156 134,85</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		299 775,07	156 134,85
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
<b>D. Cizí zdroje</b>			<b>9 715 490,84</b>	<b>9 277 117,15</b>
<b>I. Rezervy</b>				
1.	Rezervy	441		
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>			<b>208 296,00</b>	<b>424 726,00</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	208 296,00	424 726,00
<b>III. Krátkodobé závazky</b>			<b>9 507 194,84</b>	<b>8 852 391,15</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	50 243,37	38 187,75
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	353 467,00	251 227,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	566 899,00	683 376,00

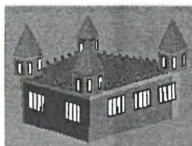
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	233 054,00	422 242,00
13.	Zdravotní pojištění	337	101 127,00	126 178,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	110 254,00	147 882,00
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	7 750 343,80	6 877 198,42
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	60 232,00	48 336,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	113 625,00	110 860,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	167 949,67	146 903,98

\* Konec sestavy \*

# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**IČO: **70924317**Název: **Mateřská škola, Praha 10, U Roháčových Kasáren 14/1215**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	U Roháčových kasáren 1215	ulice, č.p.	
obec	Praha 10 - Vršovice	obec	
PSČ, pošta	101 00 Praha 10	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70924317	hlavní činnost	Mateřská škola se školní jídelnou
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Městská část Praha 10	CZ-NACE	801000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	267 311 073		
fax	267 311 073		
e-mail	msrohacovky@volny.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
	OlmeSoft, tel. 244400355	Jana Bendová	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2021, 16h33m32s

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



021

**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 a nehmotný majetek

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 39999,99 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 2999,99 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 59999,99Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtování na účet 558. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 018/078.

Jiným drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 6999,99 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na účet 518. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 901/999.

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

•Zásoby

O pořízení a úbytku zásob potravin, se účtuje způsobem A. Také o zásobě drog, zboží.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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>8 379 731,14</b>	<b>8 317 045,40</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	97 430,05	94 042,05
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 739 454,24	1 680 156,50
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 060,00	1 060,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	6 541 786,85	6 541 786,85
<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.	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.</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. 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.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		
<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	8 379 731,14	8 317 045,40

**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	47 689,00	47 689,00

**D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

0.00 Netýká se organizace

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

0.00

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

0.00

## 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. 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>375 352,72</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>121 870,26</b>
	1. Základní příděl		121 870,26
	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>63 120,88</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		30 360,00
	3. Rekreace		8 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		5 141,88
	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		19 619,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>434 102,10</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>623 309,54</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>312 058,03</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		106 134,85
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		205 923,18
	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>242 493,20</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		200 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		42 493,20
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>692 874,37</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>381 385,51</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>358 847,38</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		158 847,38
	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		200 000,00
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>491 811,00</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		491 811,00
	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		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>248 421,89</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 \*

9/2020

## Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020

Příspěvková organizace: MŠ U Roháčových kasáren

### Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	136 586,48	163 188,59	299 775,07

### Krytí zhoršení hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	0
<b>krytí ztráty:</b>	
na vrub zůstatku RF	0
z rozpočtu zřizovatele	0
ze zlepšení HV v následujícím roce	0
jiným způsobem	0

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

	Stav k 31.12.	Příděl ze zleps. HV roku	Příděl ze zisku z dopl. činnosti	Stav po přidělu
Rezervní fond	453 481,19	14 844,48	163 188,59	631 514,26
Fond odměn	358 258,00	121 742,00	0,00	480 000,00
Celkem	811 739,19	136 586,48	163 188,59	1 111 514,26

Zpracoval dne:

Jméno a podpis zpracovatele:



Jméno a podpis ředitele:

**MATEŘSKÁ ŠKOLA,**  
Praha 10,  
U Roháčových kasáren 14/1215,  
příspěvková organizace

