



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2020

IČO: 70924350

Název: Mateřská škola Zvonková 12/2901, Praha 10

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Zvonková 2901
obec Praha 10 - Zahradní Město
PSČ, pošta 100 00

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70924350
právní forma Příspěvková organizace
zřizovatel Městská část Praha 10

Předmět podnikání

hlavní činnost Mateřská škola se školní jídelnou
vedlejší činnost
CZ-NACE 801000

Kontaktní údaje

telefon 272 653 572
fax
e-mail mszvonkova@volny.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Mateřská škola
Praha 10, Zvonková 12/2901
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

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



Statutární zástupce

Mgr. Dana Červíčková
Podpisový záznam statutárního
orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2021, 16h40m22s

OlmeSoft s.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 |
| A. Náklady celkem | | | 11 488 779,14 | | 11 665 251,31 | |
| I. Náklady z činnosti | | | 11 488 506,95 | | 11 665 032,05 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 873 578,14 | | 1 133 605,25 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 462 415,30 | | 499 182,60 | |
| 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 | 89 199,98 | | 88 558,07 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 468,00 | | 6 960,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 928,00 | | 130,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 1 027 808,11 | | 1 352 730,57 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 6 250 945,00 | | 5 992 639,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 2 058 790,00 | | 1 981 108,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 25 472,28 | | 23 308,37 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 245 970,26 | | 120 604,78 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | | | | |
| 18. | Daň silniční | 531 | | | | |
| 19. | Daň z nemovitosti | 532 | | | | |
| 20. | Jiné daně a poplatky | 538 | 4 208,00 | | | |
| 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 | 8 612,63 | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 203 483,00 | | 203 483,00 | |
| 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 | 219 684,25 | | 217 588,41 | |

| 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 | 16 944,00 | | 45 134,00 | |
| II. Finanční náklady | | | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | 272,19 | | 219,26 | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 272,19 | | 219,26 | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | | |
| B. Výnosy celkem | | | 11 866 518,38 | | 11 936 093,84 | |
| I. Výnosy z činnosti | | | | | | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 965 979,28 | | 1 195 506,00 | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | | | | |
| 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 | 105 000,00 | | 4 000,00 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 182 368,06 | | 299 483,26 | |
| II. Finanční výnosy | | | | | | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | 1 432,68 | | 1 154,08 | |

| 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 | | 10 611 738,36 | | 10 435 950,50 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 10 611 738,36 | | 10 435 950,50 | |
| C. | Výsledek hospodaření | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 378 011,43 | | 271 061,79 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 377 739,24 | | 270 842,53 | |

* Konec sestavy *

ROZVAHA



příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70924350**

Název: **Mateřská škola Zvonková 12/2901, Praha 10**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Zvonková 2901**
 obec **Praha 10 - Zahradní Město**
 PSČ, pošta **100 00**

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70924350**
 právní forma **Příspěvková organizace**
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **801000**


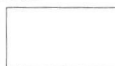
Kontaktní údaje

telefon **272 653 572**
 fax
 e-mail **mszvonkova@volny.cz**
 WWW stránky


Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

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

Statutární zástupce

Mgr. Dana Červíčková
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu 

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2021, 16h39m12s

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



| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | Minulé |
|----------------------|--|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | | | |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| AKTIVA CELKEM | | | 17 126 905,82 | 5 090 031,52 | 12 036 874,30 | 12 235 341,45 |
| A. | Stálá aktiva | | 6 360 291,67 | 5 090 031,52 | 1 270 260,15 | 1 509 805,99 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| 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 | | | | |
| II. | Dlouhodobý hmotný majetek | | 6 360 291,67 | 5 090 031,52 | 1 270 260,15 | 1 509 805,99 |
| 1. | Pozemky | 031 | | | | |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | 10 500,00 | | 10 500,00 | 10 500,00 |
| 3. | Stavby | 021 | | | | |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 2 205 124,15 | 945 364,00 | 1 259 760,15 | 1 463 243,15 |
| 5. | Pěstítkelské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 4 144 667,52 | 4 144 667,52 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | | | | 36 062,84 |
| 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 | | | |
|------------------|---|--------------------|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | | Minulé | |
| | | | Brutto | Korekce | | Netto |
| B. | Oběžná aktiva | | 10 766 614,15 | | 10 766 614,15 | 10 725 535,46 |
| I. | Zásoby | | 43 903,52 | | 43 903,52 | 59 184,04 |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 43 903,52 | | 43 903,52 | 59 184,04 |
| 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 | | 8 266 169,63 | | 8 266 169,63 | 8 233 584,30 |
| 1. | Odběratelé | 311 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 27 590,29 | | 27 590,29 | 53 308,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | | | 950,00 |
| 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 | 55 693,34 | | 55 693,34 | 112 413,00 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 8 178 660,00 | | 8 178 660,00 | 8 064 840,30 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 4 226,00 | | 4 226,00 | 2 073,00 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 2 456 541,00 | | 2 456 541,00 | 2 432 767,12 |
| 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. | Terminované vklady krátkodobé | 244 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 2 321 186,87 | | 2 321 186,87 | 2 314 737,87 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 128 047,13 | | 128 047,13 | 111 261,25 |
| 15. | Ceniny | 263 | | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 7 307,00 | | 7 307,00 | 6 768,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|----------------------|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| PASIVA CELKEM | | | 12 036 874,30 | 12 235 341,45 |
| C. | Vlastní kapitál | | 2 693 263,57 | 2 825 642,53 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 1 270 260,15 | 1 509 805,99 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 1 270 260,15 | 1 509 805,99 |
| 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 | | 1 045 264,18 | 1 044 994,01 |
| 1. | Fond odměn | 411 | 83 392,23 | 127 552,23 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 138 049,99 | 123 748,49 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 259 649,66 | 49 647,13 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 268 430,64 | 536 450,30 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 295 741,66 | 207 595,86 |
| III. | Výsledek hospodaření | | 377 739,24 | 270 842,53 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 377 739,24 | 270 842,53 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | | |
| D. | Cizí zdroje | | 9 343 610,73 | 9 409 698,92 |
| I. | Rezervy | | | |
| 1. | Rezervy | 441 | | |
| II. | Dlouhodobé závazky | | 576 552,00 | 1 020 904,00 |
| 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 | 576 552,00 | 1 020 904,00 |
| III. | Krátkodobé závazky | | 8 767 058,73 | 8 388 794,92 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 68 262,81 | 76 474,40 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 241 548,00 | 205 403,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 391 844,00 | 479 266,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|------------------|---|--------------------|--------------|--------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 156 200,00 | 200 777,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 67 377,00 | 86 601,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 66 158,00 | 95 993,00 |
| 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 | 7 602 108,00 | 7 043 936,30 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 118 429,92 | 118 721,00 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 55 131,00 | 78 743,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | | 2 880,22 |

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70924350**

Název: **Mateřská škola Zvonková 12/2901, Praha 10**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Zvonková 2901**
 obec **Praha 10 - Zahradní Město**
 PSČ, pošta **100 00**

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70924350**
 právní forma **Příspěvková organizace**
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **801000**


Kontaktní údaje

telefon **272 653 572**
 fax
 e-mail **mszvonkova@volny.cz**
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Mateřská škola
 Praha 10, Zvonková 12/2901
 příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

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

Statutární zástupce

Mgr. Dana Červíčková
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2021, 16h41m12s

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

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 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

Evidence zásob materiálu ŠJ - potraviny – vedoucí ŠJ. Veškerý ostatní materiál je účtován vždy do spotřeby, neboť se neskládá.

O pořízení a úbytku zásob potravin se účtuje způsobem A .

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,O) 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.

Metodu časového rozlišení nemusí použít účetní jednotka v případě, pokud náklady na získání informace převyšují přínosy plynoucí z této informace a tato informace se nepovažuje za významnou (do částky 100,- Kč).

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 | | 34 975 585,23 | 34 708 954,12 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 40 401,30 | 40 401,30 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 1 626 739,09 | 1 511 508,02 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 3 440,00 | 3 440,00 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 33 305 004,84 | 33 153 604,80 |
| 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 | 34 975 585,23 | 34 708 954,12 |

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. 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 | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 123 748,49 |
| A.II. | Tvorba fondu | 122 301,50 |
| | 1. Základní přiděl | 122 301,50 |
| | 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 | 108 000,00 |
| | 1. Půjčky na bytové účely | |
| | 2. Stravování | |
| | 3. Rekreace | |
| | 4. Kultura, tělovýchova a sport | 105 000,00 |
| | 5. Sociální výpomoci a půjčky | |
| | 6. Poskytnuté peněžní dary | 3 000,00 |
| | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| | 8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| | 9. Ostatní užití fondu | |
| A.IV. | Konečný stav fondu | 138 049,99 |

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. | | 586 097,43 |
| D.II. | Tvorba fondu | | 292 418,53 |
| | 1. Zlepšený výsledek hospodaření | | 240 002,53 |
| | 2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | | 52 416,00 |
| | 3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv | | |
| | 4. Peněžní dary - účelové | | |
| | 5. Peněžní dary - neúčelové | | |
| | 6. Ostatní tvorba | | |
| D.III. | Čerpání fondu | | 350 435,66 |
| | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | | |
| | 2. Úhrada sankcí | | |
| | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | | |
| | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | | |
| | 5. Ostatní čerpání | | 350 435,66 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | | 528 080,30 |

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. | | 207 595,86 |
| F.II. | Tvorba fondu | | 203 483,00 |
| | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | | 203 483,00 |
| | 2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele | | |
| | 3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů | | |
| | 4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku | | |
| | 5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů | | |
| | 6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace | | |
| | 7. Převody z rezervního fondu | | |
| F.III. | Čerpání fondu | | 115 337,20 |
| | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | | 115 337,20 |
| | 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 | | 295 741,66 |

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: Mateřská škola, Praha 10, Zvonková 12/2901

Hospodářský výsledek v Kč

| | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Celkem |
|----------------------|----------------|-------------------|------------|
| Hospodářský výsledek | 377 739,24 | 0,00 | 377 739,24 |

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 | 259 649,66 | 227 739,24 | | 487 388,90 |
| Fond odměn | 83 392,00 | 150 000,00 | | 233 392,00 |
| Celkem | 343 041,66 | 377 739,24 | 0,00 | 720 780,90 |

Zpracoval dne: 28.01.2021

Jméno a podpis zpracovatele:



Jméno a podpis ředitele: Mgr. Dana Červíčková

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



Mateřská škola
Praha 10, Zvonková 12/2901
příspěvková organizace

