

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70924244**

Název: **Mateřská škola, Praha 10, Nedvězská 27/2224**



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Nedvězská 27/2224**  
 obec **Praha 10 - Strašnice**  
 PSČ, pošta **100 000**

## Místo podnikání

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **70924244**  
 právní forma **Příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**  
 vedlejší činnost **Pronájem prostor**  
 CZ-NACE **801010**

## Kontaktní údaje

telefon **274 815 142**  
 fax  
 e-mail **info@msnedvezska.cz**  
 WWW stránky **www.msnedvezska.cz**

## Razítko účetní jednotky

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
 Nedvězská 2224/27  
 100 00 Praha 10 - Strašnice  
 IČO: 709 24 244

## Osoba odpovědná za účetnictví

**OlmeSoft, tel. 244400355**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů



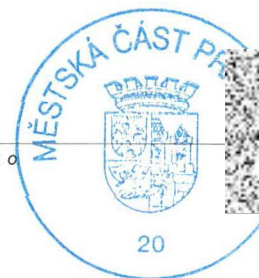
## Statutární zástupce

**Bc. Vladimíra Horová**

Podpisový záznam statutárního  
 orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2021, 23h43m12s



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>22 067 275,40</b>		<b>23 109 626,70</b>	<b>1 000,00</b>
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>22 067 275,40</b>		<b>23 109 625,26</b>	<b>1 000,00</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	1 859 325,04		2 467 300,50	
2.	Spotřeba energie	502	1 011 628,60		1 047 334,10	
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	147 101,15		320 815,23	
9.	Cestovné	512	168,00		768,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 312,70		3 726,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 644 712,27		2 209 570,99	
13.	Mzdové náklady	521	12 264 970,00		12 027 408,00	1 000,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 054 045,00		4 006 408,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	52 211,00		45 700,40	
16.	Zákonné sociální náklady	527	649 956,65		262 610,36	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	17 904,00		4 346,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	6 485,00		4 495,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	52 300,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	20 283,27			
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	107 153,00		109 110,00	
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	148 593,23		575 550,61	

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	29 126,49		24 482,07	
<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>						
1.	Daň z příjmů	591			1,44	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			1,44	
<b>B. Výnosy celkem</b>			<b>22 338 608,79</b>		<b>23 145 846,94</b>	<b>25 240,00</b>
<b>I. Výnosy z činnosti</b>			<b>2 188 124,06</b>		<b>3 342 129,31</b>	<b>25 240,00</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 798 765,89		2 689 254,37	7 620,00
3.	Výnosy z pronájmu	603				17 620,00
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	210 409,57		258 210,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	178 948,60		394 664,94	
<b>II. Finanční výnosy</b>						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			7,63	
2.	Úroky	662			7,63	

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>20 150 484,73</b>		<b>19 803 710,00</b>	
	1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	20 150 484,73		19 803 710,00	
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		271 333,39		36 221,68	24 240,00
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		271 333,39		36 220,24	24 240,00

\* Konec sestavy \*

**ROZVAHA**

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**IČO: **70924244**Název: **Mateřská škola, Praha 10, Nedvězská 27/2224**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

**Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. **Nedvězská 27/2224**  
 obec **Praha 10 - Strašnice**  
 PSČ, pošta **100 000**

**Místo podnikání**

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo **70924244**  
 právní forma **Příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

**Předmět podnikání**

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**  
 vedlejší činnost **Pronájem prostor**  
 CZ-NACE **801010**


**Kontaktní údaje**

telefon **274 815 142**  
 fax  
 e-mail **info@msnedvezska.cz**  
 WWW stránky **www.msnedvezska.cz**

**Razítko účetní jednotky**

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
 Nedvězská 2224/27  
 100 00 Praha 10 - Strašnice  
 IČO: 709 24 244

**Osoba odpovědná za účetnictví**

 **OlmeSoft, tel. 244400355**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

**Statutární zástupce**

**Bc. Vladimíra Horová**

Podpisový záznam statutárního  
 orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2021, 23h17m19s

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



- 1,02-2021



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>31 034 640,88</b>	<b>8 447 429,79</b>	<b>22 587 211,09</b>	<b>22 192 097,09</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>9 329 475,17</b>	<b>8 447 429,79</b>	<b>882 045,38</b>	<b>989 198,38</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>70 414,40</b>	<b>70 414,40</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	70 414,40	70 414,40		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>9 259 060,77</b>	<b>8 377 015,39</b>	<b>882 045,38</b>	<b>989 198,38</b>
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 754 413,18	1 175 923,80	578 489,38	685 642,38
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 201 091,59	7 201 091,59		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	303 556,00		303 556,00	303 556,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>21 705 165,71</b>		<b>21 705 165,71</b>	<b>21 202 898,71</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>48 458,64</b>		<b>48 458,64</b>	<b>63 168,19</b>
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	48 458,64		48 458,64	63 168,19
	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>17 178 512,30</b>		<b>17 178 512,30</b>	<b>16 065 579,30</b>
	1. Odběratelé	311				9 600,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	178 517,00		178 517,00	155 809,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	25 926,00		25 926,00	3 000,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	5 120,17		5 120,17	
	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	104 134,00		104 134,00	231 611,50
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	16 789 571,90		16 789 571,90	15 615 064,60
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	75 243,23		75 243,23	50 494,20
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>4 478 194,77</b>		<b>4 478 194,77</b>	<b>5 074 151,22</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		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	3 974 308,06		3 974 308,06
10.	Běžný účet FKSP	243	421 393,71		421 393,71
15.	Ceniny	263	21 600,00		21 600,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	60 893,00		60 893,00
					4 642 969,91
					352 135,31
					79 046,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>22 587 211,09</b>	<b>22 192 097,09</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>3 420 262,14</b>	<b>3 135 115,24</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>894 208,42</b>	<b>1 001 361,42</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	894 208,42	1 001 361,42
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>2 254 720,33</b>	<b>2 073 293,58</b>
1.	Fond odměn	411	58 736,00	115 724,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	424 519,00	380 436,39
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	126 973,86	176 813,62
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 143 570,73	1 086 551,83
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	500 920,74	313 767,74
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>271 333,39</b>	<b>60 460,24</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		271 333,39	60 460,24
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>19 166 948,95</b>	<b>19 056 981,85</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>2 027 911,00</b>	<b>2 243 666,60</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	48 400,00	47 800,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 979 511,00	2 195 866,60
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>17 139 037,95</b>	<b>16 813 315,25</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	171 553,97	173 872,92
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	77 057,49	460 495,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	901 575,00	1 331 882,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	46 188,00	558 638,00
13.	Zdravotní pojištění	337	128 418,00	286 210,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	133 655,00	269 090,00
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	14 753 239,10	13 411 998,00
35.	Výdaje příštích období	383	4 423,25	
36.	Výnosy příštích období	384	622 528,44	56 140,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	249 915,00	207 687,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	50 484,70	57 302,33

\* Konec sestavy \*

**PŘÍLOHA**

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**IČO: **70924244**Název: **Mateřská škola, Praha 10, Nedvězská 27/2224**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

**Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. **Nedvězská 27/2224**  
 obec **Praha 10 - Strašnice**  
 PSČ, pošta **100 000**

**Místo podnikání**

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo **70924244**  
 právní forma **Příspěvková organizace**  
 zřizovatel **Městská část Praha 10**

**Předmět podnikání**

hlavní činnost **Mateřská škola se školní jídelnou**  
 vedlejší činnost **Pronájem prostor**  
 CZ-NACE **801010**


**Kontaktní údaje**

telefon **274 815 142**  
 fax  
 e-mail **info@msnedvezska.cz**  
 WWW stránky **www.msnedvezska.cz**

**Razítko účetní jednotky**

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
 Nedvězská 2224/27  
 100 00 Praha 10 - Strašnice  
 IČO: 709 24 244

**Osoba odpovědná za účetnictví**

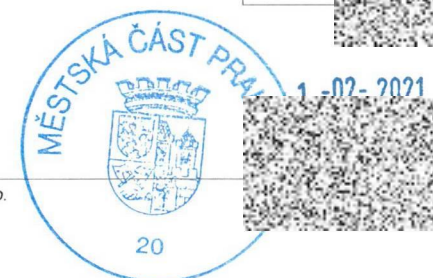
 **OlmeSoft, tel. 244400355**  
 Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

**Statutární zástupce**

**Bc. Vladimíra Horová**  
 Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2021, 22h19m53s

**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

O pořízení a úbytku zásob potravin, zboží a učebních pomůcek hrazených rodiči žáků se účtuje způsobem A, ostatní druhy materiálů se účtují přímo do spotřeby a neskladují 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.

•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 přesňovány 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.

**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>42 164 956,95</b>	<b>41 981 705,29</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	21 558,40	21 558,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 101 912,99	2 918 661,33
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	39 041 485,56	39 041 485,56
<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	42 164 956,95	41 981 705,29

**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/m<sup>2</sup>**

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

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

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

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

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

## E.2. 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>380 436,39</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>237 601,60</b>
	1. Základní příděl		237 601,60
	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>193 518,99</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		67 250,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		15 461,99
	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		110 807,00
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>424 519,00</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>1 263 365,45</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>775 465,74</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		30 160,24
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		513 082,50
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		232 223,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>768 286,60</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		80 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		688 286,60
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 270 544,59</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>313 767,74</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>187 153,00</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		107 153,00
	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		80 000,00
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	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>500 920,74</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 \*

## Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020

Příspěvková organizace: **MŠ Nedvězská**

### Hospodářský výsledek v Kč

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Hospodářský výsledek	271 333,39	0,00	271 333,39

### Krytí zhoršení hospodářského výsledku v Kč

Ztráta z hospodaření celkem	
krytí ztráty:	0,00
na vrub zůstatku RF	
z rozpočtu zřizovatele	
ze zlepšení HV v násl.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	1 270 544,59	54 333,39	0,00	1 324 877,98
Fond odměn	58 736,00	217 000,00	0,00	275 736,00
Celkem	1 329 280,59	271 333,39	0,00	1 600 613,98

Zpracoval dne: 31.01.2021 Jméno ředitele: Bc. Vlastimír Horová

Jméno a podpis:  podpis ředitele:

