

# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **75023563**

Název: **Mateřská škola Valchov, okres Blansko, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p. Valchov 130	ulice, č.p.
obec Valchov	obec
PSČ, pošta 680 01	PSČ, pošta

  

Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo 75023563	hlavní činnost
právní forma zřizovatel	vedlejší činnost
	CZ-NACE

**Kontaktní údaje**  
telefon  
fax  
e-mail  
WWW stránky

**Razítko účetní jednotky**

MATEŘSKÁ ŠKOLA VALCHOV  
okres Blansko (2)  
příspěvková organizace  
IČO: 750 23 563  
890 01 Borek uvice, tel. 515452861

**Osoba odpovědná za účetnictví**

**Mgr. Lenka Ošlejšková Ondrouchová**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 22.03.2021, 8h47m34s

**Statutární zástupce**

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Účetní jednotka nezměnila uspořádání a označování rozvahy a výsledků zisku a ztráty ani způsoby oceňování.

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

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášku č. 410/2009 Sb., a ČÚS pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou. Fond investic je tvořen ve vyšší odpisů.

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNĚ	MINULĚ		
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		404 083,26	379 203,14
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		404 083,26	379 203,14
3.	Vyřazené pohledávky	905			
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909			
<b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941			
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942			
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943			
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944			
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945			
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947			
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948			
<b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		237 402,00	
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		
		BĚŽNĚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULĚ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	237 402,00	
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 vypůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	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	641 485,26	379 203,14

**A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**  
IČ 75023563. Zřizovatelem příspěvkové organizace je Obec Valchov.

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které nebyly zachyceny v závěre.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

U účetní jednotky daná situace nenastala.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	BĚŽNĚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULĚ
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**

0.00 Netýká se naší účetní jednotky.

**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****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
<b>D.III.32</b>	Účet 374 - ve 4. čtvrtletí 2020 obdržela organizace zálohu na dotace na přímé vzdělávání z MŠMT ve výši 2 591 336 Kč ÚZ 33353 (čerpáno z účtu 374 bylo 2 591 336 Kč), zálohu dotace na Rozvojový program "Podpora financování PPČ učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích", Modulu A a Modulu B, č.j. MSMT-17893/2020-1 ve výši 9 996 Kč (ÚZ33079) (čerpáno z účtu 374 bylo 9 996 Kč). Zůstatek k 31. 12. 2020 je 0,00 Kč.	
<b>B.II.18</b>	Účet 348 - plánovaná dotace od zřizovatele v r. 2020 na provoz je 520 000 Kč. K 31.12.2020 bylo PO poskytnuto 520 000 Kč. Zůstatek k 31.12.2020 je 0,00 Kč.	
<b>D.III.37</b>	Účet 389 - dohadné účty pasivní - na účtu je odhad spotřeby za odběr vody za období 12/2020 ve výši 813,67 Kč a odhad spotřeby za odběr plynu za období 08/2020 - 12/2020 ve výši 16 087,15 Kč	<b>16 900,82</b>
<b>B.II.32</b>	Účet 388 - dohadné účty aktivní - na účtu je celková záloha na dotaci na projekt CZ.02.3.68/0.0/16_022/0003136 "Šablony I." ve výši 254 638 Kč, celková záloha na dotaci na projekt CZ.02.3.X/0.0/18_063/0011110 "Šablony II." ve výši 467 802 Kč a dohad čerpání nákladů za projekt CZ.02.3.X/0.0/20_080/0018773 "Šablony III." Dohad příjmu za stravné a školné za období 09/2020 - 12/2020 ve výši 115 670 Kč.	<b>860 320,00</b>
<b>D.II.8</b>	Účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy - na účtu je záloha dotace na projekt CZ.02.3.68/0.0/16_022/0003136 "Chůva" ve výši 254 638 Kč a záloha dotace na projekt CZ.02.3.X/0.0/18_063/0011110 ve výši 467 802 Kč.	<b>722 440,00</b>
<b>C.II.4</b>	Účet 414 - rezervní fond z ostatních titulů. Nevyčerpaný finanční dar od Obce Velenov ve výši 7 000 Kč.	<b>7 000,00</b>
<b>B.II.4</b>	Účet 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy - na účtu je záloha za vodné a stočné za období 12/2020 ve výši 1 400 Kč, záloha za plyn za období 08/2020 - 12/2020 ve výši 21 600 Kč.	<b>23 000,00</b>
<b>D.III.7</b>	Účet 324 - krátkodobé přijaté zálohy - na účtu se evidují uhrazené zálohy od rodičů za stravné a školné za období 09/2020 - 01/2021	<b>143 850,00</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>B.IV.2</b>		
	SU 672 - Z MŠMT dostala MŠ na rok 2020 zálohu na přímé výdaje na vzdělávání ve výši 2 591 336 Kč (ÚZ 33353), čerpáno do 31.12.2020 bylo 2 591 336 Kč. Dotace z MŠMT Rozvojový program "Podpora financování PPČ učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích", Modul A a Modul B, č.j. MSMT-17893/2020-1 ve výši 9 996 Kč (ÚZ33079), čerpáno do 31.12.2020 ve výši 9 996 Kč. Dotace od zřizovatele na rok 2020 ve výši 520 000 Kč. Čerpání neinv.dotace na Šablony II. pro MŠ ve výši 284 383,59 Kč (ÚZ 33063) a Šablony III. - CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0018773 ve výši 22 210 Kč (ÚZ 33063).	<b>3 427 925,59</b>

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

K položce

Doplňující informace

Částka

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

K položce Doplňující 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>29 733,33</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>38 313,78</b>
	1. Základní příděli		38 313,78
	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>28 520,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		6 520,00
	3. Recreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		19 300,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		2 700,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>39 527,11</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>460 671,94</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>274 383,59-</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodářství		
	2. Nespořítbované dotace z rozpočtu Evropské unie		284 383,59-
	3. Nespořítbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		10 000,00
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>10 671,20</b>
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodářství		7 671,20
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		3 000,00
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>175 617,15</b>

**Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí**

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>38 325,00</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>615,60</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		615,60
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěšeného 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		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpaní 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>38 940,60</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO
		MINULÉ		
<b>G. Stavby</b>				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			

**H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO
		MINULÉ		
<b>H. Pozemky</b>				
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky			



**I. 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. 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. 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 \*