

PŘÍLOHA

príspevkové organizace zřizované ÚSC

(v KČ, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2022

IČO: 75023563

Název:

Mateřská škola Valchov, okres Blansko, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Valchov 130
obec Valchov
PSČ, pošta 680 01

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 75023563
právní forma
zřizovatel

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Mateřská škola Valchov,
okres Blansko,
příspěvková organizace
Valchov 130, 680 01 Boskovice
IČO: 750 23 563

Osoba odpovědná za účetnictví

Mgr. Lenka Riana Ošlejšková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2023, 12h13m25s

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 výsledku 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, vyhláškou 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 míře odpisů.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	405 590,26
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	
3.	Výřazené pohledávky	905	
4.	Výřazené závazky	906	405 590,26
5.	Ostatní majetek	909	
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 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.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	923	
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	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	MINULÉ
		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 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			
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr. předp. a další činn. moci zákonod. výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr. 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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999			
				418 907,26	405 590,26

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 závěrce.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fondl je zcela finančně pokryt.

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

0.00 Nelýká 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/m²

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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.32	Účet 374 - ve 4. čtvrtletí 2022 obdržela organizace zálohu na dotaci na přímé vzdělávání z MŠMT ve výši 2 390 428 Kč_ÚZ 33353 (čerpano z účtu 374 bylo 2 390 428 Kč). Zůstatek k 31. 12. 2022 je 0,00 Kč.	
B.II.18	Účet 348 - plánovaná dotace od zřizovatele v r. 2022 na provoz je 450 000 Kč. K 31.12.2022 bylo PO poskytnuto 450 000 Kč. Zůstatek k 31.12.2022 je 0,00 Kč.	50 687,00
D.III.37	Účet 389 - dohadné účty pasivní - na účtu je odhad spotřeby za odběr vody za období 11-12/2022 ve výši 1 811Kč a odhad spotřeby za odběr plynu za období 08/2022 - 12/2022 ve výši 48 876 Kč.	
B.II.32	Účet 388 - dohadné účty aktivní - na účtu je dohad čerpání nákladů za projekt CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0018773 "Šablony III. ve výši 237 402 Kč a dohad čerpání nákladů z dotace JAK Šablony CZ.02.02.03/00/22_002/00001273 za rok 2022 ve výši 47 932,94 Kč.	285 334,94
D.II.8	Účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy - na účtu je záloha dotace na projekt CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0018773 "Šablony III ve výši 237 402 Kč a záloha dotace JAK Šablony CZ.02.02.03/00/22_002/00001273 ve výši 371 133 Kč.	608 535,00
C.II.4	Účet 414 - rezervní fond z ostatních titulů. Nevýčerpaný finanční dar od Obce Velenov ve výši 6 010 Kč. Nevýčerpaný finanční dar od obce Ludíkov ve výši 20 000 Kč. Nevýčerpané finanční prostředky z projektu JAK Šablony CZ.02.02.03/00/22_002/00001273 ve výši 323 200,06 Kč.	349 210,06
B.II.4	Účet 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy - na účtu je záloha za vodné a stočné za období 11-12/2022 ve výši 2 800 Kč, nevyúčtované zálohy za plyn za období 08/2022 - 12/2022 ve výši 56 000 Kč.	58 800,00
D.III.7	Účet 324 - krátkodobé přijaté zálohy - na účtu se evidují uhrazené zálohy od rodičů za stravné a školné za období 09/2022 - 01/2023.	70 044,00
C.III.1	Výsledek hospodaření běžného účetního období je vykázan ve ztrátě z důvodu neočekávaných provozních výdajů. Ztráta bude po schválení v následujícím účetním období vyrovnána ze zlepšeného hospodaření z předchozího účetního období.	46 459,90-
B.II.1	Účet 311 - Odběratelé - na účtu je přeplatek z vyúčtování elektrické energie za část roku 2022.	30 175,00
C.II.2	Účet 412 - FKSP - rozdíly finanční a účetní stav tvoří příděly z mezd za 12/2022, bankovní poplatky a příděly na stravné zaměstnanců.	57 307,27

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2	SU 672 - Z MŠMT dostala MŠ na rok 2022 zálohu na přímé výdaje na vzdělávání ve výši 2 390 428 Kč (ÚZ 33353), čerpáno do 31. 12.2022 bylo 2 390 428 Kč. Dotace od zřizovatele na rok 2022 byla ve výši 450 000 Kč. Čerpání neinv.dotace Šablony III. - CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0018773 bylo za rok 2022 ve výši 118 394 Kč (UZ 33063). Příjem dotace z Národního plánu obnovy pro rozvoj informatického myšlení ve výši 17 600 Kč (UZ 170533087), čerpáno do 31. 12.2022 ve výši 17 600 Kč. čerpání dotace JAK Šablony CZ.02.02.03/00/22_002/00001273 za rok 2022 ve výši 47 932,94 Kč (UZ 33092).	3 024 354,94
B.I.16	SU 648 - Čerpání rezervního fondu ze zlepš. výsl. hospodaření SU 413 a čerpání rezervního fondu z ostatních titulů SU 414.	46 225,48
A.I.16	SU 527 - Zákonné sociální náklady - přiděl 2% z HM do FKSP.	35 991,58

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. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.II.	Tvorba fondu		57 585,89
	1. Základní příspěvi		35 991,58
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		35 991,58
	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		36 270,20
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		7 670,00
	3. Rekreace		10 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		10 500,20
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		8 100,00
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		57 307,27

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.		404 338,28
D.II.	Tvorba fondu		230 806,06
	1. Zlepšení výsledků hospodaření		204 806,06
	2. Nespolečované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespolečované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		26 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		97 166,27
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		50 940,79
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		46 225,48
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		537 978,07

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.		39 556,20
F.II.	Tvorba fondu		615,60
	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 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		
	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		
F.IV.	Konečný stav fondu		40 171,80

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	
G. Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro službu obyvatele			
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
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	
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 *

