

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**IČO: **70981264**Název: **Mateřská škola a Školní jídelna Kralice na Hané, přísp. organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Zátiší 91	ulice, č.p.	
obec	Kralice na Hané	obec	
PSČ, pošta	798 12	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70981264	hlavní činnost	předškolní výchova
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Obec Kralice na Hané	CZ-NACE	801010

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	582368927		
fax			
e-mail	m.skola@kralicenahane.cz		
WWW stránky	www.mskralicenahane.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Olga Martišová DiS.		Bc. Alena Laniková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2020, 17h 3m51s

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

Činnost, pro kterou byla organizace zřízena, byla vykonáván nepřetržitě a nenastala u ní žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo zabraňovala v této činnosti. V organizaci neproběhla žádná změna.

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

Organizace vede podvojně účetnictví pro příspěvkové organizace v programu firmy Gordic. Hospodaření proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem. Účetní jednotka v tomto účetním období zavedla do účetnictví nové systetické účty, které odpovídají potřebám účetnictví. Účetní jednotka nezměnila oproti minulým obdobím způsoby oceňování.

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

Organizace vede ve školní jídelně sklad potravin, účtování je prováděno způsobem A. Z hlediska skutečného a věrného zobrazení výsledku hospodaření orgnaizace provedla časové rozlišení. Náklady a výnosy jsou zásadně účtovány do období, s nimž časově a věcně souvisí. Nevyfakturované dodávky (plyn, vodné) týkající se období 2019 jsou zaúčtovány na dohadné položky - účet 389. Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku: Na účtech skupiny 01 se vede dlouhodobý nehmotný majetek (software) se vstupní cenou 60.000 Kč a vyšší a s dobou použitelnosti delší než jeden rok. Při pořízení je účtován na účet 013 a odepisován podle odpisového plánu. Dlouhodobým majetkem je též drobný dlouhodobý nehmotný majetek (software) s cenou nižší než 60.000 Kč a v hodnotě 7.000 Kč a vyšší a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Pořizuje se z provozních prostředků, zaúčtuje se na účet 558 a současně se vyúčtuje na vrub účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek a ve prospěch účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Povede se v operativní evidenci. Drobný nehmotný majetek v hodnotě nižší než 7.000 Kč a v hodnotě 3.000 Kč a vyšší bude při pořízení z neinvestičních prostředků účtován do spotřeby na účty skupiny 518 a povede se na podrozvahových účtech. Vymezení dlouhodobého hmotného majetku: Na účtech skupiny 02 se povedou samostatné movité věci, popř. soubory movitých věcí se samostatným technickoekonomickým určením, jejichž ocenění je 40.000 Kč a vyšší a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobým majetkem je též drobný dlouhodobý hmotný majetek, tj. movité věci jejichž ocenění je nižší než 40.000 Kč a v hodnotě 3.000 Kč a vyšší a jeho doba použitelnosti je delší než jeden rok. Pořizuje se z neinvestičních prostředků, zaúčtuje na účet 558, současně se vyúčtuje na vrub účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a ve prospěch účtu 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku. Povede se v operativní evidenci. Drobný majetek v hodnotě nižší než 3.000 Kč a v hodnotě 1.000 Kč a vyšší bude při pořízení z neinvestičních prostředků účtován do spotřeby na účty skupiny 501 a povede se na podrozvahových účtech. DHM je odepisován měsíčně dle odpisového plánu. Ve smyslu Zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví a Vyhlášky č.410/2009 Sb. provedla organizace fyzickou a dokladovou inventarizaci. Při inventarizaci nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl. Příspěvková organizace tvořila fond investic v plné výši zaúčtovaných odpisů.

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		303 514,27	280 909,27
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	11 122,32	5 677,32
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	292 391,95	275 231,95
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	303 514,27	280 909,27

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Účetní jednotka je zapsána v obchodním rejstříku, den zápisu 15.5.2003, spisová značka Pr 371 vedená u Krajského soudu v Brně.

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

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení roční závěrky nedošlo k žádným událostem, které by ekonomicky ovlivnily účetnictví organizace.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nemovitý majetek je ve vlastnictví zřizovatele.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Fond investic byl při sestavování roční závěrky plně krytý finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek dle § 68 odst.3 vyhlášky.

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 Organizace nemá náplň pro tento odstavec.

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**

0.00 Organizace nemá náplň pro tento odstavec.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.5	Organizace v roce 2018 nepořídila DDNM.	
B.I.2	Zásoby - sklad potravin ve ŠJ.	158 439,29
B.II.4	Jedná se o zálohy za energie (plyn 27 080, vodné,stočné 26 430). Energie jsou vyúčtovávány 1x ročně, elektrická energie měsíčně.	53 510,00
B.II.5	Jedná se o pohledávky za stravné za období 12/2019 ve lhůtě splatnosti.	31 589,00
B.II.30	Jedná se o náklady roku 2019 (předplatné)	690,00
B.II.32	Jedná se o prostředky projektu "Šablony II." (ÚZ 103533063 420 828,20, UZ 10313306374 263,80)	495 092,00
B.II.33	Pohledávka - přeplatek elektrická energie - splatnost 1/2020	715,00
B.III.	Peněžní prostředky na účtech a v pokladně odpovídají stavu, zjištěného inventarizací.	
C.II.1	Fond byl v průběhu roku čerpán na vyplacení odměn - čerpání fondu 29 000,-, přiděl v roce 2019 - 0,00	34 962,97
C.II.2	Rozdíl mezi účtem 243 a 412 - 5 318,54 (příděl za 12/19 7 283,54 - 1 965,00 (stravování zaměstnanců za 12/19)	
C.II.3	Příděl ze ZHV - 128 879,39, použití fondu na další rozvoj organizace - 30 000,00	116 468,50
C.II.4	K 31.12.2019 organizace převedla do fondu nespotřebované prostředky z projektu.	497 319,99
C.II.5	Přírůstek fondu ve výši odpisů za rok 2019 - 25 428,00	46 878,00
D.II.8.	Projekt "Šablony II." (realizace projektu 1.8.2019-31.7.2021)	495 092,00
D.III.5	Závazky vůči dodavatelům ve lhůtě splatnosti.	41 203,94
D.III.10	Bod 10, 12, 13, 16 - závazky ze zúčtování mezd za 12/2019.	
D.III.20	Vratka dotace UZ 33076.	33,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

D.III.37.	Dohadná položka energií (plyn za období 11-12/2019, vodné,stočné za období 9-12/2019)	81 417,00
D.III.38	Závazek - zákonné pojištění.	4 595,89

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.1	Spotřeba potravin 752 tis, prostředky projektů 1 tis, ostatní 299 tis. Použití prostředků od zřizovatele a projektu.	
A.I.2	Vodné a stočné 92 tis, spotřeba plynu 169 tis., spotřeba elektrické energie 75 tis. - prostředky kryty z příspěvku na provoz od zřizovatele.	
A.I.8	Prostředky na opravy kryty z příspěvku od zřizovatele bez použití fondu investic.	
A.I.12	Ostatní služby - prostředky kryty z prostředků zřizovatele a prostředků projektů (24 tis.)	
A.I.13	Mzdové náklady - UZ 33353 (mzdy 3 575 900, DPN 36 226), UZ 33076 (mzdy 33 612), UZ 33074 (mzdy 18 320), UZ 33063 - Projekty (48 124), provoz (20 292), FO (29 000)	3 761 474,00
B.I.2	stravování dětí a zaměstnanců. poplatky za školné	
B.I.16	Použití fondů (FO 29 tis, RF ze ZHV 30 tis.)	
B.IV.2	Dotace UZ 33353 (4 901 490), UZ 33074 (24 915), UZ 33076 (45 679), UZ 33063 Projekty (96 979,98), provoz (1 107 000)6	6 176 063,98

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující 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
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		59 814,22
A.II.	Tvorba fondu		74 463,56
	1. Základní příděl		74 463,56
	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		58 060,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		24 010,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		14 750,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		7 000,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		2 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		10 300,00
A.IV.	Konečný stav fondu		76 217,78

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.		88 109,08
D.II.	Tvorba fondu		605 204,42
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		128 879,39
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		447 637,03
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		28 688,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		79 525,01
	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		79 525,01
D.IV.	Konečný stav fondu		613 788,49

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.		21 450,00
F.II.	Tvorba fondu		25 428,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		25 428,00
	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		
	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		46 878,00

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

Číslo 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		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 *