



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70981264**

Název: **MŠ a ŠJ Kralice na Hané**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Zátiší 91**
obec **Kralice na Hané**
PSČ, pošta **79812**

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70981264**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Obec Kralice na Hané**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní vzdělávání**
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **582368927**
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Olga Martišová, DiS.

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Bc. Alena Laníková

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 18.01.2024, 18h15m 9s

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

Činnost, pro kterou byla organizace zřízena, byla vykonávána 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 podvojný 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 způsob 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 a stočné) týkající se období 2022 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. 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 vede 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. Drobný majetek v hodnotě nižší než 3.000 Kč a v hodnotě 1.000 Kč a vyšší je při pořízení z neinvestičních prostředků účtován do spotřeby na účty skupiny 501 a vede 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		333 182,29	330 292,29
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	18 704,32	18 704,32
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	314 477,97	311 587,97
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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.	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	333 182,29	330 292,29

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 2022 nepořádila DDNM.	
B.I.2	Zásoby - sklad potravin ve ŠJ.	52 594,47
B.II.4	Jedná se o zálohy za energie.	243 918,65
B.II.5	Jedná se o pohledávky za stravné a školné - období 12/22	96 666,00
B.II.32	Jedná se o prostředky projektu OP JAK (UZ 33092)	806 784,00
B.II.33	Pohledávka - jedná se o přeplatek faktury za elektřinu.	5 021,75
B.III.	Peněžní prostředky na účtech a v pokladně odpovídají stavu, zjištěného inventarizací.	
C.II.1	Fond v průběhu roku nebyl čerpán, nebyl proveden přiděl ze ZHV.	34 962,97
C.II.2	Rozdíl mezi účtem 243 a 412 - 8 913,24 (příděl 12/22 + 12 010,24 - 3 100 příspěvek obědy prosinec)	
C.II.3	Fond v průběhu roku nebyl čerpán, přiděl ze ZHV 0,00	123 551,44
C.II.4	Ke konci roku proveden převod nevyčerpaných prostředků z projektu OP JAK .	431 997,26
C.II.5	Přírůstek fondu ve výši odpisů za rok 2023 - 25 440, čerpání fondu 147 000,00 (elektrický sporák)	1 602,00
D.II.8.	Projekt "Šablony III." (realizace projektu 1.9.2021-30.6.2023 - 306 186,00, projekt OP JAK (realizace projektu 1.9.2023-31.8.2025 - 500 598,00)	806 784,00
D.III.5	Závazky vůči dodavatelům ve lhůtě splatnosti.	60 082,00
D.III.10	Bod 10, 12, 13, 16 - závazky ze zúčtování mezd za 12/2023.	
D.III.37.	Dohadná položka energií (plyn + vodné, stočné)	71 358,00
D.III.38	Závazek - zákonné pojištění.	6 512,91

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.13	Mzdové náklady - UZ 33353 (mzdy 4 767 354, DPN 78 176), UZ 33092 (mzdy 50 361), zřizovatel (OON 28 112)	
B.I.2	Výnosy za stravování dětí a zaměstnanců, poplatky za školné.	
B.IV.2	Dotace UZ 33353 (6 594 829), UZ 33092 Projekt OP JAK (68 600,747), provoz (1 400 000)	8 063 429,74

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

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

E.3 Organizace vede účetnictví v plném rozsahu, ale tento výkaz nesestavuje, protože k rozvahovému dni a za bezprostředně předcházející účetní období nesplnila obě kritéria uvedená v § 20, odst. 1, písm. a) bod 1 a 2 zákona č. 563/1992 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn.

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
E.4	Organizace tento výkaz nesestavuje.	

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.		114 281,88
A.II.	Tvorba fondu		97 918,02
	1. Základní příděl		97 918,02
	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		65 360,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		63 360,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	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		
A.IV.	Konečný stav fondu		146 839,90

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.		123 551,44
D.II.	Tvorba fondu		431 997,26
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		431 997,26
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	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		
D.IV.	Konečný stav fondu		555 548,70

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.		123 162,00
F.II.	Tvorba fondu		25 440,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		25 440,00
	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		147 000,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		147 000,00
	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		1 602,00

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 *