

Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
801010	75021277

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA

Brodek u Prostějova

Zámecká

Brodek u Prost.

798 07

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Odpisový plán: účetní jednotka k 31.12.2018 zatím neprováděla daňové ani účetní odpisy. Měla by být v roce 2018-2019 realizována investiční akce - Přírodní zahrada. V okamžiku zařazení do majetku se bude řešit odpisový plán, odpisy a změna rozpočtu se zřizovatelem.

Účetní metody jsou popsány v jednotlivých účetních směrnících. ÚJ účtuje ve zjednodušeném rozsahu.

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 účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv	933		
4.	Dl.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

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
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999		

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	21 403.00	

E.1. K položce rozvahy	Doplňující informace	Částka
A.I.1.	ÚJ má 2 bankovní účty - základní a účet FKSP.	0.00
A.II.8.	<p>K 30.6.2020 Byl zařazen inv. majetek (Přírodní zahrada) do užívání v celkové výši 737 062,57 Kč</p> <p>K 31.3.2020 Na účtu je stále nezařazený majetek (Přírodní zahrada)-není dokončeno.</p> <p>K 31.12.2019 - na účtu 042 je zaúčtována: 1. Provedené práce (Přírodní zahrada) 655 855,57</p> <p>K 30.9.2019 - na účtu 042 je zaúčtována: 1. Příprava zakázky (Přírodní zahrada) 25 000,- 2. Poštovné v rámci výběrového řízení (Přírodní zahrada) 767,-</p> <p>K 31.3.2019 - na účtu 042 je zaúčtována dokumentace k investiční akci- Přírodní zahrada (z r.2018) 23 550,-</p>	0.00
B.II.32.	<p>K 31.12.2020 - účet 388 Na účtu 388010 je evidována dohoda na přijatou účelovou neinvestiční dotace na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v celkové výši 465 094,- Kč-Šablony II (395329,89 z EU-ÚZ 103533063 a 69764,11 ze SR-ÚZ 103133063). Dotace je sledována na účtu 472 a 388 010. Dosud nebylo vyúčtováno.</p> <p>Na účtu 388010 je evidována dohoda na přijatou účelovou neinvestiční dotace na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v celkové výši 303735,- Kč-Šablony III (258174,73 z EU-ÚZ 103533063 a 45560,27 ze SR-ÚZ 103133063). Dotace je sledována na účtu 472 a 388 010. Dotace čerpána od 9/2020. Dosud nebylo vyúčtováno. K 31.12.2020 bylo vyčerpáno celkem 81975,46 Kč a k 31.2.2020 byl nevyčerpaný zůstatek převeden do rezervního fondu a to ve výši 221759,54 Kč.</p> <p>K 30.9.2020 - účet 388 Na účtu 388010 je evidována dohoda na přijatou účelovou neinvestiční dotace na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v celkové výši 465 094,- Kč-Šablony II (395329,89 z EU-ÚZ 103533063 a 69764,11 ze SR-ÚZ 103133063). Dotace je sledována na účtu 472 a 388 010. Dosud nebylo vyúčtováno.</p> <p>Na účtu 388010 je dále evidováno čerpání účelové neinv.dotace na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání-Šablony III za měsíc 9/2020 ve výši 20 014,83 Kč. Příjem této dotace je evidována na účtu 472 ve výši 303 735,- Kč. Ke konci roku bude na ú.388 010 zaúčtován zbytek dotace, který nebyl vyčerpán a bude přeúčtován do rezervního fondu. Na účtu 388 200 je zaúčtována dohoda dotace na mzdy za 1-9/2020 ve výši 3 616 096,24 Kč</p> <p>K 30.6.2020 byla odúčtována dohoda na dotaci SFŽP na projekt Přírodní zahrada přijetím dotace ve výši 428 056,- Kč, rozdíl byl zaúčtován -388/-403. ve výši 70 097,- Kč.</p> <p>K 31.12.2019, k 31.3.2020 se stav nezměnil. Na účtu 388 530 je účtována dohoda na dotaci SFŽP na projekt Přírodní zahrada ve výši 498 153,- Kč</p> <p>K 31.3.2020 Na účtu 388 200 je účtována tvorba dohadné položky k neinv.transferu UZ 33353 za období 1-3/2020 ve výši 1 200 491,96 Kč.</p> <p>K 31.3.2019 se stav nezměnil. V roce 2018 byla přijata účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v celkové výši 465 094,- Kč (395329,89 z EU-ÚZ 103533063 a 69764,11 ze SR-ÚZ 103133063). Dotace je sledována na účtu 472 a 388 010.</p>	768 829.00

E.1. K položce rozvahy	Doplňující informace	Částka
C.II.2.	<p>K 31.12.2020 Rozdíl mezi b.ú. FKSP a účtem 412 je 32576,32 Kč Na 412 je zaúčtován předpis za 12/2020 ve výši 22879,66 Kč a předpis z DPN za 12/2020 ve výši 43,82 Kč. Z účtu 243 nebyly převedeny úroky za 12/2020 (1,16 Kč), stravné za 12/2020 (1562,- Kč), oprava stracné 2/2020 Potěšilová (-36,- Kč). Na účet 236 byla převedena část splacené půjčky, která je evidována na účtu 335 a má zůstaek 11190,- Kč. /22879,66+43,82+11190-1,16-1572+36 = 32576,32/</p> <p>K 30.9.2020 Rozdíl mezi b.ú. FKSP a účtem 412 je 6 797,86 Kč Na 412 je zaúčtován předpis za 9/2020 ve výši 6 799,02 Kč Z účtu 243 nebyly převedeny úroky za 9/2020 (1,16 Kč) /6799,02-1,16 = 6797,86/</p> <p>K 30.6.2020 Rozdíl mezi b.ú. FKSP a účtem 412 je 6 320,56 Kč Na 412 je zaúčtován předpis za 6/2020 ve výši 4 826,70 Kč Na účet 243 nebyla převedeny poplatky za 1-6/2020 (1500,-Kč) Z účtu 243 nebyly převedeny úroky za 1-6/2020 (6,14 Kč) /4826,760+1500-6,14 = 6320,56/</p> <p>K 31.3.2020 Rozdíl mezi b.ú. FKSP a účtem 412 Na účtu 243 je více než na účtu 412 k tomuto datu nebyxa fyzicky převedeny některé příjmy a výdaje fondu. bude provedeno k 30.6.2020.</p>	185 286.38
C.II.4.	<p>K 31.12.2020 Účet 414500 obsahuje: - zůstatek nevyčerpané dotace - Šablony III a zůstatek nevyčerpaných peněžních darů.</p> <p>K 30.9.2020 Účet 414500 obsahuje: - zůstatek nevyčerpané dotace - Šablony II byl vyčerpan k 31.8.2020 ve výši 27 154,48 Kč a je hotovo a vyčerpano - zůstatek nevyčerpaných peněžních darů ve výši 4 346,- Kč</p> <p>K 30.6.2020 Účet 414500 obsahuje: - zůstatek nevyčerpané dotace - Šablony II ve výši 27 154,48 Kč (za 1-3/2020 bylo čerpáno 40 125,77 Kč, za 4-6/2020 bylo čerpáno 39 996,96 Kč) - zůstatek nevyčerpaných peněžních darů ve výši 4 346,- Kč</p> <p>K 31.3.2020 Účet 414500 obsahuje: - zůstatek nevyčerpané dotace - Šablony II ve výši 67 151,44 Kč (za 1-3/2020 bylo čerpáno 40 125,77 Kč) - zůstatek nevyčerpaných peněžních darů ve výši 14 686,- Kč (za 1-3/2020 nebylo čerpáno)</p> <p>MŠ obdržela v roce 2018 účelovou neinvestiční dotaci ve výši 465 094,- Kč na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - UZ 33063. V účetnictví ÚJ označováno jako Šablony II.</p>	212 896.43
C.III.2.	<p>K 30.6.2020 - byl zastupitelstvem zřizovatele schválen HV za rok 2019 ve výši 16,31 Kč a účetní závěrka za rok 2019.</p> <p>K 31.3.2020 - dosud nebyl zastupitelstvem zřizovatele schválen HV za rok 2019 ve výši 16,31 Kč a účetní závěrka za rok 2019.</p>	0.00

E.1. K položce rozvahy	Doplňující informace	Částka
D.II.8.	<p>K 31.12.2020 - beze změn</p> <p>K 30.9.2020 - Na účtu 472300 je evidována účelová neinvestiční dotace r.2018 ve výši 465094, Kč na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - ÚZ 33063. V účetnictví ÚJ je označována jako Šablony II. Dosud nebyla vyúčtována. - Na účtu 472300 je evidována účelová neinvestiční dotace r.2020 ve výši 303735,- Kč na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - ÚZ 33063. V účetnictví ÚJ je označována jako Šablony III.</p> <p>K 30.6.2020 Beze změn</p> <p>K 31.3.2019 Na účtu 472300 je evidována účelová neinvestiční dotace r.2018 ve výši 465094,- Kč na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - ÚZ 33063. V účetnictví ÚJ je označována jako Šablony II.</p>	768 829.00
D.III.32.	<p>K 31.12.2020 Už nic=0</p> <p>K 30.9.2020 Na účtu 374274 se evidují zatím jen zálohy na dotace na platy (4925920,- Kč)</p> <p>K 31.3.2020 Na účtu 374274 k 31.12.2019 byl zůstatek nevyčerpané dotace ÚZ 33074 (překryvy) ve výši 9 358,- Kč, který byl vrácen do státního rozpočtu dne 14.2020. Na účtu 374010 ÚJ eviduje zálohy na dotace na platy.</p>	0.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	136 541.48
A.II.	Tvorba fondu	89 360.90
1.	Základní příděl	89 360.90
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Cerpání fondu	40 616.00
1.	Půjčky na bytové účely	15 840.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	16 276.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	8 500.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	8 500.00
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	185 286.38

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	204 741.10
D.II.	Tvorba fondu	227 775.85
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	16.31
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	221 759.54
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	6 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	219 604.21
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	82 777.89
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	136 826.32
D.IV.	Konečný stav fondu	212 912.74

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
F.II.	Tvorba fondu	545 494.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	15 451.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	428 056.00
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	101 987.00
F.III.	Čerpání fondu	530 043.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	530 043.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	15 451.00

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BÉŽNE			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy				
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.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položkce "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.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 08.02.2021 20:05:56	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.