

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 31.12.2021

(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

Závecká

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

Účetní metody jsou popsány v jednotlivých účetních směrnicích. 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.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky 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.	42 806.00	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
B.II.32.	<p>K 31.12.2021 - účet 388</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. V roce 2020 bylo vyčerpáno celkem 81975,46 Kč a k 31.12.2020 byl nevyčerpaný zůstatek převeden do rezervního fondu a to ve výši 221759,54 Kč. Za období 1-3/2021 bylo vyčerpáno celkem 66392,58 Kč, Za období 4-6/2021 bylo vyčerpáno celkem 59492,58 Kč, Za období 7-9/2021 bylo vyčerpáno celkem 39877,39 Kč, Za období 10-12/2021 se nečerpalo nic. Za rok 2021 je celkem vyčerpáno 165762,55 Kč V RF zůstává k čerpání celkem 55996,99 Kč</p> <p>K 31.3.2021 - účet 388 Na účtu 388010 byla k 31.12.2020 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. Tato dotace byla již vyúčtována k 31.3.2021.</p>	303 735.00
C.II.2.	<p>K 31.12.2021 Rozdíl mezi b.ú. FKSP a účtem 412 je 11903,16 Kč. Na 412 je zaúčtován předpis za 12/2021 ve výši 13503,16 Kč Z účtu 243 nebylo převedeno: -příspěvek na stravné za 12/2021 ve výši 1600,- Kč /13503,16-1600=11903,16/</p> <p>K 30.9.2021 Rozdíl mezi b.ú. FKSP a účtem 412 je 13236,98 Kč. Na 412 je zaúčtován předpis za 9/2021 ve výši 6806,98 Kč Z účtu 243 nebylo převedeno: - poskytnutý dar (5000,- Kč), - oprava příspěvku na stravné z 2/2020 Potěšilová (10,- Kč) Na účet 243 nebylo převedeno: - poplatky za vedení účtu FKSP za 9/2021 (250,- Kč) - tvorba fondu za 9/2021 (6806,98) - převedení zbytku splacené půjčky z FKSP (11190,- Kč) /250+6806,98+11190-5000-10=13236,98/</p> <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 stravné 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>	235 188.10
C.II.4.	<p>K 31.12.2021 Účet 414500 obsahuje: - zůstatek nevyčerpané dotace - Šablony III (55996,99 Kč) - zůstatek nevyčerpaných peněžních darů (17892,- Kč)</p>	73 888.99
C.III.2.	<p>K 31.63.2021 - zastupitelstvem zřizovatele byl dne 24.6.2021 schválen HV za rok 2020 ve výši 86842,90 Kč usnesením 8/17/2021 a účetní závěrka za rok 2020 usnesením 7/17/2021.</p>	0.00
D.II.8.	<p>K 31.3.2021 - Na účtu 472300 je evidována účelová neinvestiční dotace z 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>	303 735.00

E.2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	K 31.12.2021 Mzdové náklady na ú. 521 jsou: Rozpočet platy kraj = 4642086 Kč Platy dotace Šablony III = 118736,- Kč (EU 100925,60 a SR 17810,40) DPN - ONIV kraj = 110965,- Kč DPP zřizovatel = 109000,- Kč Ve výkazu P1-04 je: - ř.107 celkem 4760822,- (platy kraj+Šablony III) - ř.132 celkem 118736,- (Šablony III) - ř.128 celkem 109000,- (DPP zřizovatel)	4 980 787.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	185 286.38
A.II.	Tvorba fondu	105 097.72
1.	Základní příděl	97 607.72
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	7 490.00
A.III.	Čerpání fondu	55 196.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	18 304.00
3.	Rekreace	11 400.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	20 492.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	5 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	235 188.10

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	212 912.74
D.II.	Tvorba fondu	116 079.01
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	86 842.90
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	10 027.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	19 209.11
D.III.	Čerpání fondu	187 452.66
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	187 452.66
D.IV.	Konečný stav fondu	141 539.09

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	15 451.00
F.II.	Tvorba fondu	30 901.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	30 901.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
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	
F.III.	Čerpání fondu	
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	46 352.00

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: 05.02.2022 14:50:48	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.