

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k: 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 30.01.2021

Název účetní jednotky: Mateřská škola Gemerská

Sídlo účetní jednotky: Gemerská 506

78401 Litovel

Právní forma: příspěvková organizace

Č. 75026317

Předmět činnosti: výchova a vzdělávání dětí předškolního věku

Vykazovat Poskytnuté garance

Vykazovat Projekty partnerství

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

Použití účetních metod - ÚJ bude pokračovat ve své činnosti.

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

Není náplň.

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

ÚJ vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu - schváleno zřizovatelem.

ÚJ časově rozlišila náklady a výnosy, které se týkají budoucího roku, aby účetní závěrka podávala věrný a poctivý obraz.

ÚJ použila dohadné účty.

ÚJ tvořila opravné položky k odběratelům.

ÚJ účtuje na podrozvahových účtech

ÚJ odepisuje majetek čtvrtletně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem.

Podpisový záznam:

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

Číslo položky	Název položky	účet	Účetní období	
			Běžné	Mnulé
PI	Majetek a závazky účetní jednotky	s. P.I.1. až P.I.5.	1228128.52	1204530.81
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0.00	0.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1228128.52	1204530.81
3.	Vyřazené pohledávky	905	0.00	0.00
4.	Vyřazené závazky	906	0.00	0.00
5.	Ostatní majetek	909	0.00	0.00
PII	Krátkodobé podmíněné pohledávky a krátkodobé podmíněné závazky z transferů	s. P.II.1. až P.II.6.	0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0.00	0.00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0.00	0.00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0.00	0.00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0.00	0.00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0.00	0.00
PIII	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	s. P.III.1. až P.III.6.	0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0.00	0.00
PV	Další podmíněné pohledávky	s. P.V.1. až P.V.12.	0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0.00	0.00
PV.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a krátkodobé podmíněné závazky z transferů	s. P.V.1. až P.V.6.	0.00	0.00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	995	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0.00	0.00
PVI	Podmíněné závazky z důvodů užívání cizího majetku	s. P.VI.1. až P.VI.8.	0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0.00	0.00

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

P.VI.	Další podmíněné závazky	s. P.VII.1. až P.VII.14.		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv		973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv		974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu		975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu		976	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní		978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní		979	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových		981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových		982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních		983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních		984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		986	0.00	0.00
P.VII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty	s. P.VIII.1.-4.		0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva		991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva		992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva		993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva		994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	= P.VIII. 5.	999	1228128.52	1204530.81

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

IČ: 75026317 ÚJ je zapsána ve veřejném rejstříku
Datum zápisu: 24. června 2003
Spisová značka: Pr 704 vedená u Krajského soudu Ostrava

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

Žádné významné události nenastaly.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6
--

Není náplň.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8
--

ÚJ má krytý Fond investic finančními prostředky.

Hodnota:

B.3. Informace podle § 68 odst. 3	
--	--

0.00

Není náplň.

C. Doplňující 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	0.00	0.00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0.00	0.00

Hodnota :

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku	0.00
---	------

Hodnota :

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem	0.00
---	------

Hodnota :

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ²	0.00
---	------

Hodnota :

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem	0.00
---	------

Hodnota :

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem	0.00
---	------

Hodnota :

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem	0.00
--	------

Hodnota :

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem	0.00
--	------

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.30	Náklady příštích období - předplatné na r. 2021.	0.00
B.II.31	Příjmy příštích období - nezaplacené školné za r. 2020.	0.00
B.II.32	Dohadné účty aktivní - zaúčtování korekce účtu 672 za účelem vykázání nezkresleného hospodářského výsledku - realizace projektu Šablony II.	0.00
C.I.1	Jmění účetní jednotky - odepisovaný majetek.	0.00
D.II.8	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - realizace projektu Šablony II. Realizace 1. 9. 2019 - 31. 8. 2021.	0.00
D.III.36	Výnosy příštích období - zaplacené školné na r. 2021.	0.00
D.III.37	Dohadné účty pasivní - spotřebované energie r. 2020 (vyúčtování proběhne v r. 2021).	0.00
D.III.38	Ostatní krátkodobé závazky - srážka (exekuce).	0.00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
AI.11	Aktivace vnitroorganizačních služeb - praní vlastního prádla (hospodářská činnost).	0.00
AI.28	Odpisy dlouhodobého majetku.	0.00
AI.33	Tvorba a zaúčtování opravných položek - opravné položky k odběratelům (přeplatky z vyúčtování za spotřebu plynu a elektr. energie po splatnosti, fi. ENWOX ENERGY s.r.o. (insolvence) a zrušení opravných položek.	0.00
AI.34	Náklady z vyřazených pohledávek - odpis pohledávky v plné výši.	0.00
B.I.2	Výnosy z prodeje služeb - školné (hlavní činnost). Výnosy z prodeje služeb - praní prádla (hospodářská činnost).	0.00
B.I.16	Čerpání rezervního fondu - peněžní dar	0.00
B.I.17	Ostatní výnosy z činnosti - bezúplatně nabyté respirátory.	0.00
B.IV.2	Transfery - KÚ (mzdy, odvody, ONIV). Transfery - zřizovatel (provoz).	0.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Běžné účetní období
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	68323.08
A.II.	Tvorba fondu součet A. II.1. až A. II.5.	156810.48
1.	Základní přiděl	156810.48
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5.	Ostatní tvorba fondu	0.00
A.III.	Čerpání fondu součet A. III.1. až A. III.9.	108419.00
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	66475.00
3.	Rekreace	0.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	2000.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	14499.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	25445.00
A.IV.	Konečný stav fondu A. I. + A. II. - A. III.	116714.56

Rezervní fond

Příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Běžné účetní období
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	972398.22
D.II.	Tvorba fondu součet D.II.1. až D.II.6.	427591.76
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	46432.20
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	314159.56
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
4.	Peněžní dary - účelové	67000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0.00
6.	Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu součet D.III.1. až D.III.5.	640988.64
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
2.	Úhrada sankcí	0.00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0.00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
5.	Ostatní čerpání	640988.64
D.IV.	Konečný stav fondu D.I. + D.II. - D.III.	759001.34

Fond investic

Příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Běžné účetní období
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	31301.50
F.II.	Tvorba fondu	51583.00
	součet F.II.1. až F.II.7.	
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	51583.00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0.00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0.00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0.00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0.00
7.	Převody z rezervního fondu	0.00
F.II.	Čerpání fondu	0.00
	součet F.II.1. až F.II.4.	
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	0.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0.00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0.00
F.IV.	Konečný stav fondu	82884.50
	F.I. + F.II. - F.III.	

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Běžné účetní období
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	0.00
G.II.	Tvorba fondu součet G.II.1. až G.II.4.	0.00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0.00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0.00
4.	Ostatní tvorba fondu	0.00
G.III.	Čerpání fondu = G.III.	0.00
G.IV.	Konečný stav fondu G.I. + G.II. - G.III.	0.00

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
G	Stavby součet G.1. až G.6.	557410.00	123959.00	433451.00	443531.00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
G.6.	Ostatní stavby	557410.00	123959.00	433451.00	443531.00

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
H	Pozemky součet H.1. až H.5.	0.00	0.00	0.00	0.00
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.4.	Zastavěná plocha	0.00	0.00	0.00	0.00
H.5.	Ostatní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00

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 součet I.1. až I.2.	0.00	0.00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0.00	0.00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

J. Doplňující 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 součet J.1. až J.2.	0.00	0.00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0.00	0.00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00