|  |  |
| --- | --- |
|  | **PŘÍLOHA** |
|  |  | **příspěvkové organizace zřizované ÚSC** |
|  | (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) |
|  | Období: | **12 / 2023** |
|  | IČO: | **70996253** |
|  | Název: | **Mateřská škola Čtyřlístek Milenov, příspěvková organizace**  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **A.1.** | **Informace podle § 7 odst. 3 zákona** |
| Účetní jednotka používá metody způsobem, které vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. |
|  |
| **A.2.** | **Informace podle § 7 odst. 4 zákona** |
| K žádným účetním změnám v označování a uspořádání položek a v oceňování nedošlo. |
|  |
| **A.3.** | **Informace podle § 7 odst. 5 zákona** |
| Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Účetní jednotka nemá v evidenci žádný majetek k odpisování. Doplňková činnost není prováděna. |
|  |
| **A.4.** | **Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů** |
|  |
| *Číslo* |  | *Podrozvahový* | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| *položky* | *Název položky* | *účet* | *BĚŽNÉ* | *MINULÉ* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **P.I.** | **Majetek a závazky účetní jednotky** |  | **13 087 240,99** | **13 039 867,99** |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 |  |  |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 13 087 240,99  | 13 039 867,99  |
| 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 |  |  |
| 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 | 13 087 240,99  | 13 039 867,99  |

|  |  |
| --- | --- |
| **A.5.** | **Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona** |
| Účetní jednotka je zapsána v Obchodním rejstříku. |
|  |
| **A.6.** | **Informace podle § 19 odst. 6 zákona** |

|  |
| --- |
|  |
| K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by měli vliv na finanční situaci účetní jednotky. |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **B.1.** | **Informace podle § 66 odst. 6** |

|  |
| --- |
|  |
| Žádné převody vlastnictví k nemovitostem nebyly provedeny. |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **B.2.** | **Informace podle § 66 odst. 8** |

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

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

|  |
| --- |
|  |
|  |  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **C.** | **Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"** |
|  |
| *Číslo* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| *položky* | *Název položky* | *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** | Netýká se účetní jednotky. |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** |
|  |
|  |  |
|  |
| **E.1.** | **Doplňující informace k položkám rozvahy** |
|  |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |
| --- |
|  |
| **D.II.8** | Účet 472 obsahuje dotaci ŠABLONY JAK- 419 840 Kč a nevyčerpanou dotaci Šablony III - 2873,67 Kč - bude vratka | **422 713,67** |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **E.2.** | **Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty** |
|  |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |
| --- |
|  |
| **B.IV.2** | Účet 672 obsahuje přijatou dodaci KU OK ve výši 3 683 465,- Kč, příspěvek zřizovatele ve výši 650 000,- Kč a vyčerpanou dotaci ŠABLONY JAK 168 914,27 Kč | **4 502 379,27** |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **E.3.** | **Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích** |
|  |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |
| --- | --- |
| **E.4.** | **Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu** |
|  |
| *K položce* | *Doplňující informace* | *Částka* |

|  |  |
| --- | --- |
| **F.** | **Doplňující informace k fondům účetní jednotky** |
|  |
|  | **Fond kulturních a sociálních potřeb** |
|  |
| *Položka* |  |
| *Číslo* | *Název* | *BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A.I.** | **Počáteční stav fondu k 1.1.** | **131 606,34** |
| **A.II.** | **Tvorba fondu** | **53 801,86** |
| 1. | Základní příděl | 53 801,86  |
| 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** | **52 264,00** |
| 1. | Půjčky na bytové účely |  |
| 2. | Stravování | 22 405,00  |
| 3. | Rekreace | 16 171,00  |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport |  |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky |  |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary |  |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění |  |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění |  |
| 9. | Ostatní užití fondu | 13 688,00  |
| **A.IV.** | **Konečný stav fondu** | **133 144,20** |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí** |
|  |
| *Položka* |  |
| *Číslo* | *Název* | *BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D.I.** | **Počáteční stav fondu k 1.1.** | **2 873,67** |
| **D.II.** | **Tvorba fondu** | **250 925,73** |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření |  |
| 2. | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | 250 925,73  |
| 3. | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv |  |
| 4. | Peněžní dary - účelové |  |
| 5. | Peněžní dary - neúčelové |  |
| 6. | Ostatní tvorba |  |
| **D.III.** | **Čerpání fondu** | **2 873,67** |
| 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 | 2 873,67  |
| **D.IV.** | **Konečný stav fondu** | **250 925,73** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí** |
|  |
| *Položka* |  |
| *Číslo* | *Název* | *BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **F.I.** | **Počáteční stav fondu k 1.1.** |  |
| **F.II.** | **Tvorba fondu** |  |
| 1. | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu |  |
| 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 vyjímkou 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** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **G.** | **Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy** |
|  |
|  |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| *Číslo* |  |  | ***BĚŽNÉ*** |  | ***MINULÉ*** |
| *položky* | *Název položky* | *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.** | **Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy** |
|  |
|  |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| *Číslo* |  |  | ***BĚŽNÉ*** |  | ***MINULÉ*** |
| *položky* | *Název položky* | *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. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty** |
|  |
| *Číslo* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| *položky* | *Název položky* | *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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty** |
|  |
| *Číslo* |  | *ÚČETNÍ OBDOBÍ* |
| *položky* | *Název položky* | *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 \** |