

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024**

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Vedení účetnictví v softwaru dodavatelské firmy Stormware, s.r.o.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetní jednotka vede účetnictví na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Neúčtuje o hospodářské činnosti. Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČUS č. 701-710. O bezúplatném přijetí testů, roušek bylo účtováno 112/649 a spotřeba 501/112. Výše nespotřebovaných testů, roušek s ohledem na výkaznictví byl zaúčtován 649/384.	

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024**

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1	242 259,10	230 905,10
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	242 259,10	230 905,10
3.	Vyřazené pohledávky	905	4		
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		7		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	8		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	9		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	10		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	11		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	12		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	13		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		14		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	15		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	16		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	17		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	18		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	19		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	20		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		21		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	22		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	23		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	24		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	25		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	26		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	27		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	28		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	29		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	30		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	31		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	32		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	33		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		34		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	35		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	36		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	37		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	38		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	39		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	40		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		41		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	42		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	43		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	44		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	45		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	46		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	47		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	48		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	49		
P.VII.	Další podmíněné závazky		50		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	51		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	52		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	53		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	54		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	69		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	70		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	55		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	56		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	57		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	58		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	59		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	60		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	61		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	62		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		63		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	64		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	65		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	66		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	67		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	68	242 259,10	230 905,10

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
Organizace je zapsána ve veřejném rejstříku Sp.Pr 782 vedená u Krajského soudu v Brně	

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)	
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)	
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	0,00

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	116 993,00	116 993,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
314	zaplacené zálohy na energie	103 720,00
321	závazky vůči dodavatelům	5 907,00
324	krátkodobé přijaté zálohy za stravné, školkovné	
331	závazky z čistých mezd	103 732,00
335	pohledávky za zaměstnance	
336	závazky vůči OSSZ z titulu mzdových nákladů za 12/2023	40 627,00
337	závazky vůči zdravotním pojišťovnám z titulu mzdových nákladů za 3/2023	17 523,00
342	zálohová daň za zaměstnance z mezd 12/2023	11 775,00
374	přijaté zálohy podléhající finančnímu vypořádání na UZ 33353, šablony	
378	závazky za zákonné pojištění za zaměstnance za 4. Q /2023	1 486,11
381	náklady př. obd.	6 803,12
388	časové rozlišení transférů z UZ 33353, šablony	353 460,00
389	dohadná položka na spotřebu energií	106 960,00
412	FKSP rozdíl finanční a účetní stav tvoří příděl z mezd za 12/2023, neuhrazené faktury	89 251,37

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 31.01.2024

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
602	ostatní výnosy ze školkového	29 400,00
672	výnosy z transférů (UZ 33063, UZ 33353, příspěvek provoz zřizovatele)	2 363 716,73
648	čerpání fondu	147 993,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

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

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 31.01.2024

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	89 673,33
A.II.	Tvorba fondu	28 064,04
1.	Základní příděl	28 064,04
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	28 486,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	14 413,00
3.	Rekreace	10 000,00
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	4 073,00
A.IV	Konečný stav fondu	89 251,37

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	336 578,15
D.II.	Tvorba fondu	6 897,60
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	6 897,60
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	197 084,73
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	168 084,73
5.	Ostatní čerpání	29 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu	146 391,02

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	2 734,00
F.II.	Tvorba fondu	116 993,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	116 993,00
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	116 993,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou 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	116 993,00
F.IV.	Konečný stav fondu	2 734,00

Příloha
Ostatní fondy
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
G.II.	Tvorba fondu	
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 388 294,05	1 388 294,05		
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 388 294,05	1 388 294,05		
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	10 200,00		10 200,00	10 200,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	10 200,00		10 200,00	10 200,00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

I. Doplňující 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		

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Kelčice, příspěvková organizace, Kelčice 75, 798 08, Kelčice, IČ 75022141
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2024

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

