

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2024

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetnictví vedeno ve zjednodušeném rozsahu.	

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2024

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	100 846,08
A.II.	Tvorba fondu	31 620,00
1.	Základní příděl	31 620,00
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	40 389,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	14 690,00
3.	Rekreace	23 699,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	2 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV	Konečný stav fondu	92 077,08

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859
sestavená k 31.12.2023**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2024**

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	287 951,12
D.II.	Tvorba fondu	407 370,99
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	540,99
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	370 223,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	21 507,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	15 100,00
D.III.	Čerpání fondu	255 659,45
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	77 857,45
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	177 802,00
D.IV.	Konečný stav fondu	439 662,66

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859
sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2024

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
F.II.	Tvorba fondu	81 751,45
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	3 894,00
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	77 857,45
F.III.	Čerpání fondu	77 857,45
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	77 857,45
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	3 894,00

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2024

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	77 857,45	3 894,00	73 963,45	
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	77 857,45	3 894,00	73 963,45	

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4	
				ÚČETNÍ OBDOBÍ				MINULÉ
				BĚŽNÉ			BRUTTO	
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	1 863 233,80	634 890,40	1 228 343,40		894 359,86
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	708 853,85	634 890,40	73 963,45		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	18 000,00	18 000,00			
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4					
2.	Software	013	5					
3.	Ocenitelná práva	014	6					
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7					
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	18 000,00	18 000,00			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9					
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12					
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13					
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	690 853,85	616 890,40	73 963,45		
1.	Pozemky	031	15					
2.	Kulturní předměty	032	16					
3.	Stavby	021	17	77 857,45	3 894,00	73 963,45		
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18					
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19					
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	612 996,40	612 996,40			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21					
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22					
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24					
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25					
III.	Dlouhodobý finanční majetek	A.III.1. až A.III.8.	26					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27					
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28					
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29					
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31					
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32					
IV.	Dlouhodobé pohledávky	A.IV.1. až A.IV.6.	35					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36					
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37					
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38					
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41					
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
B.	Oběžná aktiva	B.I. až B.III.	43	1 154 379,95		1 154 379,95	894 359,86
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44				
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46				
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
II.	Krátkodobé pohledávky	B.II.1 až B.II.33.	55	379 781,00		379 781,00	221 827,00
1.	Odběratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64	1 085,00		1 085,00	1 120,00
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	2 996,00		2 996,00	2 904,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	375 700,00		375 700,00	215 148,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87				2 655,00
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	774 598,95		774 598,95	672 532,86
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	672 866,87		672 866,87	567 187,78
10.	Běžný účet FKSP	243	98	94 307,08		94 307,08	101 402,08
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	7 425,00		7 425,00	3 943,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 228 343,40	894 359,86
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	645 217,40	389 339,19
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	73 963,45	
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	73 963,45	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115		
II.	Fondy účetní jednotky	C.II.1. až C.II.6.	116	535 634,74	388 798,20
1.	Fond odměn	411	117	1,00	1,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	92 077,08	100 846,08
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	17 356,66	94 673,12
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	422 306,00	193 278,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	3 894,00	
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	35 619,21	540,99
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	35 619,21	540,99
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	583 126,00	505 020,67
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	375 700,00	215 148,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144	375 700,00	215 148,00
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	207 426,00	289 872,67
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	16 368,00	18 841,67
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	110 637,00	157 945,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	40 990,00	58 875,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	18 806,00	25 393,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	161	11 325,00	19 468,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179		
35.	Výdaje příštích období	383	180	9 300,00	9 350,00
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Klopina, okres Šumperk, Klopina 126, 789 73, Úsov, výchovně-vzdělávací, IČ 75028859
sestavený k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.		
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	2 624 476,17		2 504 656,98	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	2 624 476,17		2 504 656,98	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	67 675,79		67 973,80	
2.	Spotřeba energie	502	4	58 331,76		44 221,77	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5	7 208,00		5 577,00	
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	23 591,72		43 265,00	
9.	Cestovné	512	8	677,00		322,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	173 213,90		139 920,41	
13.	Mzdové náklady	521	11	1 624 041,00		1 618 802,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	529 042,00		527 409,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	6 803,00		6 341,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	32 055,00		32 610,00	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	3 894,00			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	87 789,00		13 072,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	10 154,00		5 143,00	
II.	Finanční náklady	A.II.1. až A.II.5.	35				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
III.	Náklady na transfery	A.III.1. až A.III.2.	41				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
V.	Daň z příjmů	A.V.1. až A.V.2.	119				
1.	Daň z příjmů	591	111				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
B.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	2 660 095,38		2 505 197,97	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	67 311,01		51 550,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56				
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	33 633,00		27 550,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78	32 677,00		24 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	1 001,01			
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	195,37		67,97	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	195,37		67,97	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	2 592 589,00		2 453 580,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	2 592 589,00		2 453 580,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	35 619,21		540,99	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	35 619,21		540,99	