

č. j. :

vyřizuje: **Marie Řezníčková**

telefon: **491 452 668**

v České Skalici: **14. 02. 2023**

Adresát:

Město Česká Skalice

Ing. Jiří Fišer, ved. finančního odboru

Třída T. G. Masaryka 80

552 03 Česká Skalice

Věc: Schválení účetní závěrky za rok 2022

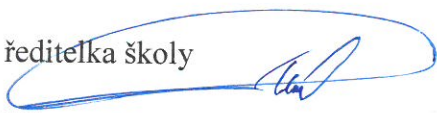
Předkládáme tyto podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2022:

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2022 – Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Přílohy
2. Inventarizační zpráva za rok 2022
3. Zpráva auditora - nemáme povinnost ověřit účetní závěrku auditorem
4. Zprávy o finanční kontrole provedené v roce 2022: Město Česká Skalice - kontrola byla zahájena dne 24. 10. 2022. Dosud jsme neobdrželi zprávu z kontroly.
5. Rozbor hospodaření za rok 2022
6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku r. 2022

S pozdravem

Helena Vítová

ředitelka školy


Mateřská škola J. A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987394, tel. 491 452 668

Rozvaha

List: 1

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		44 180 150,70	21 052 479,49	23 127 671,21	22 771 619,93
A.	Stálá aktiva		39 496 166,66	21 052 479,49	18 443 687,17	19 022 099,17
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		96 811,00	96 811,00		
A.	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
A.	2. Software	013				
A.	3. Ocenitelná práva	014				
A.	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
A.	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	96 811,00	96 811,00		
A.	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
A.	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
A.	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
A.	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek		39 399 355,66	20 955 668,49	18 443 687,17	19 022 099,17
A.	1. Pozemky	031	359 012,32		359 012,32	359 012,32
A.	2. Kulturní předměty	032				
A.	3. Stavby	021	32 876 957,03	15 434 236,00	17 442 721,03	17 978 473,03
A.	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 499 151,82	857 198,00	641 953,82	684 613,82
A.	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
A.	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 664 234,49	4 664 234,49		
A.	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
A.	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
A.	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
A.	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek					
A.	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
A.	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
A.	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
A.	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
A.	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
A. IV.	Dlouhodobé pohledávky					
A.	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
A.	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
A.	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
A.	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
A.	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Rozvaha

List: 2

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		4 683 984,04		4 683 984,04	3 749 520,76
B. I.	Zásoby		129 162,90		129 162,90	97 103,58
B.	1. Pořízení materiálu	111				
B.	2. Materiál na skladě	112	129 162,90		129 162,90	97 103,58
B.	3. Materiál na cestě	119				
B.	4. Nedokončená výroba	121				
B.	5. Polotovary vlastní výroby	122				
B.	6. Výrobky	123				
B.	7. Pořízení zboží	131				
B.	8. Zboží na skladě	132				
B.	9. Zboží na cestě	138				
B.	10. Ostatní zásoby	139				
B. II.	Krátkodobé pohledávky		1 591 010,57		1 591 010,57	951 714,54
B.	1. Odběratelé	311	2 694,00		2 694,00	2 036,00
B.	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	553 000,00		553 000,00	330 500,00
B.	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	134 535,00		134 535,00	117 923,00
B.	6. Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	316				
B.	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	4 540,00		4 540,00	4 330,00
B.	10. Sociální zabezpečení	336				
B.	11. Zdravotní pojištění	337				
B.	12. Důchodové spoření	338				
B.	13. Daň z příjmů	341				
B.	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
B.	15. Daň z přidané hodnoty	343				
B.	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
B.	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
B.	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
B.	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
B.	30. Náklady příštích období	381	21 095,57		21 095,57	23 078,54
B.	31. Příjmy příštích období	385				
B.	32. Dohadné účty aktivní	388	875 146,00		875 146,00	473 847,00
B.	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
B. III.	Krátkodobý finanční majetek		2 963 810,57		2 963 810,57	2 700 702,64
B.	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
B.	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
B.	3. Jiné cenné papíry	256				
B.	4. Termínované vklady krátkodobé	244				
B.	5. Jiné běžné účty	245				
B.	9. Běžný účet	241	2 613 389,18		2 613 389,18	2 307 365,39
B.	10. Běžný účet FKSP	243	321 655,39		321 655,39	362 095,25
B.	15. Ceniny	263				

Rozvaha

List: 3

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. 16.	Peníze na cestě	262				
B. 17.	Pokladna	261	28 766,00		28 766,00	31 242,00

Rozvaha

List: 4

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		23 127 671,21	22 771 619,93
C.	Vlastní kapitál		19 621 593,84	19 590 169,10
C. I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		18 443 687,17	19 022 099,17
C.	1. Jmění účetní jednotky	401	11 188 697,38	11 643 173,38
C.	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	7 254 989,79	7 378 925,79
C.	4. Kurzové rozdíly	405		
C.	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
C.	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
C.	7. Opravy předcházejících účetních období	408		
C. II.	Fondy účetní jednotky		1 109 036,59	565 025,41
C.	1. Fond odměn	411	10 000,00	10 000,00
C.	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	315 310,37	396 567,05
C.	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 300,62	256,10
C.	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	780 425,60	157 849,68
C.	5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416		352,58
C. III.	Výsledek hospodaření		68 870,08	3 044,52
C.	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		68 870,08	3 044,52
C.	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
C.	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		

Rozvaha

List: 5

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.	Cizí zdroje		3 506 077,37	3 181 450,83
D. I.	Rezervy			
D. 1.	Rezervy	441		
D. II.	Dlouhodobé závazky		1 083 746,00	675 147,00
D. 1.	Dlouhodobé úvěry	451		
D. 2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
D. 4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	208 600,00	201 300,00
D. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
D. 8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	875 146,00	473 847,00
D. III.	Krátkodobé závazky		2 422 331,37	2 506 303,83
D. 1.	Krátkodobé úvěry	281		
D. 4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
D. 5.	Dodavatelé	321	37 403,37	21 395,83
D. 7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
D. 9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
D. 10.	Zaměstnanci	331	1 063 688,00	1 236 432,00
D. 11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
D. 12.	Sociální zabezpečení	336	400 919,00	486 526,00
D. 13.	Zdravotní pojištění	337	172 927,00	209 848,00
D. 14.	Důchodové spoření	338		
D. 15.	Daň z příjmů	341		
D. 16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	101 934,00	151 301,00
D. 17.	Daň z přidané hodnoty	343		
D. 18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
D. 19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
D. 20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
D. 32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
D. 35.	Výdaje příštích období	383		
D. 36.	Výnosy příštích období	384		
D. 37.	Dohadné účty pasivní	389	553 900,00	331 100,00
D. 38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	91 560,00	69 701,00

Mateřská škola J.A.Komenského

Česká Skalice

Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice

IČO 70987394, tel. 491 452 659

Výkaz zisku a ztráty

List: 1

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

		1		2		3		4	
Číslo položky		Název položky		BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ			
A.		Syntetický účet		Hlavní činnost		Hospodářská činnost		Hlavní činnost	
I.				Hlavní činnost		Hospodářská činnost		Hospodářská činnost	
1.		NÁKLADY CELKEM		21 472 765,45	83 864,55	20 315 646,44	88 494,27		
2.		Náklady z činnosti		21 472 765,45	83 864,55	20 315 646,44	88 494,27		
3.		Spotřeba materiálu	501						
4.		Spotřeba energie	502	1 933 439,24	3 341,64	1 500 645,54	2 402,98		
5.		Spotřeba jiných neskladovacích dodávek	503	855 753,56	14 992,50	493 135,01	9 128,03		
6.		Prodané zboží	504						
7.		Aktivace dlouhodobého majetku	506						
8.		Aktivace oběžného majetku	507						
9.		Změna stavu zásob vlastní výroby	508						
10.		Opravy a udržování	511						
11.		Cestovné	512	247 249,57	2 048,75	144 838,34	1 464,10		
12.		Náklady na reprezentaci	513			404,00			
13.		Aktivace vnitroorganizačních služeb	516						
14.		Ostatní služby	518	225 805,51	1 021,82	304 483,22	584,62		
15.		Mzdové náklady	521	12 877 506,00	46 299,00	12 563 743,00	54 986,00		
16.		Základní sociální pojištění	524	4 153 464,00	14 852,00	4 118 124,00	18 338,00		
17.		Jiné sociální pojištění	525	51 712,36	162,70	49 409,10	231,94		
18.		Základní sociální náklady	527	287 775,43	961,05	329 090,07	1 204,26		
19.		Jiné sociální náklady	528						
20.		Daň silniční	531						
21.		Daň z nemovitostí	532						
22.		Jiné daně a poplatky	538						
23.		Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541						
24.		Jiné pokuty a penále	542						
25.		Dary a jiná bezúplatná předání	543						
26.		Prodaný materiál	544						
27.		Manka a škody	547						
28.		Tvorba fondů	548						
29.		Odpisy dlouhodobého majetku	551						
30.		Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	578 412,00		559 998,00			
		Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553						

Výkaz zisku a ztráty

Lst: 2

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
1.	Prodané pozemky	554				
2.	Tvorba a zaúčtování rezerv	555				
3.	Tvorba a zaúčtování opravných položek	556				
4.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
5.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	234 859,12		177 429,35	
6.	Ostatní náklady z činnosti	549	26 788,66	185,09	74 346,81	154,34
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Dan z příjmů					
1.	Dan z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Výkaz zisku a ztráty

Lst: 3

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A. Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM					
I.	Výnosy z činnosti		21 505 200,08	120 300,00	20 317 913,23	89 272,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	2 014 769,00	120 300,00	1 429 351,05	89 272,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	2 008 747,00	120 300,00	1 272 282,00	89 272,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dl. hmot. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	6 022,00		83 447,00	
II.	Finanční výnosy				73 622,05	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

Výkaz zisku a ztráty

List: 4

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A. Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmet činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			1	2	3	4
IV.	Výnosy z transferů		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	19 490 431,08		18 888 562,18	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	19 490 431,08		18 888 562,18	
C.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	32 434,63	36 435,45	2 266,79	777,73
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		32 434,63	36 435,45	2 266,79	777,73

Mateřská škola J.A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987394 tel 404 452 658

ZÁKLADNÍ

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

A.1. Informace podle par. 7 odst.3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

Nejsou žádné informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle par. 7 odst.4 zákona (TEXT)

Účtujeme v souladu s Vyhláškou č. 410 Sb. a prováděcí vyhláškou k tomuto zákonu.

A.3. Informace podle par. 7 odst.5 zákona (TEXT)

Účtujeme v souladu s Vyhláškou č. 410, Zákonem o účetnictví, dle účetních standardů a vnitřních předpisů.

Dle rozhodnutí zřizovatele účtujeme ve zjednodušeném účetnictví.

Odepisování majetku provádíme na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů.

Zásoby potravin účtujeme způsobem B.

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - pořizovací cena od 3 000 - 40 000 Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmot. - pořizovací cena od 7 000 - 60 000 Kč

Majetek v podrozvahové evidenci - drobný dlouhodobý hmotný - 1 000 - 3 000 Kč

Majetek v podrozvahové evidenci - drobný dlouhodobý nehmot. - 1 000 - 7 000 Kč

Je prováděno časové rozlišení nákladů, výnosů a dotací. V případě časového rozlišení nákladů a výnosů nejsou rozlišovány z důvodu bezvýznamnosti položky v objemu do 500,00 Kč.

Hospodářskou činnost vykazujeme v účetnictví odděleně od hlavní činnosti.

Klíčování nákladů mezi hlavní a hospodářskou činností je prováděno nejpozději k rozvahovému dni.

Je postupováno dle vnitřní směrnice.

Dotace z ESF:

V roce 2020 byla podána žádost o dotaci z rozpočtu EU - ESF - Výzva 02-20-080 - žádost byla schválena v celkové výši 473 847,00 Kč a k 30. 08. 2022 byla zcela vyčerpána.

V roce 2022 byla podána žádost o dotaci z rozpočtu EU - ESF - Výzva 02-22-002 - žádost byla schválena v celkové výši 875 146,00 Kč a k 31. 12. 2022 je vyčerpáno 104 720,40 Kč.

Příloha

Líst 1

ZÁKLADNÍ

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice
IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozv. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
P. I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2 371 766,70 ✓	2 312 941,20
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	34 192,60 ✓	34 192,60
	3. Vyřazené pohledávky	905	2 337 574,10 ✓	2 278 748,60
	4. Vyřazené závazky	906		
P. II.	Ostatní majetek	909		
	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		
	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
	4. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
	5. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P. III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
	1. Krátkodobé podm. pohl. z dův. úplatného užívání majetku jin. osobou	921		
	2. Dlouhodobé podm. pohl. z dův. úplatného užívání majetku jin. osobou	922		
	3. Krátk. podm. pohl. z dův. užívání majetku jin. os. na zákł. sml. o vypůjčce	923		
	4. Dlouh. podm. pohl. z dův. užívání majetku jin. os. na zákł. sml. o vypůjčce	924		
	Krátkodobé podm. pohl. z dův. užívání majetku jin. osobou z jin. důvodů	925		
	5. Dlouhodobé podm. pohl. z dův. užívání majetku jinou os. z jin. důvodů	926		
P. IV.	Další podmíněné pohledávky			
	1. Krátkodobé podm. pohledávky ze smluv o prodeji dlouhod. majetku	931		
	2. Dlouhodobé podm. pohledávky ze smluv o prodeji dlouhod. majetku	932		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
	5. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
	6. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
	7. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
	8. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
	9. Krátkod. podm. pohl. ze soudních sporů, správ. a jin. řízení	947		
	10. Dlouhodobé podm. pohl. ze soudních sporů, správ. a jin. řízení	948		
	11. Dlouhodobé podm. pohl. ze soudních sporů, správ. a jin. řízení			
	12. Dlouhodobé podm. pohl. ze soudních sporů, správ. a jin. řízení			

Příloha

List: 2

ZÁKLADNÍ

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Matejská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice
IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Podrozv. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P. V.	Dl. podm. pohl. z transferů a dl. podm. 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		
P. VI.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
	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		
	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
	5. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
	6. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
	7. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
	8. Další podmíněné závazky			
P. VII.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dl. majetku	971		
	1. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dl. majetku	972		
	2. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
	3. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
	4. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
	5. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
	6. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
	7. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
	8. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
	9. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
	10. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
	11. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
	12. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
	13. 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		

Příloha					List: 3	
ZÁKLADNÍ					Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice					sestaveno k 31.12.2022	
IČ: 70987394					okamžik sestavení: 23.1.2023	
Předmět činnosti účetní jednotky:					(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)	
Číslo položky	Název položky	Podrozv. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ	MINULÉ		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	2 371 766,70	✓	2 312 941,20	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999				
Okamžik sestavení: 23.1.2023		Pospisový záznam:				

Příloha		Strana: 1
ZÁKLADNÍ	Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice IČ: 70987394	Předmět činnosti účetní jednotky:	sestaveno k 31.12.2022 okamžik sestavení: 23.1.2023 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
A.5. Informace podle par. 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)		
Účetní jednotka - IČO 70987394 byla zapsaná do Obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové dne 22. 01. 2004, spisová značka Pr 810.		

Příloha		Strana: 1
ZÁKLADNÍ		Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.
Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice IČ: 70987394	Předmět činnosti účetní jednotky:	sestaveno k 31.12.2022 okamžik sestavení: 23.1.2023 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
A.6. Informace podle paragrafu 19 odst. 6 zákona (TEXT)		
Nedošlo k žádným změnám mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.		

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

sestavená k: 31.12.2022

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

B.1. Informace podle par. 66 odst.6 (TEXT)

Nebyl uskutečněn převod vlastnictví k nemovitostem.

B.2. Informace podle par 66 odst 8 (TEXT)

Organizace nevykazuje zůstatek na investičním fondu.

B.3. Informace podle par. 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0 Nebyly účtovány významné kompenzační operace-nebylo vzájemné zúčtování.

ZÁKLADNÍ

Matejská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice
IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestavená k: 31.12.2022
okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni 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	123 936,00	123 936,00

Příloha

List: 1

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice
IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
A.	I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	396 567,05
A.	II.	Tvorba fondu	254 908,24
	1.	Základní přiděl	254 908,24
	2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce r. 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	336 164,92
	1.	Půjčky na bytové účely	
	2.	Stravování	214 270,00
	3.	Rekreace	
	4.	Kultura, tělovýchova a sport	44 428,63
	5.	Sociální výpomoci a půjčky	
	6.	Poskytnuté peněžní dary	47 000,00
	7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9.	Ostatní užití fondu	30 466,29
A.	IV.	Konečný stav fondu	315 310,37

Příloha		List: 1
Rezervní fond		Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ		
Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice		sestaveno k 31.12.2022
IČ: 70987394	Předmět činnosti účetní jednotky:	okamžik sestavení: 23.1.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)		

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
D.	I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	158 105,78
D.	II.	Tvorba fondu	783 470,12
	1.	Zlepšený výsledek hospodaření	3 044,52
	2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	770 425,60
	3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4.	Peněžní dary - účelové	
	5.	Peněžní dary - neúčelové	10 000,00
	6.	Ostatní tvorba	
D.	III.	Čerpání fondu	157 849,68
	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	157 849,68
D.	IV.	Konečný stav fondu	783 726,22

Příloha

List: 1

Fond investic

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

sestaveno k 31.12.2022

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
F. I.		Počáteční stav fondu 1.1.	352,58 ✓
F. II.		Tvorba fondu	578 412,00 ✓
	1.	Peněž. prostř. ve výši odpisů hm. a nehm. dl. maj. prov. podle zřiz. schvál. odp. plánu	578 412,00
	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	578 764,58 ✓
	1.	Pořízení a tech. zhodnocení h. a nehm. dl. majetku s výjimkou drob. hm. a nehm. dl. majetku	578 764,58 ✓
	2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4.	Navýšení peněž. prostř. určených na fin. údržby a oprav majetku, kt. přísp. org. použ. pro svou činnost	
F. IV.		Konečný stav fondu	

Příloha

List: 1

Stavby

ZÁKLADNÍ

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice
IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	32 876 957,03	15 434 236,00	17 442 721,03	17 978 473,03
G. 1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G. 2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	30 733 231,98	14 573 561,00	16 159 670,98	16 518 554,98
G. 3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G. 4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G. 5.	Jiné inženýrské sítě				
G. 6.	Ostatní stavby	2 143 725,05	860 675,00	1 283 050,05	1 459 918,05

Příloha

List: 1

Pozemky

ZÁKLADNÍ

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice
IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2022

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	359 012,32		359 012,32	359 012,32
H. 1.	Stavební pozemky				
H. 2.	Lesní pozemky				
H. 3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	28 638,50	✓	28 638,50	28 638,50
H. 4.	Zastavěná plocha	279 845,32	✓	279 845,32	279 845,32
H. 5.	Ostatní pozemky	50 528,50	✓	50 528,50	50 528,50

Příloha

List: 1

Údaje o projektech partnersví veřejného a soukromého sektoru

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

sestaveno k 31.12.2022

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky: tel.: 491 452 668

e-mail: msjak@ceskaskalice.cz

Základní údaje

Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma, jméno nebo název		IČO	Rok zahájení Rok ukončení
1	2	3	4		5	6 7

Projekt	Ocenění pořizovan. majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost							
	t-1	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Příloha

List: 2

Údaje o projektech partnersví veřejného a soukromého sektoru

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

sestaveno k 31.12.2022

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky: tel.: 491 452 668

e-mail: msjak@ceskaskalice.cz

Základní údaje

Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma, jméno nebo název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovan. majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost							
	t-1	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Příloha

List: 3

Údaje o projektech partnersví veřejného a soukromého sektoru

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

sestaveno k 31.12.2022

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky: tel.: 491 452 668

e-mail: msjak@ceskaskalice.cz

Základní údaje

Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma, jméno nebo název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovan. majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost							
	t-1	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Příloha

List: 4

Údaje o projektech partnersví veřejného a soukromého sektoru

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice

sestaveno k 31.12.2022

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 23.1.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky: tel.: 491 452 668

e-mail: msjak@ceskaskalice.cz

Základní údaje

Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma, jméno nebo název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovan. majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost							
	t-1	v tom výdaje na pořízení majetku	v tom výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Inventarizační zpráva za rok 2022

Okamžik, ke kterému se prováděla inventarizace: 31. 12. 2022
Okamžik zahájení inventur: 13. 12. 2022
Okamžik ukončení inventur: 19. 01. 2023
Den zpracování inventarizačních zápisů: 20. 01. 2023

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice mateřské školy č. 04 a 05 k inventarizaci:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Při inventarizaci nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace s jinými osobami, tj. ostatními zaměstnanci, proběhla.

2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení k inventarizacím pro rok 2022 proběhlo dne 03. 03. 2022. Přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na jmenovacím protokolu inventurní komise. Součástí školení bylo i seznámení se zásadami dodržení bezpečnosti při inventarizaci.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu, ostatní zaměstnanci školy byli součinní při provádění inventur.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků, podrozvahy a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav všech inventarizačních položek byl porovnán se stavem účetním.

Rozdílová inventura nebyla provedena.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v rekapitulaci – viz příloha č. 1.

U účtů, které k 31. 12. 2022 vykazují nulový zůstatek a byl na nich v průběhu roku pohyb, byla též provedena inventura a byl vystaven inventurní soupis. Výsledky všech inventur byly zachyceny v inventurních sumářích.

5. Stavy pohledávek a závazků

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a k 31. 12. 2022 vykazují zůstatek ve výši 2.694,-- Kč. Jedná se o faktury za praní prádla, jejichž platba proběhla v roce 2023.

Další krátkodobé pohledávky jsou vedeny na účtu 314, které vykazují k 31. 12. 2022 zůstatek ve výši 553.000,-- Kč. Jedná se o účty poskytnutých záloh na proud a plyn.

Krátkodobé závazky jsou vedeny na účtu 321, který vykazuje k 31. 12. 2022 zůstatek ve výši 37.403,37 Kč. Jedná se o faktury, které účetně spadají do roku 2022, jejichž platba proběhla v roce 2023.

Další dlouhodobé závazky jsou vedeny na účtu 455, který vykazuje zůstatek ve výši 208.600,-- Kč. Jedná se o přijaté zálohy na stravné a úplatu dětí a zálohy na stravné zaměstnanců.

Žádné evidované pohledávky ani závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

6. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

7. Prohlášení dílčích inventarizačních komisí (DIK):

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřními směrnice o provádění inventarizace č. 04 a 05.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

8. Kontrola hospodaření s majetkem mateřské školy

Inventarizační komise neshledaly žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické a papírové podobě a zápisy do evidence majetku jsou prováděny průběžně po celý rok. Hmotný majetek je řádně užíván, udržován a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování potravin ve školních kuchyních. Z těchto titulů inventarizační komise nenavrhují žádná nápravná opatření.

9. Vyjádření ke vzniku inventarizačních rozdílů

Jednotlivé hmotně odpovědné osoby souhlasí s výsledky inventarizací - při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Za hlavní inventarizační komisi (HIK):

Předseda: Ludvíková Ivona

podpis.....

Člen: Sůvová Miroslava

podpis.....

Michlová Miroslava

podpis.....

Inventarizační zpráva bude předložena vedoucímu finančního odboru Města Česká Skalice nejpozději do 28. 2. 2023 jako součást podkladů ke schválení účetní závěrky k 31. 12. 2022.

V České Skalici dne 23. 01. 2023

Zpracovala: Marie Řezníčková
účetní



Helena Vítová
ředitelka školy



Státní škola J. A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987364, tel. 491 452 668

Příloha č. 1

Přehled inventarizačních položek včetně ocenění k 31. 12. 2022
(2 listy)

**Mateřská škola J. A. Komenského, Česká Skalice,
552 03 Česká Skalice, Křenkova 42, IČO 70987394**

Příloha č. 1 - k inventarizační zprávě za rok 2022

Pořadové číslo	Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2022
1.	018100	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek-DDNM	96 811,00
2.	078100	Oprávky k dl. nehm. majetku - DDNM	-96 811,00
3.	021100	Stavby - G2 pro služby obyvatelstvu	23 161 671,48
4.	081100	Oprávky ke stavbám G2 pro služby obyvatelstvu	-14 108 169,00
5.	021110	Stavby - G2 pro služby obyvatelstvu-z dotací	7 571 560,50
6.	081110	Oprávky ke stavbám G2 pro služby obyvatelstvu-z dotací	-465 392,00
7.	021200	Stavby - G6 ostatní stavby	1 850 943,76
8.	081200	Oprávky ke stavbám G6 ostatní stavby	-716 715,00
9.	021210	Stavby - G6 ostatní stavby - z dotací	292 781,29
10.	081210	Oprávky ke stavbám G6 ostatní stavby-z dotací	-143 960,00
11.	022100	Samostatné movité věci a soubory mov.věcí-DHM	1 499 151,82
12.	082100	Oprávky k samostat. mov. věcem a souboru mov.věcí	-857 198,00
13.	028100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 664 234,49
14.	088100	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	-4 664 234,49
15.	031100	Pozemky - H3 zahrada	28 638,50
16.	031200	Pozemky - H4 zastavěná plocha a nádvoří	279 845,32
17.	031300	Pozemky - H5 ostatní pozemky	50 528,50
18.	901100	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	34 192,60
19.	902100	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 337 574,10
20.	112100	Materiál na skladě - potraviny	129 162,90
21.	241100	Běžný účet	2 613 389,18
22.	243100	Běžný účet - FKSP	321 655,39
23.	261100	Pokladna	24 952,00
24.	261200	Pokladna - FKSP	3 814,00
25.	262100	Peníze na cestě	0,00
26.	311100	Odběratelé - za hospod.činnost- praní	2 694,00
27.	311300	Odběratelé - ostatní	0,00
28.	314103	Krátkodobé poskytnuté zálohy - proud	393 000,00
29.	314104	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné,stočné	0,00
30.	314105	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	160 000,00
31.	314109	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	0,00
32.	315200	Jiné pohl. z hlavní činnosti-za stravné a úplatu dětí	134 535,00
33.	321100	Dodavatelé	-37 403,37
34.	331100	Zaměstnanci	-1 063 688,00
35.	335200	Pohledávky za zaměstnanci - stravné	4 540,00
36.	335910	Pohledávky za zaměstnanci - ostatní	0,00
37.	336200	Zúčtování s institucemi soc. zabezpečení - OSSZ	-400 919,00
38.	337101	Zdravotní pojištění - VZP	-89 395,00
39.	337102	Zdravotní pojištění - VOZP	-9 487,00
40.	337103	Zdravotní pojištění ZPMV	-57 230,00

41.	337104	Zdravotní pojištění ČPZP	-16 815,00
42.	342120	Jiné přímé daně - záloha na daň ze mzdy	-101 934,00
43.	348100	Pohledávky za místními vlád. institucemi - Město ČS	0,00
44.	348200	Pohledávky za místními vlád. institucemi - KÚ	0,00
45.	349100	Závazky k vybraným místním vlád. Institucím - Město ČS	0,00
46.	349200	Závazky k vybraným místním vlád. Institucím - odvod IF	0,00
47.	374200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - KÚ UZ 33353	0,00
48.	374387	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - UZ 33087 DIGITALIZACE	0,00
49.	377100	Ostatní krátkodobé pohledávky - z akcí FKSP	0,00
50.	377200	Ostatní krátkodobé pohledávky - z akcí pro děti	0,00
51.	377900	Ostatní krátkodobé pohledávky - ostatní	0,00
52.	378200	Ostatní krátkodobé závazky - akce dětí	-91 560,00
53.	378210	Ostatní krátkodobé závazky - plavání dětí	0,00
54.	378500	Ostatní krátkodobé závazky - zákonné pojištění Kooperativa	0,00
55.	381100	Náklady příštích období	21 095,57
56.	383140	Výdaje příštích období - ESF III	0,00
57.	384300	Výnosy příštích období - transfer Město ČS	0,00
58.	388217	Dohadné účty aktivní - zúčt. Obědy do škol	0,00
59.	388240	Dohadné účty aktivní - zúčt. ESF III	0,00
60.	388260	Dohadné účty aktivní - zúčt. OPJAK UZ 33092	875 146,00
61.	388387	Dohadné účty aktivní - zúčt. UZ 33087 DIGITALIZACE	0,00
62.	389103	Dohadné účty pasivní - proud	-393 000,00
63.	389104	Dohadné účty pasivní - vodné, stočné	0,00
64.	389105	Dohadné účty pasivní - plyn	-160 000,00
65.	389200	Dohadné účty pasivní - ostatní	-900,00
66.	395100	Vnitřní zúčtování	0,00
67.	401100	Jmění účetní jednotky	-11 188 697,38
68.	403110	transfery na poř. DHM - z dotací	-7 254 989,79
69.	411100	Fond odměn	-10 000,00
70.	412100	Fond kulturních a sociálních potřeb	-315 310,37
71.	413100	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsledku hospodaření	-3 300,62
72.	414201	Rezervní fond - z finanční dar neúčelový	-10 000,00
73.	414240	Rezervní fond - z nespotřebované dotace ESF III	0,00
74.	414260	Rezervní fond - z nespotřebované dotace OPJAK UZ 33092	-770 425,60
75.	416100	Fond reprodukce majetku, investiční fond	0,00
76.	431100	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
77.	455200	Dlouhodobé přijaté zálohy - děti - stravné, úplata	-199 000,00
78.	455300	Dlouhodobé přijaté zálohy - zaměstnanci - stravné	-9 600,00
79.	472140	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ESF III	0,00
80.	472160	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery OPJAK UZ 33092	-875 146,00

V České Skalici dne 23. 01. 2023

Zpracovala: Marie Řezníčková
účetní




Helena Vítová
ředitelka školy

Mateřská škola J. A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987394, tel. 491 452 668

Rozbor hospodaření za rok 2022

1. Informace o mateřské škole k 31. 12. 2022

Kapacita školy	Zapsáno dětí k 31. 12. 2022
230	200

ř.	Členění zaměstnanců – přepočtený stav	Stav 31. 12. 2022
1.	Počet pedagogů včetně asistentů-hrazeno z rozpočtu KÚ	18,903
2.	Počet provozních zaměstnanců-hrazeno z rozpočtu KÚ	10,75
3.	Počet zaměstnanců-hrazeno z ESF – školní asistent	0,50
4.	Počet zaměstnanců-hrazeno z rozpočtu zřizovatele	2,25
5.	Počet zaměstnanců-hrazeno Úřadem práce – pomocnice k dětem	0
	Počet zaměstnanců celkem – přepočtený stav	32,403

2. Základní ekonomické ukazatele

Rok 2022:

v Kč

Činnost	náklady	výnosy	výsledek hospodaření
Hlavní	21 472 765,45	21 505 200,08	32 434,63
Hospodářská	83 864,55	120 300,00	36 435,45
CELKEM	21 556 630,00	21 625 500,08	68 870,08

3. Výnosy

3.1 Výnosy hlavní činnosti

		v Kč
Celkem		21 505 200,08
	z toho:	
	Zřizovatel - příspěvek na provoz	3 078 000,00
	Krajský úřad - NIV na platy, odvody, FKSP, ONIV	16 018 661,00
	ESF – na platy odvody, FKSP	262 570,08
	Úřad práce- na platy, odvody, FKSP, nemoc	0,00
	Krajský úřad – obědy do škol	0,00
	MŠMT – projekt digitalizace	131 200,00
	Stravné dětí, zaměstnanců	1 514 547,00
	Čerpání fondu odměn	0,00
	Čerpání rezervního fondu	0,00
	Dary-testy na Covid	5 700,00
	Úplata dětí	494 200,00
	Ostatní (tržby za prodej zbytků, zaokr. ...)	322,00

3.2 Výnosy hospodářské činnosti

		v Kč
Celkem		120 300,00
	z toho:	
	Tržby za praní	120 300,00
	Ostatní – čerpání fondů	0,00

4. Náklady

4.1 Náklady hlavní činnosti celkem

		v Kč
Celkem		21 472 765,45
	z toho:	
	Náklady na platy, OON, FO, DPN-nemoc	12 877 506,00
	Tvorba FKSP	254 908,24
	Zákonné odvody SP, ZP	4 153 464,00
	Zákonné pojištění-Kooperativa	51 875,06
	Odpisy movitého a nemovitého majetku	578 412,00
	Spotřeba potravin	1 525 598,99
	Ostatní provozní náklady	2 031 001,16

4.2 Náklady doplňkové činnosti celkem

		v Kč
Celkem		83 864,55
	z toho:	
	Náklady na platy, OON, FO, DPN-nemoc	46 299,00
	Tvorba FKSP	926,05
	Zákonné odvody SP, ZP	14 852,00
	Zákonné pojištění-Kooperativa	162,70
	Ostatní provozní náklady	21 624,80

5. Vyhodnocení tvorby a čerpání fondů

5.1 Investiční fond

a) <u>Počáteční stav IF</u>	<u>352,58 Kč</u>
b) <u>Tvorba IF – celkem:</u>	<u>578 412,00 Kč</u>
- tvorba z odpisů	578 412,00 Kč
- Investiční dotace zřizovatele	0,00 Kč
c) <u>Čerpání IF – celkem:</u>	<u>578 764,58 Kč</u>
- Odvod odpisů zřizovateli v plné výši	578 412,00 Kč
- Odvoz zůstatku IF zřizovateli	352,58 Kč
d) <u>Konečný stav IF</u>	<u>0,00 Kč</u>

5.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

a) <u>Počáteční stav FKSP</u>	<u>396 567,05 Kč</u>
b) <u>Tvorba FKSP - celkem:</u>	<u>254 908,24 Kč</u>
- základním přídělem ve výši	254 908,24 Kč
c) <u>Čerpání FKSP - celkem:</u>	<u>336 164,92 Kč</u>
- příspěvek na stravování	214 270,00 Kč
- nepeněžní dary	8 000,00 Kč
- peněžní dary	47 000,00 Kč
- kulturní a sport. činnost	44 428,63 Kč
- pracovní oděvy	22 466,29 Kč
d) <u>Konečný stav FKSP</u>	<u>315 310,37 Kč</u>

5.3 Fond odměn

a) <u>Počáteční stav FO</u>	<u>10 000,00 Kč</u>
b) <u>Tvorba FO – celkem:</u>	<u>0,00 Kč</u>
- přídělem ze zlepšeného HV ve výši	0,00 Kč
c) <u>Čerpání FO - celkem:</u>	<u>0,00 Kč</u>
d) <u>Konečný stav FO</u>	<u>10 000,00 Kč</u>

5.4. Rezervní fond

a) Počáteční stav RF	158 105,78 Kč
b) Tvorba RF – celkem	783 470,12 Kč
- převod - příděl zlepšeného hospodářského výsledku 2021	3 044,52 Kč
- dar pro rozvoj školy - účelový	0,00 Kč
- dar pro rozvoj školy – neúčelový	10 000,00 Kč
- z nespotřebované dotace EU OPJAK	770 425,60 Kč
c) Čerpání RF - celkem	157 849,68 Kč
- schválený příděl do IF	0,00 Kč
- čerpání účelových darů	0,00 Kč
- čerpání neúčelových darů	0,00 Kč
- čerpání na opravy, technické zhodnocení, revize	0,00 Kč
- čerpání dotace EU III	157 849,68 Kč
d) Konečný stav RF	783 726,22 Kč

6. Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31. 12. 2022

6.1 Přehled o závazcích ke dni 31. 12. 2022

ř.	Členění	Stav 31. 12. 2022
1.	Závazky dlouhodobé – viz vysvětlení a)	208 600,00 Kč
2.	Závazky krátkodobé – viz vysvětlení b)	37 403,37 Kč
3.	Závazky krátkodobé - záloha přij. na stravné pro soc. případy	0,00 Kč
4.	Závazky za zaměstnanci – mzdy za 12/2022	1 063 688,00 Kč
5.	Závazky za zdravotní a sociální pojištění – za 12/2022	573 846,00 Kč
6.	Závazky za odvody záloh na daň ze mzdy – za 12/2022	101 934,00 Kč
7.	Závazky z výběrů na akce dětí – viz vysvětlení c)	91 560,00 Kč
8.	Závazky dlouhodobé – přij. záloha na projekt z OPJAK	875 146,00 Kč
10.	Závazky – přij. záloha na obědy do škol	0,00 Kč
11.	Závazky krátkodobé – dohadné účty pasivní (energie)	553 900,00 Kč
11.	Závazky celkem k 31. 12. 2022	3 506 077,37 Kč
12.	z toho: závazky do lhůty splatnosti	0,00 Kč
13.	závazky po lhůtě splatnosti	0,00 Kč
14.	Závazky v soudním řízení	0,00 Kč

- a) Jedná se o přijaté dlouhodobé zálohy dětí na stravné a úplatu a zaměstnanců na stravné
b) Jedná se o faktury spadající účetně do roku 2022, které došly a byly uhrazeny až v lednu 2023
c) Jedná se o zůstatek výběru na akce dětí na celý školní rok 2022 - 2023

6.2. Přehled o pohledávkách ke dni 31. 12. 2022

ř.	Členění	Stav 31. 12. 2022
1.	Pohledávky – za úplatu, za stravné dětí a zaměstnanců 12/2022	139 075,00 Kč
2.	Pohledávky – za praní	2 694,00 Kč
3.	Pohledávky – poskytnuté zálohy na energie	553 000,00 Kč
4.	Pohledávky – za Úřadem práce	0,00 Kč
5.	Pohledávky celkem k 31. 12. 2022	694 769,00 Kč
6.	Pohledávky po splatnosti	0,00 Kč
7.	z toho: do jednoho roku	0,00 Kč
8.	starší jednoho roku	0,00 Kč
9.	Pohledávky nedobytné	0,00 Kč
11.	z toho: pohledávky v soudním řízení	0,00 Kč
12.	odepsané pohledávky vedené v podrozvaze	0,00 Kč

7. Finanční majetek k 31. 12. 2022

ř.	Členění	Stav 31. 12. 2022
1.	Běžný účet	2 613 389,18 Kč
2.	Běžný účet FKSP	321 655,39 Kč
3.	Pokladní hotovost	24 952,00 Kč
4.	Pokladní hotovost FKSP	3 814,00 Kč
	CELKEM	2 963 810,57 Kč

Zpracovala: Marie Řezníčková
účetní

Helena Vítová
ředitelka školy

Mateřská škola J. A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987394, tel. 491 452 658

V České Skalici dne 13. 02. 2023

**Mateřská škola J. A. Komenského, Česká Skalice,
552 03 Česká Skalice, Křenkova 42, IČO 70987394**

Předkládáme návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022:

Dosažený HV	Rezervní fond	Fond odměn	Krytí ztráty z let minulých	Odvod do rozpočtu zřizovatele
68 870,08 Kč	58 870,08 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00Kč

Zpracovala: Marie Řezníčková
účetní

Helena Vítová
ředitelka školy

Mateřská škola J. A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987394, tel. 491 452 658

V České Skalici dne 13. 02. 2023