

č. j. : _____

vyřizuje: **Hana Krejčovská**telefon: **491 452 668**v České Skalici: **14. 02. 2024****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 2023**Předkládáme tyto podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2023:**

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2023 – Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Přílohy
2. Inventarizační zpráva za rok 2023
3. Zpráva auditora - nemáme povinnost ověřit účetní závěrku auditorem
4. Zprávy o finanční kontrole provedené v roce 2023: Město Česká Skalice - kontrola byla zahájena dne 14.11.2023. Dosud jsme neobdrželi zprávu z kontroly.
5. Rozbor hospodaření za rok 2023
6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku r. 2023

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

Inventarizační zpráva za rok 2023

Okamžik, ke kterému se prováděla inventarizace:	31. 12. 2023
Okamžik zahájení inventur:	15. 12. 2023
Okamžik ukončení inventur:	22. 01. 2024
Den zpracování inventarizačních zápisů:	22. 01. 2024

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 2023 proběhlo dne 15. 05. 2023. 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. 2023 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. Stav pohledávek a závazků

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a k 31. 12. 2023 vykazují zůstatek ve výši 628.289,66 Kč – jedná se o vratku za energie od ČEZ ESCO, které jsou splatné 6. února 2024

Další krátkodobé pohledávky jsou vedeny na účtu 314, které vykazují k 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 0,-- Kč.

Krátkodobé závazky jsou vedeny na účtu 321, který vykazuje k 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 66.675,22 Kč. Jedná se o faktury, které účetně spadají do roku 2023, jejichž platba proběhla v roce 2024.

Další dlouhodobé závazky jsou vedeny na účtu 455, který vykazuje zůstatek ve výši 213 400,-- Kč. Jedná se o přijaté zálohy na stravné a úplaty 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. 2024 jako součást podkladů ke schválení účetní závěrky k 31. 12. 2023.

V České Skalici dne 25. 01. 2024

Zpracovala: Hana Krejčovská
účetní



Helena Vítová
ředitelka školy



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

Příloha č. 1

Přehled inventarizačních položek včetně ocenění k 31. 12. 2023
(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 2023

Pořadové číslo	Účet číslo	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2023
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	-14 372 397,00
5.	021110	Stavby - G2 pro služby obyvatelstvu-z dotací	7 571 560,50
6.	081110	Oprávky ke stavbám G2 pro služby obyvatelstvu-z dotací	-560 048,00
7.	021200	Stavby - G6 ostatní stavby	2 307 339,05
8.	081200	Oprávky ke stavbám G6 ostatní stavby	-880 173,00
9.	021210	Stavby - G6 ostatní stavby - z dotací	292 781,29
10.	081210	Oprávky ke stavbám G6 ostatní stavby-z dotací	-173 240,00
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	-899 858,00
13.	028100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 780 992,64
14.	088100	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	-4 780 992,64
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	36 387,60
19.	902100	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 398 766,10
20.	112100	Materiál na skladě - potraviny	116 250,05
21.	241100	Běžný účet	2 457 133,16
22.	243100	Běžný účet - FKSP	287 654,57
23.	261100	Pokladna	6 132,00
24.	261200	Pokladna - FKSP	365,00
25.	262100	Peníze na cestě	0,00
26.	311100	Odběratelé - vratka energií	628 289,66
27.	311300	Odběratelé - ostatní	0,00
28.	314103	Krátkodobé poskytnuté zálohy - proud	0,00
29.	314104	Krátkodobé poskytnuté zálohy - vodné,stočné	0,00
30.	314105	Krátkodobé poskytnuté zálohy - plyn	0,00
31.	314109	Krátkodobé poskytnuté zálohy - ostatní	0,00
32.	315200	Jiné pohl. z hlavní činnosti-za stravné a úplatu dětí	131 110,00
33.	321100	Dodavatelé	-66 675,22
34.	331100	Zaměstnanci	-1 047 918,00
35.	335200	Pohledávky za zaměstnanci - stravné	4 960,00
36.	335910	Pohledávky za zaměstnanci - ostatní	0,00
37.	336200	Zúčtování s institucemi soc. zabezpečení - OSSZ	-396 230,00
38.	337101	Zdravotní pojištění - VZP	-100 840,00
39.	337102	Zdravotní pojištění - VOZP	-2 723,00
40.	337103	Zdravotní pojištění ZPMV	-52 639,00

41.	337104	Zdravotní pojištění ČPZP	-17 629,00
42.	342120	Jiné přímé daně - záloha na daň ze mzdy	-95 909,00
43.	346219	Pohledávky za vybrané vlád. Instituce - W4W obědy do škol	0,00
44.	348100	Pohledávky za místními vlád. institucemi - Město ČS	0,00
45.	348200	Pohledávky za místními vlád. institucemi - KÚ	0,00
46.	349100	Závazky k vybraným místním vlád. Institucím - Město ČS	0,00
47.	349200	Závazky k vybraným místním vlád. Institucím - odvod IF	0,00
48.	349300	Závazky k vybraným místním vlád. Institucím - odvod prov. přísp.MÚ	-650 000,00
49.	374200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - KÚ UZ 33353	0,00
50.	374219	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - W4W obědy do škol	-6 555,00
51.	374387	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - UZ 33087 DIGITALIZACE	0,00
52.	377100	Ostatní krátkodobé pohledávky - z akcí FKSP	0,00
53.	377200	Ostatní krátkodobé pohledávky - z akcí pro děti	0,00
54.	377900	Ostatní krátkodobé pohledávky - ostatní	0,00
55.	378200	Ostatní krátkodobé závazky - akce dětí	-69 513,00
56.	378210	Ostatní krátkodobé závazky - plavání dětí	0,00
57.	378300	Ostatní krátkodobé závazky - odškodnění	0,00
58.	378500	Ostatní krátkodobé závazky - zákonné pojištění Kooperativa	0,00
59.	381100	Náklady příštích období	42 438,89
60.	383140	Výdaje příštích období - ESF III	0,00
61.	384300	Výnosy příštích období - transfer Město ČS	0,00
62.	388219	Dohadné účty aktivní - zúčt. W4W obědy do škol	0,00
63.	388240	Dohadné účty aktivní - zúčt. ESF III	0,00
64.	388260	Dohadné účty aktivní - zúčt. OPJAK UZ 33092	875 146,00
65.	388387	Dohadné účty aktivní - zúčt. UZ 33087 DIGITALIZACE	0,00
66.	389103	Dohadné účty pasivní - proud	0,00
67.	389104	Dohadné účty pasivní - vodné,stočné	0,00
68.	389105	Dohadné účty pasivní - plyn	0,00
69.	389200	Dohadné účty pasivní - ostatní	-900,00
70.	395100	Vnitřní zúčtování	0,00
71.	401100	Jmění účetní jednotky	-11 174 746,67
72.	403110	transfery na poř. DHM - z dotací	-7 131 053,79
73.	411100	Fond odměn	-20 000,00
74.	412100	Fond kulturních a sociálních potřeb	-285 970,15
75.	413100	Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsledku hospodaření	-62 170,70
76.	414200	Rezervní fond - z finanční dar účelový	0,00
77.	414201	Rezervní fond - z finanční dar neúčelový	-10 000,00
78.	414240	Rezervní fond - z nespotřebované dotace ESF III	0,00
79.	414260	Rezervní fond - z nespotřebované dotace OPJAK UZ 33092	-519 424,09
80.	416100	Fond reprodukce majetku, investiční fond	0,00
81.	431100	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
82.	455200	Dlouhodobé přijaté zálohy - děti - stravné, úplata	-203 500,00
83.	455300	Dlouhodobé přijaté zálohy - zaměstnanci - stravné	-9 900,00
84.	472140	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ESF III	0,00
85.	472160	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery OPJAK UZ 33092	-875 146,00

V České Skalici dne 13.02. 2024

Zpracovala: Hana Krejčovská
účetní




Helena Vítová
ředitelka školy

Mateřská škola J. A. Komenského,
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987304 tel. 491 452 668

Rozbor hospodaření za rok 2023

1. Informace o mateřské škole k 31. 12. 2023

Kapacita školy	Zapsáno dětí k 31. 12. 2023
224	182

ř.	Členění zaměstnanců – přepočtený stav	Stav 31. 12. 2023
1.	Počet pedagogů včetně asistentů-hrazeno z rozpočtu KÚ	18,9016
2.	Počet provozních zaměstnanců-hrazeno z rozpočtu KÚ	10,2436
3.	Počet zaměstnanců-hrazeno z ESF – školní asistent	0,5
4.	Počet zaměstnanců-hrazeno z rozpočtu zřizovatele	2,439
5.	Počet zaměstnanců-hrazeno Úřadem práce – pomocnice k dětem	0
	Počet zaměstnanců celkem – přepočtený stav	32,0842

2. Základní ekonomické ukazatele

Rok 2023:

v Kč

Činnost	náklady	výnosy	výsledek hospodaření
Hlavní	23 379 854,45	23 423 893,51	44 039,06 Kč
Hospodářská	97 588,89	109 387,00	11 798,11
CELKEM	23 477 443,34	23 533 280,51	55 837,17 Kč

3. Výnosy

3.1 Výnosy hlavní činnosti

		v Kč
Celkem		23 423 893,51
z toho:		
Zřizovatel - příspěvek na provoz		3 697 000,00
Krajský úřad - NIV na platy, odvody, FKSP, ONIV		17 360 850,00
ESF – na platy odvody, FKSP		251 001,51
Úřad práce- na platy, odvody, FKSP, nemoc		0,00
Krajský úřad – obědy do škol		0,00
W4W SOS obědy do škol		34 415,00
Stravné dětí, zaměstnanců		1 475 511,00
Čerpání fondu odměn		0,00
Čerpání rezervního fondu- dar Gondella		50 000,00
Dary-testy na Covid		0,00
Úplata dětí		549 800,00
Ostatní (tržby za prodej zbytků, zaokr. ...)		5 316,00

3.2 Výnosy hospodářské činnosti

		v Kč
Celkem		109 387,00
z toho:		
Tržby za praní		109 387,00
Ostatní – čerpání fondů		0,00

4. Náklady

4.1 Náklady hlavní činnosti celkem

		v Kč
Celkem		23 379 854,45
z toho:		
Náklady na platy, OON, FO, DPN-nemoc		13 830 817,00
Tvorba FKSP		276 407,36
Zákonné odvody SP, ZP		4 568 800,00
Zákonné pojištění-Kooperativa		58 349,80
Odpisy movitého a nemovitého majetku		594 282,00
Spotřeba potravin		1 474 891,40
Ostatní provozní náklady		2 576 306,89

4.2 Náklady doplňkové činnosti celkem

		v Kč
Celkem		97 588,89
z toho:		
Náklady na platy, OON, FO, DPN-nemoc		52 551,00
Tvorba FKSP		1 051,74
Zákonné odvody SP, ZP		19 521,00
Zákonné pojištění-Kooperativa		221,68
Ostatní provozní náklady		24 243,47

5. Vyhodnocení tvorby a čerpání fondů

5.1 Investiční fond

a) Počáteční stav IF	0,00 Kč
b) Tvorba IF – celkem:	594 282,00 Kč
- tvorba z odpisů	594 282,00 Kč
- Investiční dotace zřizovatele	0,00 Kč
c) Čerpání IF – celkem:	594 282,00 Kč
- Odvod odpisů zřizovateli v plné výši	594 282,00 Kč
- Odvoz zůstatku IF zřizovateli	0,00 Kč
d) Konečný stav IF	0,00 Kč

5.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

a) Počáteční stav FKSP	315 310,37 Kč
b) Tvorba FKSP - celkem:	276 407,36 Kč
- základním přidělem ve výši	276 407,36 Kč
c) Čerpání FKSP - celkem:	305 747,58 Kč
- příspěvek na stravování	231 420,00 Kč
- nepeněžní dary	4 000,00 Kč
- peněžní dary	34 000,00 Kč
- kulturní a sport. činnost	34 828,58 Kč
- pracovní oděvy	1 499,00 Kč
d) Konečný stav FKSP	285 970,15 Kč

5.3 Fond odměn

a) Počáteční stav FO	20 000,00 Kč
b) Tvorba FO – celkem:	0,00 Kč
- přidělem ze zlepšeného HV ve výši	0,00 Kč
c) Čerpání FO - celkem:	
d) Konečný stav FO	20 000,00 Kč

5.4. Rezervní fond

a) Počáteční stav RF	783 726,22
b) Tvorba RF – celkem	591 594,79
- převod - přiděl zlepšeného hospodářského výsledku 2022	62 170,70
- dar pro rozvoj školy - účelový	0,00
- dar pro rozvoj školy – neúčelový	10 000,00
- z nespotřebované dotace EU OPJAK	519 424,09
c) Čerpání RF - celkem	0,00 Kč
- schválený přiděl 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	0,00 Kč
d) Konečný stav RF	591 594,79 Kč

6. Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31. 12. 2023

6.1 Přehled o závazcích ke dni 31. 12. 2023

ř.	Členění	Stav 31. 12. 2023
1.	Závazky dlouhodobé – viz vysvětlení a)	213 400,00 Kč
2.	Závazky krátkodobé – viz vysvětlení b)	66 675,22 Kč
3.	Závazky krátkodobé - záloha příj. na stravné pro soc. případy	0,00 Kč
4.	Závazky za zaměstnanci – mzdy za 12/2023	1 047 918,00 Kč
5.	Závazky za zdravotní a sociální pojištění – za 12/2023	570 061,00 Kč
6.	Závazky za odvody záloh na daň ze mzdy – za 12/2023	95 909,00 Kč
7.	Závazky z výběrů na akce dětí – viz vysvětlení c)	69 513,00 Kč
8.	Závazky dlouhodobé – příj. záloha na projekt z OPJAK	875 146,00 Kč
10.	Závazky – příj. záloha W4W – SOS obědy do škol	6 555,00 Kč
11.	Závazky krátkodobé – dohadné účty pasivní (energie)	900,00 Kč
12.	Závazky k vyb.míst. vl. institucím MÚ-odvod prov. Příspěvku 2023	650 000,00 Kč
13.	Závazky celkem k 31. 12. 2023	3 596 077,22 Kč
14.	z toho: závazky do lhůty splatnosti	0,00 Kč
15.	závazky po lhůtě splatnosti	0,00 Kč
16.	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 2023, které došly a byly uhrazeny až v lednu 2024
c) Jedná se o zůstatek výběru na akce dětí na celý školní rok 2023 - 2024

6.2. Přehled o pohledávkách ke dni 31. 12. 2023

ř.	Členění	Stav 31. 12. 2023
1.	Pohledávky – za úplatu, za stravné dětí a zaměstnanců 12/2023	136 070,00 Kč
2.	Pohledávky – energie vratka přeplatku splatná 6.2.2024	628 289,66 Kč
3.	Pohledávky – poskytnuté zálohy na energie	0,00 Kč
4.	Pohledávky – za Úřadem práce	0,00 Kč
5.	Pohledávky celkem k 31. 12. 2023	764 359,66 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. 2023

ř.	Členění	Stav 31. 12. 2023
1.	Běžný účet	2 457 133,16 Kč
2.	Běžný účet FKSP	287 654,57 Kč
3.	Pokladní hotovost	6 132,00 Kč
4.	Pokladní hotovost FKSP	365,00 Kč
	CELKEM	2 751 284,73 Kč

Zpracovala: Hana Krejčová
účetní

hl

Helena Vítová
ředitelka školy



Mateřská škola J. A. Komenského
Česká Skalice
Křenkova 42, 552 03 Česká Skalice
IČO 70987384 tel. 491 452 668

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 2023:

Dosažený HV	Rezervní fond	Fond odměn	Krytí ztráty z let minulých	Odvod do rozpočtu zřizovatele
55 837,17 Kč	50 837,17 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00Kč

Zpracovala: Hana Krejčovská
účetní



Helena Vítová
ředitelka školy



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

V České Skalici dne 13. 02. 2024

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 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(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		44 618 799,43	21 763 519,64	22 855 279,79	23 127 671,21
A.	Stálá aktiva		40 069 320,10	21 763 519,64	18 305 800,46	18 443 687,17
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		39 972 509,10	21 666 708,64	18 305 800,46	18 443 687,17
A.	1. Pozemky	031	359 012,32		359 012,32	359 012,32
A.	2. Kulturní předměty	032				
A.	3. Stavby	021	33 333 352,32	15 985 858,00	17 347 494,32	17 442 721,03
A.	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 499 151,82	899 858,00	599 293,82	641 953,82
A.	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
A.	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 780 992,64	4 780 992,64		
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 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(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		4 549 479,33		4 549 479,33	4 683 984,04
B. I.	Zásoby		116 250,05		116 250,05	129 162,90
B.	1. Pořízení materiálu	111				
B.	2. Materiál na skladě	112	116 250,05		116 250,05	129 162,90
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		1 681 944,55		1 681 944,55	1 591 010,57
B.	1. Odebíratelé	311	628 289,66		628 289,66	2 694,00
B.	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				553 000,00
B.	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	131 110,00		131 110,00	134 535,00
B.	6. Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	316				
B.	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	4 960,00		4 960,00	4 540,00
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	42 438,89		42 438,89	21 095,57
B.	31. Příjmy příštích období	385				
B.	32. Dohadné účty aktivní	388	875 146,00		875 146,00	875 146,00
B.	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
B. III.	Krátkodobý finanční majetek		2 751 284,73		2 751 284,73	2 963 810,57
B.	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
B.	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
B.	3. Jiné cenné papíry	256				
B.	4. Terminované vklady krátkodobé	244				
B.	5. Jiné běžné účty	245				
B.	9. Běžný účet	241	2 457 133,16		2 457 133,16	2 613 389,18
B.	10. Běžný účet FKSP	243	287 654,57		287 654,57	321 655,39
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 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(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	6 497,00		6 497,00	28 766,00

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 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
	PASIVA CELKEM		22 855 279,79	23 127 671,21
C.	Vlastní kapitál		19 259 202,57	19 621 593,84
C. I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		18 305 800,46	18 443 687,17
C.	1. Jmění účetní jednotky	401	11 174 746,67	11 188 697,38
C.	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	7 131 053,79	7 254 989,79
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		897 564,94	1 109 036,59
C.	1. Fond odměn	411	20 000,00	10 000,00
C.	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	285 970,15	315 310,37
C.	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	62 170,70	3 300,62
C.	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	529 424,09	780 425,60
C.	5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416		
C. III.	Výsledek hospodaření		55 837,17	68 870,08
C.	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		55 837,17	68 870,08
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 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.	Cizí zdroje		3 596 077,22	3 506 077,37
D. I.	Rezervy			
D. 1.	Rezervy	441		
D. II.	Dlouhodobé závazky		1 088 546,00	1 083 746,00
D. 1.	Dlouhodobé úvěry	451		
D. 2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
D. 4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	213 400,00	208 600,00
D. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
D. 8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	875 146,00	875 146,00
D. III.	Krátkodobé závazky		2 507 531,22	2 422 331,37
D. 1.	Krátkodobé úvěry	281		
D. 4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
D. 5.	Dodavatelé	321	66 675,22	37 403,37
D. 7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
D. 9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
D. 10.	Zaměstnanci	331	1 047 918,00	1 063 688,00
D. 11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
D. 12.	Sociální zabezpečení	336	396 230,00	400 919,00
D. 13.	Zdravotní pojištění	337	173 831,00	172 927,00
D. 14.	Důchodové spoření	338		
D. 15.	Daň z příjmů	341		
D. 16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	95 909,00	101 934,00
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	650 000,00	
D. 32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	6 555,00	
D. 35.	Výdaje příštích období	383		
D. 36.	Výnosy příštích období	384		
D. 37.	Dohadné účty pasivní	389	900,00	553 900,00
D. 38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	69 513,00	91 560,00

Helena

Vítová

Digitálně
podepsal Helena
Vítová
Datum: 2024.02.01
10:15:06 +01'00'

Výkaz zisku a ztráty

Lst: 1

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

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

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2023
okamžik sestavení: 30.1.2024
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ	Hospodářská činnost	MINULÉ OBDOBÍ	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM					
I.	Naklady z činnosti		23 379 854,45	97 588,89	21 472 765,45	83 864,55
1.	Spořeba materiálu	501	23 379 854,45	97 588,89	21 472 765,45	83 864,55
2.	Spořeba energie	502	2 142 897,93	2 636,54	1 933 439,24	3 341,64
3.	Spořeba jiných neskkladovatelých dodávek	503	1 014 123,79	20 609,54	855 753,56	14 992,50
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oěžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	429 021,60		247 249,57	2 048,75
9.	Cestovné	512	800,00			
10.	Naklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	294 973,41	780,91	225 805,51	1 021,82
13.	Mzdové naklady	521	13 830 817,00	52 551,00	12 877 506,00	46 299,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 568 800,00	19 521,00	4 153 464,00	14 852,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	58 128,12	221,68	51 712,36	162,70
16.	Zákonné sociální naklady	527	294 318,57	1 084,14	287 775,43	961,05
17.	Jiné sociální naklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	594 282,00		578 412,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				

Výkaz zisku a ztráty

List 3

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

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

IČ: 70987394

Předmet činnosti účetní jednotky:

sestaveno k 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ				MINULÉ OBDOBÍ			
			1		2		3		4	
			Hlavní činnost		Hospodářská činnost		Hlavní činnost		Hospodářská činnost	
B.	VÝNOSY CELKEM		23 423 893,51		109 387,00		21 505 200,08		120 300,00	
1.	Výnosy z činnosti		2 080 627,00		109 387,00		2 014 769,00		120 300,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601								
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 025 311,00		109 387,00		2 008 747,00		120 300,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603								
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	50 000,00							
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	5 316,00				6 022,00			
II.	Finanční výnosy									
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								

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů		21 343 266,51		19 490 431,08	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	21 343 266,51		19 490 431,08	
C.	VÝSL EDEK HOSPODÁŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	44 039,06	11 798,11	32 434,63	36 435,45
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		44 039,06	11 798,11	32 434,63	36 435,45

55.835 Kč

Digitálně
Helena
podepsal Helena
Vítová

Vítová

Datum: 2024.02.01
10:16:27 +01'00'

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 31.12.2023
okamžik sestavení: 30.1.2024
(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.
Hospodářská činnost byla ke dni 31.10.2023 zrušena.
Je postupováno dle vnitřní směrnice.

Dotace z ESF:

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. 2023 je vyčerpáno 355 721,91 Kč.

Příloha			List:	
ZÁKLADNÍ			Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice			sestaveno k 31.12.2023	
IČ: 70987394			okamžik sestavení: 30.1.2024	
Předmět činnosti účetní jednotky:			(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		2 435 153,70	2 371 766,70
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	36 387,60	34 192,60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 398 766,10	2 337 574,10
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 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 zákl. sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouh. podm. pohl. z dův. užívání majetku jin. os. na zákl. sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podm. pohl. z dův. užívání majetku jin. osobou z jin. důvodů	925		
6.	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		
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.	Krátkod. podm. pohl. ze soudních sporů, správ. a jin. řízení	947		
12.	Dlouhodobé. podm. pohl. ze soudních sporů, správ. a jin. řízení	948		

Příloha		List: 2	
Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.		sestaveno k 31.12.2023 okamžik sestavení: 30.1.2024 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)	
Materáská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice IČ: 70987394		Předmět činnosti účetní jednotky:	
Číslo položky	Název položky	Podrozv. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNĚ MINULÉ
P. V.	DI. 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	
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 dl. majetku	971	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dl. 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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné 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	

Příloha		List: 3		
ZÁKLADNÍ		Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.		
Materská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice IČ: 70987394		sestaveno k 31.12.2023 okamžik sestavení: 30.1.2024 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)		
Předmět činnosti účetní jednotky:				
Číslo položky	Název položky	Podrozv. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2 435 153,70	2 371 766,70

Okamžik sestavení: 30.1.2024

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 31.12.2023 okamžik sestavení: 30.1.2024 (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

sestaveno k 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(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

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestavená k: 31.12.2023

okamžik sestavení: 30.1.2024

(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.

List: 1

Příloha

ZÁKLADNÍ

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

Předmět činnosti účetní jednotky:

sestavená k: 31.12.2023
okamžik sestavení: 30.1.2024
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

C. Doplnující 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	123 936,00	123 936,00
C. 2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

sestaveno k 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.	I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	315 310,37 ✓
A.	II.	Tvorba fondu	276 407,36 ✓
	1.	Základní přiděl	276 407,36 ✓
	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	305 747,58
	1.	Půjčky na bytové účely	
	2.	Stravování	231 420,00 ✓
	3.	Rekreace	
	4.	Kultura, tělovýchova a sport	34 828,58 ✓
	5.	Sociální výpomoci a půjčky	
	6.	Poskytnuté peněžní dary	34 000,00 ✓
	7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9.	Ostatní užití fondu	5 499,00 ✓
A.	IV.	Konečný stav fondu	285 970,15

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 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo		Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.	I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		783 726,22
D.	II.	Tvorba fondu		108 870,08
	1.	Zlepšený výsledek hospodaření		58 870,08
	2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4.	Peněžní dary - účelové		50 000,00
	5.	Peněžní dary - neúčelové		
	6.	Ostatní tvorba		
D.	III.	Čerpání fondu		301 001,51
	1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2.	Úhrada sankcí		
	3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4.	Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5.	Ostatní čerpání		301 001,51
D.	IV.	Konečný stav fondu		591 594,79

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 31.12.2023	
IČ: 70987394	Předmět činnosti účetní jednotky:	okamžik sestavení: 30.1.2024
		(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k: 31.12.2023		(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.	I.	Počáteční stav fondu 1.1.	
F.	II.	Tvorba fondu	594 282,00
	1.	Peněž. prostř. ve výši odpisu hm. a nehm. dl. maj. prov. podle zřiz. schvál. odp. plánu	594 282,00
	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	594 282,00
	1.	Pořízení a tech. zhodnocení h. a nehm. dl. majetku s výjimkou drob. hm. a nehm. dl. majetku	
	2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	594 282,00
	4.	Navýšení peněž. prostř. určených na fin. údržby a oprav majetku, kt. přisp. org. použ. pro svou činnost	
F.	IV.	Konečný stav fondu	

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 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2023

(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		IČO	Stavební fáze	
			Obchodní firma, jméno nebo název			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
1	22	23	24	25	26	27	28
							Celkem
							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 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2023

(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	IČO	Stavební fáze	
			Obchodní firma, jméno nebo název		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
1	14	15	16	17	18	19	20

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
1	22	23	24	25	26	27	28

Celkem

29

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 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

e-mail: msjak@ceskaskalice.cz

Základní údaje

Dodavatel

Stavební fáze

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

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

Platby za dostupnost

Projekt	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

Platby za dostupnost

Projekt	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: 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 31.12.2023

IČ: 70987394

Předmět činnosti účetní jednotky:

okamžik sestavení: 30.1.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

e-mail: msjak@ceskaskalice.cz

Základní údaje

Dodavatel

Stavební fáze

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

Výdaje vynaložené na pořízení majetku

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

Platby za dostupnost

Projekt	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

Platby za dostupnost

Projekt	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: 1
Stavby		
ZÁKLADNÍ	Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Mateřská škola J.A.Komenského, Česká Skalice, Křenkova 42, 55203 Česká Skalice		sestaveno k 31.12.2023
IČ: 70987394	Předmět činnosti účetní jednotky:	okamžik sestavení: 30.1.2024
(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			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	33 333 352,32	15 985 858,00	17 347 494,32	17 442 721,03
G. 1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G. 2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	30 733 231,98	14 932 445,00	15 800 786,98	16 159 670,98
G. 3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G. 4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G. 5.	Jiné inženýrské sítě				
G. 6.	Ostatní stavby	2 600 120,34	1 053 413,00	1 546 707,34	1 283 050,05

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	sestaveno k 31.12.2023 okamžik sestavení: 30.1.2024 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)	
Předmět činnosti účetní jednotky:		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
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

Helena Vítová

Digitálně podepsal
Helena Vítová
Datum: 2024.02.01
10:14:05 +01'00'