

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

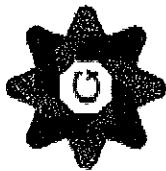
příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 71002481

Název: Mateřská škola Tověř, okres Olomouc



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Tověř 18**
 obec **Tověř**
 PSČ, pošta **78316**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Tověř 18**
 obec **Tověř**
 PSČ, pošta **783 16**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **71002481**
 právní forma **příspěvková organizace**
 zřizovatel **obec Tověř**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní výchova a vzdělávání**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **801010**

Kontaktní údaje

telefon
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MATEŘSKÁ SKOLA TOVĚŘ
 okres Olomouc
 příspěvková organizace
 783 16 Tověř 18
 tel.: 724 539 250, IČO: 710 024 81

Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Helvigová

Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Statutární zástupce

Jana Kráčmarová

Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 03.02.2014, 13h36m 4s

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
A. Náklady celkem		1 289 641,43		1 214 923,54	
I. Náklady z činností		1 289 641,43		1 214 923,54	
501	1. Spotřeba materiálu	75 749,99		59 700,00	
502	2. Spotřeba energie	94 088,00		90 694,00	
503	3. Spotřeba jiných neskladovatelých dodávek				
504	4. Prodané zboží				
506	5. Aktivace dlouhodobého majetku				
507	6. Aktivace oběžného majetku				
508	7. Změna stavu zásob vlastní výroby				
511	8. Opravy a udržování	700,00			
512	9. Cestovné				
513	10. Náklady na reprezentaci				
516	11. Aktivace vnitroorganizačních služeb				
518	12. Ostatní služby				
521	13. Mzdové náklady	52 410,43		41 473,54	
524	14. Záonné sociální pojištění	739 200,00		727 800,00	
525	15. Jiné sociální pojištění	245 484,00		241 538,00	
527	16. Záonné sociální náklady	3 036,00		2 974,00	
528	17. Jiné sociální náklady	7 220,00		7 076,00	
531	18. Daň silniční				
532	19. Daň z nemovitostí				
538	20. Jiné daně a poplatky				
541	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
542	23. Jiné pokuty a penále				
543	24. Dary				
544	25. Prodaný materiál				
547	26. Manka a škody				
548	27. Tvorba fondů				
551	28. Odpisy dlouhodobého majetku				
552	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
553	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
554	31. Prodané pozemky				
555	32. Tvorba a zúčtování rezerv				
556	33. Tvorba a zúčtování opravných položek				
557	34. Náklady z vyřazených pohledávek				
558	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	70 503,01		40 101,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Běžné období		Minulé období	
		1	2	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem				1 289 641,43		1 214 923,54	
I. Náklady z činnosti				1 289 641,43		1 214 923,54	
501	1. Spotřeba materiálu			75 749,99		59 700,00	
502	2. Spotřeba energie			94 088,00		90 694,00	
503	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek						
504	4. Prodané zboží						
506	5. Aktivace dlouhodobého majetku						
507	6. Aktivace oběžného majetku						
508	7. Změna stavu zásob vlastní výroby						
511	8. Opravy a udržování			700,00			
512	9. Cestovné						
513	10. Náklady na reprezentaci						
516	11. Aktivace vnitřní organizačních služeb						
518	12. Ostatní služby						
521	13. Mzdové náklady			52 410,48		41 473,54	
524	14. Zákonné sociální pojistění			739 200,00		727 800,00	
525	15. Jiné sociální pojistění			245 484,00		241 538,00	
527	16. Zákonné sociální náklady			3 036,00		2 974,00	
528	17. Jiné sociální náklady			7 220,00		7 076,00	
531	18. Daň silniční						
532	19. Daň z nemovitostí						
538	20. Jiné daně a poplatky						
541	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení						
542	23. Jiné pokuty a penále						
543	24. Dary						
544	25. Prodaný materiál						
547	26. Manka a škody						
548	27. Tvorba fondů						
551	28. Odpisy dlouhodobého majetku						
552	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek						
553	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek						
554	31. Prodané pozemky						
555	32. Tvorba a zúčtování rezerv						
556	33. Tvorba a zúčtování opravných položek						
557	34. Náklady z vyřazených pohledávek						
558	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku			70 503,01		40 101,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období		
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					
IV. Výnosy z transferů			1 190 600,00		1 119 400,00		
	1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671					
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 190 600,00		1 119 400,00		
C. Výsledek hospodaření							
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		7 937,69		12 835,09		
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 937,69		12 835,09		

* Konec sestavy *

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2013**IČO: **71002481**Název: **Mateřská škola Tověř, okres Olomouc**Sestavená k rozvahovému dni **31. prosinci 2013**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Tověř 18**
 obec **Tověř**
 PSČ, pošta **78316**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Tověř 18**
 obec **Tověř**
 PSČ, pošta **78316**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **71002481**
 právní forma **příspěvková organizace**
 zřizovatel **obec Tověř**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní výchova a vzdělávání**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **801010**

Kontaktní údaje

telefon
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MATEŘSKÁ SKOLA TOVĚŘ
 okres *Olomouc*
 příspěvková organizace
 783 16 Tověř 18
 tel.: 724 539 250, IČO: 710 024 81

Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Helvigová

Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Statutární zástupce

Jana Kráčmarová

Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **03.02.2014, 13h33m56s**

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
AKTIVA CELKEM			759 956,83	439 598,90	320 357,93	316 738,24

A. Stálá aktiva

		439 598,90	439 598,90
--	--	------------	------------

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje
2. Software
3. Ocenitelná práva
4. Povoleníky na emise a preferenční limity
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

II. Dlouhodobý hmotný majetek

		439 598,90	439 598,90
--	--	------------	------------

1. Pozemky
2. Kulturní předměty
3. Stavby
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
5. Pěstitelské celky trvalých porostů
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

III. Dlouhodobý finanční majetek

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti
5. Termínované vklady dlouhodobé
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy
5. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí
6. Ostatní dlouhodobé pohledávky

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		320 357,93	320 357,93		316 738,24
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		40 750,00	40 750,00		42 000,00
1.	Odebřatelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336				
12.	Daň z příjmů	341				
13.	Jiné přímé daně	342				
14.	Daň z přidané hodnoty	343				
15.	Jiné daně a poplatky	344				
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
18.	Pohledávky za účasníky sdružení	351				
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
25.	Náklady příštích období	381				1 250,00
26.	Příjmy příštích období	385				
27.	Dohadné účty aktivní	388				
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		279 607,93	279 607,93		274 738,24
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Období	
		účet	Běžné	Mínulé	
PASIVA CELKEM					
C. Vlastní kapitál			185 691,93		181 329,24
I. Jmenné účetní jednotky a upravující položky					
1.	Jmenné účetní jednotky	401			
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy minulých období	408			
II. Fondy účetní jednotky			177 754,24		168 494,15
1.	Fond odměn	411			
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	59 518,70		63 093,70
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	113 802,54		100 967,45
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	4 433,00		4 433,00
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416			
6.	Ostatní fondy	419			
III. Výsledek hospodaření			7 937,69		12 836,09
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	7 937,69		12 836,09
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432			
D. Cizí zdroje			134 666,00		135 409,00
I. Rezervy					
1.	Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky					
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458			
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III. Krátkodobé závazky			134 666,00		135 409,00
1.	Krátkodobé úvěry	281			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321			
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	
		Období Běžné	Minulé
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		
13.	Zaměstnanci	56 181,00	56 789,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům		
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	29 830,00	30 670,00
16.	Daň z příjmů		
17.	Jiné přímé daně	7 905,00	7 200,00
18.	Daň z přidané hodnoty		
19.	Jiné daně a poplatky		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím		
23.	Závazky k účastníkům sdružení		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		
31.	Výdaje příštích období		
32.	Výnosy příštích období		
33.	Dohadné účty pasivní	40 750,00	40 750,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky		

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2013**

IČO: **71002481**

Název: **Mateřská škola Tověř, okres Olomouc**



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Tověř 18**
obec **Tověř**
PSČ, pošta **78316**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Tověř 18**
obec **Tověř**
PSČ, pošta **78316**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **71002481**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **obec Tověř**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní výchova a vzdělávání**
vedlejší činnost
CZ-NACE **801010**

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA TOVĚŘ
okres Olomouc
příspěvková organizace
78316 Tověř 18
tel.: 724 559 250, IČO: 710 024 81

Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Helvigová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zastupce

Jana Kráčmarová

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **04.02.2014, 10h30m15s**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetžitelnosti trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů bylo meziročně změněno díky aplikaci nové vyhlášky č. 410/2009 Sb.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

B. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách Účetní jednotka používá účetní metody dané obecně platnými právními předpisy, zejména: - zákon č. 563/1991 Sb. O účetnictví - Vyhláška 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., O účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, kterou jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu - Vyhláška 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů, v platném znění. - účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Na základě rozhodnutí zřizovatele jsou nad rámec rozhodnutí o vedení účetnictví ve zjednodušeném rozsahu vyvářeny opravné položky k pohledávkám z hospodářské činnosti a to podle Zákona o rezervách - účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů (odepisovat se začíná od měsíce následujícího po zařazení majetku do užívání) - u nové pořízených věcí je postupováno následujícím způsobem: 1. Způsob oceňování: Zásoby - v pořizovacích cenách Dlouhodobý majetek - pořizovací cenou včetně nákladů souvisejících s pořízením Drobny dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč Drobny dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 tis. do 60 tis. Kč Cenné papíry a majetkové účasti: nejšou. 2. Reprodukční pořizovací ceny: v roce 2013 nebylo použito. 3. Změny způsobů oceňování: nenastaly. 4. Odpisový plán: Účetní jednotka nemá účetní odpisy. Druh majetku Počet let odepisování - dle vnitřní směrnice. V případě pořízení staršího vybavení je nastavována doba životnosti individuálně. - v případě svěšeného majetku zřizovatelem jsou přebírány pořizovací ceny zřizovatele s doplněním opravěk podle dob životnosti uvedené výše - časové rozlišení nákladů a výnosů je aplikováno u všech položek v oblasti dotací. V případě časového rozlišení nákladů a výnosů účetní jednotka časově rozlišuje. Rozdělení nákladů mezi hlavní a hospodářskou činnost je prováděno následujícím způsobem: a) přímé náklady (materiál, subdodávky ...) - přímo se přiřazují do hlavní do hospodářské činnosti jsou přeučtovávány příslušným poměrem b) přímé osobní náklady - mzdy jsou prvotně přiřazovány do hlavní činnosti či hospodářské činnosti, a to dle stanovených úvazků či počtu hodin.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I. Majetek účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	54 021,00	50 357,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 798,00	50 357,00
3.	Ostatní majetek	43 223,00	
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky			
1.	Výřazené pohledávky	911	
2.	Výřazené závazky	912	
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	
P.IV. Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	
P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
		Podrozvahový účet	
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.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976	
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn. mocí zákonod. výkonné nebo soudní	978	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn. mocí zákonod. výkonné nebo soudní	979	
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983	
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985	
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	
P.VII.	Vyrovňovací účty		
1.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	
		54 021,00	50 357,00
		54 021,00	50 357,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	20 880,00	21 469,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	8 950,00	9 201,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		7 200,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Informace o skutečnostech, které existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky a tyto informace jsou známy k okamžiku sestavení účetní závěrky: ŽADNE NENASTALY

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Zde se popisují nejisté podmínky a nejisté situace. Může se jednat například o informaci o živelné pohromě, která znehodnotila významné majetek, nebo o doplňující informace k probíhajícím soudním sporům: ŽADNE TYTO SKUTEČNOSTI NENASTALY

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Uvedou se informace o převodech vlastnictví podaných na návrh na vklad do katastru nemovitostí, které k datu sestavení závěrky nebyly do katastru zapsány: ŽADNÉ TYTO SKUTEČNOSTI NENASTALY.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Zde se jedná o informace, které uvádějí příspěvkové organizace. Vypíňuje se jen k 31.12., když není pokryt investiční fond finančními prostředky a organizace jej výsledkově sníží. (Zápis 416 MD / 511 D (849 D) : ORGANIZACE NEMA INVESTIČNÍ FOND.

B.

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovací převodem aktiva	364	
B.2.	Příjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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		

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

netýká se naší organizace

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

netýká se naší organizace

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

netýká se naší organizace

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

netýká se naší organizace

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

netýká se naší organizace

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

netýká se naší organizace

D.7. Výše ocenění lesních porostů**D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem**

netýká se naší organizace

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplňující informace

Číslo

Nenastaly žádné skutečnosti, které by překročily hladinu významnosti dle §19, odst. 6, která v je v naší jednotce stanovena na 500000,-Kč.

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce

Doplnující informace

Částka

Organizace měla pouze výnosy tuzemské. Nebyly však nad hranici významnosti. Rovněž náklady byly tuzemské, pod hranicí významnosti.

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

netýká se naší organizace

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

netýká se naší organizace

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		63 093,70
A.II.	Tvorba fondu		7 220,00
	1. Základní příloži		7 220,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		10 795,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		5 600,00
	3. Rekreace		2 960,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		2 235,00
A.IV.	Konečný stav fondu		59 518,70

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		105 400,45
D.II.	Tvorba fondu		12 835,09
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		12 835,09
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		118 235,54

Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
F.II.	Tvorba fondu		
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		
	1. Financování investičních výdajů		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
F.IV.	Konečný stav fondu		

G. Stavby

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

H. Pozemky

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

Licence: DKZT

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *

Účetní jednotka: Mateřská škola Tověř, okres Olomouc
Se sídlem: Tověř 18
Identifikační číslo: 71002481

Inventarizační zpráva za rok 2013

Okamžik sestavení inventarizační zprávy: 30. 1. 2014

Inventarizační zprávu zpracoval:

Hlavní inventarizační komise

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Mgr. Jana Kráčmarová
Člen HIK	Miroslav Majer
Člen HIK	

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 22.11.2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců
Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Seznam inventurních soupisů

a) inventurní soupis č. 1 – pro fyzickou inventuru

b) inventurní soupis č. 2 – pro dokladovou inventuru.

V organizaci proběhla jedna inventura označena jako inventura č. 1.

1.5. Byly jmenovány tyto inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Mgr. Jana Kráčmarová
Člen HIK	Miroslav Majer
Člen HIK	

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2013 (8.00)

Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 30.1.2014 (12.00)

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2013 (24.00)

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2013 (24.00)

Hlavní inventarizační komise odpovídá za řízení a kontrolu práce inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise zpracuje inventarizační zprávu.

➤ Inventarizační komise č. 1

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda IK č. 1	Bc. Martina Andresová
Člen IK č. 1	Naděžda Vobořilová
Člen IK č. 1	

Odpovídá za provedení těchto inventur:

Způsob zjištění - fyzicky

Inventura č.1 (inventurní soupis č. 1)

Rozsah

Výběr účtů z účtové osnovy

***** INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č. 1 – PRO FYZICKOU INVENTURU *****				ZPŮSOB PROVEDENÍ INVENTURY
SU	Název účtu			fyzicky
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek			fyzicky
261	Pokladna			fyzicky
263	Ceniny			fyzicky
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek			fyzicky

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 1.12.2013 (8.00)
 Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 31.12.2013 (12.00)
 Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2013 (24.00)
 Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2013 (24.00)

➤ Inventarizační komise č. 2

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda IK č. 2	Bc. Martina Andresová
Člen IK č. 2	Naděžda Vobořilová
Člen IK č. 2	

Odpovídá za provedení těchto inventur:

Způsob zjištění - dokladově
Inventura č.1 (inventurní soupis č. 2)

Rozsah

Výběr účtů z účtové osnovy

***** INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ Č.2-PRO DOKLADOVOU INVENTURU *****		INVENTUR. SOUPIS Č.	INVENT. KOMISE Č.	ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ
SU Název účtu				
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2	2	Evidence majetku-karty
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	2	2	Evidence majetku+karty
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku	2	2	evidence majetku - karty
241	Běžný účet	2	2	bankovní výpisy k 31.12.
243	Běžný účet FKSP	2	2	bankovní výpisy k 31.12.
262	Peníze na cestě	2	2	evidence pohybu na účtu
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2	2	prvotní doklady- faktury
321	Dodavatelé	2	2	knihá závazků
331	Zaměstnanci	2	2	mzdová agenda
336	Zúčtování s institucemi soc. zab. A ZP	2	2	mzdová agenda
342	Jiné přímé daně	2	2	mzdová agenda
348	Pohledávky za vybranými místními inst.	2	2	schválený rozpo.+výpis z b.
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2	2	schválený rozpo.+výpis z b. zálohové fa.-prvotní doklady
381	Náklady příštích období	2	2	prvotní doklady
388	Dohadné účty aktivní	2	2	prvotní doklady -kalkulace
389	Dohadné účty pasivní	2	2	prvotní doklady fksp
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	2	2	schálené UZ. prv.dokl.+fakt
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV	2	2	schálené UZ. rozdělení HV
414	Rezervní fond	2	2	schálené UZ. rozdělení HV
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2	2	Evidence majetku+karty

Okamžik zahájení činnosti inventarizační komise: 2.1.2014 (8.00)
Okamžik ukončení činnosti inventarizační komise: 30.1.2014 (12.00)
Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy – rozhodný den: 31.12.2013 (24.00)
Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka: 31.12.2013 (24.00)

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

a) Inventurní soupis č. 1:

Rekapitulace zjištění:

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ									

SU	Název účtu	SKUTEČNÝ STAV	ZJIŠTĚNÝ STAV	ROZDÍL	ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ	PŘÍLOH	ČÍSLO		
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	439598,90	439598,90	0	fyzický	G1			
261	Pokladna	87,00	87,00	0	fyzický	G2			
263	Ceniny	221,00	221,00	0	fyzický	G3			
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	43223,00	43223,00	0	fyzický	G4			

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:
Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr HIK (ředitele):

Fyzická inventura účtů proběhla bez problému a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

b) Inventurní soupis č. 2:

Rekapitulace zjištění:

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ									

SU	Název účtu	SKUTEČNÝ STAV	ZJIŠTĚNÝ STAV	ROZDÍL	ZPŮSOB ZJIŠTĚNÍ	PŘÍLOH	ČÍSLO		
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku	439598,90	439598,90	0	dokladově	G5			
241	Běžný účet	220417,52	220417,52	0	dokladově	G6			
243	Běžný účet FKSP	58882,41	58882,41	0	dokladově	G7			
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0	dokladově	G8			
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	40750,00	40750,00	0	dokladově	G9			
321	Dodavatelé	0,00	0,00	0	dokladově	G10			
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0	dokladově	G11			

331 Zaměstnanci	56181,00	56181,00	0	dokladově	G12
336 Zúčtování s institucemi soc. zab. A ZP	29830,00	29830,00	0	dokladově	G13
342 Jiné přímé daně	7905,00	7905,00	0	dokladově	G14
348 Pohledávky za vybranými místními inst.	0,00	0,00	0	dokladově	G15
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0	dokladově	G16
381 Náklady příštích období	0,00	0,00	0	dokladově	G17
388 Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0	dokladově	G18
389 Dohadné účty pasivní	40750,00	40750,00	0	dokladově	G19
412 Fond kulturních a sociálních potřeb	59518,70	59518,70	0	dokladově	G20
413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV	113802,54	113802,54	0	dokladově	G21
414 Rezervní fond	4433,00	4433,00	0	dokladově	G22
078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	0	dokladově	G23
901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10798,00	10798,00	0	dokladově	G24

Stanovisko odpovědné osoby a účetní:
Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Závěr ředitele:

Dokladová inventura účtů proběhla bez problému a nebyly zjištěny žádné nedostatky

Přijátá 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 vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Proběhla jedna inventura.

Přehled přírůstků a úbytků na majetkových účtech

Číslo	Počáteční	+ přírůstky	-úbytky	konečný
Účtu	Stav k 1.1.2013			stav k 31.12.

018

(nehm. Maj.) 10859,-

-

0

Převedeno na 901

028 (nad 1000)	430039,70	66539,-	56979,8	439598,90
902 (nad 500,-)	50357,12	3964,-	11098,12	43223,-
901 (Nad 1000,-)	0,-	12058,-	1260,-	10798,-