# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

**příspěvkové organizace**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70992673**

Název: **Mateřská škola Obora, okres Blansko, příspěvková organizace**

**Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023**

| Sídlo účetní jednotky | | Místo podnikání | |
|---|---|---|---|
| ulice, č.p. | **64** | ulice, č.p. | **64** |
| obec | **Obora** | obec | **Obora** |
| PSČ, pošta | **679 01** | PSČ, pošta | **679 01** |

| Údaje o organizaci | | Předmět podnikání | |
|---|---|---|---|
| identifikační číslo | **70992673** | hlavní činnost | **Poskytování předškolního vzdělávání** |
| právní forma | **331** | vedlejší činnost | |
| zřizovatel | **Obec Obora** | CZ-NACE | |

| Kontaktní údaje | | Razítko účetní jednotky |
|---|---|---|
| telefon | ~~516 469 345~~ 774 718 432 | Mateřská škola Obora,<br>okres Blansko, příspěvková organizace<br>Obora 64, 679 01 Skalice nad Svitavou<br>IČO:70 99 26 73 |
| fax | | |
| e-mail | **ms.obora@email.cz** | |
| WWW stránky | ~~www.obecobora.cz/materska-skola~~ www.oborams.cz | |

| Osoba odpovědná za účetnictví | | Statutární zástupce | |
|---|---|---|---|
| **Renata Kalová** | | **Mgr. Miroslava Sedláková** | |
| Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů | | Podpisový záznam statutárního orgánu | |

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 13h 6m 9s**

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| **A.** | **Náklady celkem** | | **3 399 844,09** | | **3 273 326,89** | |
| **I.** | **Náklady z činnosti** | | **3 399 844,09** | | **3 273 326,89** | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 288 659,05 | | 298 935,27 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 230 911,87 | | 149 891,58 | |
| 3. | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 | | | | |
| 4. | Prodané zboží | 504 | | | | |
| 5. | Aktivace dlouhodobého majetku | 506 | | | | |
| 6. | Aktivace oběžného majetku | 507 | | | | |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní výroby | 508 | | | | |
| 8. | Opravy a udržování | 511 | 6 784,00 | | 4 866,20 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 631,00 | | 487,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | | | | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 168 961,17 | | 180 646,99 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 1 959 024,00 | | 1 938 487,60 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 659 614,00 | | 635 564,40 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 8 198,00 | | 7 908,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 39 541,00 | | 39 122,00 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 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 | 2 388,00 | | 2 388,00 | |
| 29. | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek | 552 | | | | |
| 30. | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek | 553 | | | | |
| 31. | Prodané pozemky | 554 | | | | |
| 32. | Tvorba a zúčtování rezerv | 555 | | | | |
| 33. | Tvorba a zúčtování opravných položek | 556 | | | | |
| 34. | Náklady z vyřazených pohledávek | 557 | | | | |
| 35. | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 32 310,00 | | 12 207,80 | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 2 822,00 | | 2 822,05 | |
| **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 ústřed. vlád.instit.na transfery | 571 | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery | 572 | | | | |
| **V.** | **Daň z příjmů** | | | | | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | | | | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | | |
| **B.** | **Výnosy celkem** | | **3 537 074,00** | | **3 222 057,10** | |
| **I.** | **Výnosy z činnosti** | | **307 575,00** | | **281 283,10** | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 290 656,00 | | 270 970,00 | |
| 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 prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků | 646 | | | | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | | | | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | | | 10 313,10 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 16 919,00 | | | |
| **II.** | **Finanční výnosy** | | | | | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období – Hlavní činnost 1 | Běžné období – Hospodářská činnost 2 | Minulé období – Hlavní činnost 3 | Minulé období – Hospodářská činnost 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Kurzové zisky | 663 | | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | | | | |
| **IV.** | **Výnosy z transferů** | | **3 229 499,00** | | **2 940 774,00** | |
| 1. | Výnosy vybraných ústřed.vlád.institz transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místn.vlád.institz transferů | 672 | 3 229 499,00 | | 2 940 774,00 | |
| **C.** | **Výsledek hospodaření** | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 137 229,91 | | 51 269,79- | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 137 229,91 | | 51 269,79- | |

** Konec sestavy **

# ROZVAHA

**příspěvkové organizace**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70992673**

Název: **Mateřská škola Obora, okres Blansko, příspěvková organizace**

**Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023**

| Sídlo účetní jednotky | | Místo podnikání | |
|---|---|---|---|
| ulice, č.p. | **64** | ulice, č.p. | **64** |
| obec | **Obora** | obec | **Obora** |
| PSČ, pošta | **679 01** | PSČ, pošta | **679 01** |

| Údaje o organizaci | | Předmět podnikání | |
|---|---|---|---|
| identifikační číslo | **70992673** | hlavní činnost | **Poskytování předškolního vzdělávání** |
| právní forma | **331** | vedlejší činnost | |
| zřizovatel | **Obec Obora** | CZ-NACE | |

| Kontaktní údaje | | Razítko účetní jednotky |
|---|---|---|
| telefon | ~~516 469 345~~ 774 718 432 | Mateřská škola Obora,<br>okres Blansko, příspěvková organizace<br>Obora 64, 679 01 Skalice nad Svitavou<br>IČO:70 99 26 73 |
| fax | | |
| e-mail | **ms.obora@email.cz** | |
| WWW stránky | ~~www.obecobora.cz/materska-skola~~ www.obormc.cz | |

| Osoba odpovědná za účetnictví | | Statutární zástupce | |
|---|---|---|---|
| **Renata Kalová** | | **Mgr. Miroslava Sedláková** | |
| Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů | | Podpisový záznam statutárního orgánu | |

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2024, 13h 5m45s**

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Běžné | | | Minulé |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| | **AKTIVA CELKEM** | | **3 007 581,18** | **1 878 304,98** | **1 129 276,20** | **1 140 762,71** |
| **A.** | **Stálá aktiva** | | **2 047 238,98** | **1 878 304,98** | **168 934,00** | **171 322,00** |
| **I.** | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | | **8 808,80** | **8 808,80** | | |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 012 | | | | |
| 2. | Software | 013 | | | | |
| 3. | Ocenitelná práva | 014 | | | | |
| 4. | Povolenky na emise a preferenční limity | 015 | | | | |
| 5. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 8 808,80 | 8 808,80 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 019 | | | | |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 041 | | | | |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 051 | | | | |
| 9. | Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji | 035 | | | | |
| **II.** | **Dlouhodobý hmotný majetek** | | **2 038 430,18** | **1 869 496,18** | **168 934,00** | **171 322,00** |
| 1. | Pozemky | 031 | | | | |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | 1 457 762,00 | 1 288 828,00 | 168 934,00 | 171 322,00 |
| 4. | Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí | 022 | 172 849,90 | 172 849,90 | | |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 407 818,28 | 407 818,28 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | | | | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | | | | |
| 10. | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 036 | | | | |
| **III.** | **Dlouhodobý finanční majetek** | | | | | |
| 1. | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 061 | | | | |
| 2. | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | 062 | | | | |
| 3. | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | 063 | | | | |
| 5. | Termínované vklady dlouhodobé | 068 | | | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 069 | | | | |
| **IV.** | **Dlouhodobé pohledávky** | | | | | |
| 1. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 462 | | | | |
| 2. | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů | 464 | | | | |
| 3. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 465 | | | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 469 | | | | |
| 6. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 471 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období Běžné Brutto | Běžné Korekce | Běžné Netto | Minulé |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **B.** | **Oběžná aktiva** | | **960 342,20** | | **960 342,20** | **969 440,71** |
| **I.** | **Zásoby** | | **5 642,04** | | **5 642,04** | **5 478,08** |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 5 642,04 | | 5 642,04 | 5 478,08 |
| 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** | | **485 809,34** | | **485 809,34** | **393 806,40** |
| 1. | Odběratelé | 311 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 124 500,00 | | 124 500,00 | 95 950,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | | | |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | | | | |
| 10. | Sociální zabezpečení | 336 | | | | |
| 11. | Zdravotní pojištění | 337 | | | | |
| 12. | Důchodové spoření | 338 | | | | |
| 13. | Daň z příjmů | 341 | | | | |
| 14. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | | | | |
| 15. | Daň z přidané hodnoty | 343 | | | | |
| 16. | Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce | 344 | | | | |
| 17. | Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi | 346 | | | | |
| 18. | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | | | | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | 4 325,40 | | 4 325,40 | 4 090,40 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 353 460,00 | | 353 460,00 | 293 766,00 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 3 523,94 | | 3 523,94 | |
| **III.** | **Krátkodobý finanční majetek** | | **468 890,82** | | **468 890,82** | **570 156,23** |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Běžné | | | Minulé |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| 4. | Termínované vklady krátkodobé | 244 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 448 341,02 | | 448 341,02 | 534 275,43 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 19 941,80 | | 19 941,80 | 29 779,80 |
| 15. | Ceniny | 263 | | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 608,00 | | 608,00 | 6 101,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období Běžné | Období Minulé |
|---|---|---|---|---|
| | **PASIVA CELKEM** | | **1 129 276,20** | **1 140 762,71** |
| **C.** | **Vlastní kapitál** | | **358 111,93** | **110 174,02** |
| **I.** | **Jmění účetní jednotky a upravující položky** | | **168 934,00** | **171 322,00** |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 168 934,00 | 171 322,00 |
| 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 předcházejících účetních období | 408 | | |
| **II.** | **Fondy účetní jednotky** | | **147 128,52** | **34 032,52** |
| 1. | Fond odměn | 411 | | |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 10 991,80 | 14 880,80 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření | 413 | 47,72 | 47,72 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 114 597,00 | |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 21 492,00 | 19 104,00 |
| **III.** | **Výsledek hospodaření** | | **42 049,41** | **95 180,50-** |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 137 229,91 | 51 269,79- |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | 95 180,50- | 43 910,71- |
| **D.** | **Cizí zdroje** | | **771 164,27** | **1 030 588,69** |
| **I.** | **Rezervy** | | | |
| 1. | Rezervy | 441 | | |
| **II.** | **Dlouhodobé závazky** | | **353 460,00** | **592 842,00** |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 451 | | |
| 2. | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | | |
| 4. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 455 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 459 | | |
| 8. | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 472 | 353 460,00 | 592 842,00 |
| **III.** | **Krátkodobé závazky** | | **417 704,27** | **437 746,69** |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 16 309,27 | 10 755,69 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 37 411,00 | 41 672,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 145 352,00 | 179 998,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období Běžné | Období Minulé |
|---|---|---|---|---|
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 55 257,00 | 69 861,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 23 833,00 | 30 133,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění | 342 | 12 539,00 | 19 528,00 |
| 17. | Daň z přidané hodnoty | 343 | | |
| 18. | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 345 | | |
| 19. | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím | 347 | | |
| 20. | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 349 | | |
| 32. | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 374 | | |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | | |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 124 500,00 | 83 250,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 2 503,00 | 2 549,00 |

** Konec sestavy **