



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70999783**

Název: **Mateřská škola Opava, Havlíčkova, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Havlíčková 4**
obec **Opava**
PSČ, pošta **746 01**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Havlíčková 4**
obec **Opava**
PSČ, pošta **746 01**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70999783**
právní forma **příspěvková organizace**
zřizovatel **Statutární město Opava**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní vzdělávání**
vedlejší činnost
CZ-NACE


Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Silvie Blahová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů



Statutární zástupce

Anna Grosová, ředitelka
Podpisový záznam statutárního
orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): **08.02.2024, 13h43m20s**

**Mateřská škola Opava
Havlíčková**
příspěvková organizace
Havlíčková 4, 746 01 Opava
IČO: 709 99 783
tel.: 553 712 160

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			33 167 342,96	8 455 530,03	24 711 812,93	25 382 180,99
A.	Stálá aktiva		29 985 820,70	8 455 530,03	21 530 290,67	21 957 719,67
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
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				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		29 985 820,70	8 455 530,03	21 530 290,67	21 957 719,67
1.	Pozemky	031	1 941 854,00		1 941 854,00	1 941 854,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	24 468 885,39	5 171 617,00	19 297 268,39	19 690 983,39
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	683 828,28	392 660,00	291 168,28	324 882,28
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 891 253,03	2 891 253,03		
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		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
B.	Oběžná aktiva		3 181 522,26		3 181 522,26	3 424 461,32
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		522 576,59		522 576,59	524 414,77
1.	Odeběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				7 420,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	10 245,00		10 245,00	7 615,00
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	509,45		509,45	3 832,00
31.	Příjmy příštích období	385	177 967,07		177 967,07	
32.	Dohadné účty aktivní	388	333 855,07		333 855,07	505 547,77
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 658 945,67		2 658 945,67	2 900 046,55
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			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	2 547 229,95		2 764 951,24	
10.	Běžný účet FKSP	243	73 559,72		121 466,31	
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	38 156,00		13 629,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			24 711 812,93	25 382 180,99
C.	Vlastní kapitál		22 025 136,83	22 577 720,60
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		21 390 930,67	21 834 439,67
1.	Jmění účetní jednotky	401	20 737 761,93	21 165 190,93
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	656 499,74	672 579,74
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	3 331,00-	3 331,00-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		482 099,55	604 196,59
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	27 992,00	98 795,71
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	31 884,34	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	422 223,21	505 400,88
III.	Výsledek hospodaření		152 106,61	139 084,34
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		44 906,61	31 884,34
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	107 200,00	107 200,00
D.	Cizí zdroje		2 686 676,10	2 804 460,39
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		740 026,00	1 154 362,00
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	740 026,00	1 154 362,00
III.	Krátkodobé závazky		1 946 650,10	1 650 098,39
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	52 376,21	42 381,65
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 304,00	20 857,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	697 334,00	827 566,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	255 772,00	319 168,00
13.	Zdravotní pojištění	337	111 464,00	137 664,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	61 907,00	97 102,00
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		191 064,74
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	749 907,09	
35.	Výdaje příštích období	383	4 468,80	160,00
36.	Výnosy příštích období	384	11 000,00	7 525,00
37.	Dohadné účty pasivní	389		6 610,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	117,00	

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 70999783

Název: Mateřská škola Opava, Havlíčkova, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Havlíčkova 4
obec Opava
PSČ, pošta 746 01

Místo podnikání

ulice, č.p. Havlíčkova 4
obec Opava
PSČ, pošta 746 01

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70999783
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Statutární město Opava

Předmět podnikání

hlavní činnost předškolní vzdělávání
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví**

Ing. Silvie Blahová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce**

Anna Grosová, ředitelka

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2024, 13h44m 1s

Mateřská škola Opava
Havlíčkova
příspěvková organizace
Havlíčkova 4, 746 01 Opava
IČO: 709 99 783
tel.: 553 712 160

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			14 942 250,10		14 005 556,45	
I. Náklady z činnosti			14 942 250,10		14 005 556,45	
1.	Spotřeba materiálu	501	445 136,49		529 887,59	
2.	Spotřeba energie	502	554 292,91		603 271,20	
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	481 445,01		111 182,11	
9.	Cestovné	512	1 580,00		795,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	630 486,15		570 519,84	
13.	Mzdové náklady	521	9 145 749,00		8 534 616,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 926 509,00		2 735 645,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	35 562,98		34 563,20	
16.	Zákonné sociální náklady	527	189 849,26		200 216,49	
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	427 429,00		427 429,00	
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	4 395,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	25 010,00		255 331,02	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	74 805,30		2 100,00	
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		14 987 156,71		14 037 440,79	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	434 724,00		474 757,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	3 184,00		1 651,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	67 525,00		42 575,00	
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	388 716,67		101 346,11	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	73 805,83		41 467,70	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			419,69	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			14 019 201,21		13 375 224,29	
	1. Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
	2. Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	14 019 201,21		13 375 224,29	
C. Výsledek hospodaření						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		44 906,61		31 884,34	
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		44 906,61		31 884,34	

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřízené ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **70999783**

Název: **Mateřská škola Opava, Havlíčkova, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Havlíčková 4**
 obec **Opava**
 PSČ, pošta **746 01**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Havlíčková 4**
 obec **Opava**
 PSČ, pošta **746 01**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70999783**
 právní forma **příspěvková organizace**
 zřizovatel **Statutární město Opava**

Předmět podnikání

hlavní činnost **předškolní vzdělávání**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE


Kontaktní údaje

telefon
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Silvie Blahová
 Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů



Statutární zástupce

Anna Grosová, ředitelka
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): **08.02.2024, 15h 9m47s**

**Mateřská škola Opava
 Havlíčkova**
příspěvková organizace
 Havlíčková 4, 746 01 Opava
 IČO: 709 99 783
 tel.: 553 712 160

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání. Účetní jednotka bude nadále pokračovat ve své činnosti. Účetní jednotka provozuje pouze hlavní činnost. Účetnictví příspěvkové organizace je zpracováváno dodavatelsky fy PAM-ÚČTO s.r.o. Opava IČO 05504473.

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

Účetní jednotka používá účet 112 /Materiál na skladě ag testy, čipy. Účetní jednotka používá v roce 2023 účet 602 - Výnosy z prodeje služeb na evidenci úplaty MŠ.

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

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů /odepisovat se začíná od měsíce následujícího po zařazení majetku do používání/. Účetní jednotka časově rozlišuje náklady. Náklady jsou účtovány v období s nímž věcně a časově souvisejí /rozlišuje se podle měsíců/, jedná se hlavně o předplatné časopisů. Účetní jednotka tvoří dohadné položky na energie ve výši záloh. Účetní jednotka účtuje bezúplatně předané respirátory a roušky způsobem B a bezúplatně předané antigenní testy způsobem A. Účetní jednotka se zapojila do projektu - Operační program Jan Amos Komenský. Název projektu: MŠ Opava - Kašpárek a barvy kolem nás, registrační číslo projektu: CZ.02.02.XX/00/22_002/0000073.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 223 229,07	1 197 589,77
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 223 229,07	1 197 589,77
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 podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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			
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 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.	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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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 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 přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. 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		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 223 229,07	1 197 589,77

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Organizace je zapsaná v obchodním rejstříku pod spisovou značkou Pr 561 vedená u Krajského soudu v Ostravě.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

V organizaci mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Organizace v období, za které se sestavuje účetní závěrku, neprodala ani nenabyla nemovitosti zapisované do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka má finančně krytý investiční fond.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	16 080,00	16 080,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy /zálohy energie, záloha předplatné - účet 314	
D.III.7	Krátkodobé přijaté zálohy /přeplatky školného k 31.12.2023 - účet 324	2 304,00
D.III.37	Dohadné účty pasivní /energie - účet 389	
B.II.05	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (nedoplatky) úplata MŠ k 31.12.2023 - účet 315	10 245,00
D.II.8	Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry /dotace OP J.A.Komenský (úz 33092) reg.č. 02.02.XX/00/22_002/0000073 "Kašpárek a barvy kolem nás Kč 740.026 Kč	740 026,00
D.III.36	Výnosy příštích období - příspěvek zřizovatele (0 Kč), kroužky leden (11.000 Kč) - účet 384	11 000,00
B.II.30	Náklady příštích období /předplatné - účet 381	509,45
B.II.32	Dohadné účty aktivní /dotace zřizovatele na energie (0 Kč), MSK ÚZ 33353 (0 Kč), dotace MŠMT OPVV "Kašpárek a barvy kolem nás 2" r.č. 02.3.X/0.0/0.0/20_080/0020174 Kč (414.336 Kč) dotace OP J.A.Komenský reg.č. CZ.02.02.XX/00/22_002/0000073 (333.855,07) - účet 388	333 855,07
C.III.3	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období /finančně krytý transfér odpisy - účet 432	107 200,00
C.III.20	Závazky k vybraným místním vlád.institucím /vratka dotace energie zřizovateli - Statutární město Opava - účet 349	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2	Neinvestiční dotace na přímé náklady 2023, ÚZ 33353 - účet 672.600	11 982 185,00
B.IV.2	Neinvestiční dotace na provoz od zřizovatele Statutární město Opava -účet 672.300 a 672.501 a 672.502	1 778 292,91
B.I.2	Výnosy z prodeje služeb /úplata MŠ - účet 602	434 724,00
B.I.8	Jiné výnosy z vl. výkonů /logopedie, kroužky - účet 609	67 525,00
B.IV.2	neinvestiční dotace transfer /odpisy - účet 672.750	16 080,00
B.I.16	Čerpání fondů IF - účet 648	388 716,67
B.I.3	Výnosy z pronájmu - účet 603	3 184,00
B.I.17	Ostatní výnosy /zaokrouhlení (0,53 Kč), pojišťovna (73.805,30 Kč) - účet 649	73 805,83
B.IV.2	dotace OP J.A.Komenský reg.č. CZ.02.02.XX/00/22_002/0000073 - účet 672.604	242 643,30

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

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

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		98 795,71
A.II.	Tvorba fondu		175 685,26
	1. Základní přiděl		175 685,26
	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		246 488,97
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		146 874,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		13 900,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		85 714,97
A.IV.	Konečný stav fondu		27 992,00

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
D.II.	Tvorba fondu		31 884,34
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		31 884,34
	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 fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		31 884,34

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		505 400,88
F.II.	Tvorba fondu		599 639,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		427 429,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		172 210,00
	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		682 816,67
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		294 100,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		388 716,67
F.IV.	Konečný stav fondu		422 223,21

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	24 468 885,39	5 171 617,00	19 297 268,39	19 690 983,39
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	17 300 977,05	4 728 107,00	12 572 870,05	12 940 263,05
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	5 073 386,84	31 189,00	5 042 197,84	5 042 197,84
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	641 441,00	129 067,00	512 374,00	518 788,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	379 397,00	8 030,00	371 367,00	371 715,00
G.6.	Ostatní stavby	1 073 683,50	275 224,00	798 459,50	818 019,50

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 941 854,00		1 941 854,00	1 941 854,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	903 687,00		903 687,00	903 687,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 038 167,00		1 038 167,00	1 038 167,00
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	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	
		BĚŽNÉ	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		

* Konec sestavy *

PROHLÁŠENÍ

Jako statutární zástupce účetní jednotky Mateřská škola Opava, Havlíčkova - příspěvkové organizace,
IČ: 70999873

prohlašuji,

že účetní závěrka za rok 2023 je zpracovaná v souladu s platnými právními předpisy.

Uznávám svou odpovědnost za účetní závěrku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
v platném znění, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány.

V Opavě dne 20. 3. 2024

Anna
Grosová

Digitálně podepsal
Anna Grosová
Datum: 2024.03.20
10:29:54 +0100

.....
podpis

Anna Grosová, ředitelka školy