

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Letonice, okres Vyškov, , Školní 162 , 683 35, Letonice u Vyškova, IČ 75022591**  
**sestavená k 31.12.2021**  
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**

| Číslo položky | Název položky                                                  | Syntetický účet             | č.ř.      | 1                   | 2                   | 3                   | 4                   |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                                |                             |           | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |                     |                     |
|               |                                                                |                             |           | BĚŽNÉ               |                     |                     | MINULÉ              |
|               |                                                                |                             |           | BRUTTO              | KOREKCE             | NETTO               |                     |
|               | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                           | <b>A. a B.</b>              | <b>1</b>  | <b>3 113 377,81</b> | <b>1 980 573,69</b> | <b>1 132 804,12</b> | <b>1 119 568,12</b> |
| <b>A.</b>     | <b>Stálá aktiva</b>                                            | <b>A.I. až A.IV.</b>        | <b>2</b>  | <b>2 026 275,69</b> | <b>1 980 573,69</b> | <b>45 702,00</b>    | <b>65 274,00</b>    |
| <b>I.</b>     | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                             | <b>A.I.1. až A.I.9.</b>     | <b>3</b>  | <b>15 928,00</b>    | <b>15 928,00</b>    |                     |                     |
| 1.            | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                             | 012                         | 4         |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Software                                                       | 013                         | 5         |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Ocenitelná práva                                               | 014                         | 6         |                     |                     |                     |                     |
| 4.            | Povolenky na emise a preferenční limity                        | 015                         | 7         |                     |                     |                     |                     |
| 5.            | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                             | 018                         | 8         | 15 928,00           | 15 928,00           |                     |                     |
| 6.            | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                            | 019                         | 9         |                     |                     |                     |                     |
| 7.            | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                        | 041                         | 10        |                     |                     |                     |                     |
| 8.            | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek               | 051                         | 12        |                     |                     |                     |                     |
| 9.            | Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji                   | 035                         | 13        |                     |                     |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                               | <b>A.II.1. až A.II.10.</b>  | <b>14</b> | <b>2 010 347,69</b> | <b>1 964 645,69</b> | <b>45 702,00</b>    | <b>65 274,00</b>    |
| 1.            | Pozemky                                                        | 031                         | 15        |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Kulturní předměty                                              | 032                         | 16        |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Stavby                                                         | 021                         | 17        |                     |                     |                     |                     |
| 4.            | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022                         | 18        | 371 399,00          | 325 697,00          | 45 702,00           | 65 274,00           |
| 5.            | Pěstelské celky trvalých porostů                               | 025                         | 19        |                     |                     |                     |                     |
| 6.            | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                               | 028                         | 20        | 1 638 948,69        | 1 638 948,69        |                     |                     |
| 7.            | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                              | 029                         | 21        |                     |                     |                     |                     |
| 8.            | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                          | 042                         | 22        |                     |                     |                     |                     |
| 9.            | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                 | 052                         | 24        |                     |                     |                     |                     |
| 10.           | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji                     | 036                         | 25        |                     |                     |                     |                     |
| <b>III.</b>   | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                             | <b>A.III.1. až A.III.8.</b> | <b>26</b> |                     |                     |                     |                     |
| 1.            | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem               | 061                         | 27        |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem                 | 062                         | 28        |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti                      | 063                         | 29        |                     |                     |                     |                     |
| 5.            | Termínované vklady dlouhodobé                                  | 068                         | 31        |                     |                     |                     |                     |
| 6.            | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                            | 069                         | 32        |                     |                     |                     |                     |
| <b>IV.</b>    | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                   | <b>A.IV.1. až A.IV.6.</b>   | <b>35</b> |                     |                     |                     |                     |
| 1.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé               | 462                         | 36        |                     |                     |                     |                     |
| 2.            | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů                     | 464                         | 37        |                     |                     |                     |                     |
| 3.            | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                   | 465                         | 38        |                     |                     |                     |                     |
| 5.            | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                  | 469                         | 41        |                     |                     |                     |                     |
| 6.            | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                      | 471                         | 42        |                     |                     |                     |                     |

| Číslo položky | Název položky                                               | Syntetický účet              | č.ř.      | 1                   | 2       | 3                   | 4                   |
|---------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
|               |                                                             |                              |           | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |         |                     |                     |
|               |                                                             |                              |           | BĚŽNÉ               |         |                     | MINULÉ              |
|               |                                                             |                              |           | BRUTTO              | KOREKCE | NETTO               |                     |
| <b>B.</b>     | <b>Oběžná aktiva</b>                                        | <b>B.I. až B.III.</b>        | <b>43</b> | <b>1 087 102,12</b> |         | <b>1 087 102,12</b> | <b>1 054 294,12</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Zásoby</b>                                               | <b>B.I.1. až B.I.10.</b>     | <b>44</b> | <b>32 733,76</b>    |         | <b>32 733,76</b>    | <b>43 091,60</b>    |
|               | 1. Pořízení materiálu                                       | 111                          | 45        |                     |         |                     |                     |
|               | 2. Materiál na skladě                                       | 112                          | 46        | 32 733,76           |         | 32 733,76           | 43 091,60           |
|               | 3. Materiál na cestě                                        | 119                          | 47        |                     |         |                     |                     |
|               | 4. Nedokončená výroba                                       | 121                          | 48        |                     |         |                     |                     |
|               | 5. Polotovary vlastní výroby                                | 122                          | 49        |                     |         |                     |                     |
|               | 6. Výrobky                                                  | 123                          | 50        |                     |         |                     |                     |
|               | 7. Pořízení zboží                                           | 131                          | 51        |                     |         |                     |                     |
|               | 8. Zboží na skladě                                          | 132                          | 52        |                     |         |                     |                     |
|               | 9. Zboží na cestě                                           | 138                          | 53        |                     |         |                     |                     |
|               | 10. Ostatní zásoby                                          | 139                          | 54        |                     |         |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                | <b>B.II.1 až B.II.33.</b>    | <b>55</b> | <b>100 571,21</b>   |         | <b>100 571,21</b>   | <b>92 320,91</b>    |
|               | 1. Odběratelé                                               | 311                          | 56        | 4 371,00            |         | 4 371,00            | 2 397,00            |
|               | 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                             | 314                          | 59        | 67 500,00           |         | 67 500,00           | 79 400,00           |
|               | 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti                        | 315                          | 60        |                     |         |                     |                     |
|               | 6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé         | 316                          | 61        |                     |         |                     |                     |
|               | 9. Pohledávky za zaměstnanci                                | 335                          | 64        |                     |         |                     |                     |
|               | 10. Sociální zabezpečení                                    | 336                          | 65        |                     |         |                     |                     |
|               | 11. Zdravotní pojištění                                     | 337                          | 66        |                     |         |                     |                     |
|               | 12. Důchodové spoření                                       | 338                          | 67        |                     |         |                     |                     |
|               | 13. Daň z příjmů                                            | 341                          | 68        |                     |         |                     |                     |
|               | 14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění   | 342                          | 69        |                     |         |                     |                     |
|               | 15. Daň z přidané hodnoty                                   | 343                          | 70        |                     |         |                     |                     |
|               | 16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce     | 344                          | 71        |                     |         |                     |                     |
|               | 17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 346                          | 72        |                     |         |                     |                     |
|               | 18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi   | 348                          | 73        |                     |         |                     |                     |
|               | 28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery               | 373                          | 83        |                     |         |                     |                     |
|               | 30. Náklady příštích období                                 | 381                          | 84        | 14 938,21           |         | 14 938,21           | 10 348,91           |
|               | 31. Příjmy příštích období                                  | 385                          | 85        | 13 704,00           |         | 13 704,00           |                     |
|               | 32. Dohadné účty aktivní                                    | 388                          | 86        |                     |         |                     |                     |
|               | 33. Ostatní krátkodobé pohledávky                           | 377                          | 87        | 58,00               |         | 58,00               | 175,00              |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                          | <b>B.III.1. až B.III.17.</b> | <b>88</b> | <b>953 797,15</b>   |         | <b>953 797,15</b>   | <b>918 881,61</b>   |
|               | 1. Majetkové cenné papíry k obchodování                     | 251                          | 89        |                     |         |                     |                     |
|               | 2. Dluhové cenné papíry k obchodování                       | 253                          | 90        |                     |         |                     |                     |
|               | 3. Jiné cenné papíry                                        | 256                          | 91        |                     |         |                     |                     |
|               | 4. Termínované vklady krátkodobé                            | 244                          | 92        |                     |         |                     |                     |
|               | 5. Jiné běžné účty                                          | 245                          | 93        |                     |         |                     |                     |
|               | 9. Běžný účet                                               | 241                          | 97        | 895 101,53          |         | 895 101,53          | 859 040,53          |
|               | 10. Běžný účet FKSP                                         | 243                          | 98        | 53 411,62           |         | 53 411,62           | 55 736,08           |
|               | 15. Ceniny                                                  | 263                          | 103       |                     |         |                     |                     |
|               | 16. Peníze na cestě                                         | 262                          | 104       |                     |         |                     |                     |
|               | 17. Pokladna                                                | 261                          | 105       | 5 284,00            |         | 5 284,00            | 4 105,00            |

| Číslo položky | Název položky                                            | Syntetický účet              | Číslo řádku | 1                   | 2                   |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                          |                              |             | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |
|               |                                                          |                              |             | BĚŽNÉ               | MINULÉ              |
|               | <b>PASIVA CELKEM</b>                                     | <b>C. a D.</b>               | <b>106</b>  | <b>1 132 804,12</b> | <b>1 119 568,12</b> |
| <b>C.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                   | <b>C.I. až C.IV.</b>         | <b>107</b>  | <b>625 334,90</b>   | <b>622 883,66</b>   |
| <b>I.</b>     | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>        | <b>C.I.1. až C.I.7.</b>      | <b>108</b>  | <b>111 606,66</b>   | <b>131 178,66</b>   |
| 1.            | Jmění účetní jednotky                                    | 401                          | 109         | 111 606,66          | 131 178,66          |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 403                          | 111         |                     |                     |
| 4.            | Kurzové rozdíly                                          | 405                          | 112         |                     |                     |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 406                          | 113         |                     |                     |
| 6.            | Jiné oceňovací rozdíly                                   | 407                          | 114         |                     |                     |
| 7.            | Opravy předcházejících účetních období                   | 408                          | 115         |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Fondy účetní jednotky</b>                             | <b>C.II.1. až C.II.6.</b>    | <b>116</b>  | <b>508 820,62</b>   | <b>383 728,53</b>   |
| 1.            | Fond odměn                                               | 411                          | 117         |                     |                     |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412                          | 118         | 56 188,04           | 58 875,72           |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413                          | 119         | 230 228,89          | 122 786,12          |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414                          | 120         | 11 714,00           | 10 949,00           |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416                          | 121         | 210 689,69          | 191 117,69          |
| <b>III.</b>   | <b>Výsledek hospodaření</b>                              | <b>C.III.1. až C.III.3.</b>  | <b>123</b>  | <b>4 907,62</b>     | <b>107 976,47</b>   |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období             |                              | 124         | 4 907,62            | 107 976,47          |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení              | 431                          | 125         |                     |                     |
| 3.            | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období     | 432                          | 126         |                     |                     |
| <b>D.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                       | <b>D.I. až D.III.</b>        | <b>132</b>  | <b>507 469,22</b>   | <b>496 684,46</b>   |
| <b>I.</b>     | <b>Rezervy</b>                                           | <b>D.I.1.</b>                | <b>133</b>  |                     |                     |
| 1.            | Rezervy                                                  | 441                          | 134         |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                | <b>D.II.1. až D.II.8.</b>    | <b>135</b>  |                     |                     |
| 1.            | Dlouhodobé úvěry                                         | 451                          | 136         |                     |                     |
| 2.            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé            | 452                          | 137         |                     |                     |
| 4.            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                | 455                          | 139         |                     |                     |
| 7.            | Ostatní dlouhodobé závazky                               | 459                          | 143         |                     |                     |
| 8.            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                   | 472                          | 144         |                     |                     |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                                | <b>D.III.1. až D.III.38.</b> | <b>145</b>  | <b>507 469,22</b>   | <b>496 684,46</b>   |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                         | 281                          | 146         |                     |                     |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                                   | 289                          | 149         |                     |                     |
| 5.            | Dodavatelé                                               | 321                          | 150         | 4 024,00            | 1 899,00            |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                                | 324                          | 152         |                     |                     |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé            | 326                          | 154         |                     |                     |
| 10.           | Zaměstnanci                                              | 331                          | 155         | 245 904,00          | 214 665,00          |
| 11.           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                           | 333                          | 156         |                     |                     |
| 12.           | Sociální zabezpečení                                     | 336                          | 157         | 92 648,00           | 91 249,00           |
| 13.           | Zdravotní pojištění                                      | 337                          | 158         | 40 024,00           | 39 420,00           |
| 14.           | Důchodové spoření                                        | 338                          | 159         |                     |                     |
| 15.           | Daň z příjmů                                             | 341                          | 160         |                     |                     |
| 16.           | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění    | 342                          | 161         | 27 229,00           | 46 372,00           |
| 17.           | Daň z přidané hodnoty                                    | 343                          | 162         |                     |                     |
| 18.           | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce           | 345                          | 164         |                     |                     |
| 19.           | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím          | 347                          | 165         |                     |                     |
| 20.           | Závazky k vybraným místním vládním institucím            | 349                          | 166         |                     |                     |
| 32.           | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                   | 374                          | 179         |                     |                     |
| 35.           | Výdaje příštích období                                   | 383                          | 180         | 16 100,22           | 10 352,46           |
| 36.           | Výnosy příštích období                                   | 384                          | 181         |                     |                     |
| 37.           | Dohadné účty pasivní                                     | 389                          | 182         | 67 500,00           | 79 400,00           |
| 38.           | Ostatní krátkodobé závazky                               | 378                          | 183         | 14 040,00           | 13 327,00           |