# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| | **AKTIVA CELKEM** | **A. a B.** | **1** | **4 611 321,93** | **2 805 301,11** | **1 806 020,82** | **986 380,01** |
| **A.** | **Stálá aktiva** | **A.I. až A.IV.** | **2** | **2 998 653,11** | **2 805 301,11** | **193 352,00** | **112 550,00** |
| **I.** | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | **A.I.1. až A.I.9.** | **3** | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| **II.** | **Dlouhodobý hmotný majetek** | **A.II.1. až A.II.10.** | **14** | **2 998 653,11** | **2 805 301,11** | **193 352,00** | **112 550,00** |
| 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 | 735 402,70 | 542 050,70 | 193 352,00 | 99 709,90 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | 19 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 20 | 2 263 250,41 | 2 263 250,41 | | 0,10 |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | 21 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 22 | | | | 12 840,00 |
| 9. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | 24 | | | | |
| 10. | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 036 | 25 | | | | |
| **III.** | **Dlouhodobý finanční majetek** | **A.III.1. až A.III.8.** | **26** | | | | |
| 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 | | | | |
| **IV.** | **Dlouhodobé pohledávky** | **A.IV.1. až A.IV.6.** | **35** | | | | |
| 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.** | **Oběžná aktiva** | **B.I. až B.III.** | **43** | **1 612 668,82** | | **1 612 668,82** | **873 830,01** |
| **I.** | **Zásoby** | **B.I.1. až B.I.10.** | **44** | | | | |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | 45 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 46 | | | | |
| 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 | | | | |
| **II.** | **Krátkodobé pohledávky** | **B.II.1 až B.II.33.** | **55** | **626 718,08** | | **626 718,08** | **247 736,00** |
| 1. | Odběratelé | 311 | 56 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 59 | 201 404,00 | | 201 404,00 | 241 083,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | 60 | | | | |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | 61 | | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 64 | 357,00 | | 357,00 | |
| 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 | 424 000,00 | | 424 000,00 | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | 83 | | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | 84 | 35,00 | | 35,00 | 5 493,00 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | 85 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 86 | | | | |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 87 | 922,08 | | 922,08 | 1 160,00 |
| **III.** | **Krátkodobý finanční majetek** | **B.III.1. až B.III.17.** | **88** | **985 950,74** | | **985 950,74** | **626 094,01** |
| 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 | 944 428,85 | | 944 428,85 | 596 190,53 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 98 | 40 219,89 | | 40 219,89 | 25 013,48 |
| 15. | Ceniny | 263 | 103 | | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | 104 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 105 | 1 302,00 | | 1 302,00 | 4 890,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Číslo řádku | 1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ | 2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ |
|---|---|---|---|---|---|
| | **PASIVA CELKEM** | **C. a D.** | **106** | **1 806 020,82** | **986 380,01** |
| **C.** | **Vlastní kapitál** | **C.I. až C.IV.** | **107** | **447 932,82** | **331 789,68** |
| **I.** | **Jmění účetní jednotky a upravující položky** | **C.I.1. až C.I.7.** | **108** | **193 352,00** | **114 119,72** |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 109 | 193 352,00 | 114 119,72 |
| 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 | | |
| **II.** | **Fondy účetní jednotky** | **C.II.1. až C.II.6.** | **116** | **369 075,06** | **168 672,52** |
| 1. | Fond odměn | 411 | 117 | 17 761,00 | 17 761,00 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 118 | 48 589,02 | 35 652,34 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 119 | 121 948,30 | 46 950,86 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 120 | 134 737,42 | 26 000,00 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 121 | 46 039,32 | 42 308,32 |
| **III.** | **Výsledek hospodaření** | **C.III.1. až C.III.3.** | **123** | **-114 494,24** | **48 997,44** |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 124 | -114 494,24 | 48 997,44 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | 125 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | 126 | | |
| **D.** | **Cizí zdroje** | **D.I. až D.III.** | **132** | **1 358 088,00** | **654 590,33** |
| **I.** | **Rezervy** | **D.I.1.** | **133** | | |
| 1. | Rezervy | 441 | 134 | | |
| **II.** | **Dlouhodobé závazky** | **D.II.1. až D.II.8.** | **135** | | |
| 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 | | |
| **III.** | **Krátkodobé závazky** | **D.III.1. až D.III.38.** | **145** | **1 358 088,00** | **654 590,33** |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | 146 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | 149 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 150 | 8 124,00 | 29 201,31 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 152 | 10 350,00 | 10 350,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 154 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 155 | 234 619,00 | 237 631,00 |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | 156 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 157 | 95 267,00 | 98 090,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 158 | 40 906,00 | 42 351,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | 159 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | 160 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 161 | 25 470,00 | 31 269,00 |
| 17. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 162 | | |
| 18. | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 345 | 164 | | |
| 19. | Závazky k vybraným ústředním vládním instutucím | 347 | 165 | | |
| 20. | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 349 | 166 | | |
| 32. | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 374 | 179 | 363 000,00 | 0,47 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | 180 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 181 | 424 000,00 | |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 182 | 134 344,00 | 191 000,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 183 | 22 008,00 | 14 697,55 |

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavený k 30.09.2017**
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| **A.** | **NÁKLADY CELKEM** | **A.I. až A.V.** | **1** | **4 902 053,21** | | **5 707 763,83** | |
| **I.** | **Náklady z činnosti** | **A.I.1. až A.I.36.** | **2** | **4 902 053,21** | | **5 707 763,83** | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 3 | 339 075,65 | | 411 329,50 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 4 | 277 952,90 | | 328 003,90 | |
| 3. | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 | 5 | | | | |
| 4. | Prodané zboží | 504 | 6 | | | | |
| 5. | Aktivace dlouhodobého majetku | 506 | 114 | | | | |
| 6. | Aktivace oběžného majetku | 507 | 115 | | | | |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní výroby | 508 | 116 | | | | |
| 8. | Opravy a udržování | 511 | 7 | 63 311,53 | | 48 776,20 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 8 | 5 397,00 | | 733,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 9 | 596,60 | | | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | 117 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 10 | 363 587,57 | | 378 939,17 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 11 | 2 703 109,00 | | 3 176 783,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 13 | 894 960,00 | | 1 054 300,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 14 | 7 249,00 | | 13 010,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 15 | 152 137,68 | | 91 394,06 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | 16 | | | | |
| 18. | Daň silniční | 531 | 17 | | | | |
| 19. | Daň z nemovitostí | 532 | 18 | | | | |
| 20. | Jiné daně a poplatky | 538 | 19 | 400,00 | | 400,00 | |
| 22. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 541 | 21 | | | | |
| 23. | Jiné pokuty a penále | 542 | 22 | | | | |
| 24. | Dary a jiná bezúplatná předání | 543 | 23 | | | | |
| 25. | Prodaný materiál | 544 | 24 | | | | |
| 26. | Manka a škody | 547 | 25 | 12 840,00 | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | 26 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 27 | 24 589,00 | | 31 701,00 | |
| 29. | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek | 552 | 28 | | | | |
| 30. | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek | 553 | 29 | | | | |
| 31. | Prodané pozemky | 554 | 30 | | | | |
| 32. | Tvorba a zúčtování rezerv | 555 | 31 | | | | |
| 33. | Tvorba a zúčtování opravných položek | 556 | 32 | | | | |
| 34. | Náklady z vyřazených pohledávek | 557 | 33 | | | | |
| 35. | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 118 | 46 582,36 | | 172 344,00 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 34 | 10 264,92 | | 50,00 | |
| **II.** | **Finanční náklady** | **A.II.1. až A.II.5.** | **35** | | | | |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | 36 | | | | |
| 2. | Úroky | 562 | 37 | | | | |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 38 | | | | |
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | 39 | | | | |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | 40 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| **III.** | **Náklady na transfery** | **A.III.1. až A.III.2.** | **41** | | | | |
| 1. | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571 | 42 | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | 43 | | | | |
| **V.** | **Daň z příjmů** | **A.V.1. až A.V.2.** | **119** | | | | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 111 | | | | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | 112 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| **B.** | **VÝNOSY CELKEM** | **B.I. až B.V.** | **53** | **4 787 558,97** | | **5 756 761,27** | |
| **I.** | **Výnosy z činnosti** | **B.I.1. až B.I.17.** | **54** | **384 640,19** | | **504 752,74** | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 55 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 56 | 268 200,00 | | 407 060,00 | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | 57 | | | | |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | 58 | | | | |
| 8. | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | 62 | | | | |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | 71 | | | | |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | 72 | | | | |
| 11. | Výnosy z vyřazených pohledávek | 643 | 73 | | | | |
| 12. | Výnosy z prodeje materiálu | 644 | 74 | | | | |
| 13. | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 645 | 75 | | | | |
| 14. | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | 76 | | | | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | 77 | | | | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | 78 | -26 400,00 | | 36 400,00 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 79 | 142 840,19 | | 61 292,74 | |
| **II.** | **Finanční výnosy** | **B.II.1. až B.II.6.** | **80** | | | **678,00** | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | 81 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | 82 | | | | |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | 83 | | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | 84 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | 86 | | | 678,00 | |
| **IV.** | **Výnosy z transferů** | **B.IV.1. až B.IV.2.** | **97** | **4 402 918,78** | | **5 251 330,53** | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 98 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 99 | 4 402 918,78 | | 5 251 330,53 | |
| **C.** | **VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ** | | **109** | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | B. - (A.I. až A.IV.) | 110 | -114 494,24 | | 48 997,44 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | B. - A. | 120 | -114 494,24 | | 48 997,44 | |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| A.1. | Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT) |
|---|---|
| Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti. | |

| A.2. | Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT) |
|---|---|
| Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období. | |

| A.3. | Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT) |
|---|---|
| Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to v plném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele.<br>Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný jí k hospodaření a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Cizí majetek (vypůjčený) je veden na podrozvahových účtech a evidován odděleně v majetkové evidenci.<br>Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou, je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným zřizovatelem. Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odpisování do 31. 12. 2012).<br>Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období bez limitu. | |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

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

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| **P.I.** | **Majetek a závazky účetní jednotky** | | **1** | **479 956,87** | **404 041,00** |
| **1.** | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 2 | | |
| **2.** | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 3 | 479 956,87 | 404 041,00 |
| **3.** | Vyřazené pohledávky | 905 | 4 | | |
| **4.** | Vyřazené závazky | 906 | 5 | | |
| **5.** | Ostatní majetek | 909 | 6 | | |
| **P.II.** | **Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů** | | **7** | | |
| **1.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 911 | 8 | | |
| **2.** | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 912 | 9 | | |
| **3.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 913 | 10 | | |
| **4.** | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 914 | 11 | | |
| **5.** | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 915 | 12 | | |
| **6.** | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | 13 | | |
| **P.III.** | **Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou** | | **14** | | |
| **1.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | 15 | | |
| **2.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | 16 | | |
| **3.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | 17 | | |
| **4.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924 | 18 | | |
| **5.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 925 | 19 | | |
| **6.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 926 | 20 | | |
| **P.IV.** | **Další podmíněné pohledávky** | | **21** | | |
| **1.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | 22 | | |
| **2.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 932 | 23 | | |
| **3.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 933 | 24 | | |
| **4.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 934 | 25 | | |
| **5.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 939 | 26 | | |
| **6.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 941 | 27 | | |
| **7.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 942 | 28 | | |
| **8.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 943 | 29 | | |
| **9.** | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 944 | 30 | | |
| **10.** | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 945 | 31 | | |
| **11.** | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | 32 | | |
| **12.** | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | 33 | | |

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| P.V. | **Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů** | | 34 | | |
| 1. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 | 35 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 | 36 | | |
| 3. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 953 | 37 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 954 | 38 | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 955 | 39 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 956 | 40 | | |
| P.VI. | **Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku** | | 41 | 17 657 462,50 | 17 657 462,50 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 | 42 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | 43 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 | 44 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | 45 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 965 | 46 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 966 | 47 | 17 657 462,50 | 17 657 462,50 |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967 | 48 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | 49 | | |
| P.VII. | **Další podmíněné závazky** | | 50 | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 | 51 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 972 | 52 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 973 | 53 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 974 | 54 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 975 | 69 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 976 | 70 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 978 | 55 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 979 | 56 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 981 | 57 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 982 | 58 | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 983 | 59 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 984 | 60 | | |
| 13. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 985 | 61 | | |
| 14. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 986 | 62 | | |
| P.VIII. | **Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty** | | 63 | | |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 | 64 | | |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | 65 | | |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 | 66 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 | 67 | | |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 68 | -17 177 505,63 | -17 253 421,50 |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| A.5. | Informace podle § 18 odst. 3 pism. b) zákona (TEXT) |
|---|---|
| Oddíl Pr,vložka 1983 u Krajského soudu Brno. IČO: 49137115 | |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| A.6. | Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT) |
|---|---|
| není náplň | |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| E.1. | Doplňující informace k položkám rozvahy | |
|---|---|---|
| **K položce** | **Doplňující informace** | **Částka** |
| D.III.32 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery JMK-záloha na říjen | 363 000,00 |
| D.III.37 | Dohadné účty pasíviní - energie | 134 344,00 |
| B.II.4 | Krákodobé poskytnuté zálohy na el.energii | 43 210,00 |
| B.II.4 | Krákodobé poskytnuté zálohy na topení | 156 594,00 |
| B.II.4 | Krákodobé poskytnuté zálohy - sseminář | 1 600,00 |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| E.2. | Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty | |
|---|---|---|
| **K položce** | **Doplňující informace** | **Částka** |
| B.I.56 | Výnosy ze školného | 268 200,00 |
| B.IV.2 | Přijaté transfery z orgánů Evropského společenství | 114 739,78 |
| B.IV.2 | Příspěvek na provoz od zřizovatele | 1 117 000,00 |
| B.IV.2 | Příspěvek JMK na úhradu přímých výdajů na vzdělání | 3 171 179,00 |

# Příloha

**Fond kulturních a sociálních potřeb**

**ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**

**sestavená k 30.09.2017**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**

**okamžik sestavení: 12.10.2017**

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| **A.I.** | **Počáteční stav fondu k 1. 1.** | **35 652,34** |
| **A.II.** | **Tvorba fondu** | **53 193,68** |
| **1.** | Základní příděl | 53 193,68 |
| **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** | **40 257,00** |
| **1.** | Půjčky na bytové účely | |
| **2.** | Stravování | 10 092,00 |
| **3.** | Rekreace | |
| **4.** | Kultura, tělovýchova a sport | |
| **5.** | Sociální výpomoci a půjčky | |
| **6.** | Poskytnuté peněžní dary | 13 769,00 |
| **7.** | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| **8.** | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| **9.** | Ostatní užití fondu | 16 396,00 |
| **A.IV** | **Konečný stav fondu** | **48 589,02** |

# Příloha
# Rezervní fond

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| **D.I.** | **Počáteční stav fondu k 1. 1.** | **72 950,86** |
| **D.II.** | **Tvorba fondu** | **213 734,86** |
| **1.** | Zlepšený výsledek hospodaření | 48 997,44 |
| **2.** | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | 135 737,42 |
| **3.** | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv | |
| **4.** | Peněžní dary - účelové | |
| **5.** | Peněžní dary - neúčelové | 29 000,00 |
| **6.** | Ostatní tvorba | |
| **D.III.** | **Čerpání fondu** | **30 000,00** |
| **1.** | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | |
| **2.** | Úhrada sankcí | |
| **3.** | Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | 30 000,00 |
| **4.** | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | |
| **5.** | Ostatní čerpání | |
| **D.IV.** | **Konečný stav fondu** | **256 685,72** |

# Příloha

## Fond investic

### PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Mateřská škola Břeclav,U Splavu 2765,příspěvková organizace, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.09.2017**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 12.10.2017**

| | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| **F.I.** | **Počáteční stav fondu k 1. 1.** | **42 308,32** |
| **F.II.** | **Tvorba fondu** | **80 989,00** |
| 1. | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | 24 589,00 |
| 2. | Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele | |
| 3. | Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů | |
| 4. | Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku | |
| 5. | Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů | 26 400,00 |
| 6. | Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace | |
| 7. | Převody z rezervního fondu | 30 000,00 |
| **F.III.** | **Čerpání fondu** | **77 258,00** |
| 1. | Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | 77 258,00 |
| 2. | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | |
| 3. | Odvod do rozpočtu zřizovatele | |
| 4. | Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost | |
| **F.IV.** | **Konečný stav fondu** | **46 039,32** |