# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| | **AKTIVA CELKEM** | **A. a B.** | **1** | **4 776 704,73** | **2 699 269,04** | **2 077 435,69** | **1 032 048,15** |
| **A.** | **Stálá aktiva** | **A.I. až A.IV.** | **2** | **2 763 887,65** | **2 699 269,04** | **64 618,61** | **77 657,27** |
| **I.** | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | **A.I.1. až A.I.10.** | **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. | Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku | 044 | 11 | | | | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 051 | 12 | | | | |
| 10. | Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji | 035 | 13 | | | | |
| **II.** | **Dlouhodobý hmotný majetek** | **A.II.1. až A.II.11.** | **14** | **2 763 887,65** | **2 699 269,04** | **64 618,61** | **77 657,27** |
| 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 | 512 771,70 | 460 993,09 | 51 778,61 | 64 817,27 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | 19 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 20 | 2 238 275,95 | 2 238 275,95 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | 21 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 22 | 12 840,00 | | 12 840,00 | 12 840,00 |
| 9. | Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku | 045 | 23 | | | | |
| 10. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | 24 | | | | |
| 11. | 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. | Terminované vklady dlouhodobé | 068 | 31 | | | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 069 | 32 | | | | |
| **IV.** | **Dlouhodobé pohledávky** | **A.IV.1. až A.IV.7.** | **35** | | | | |
| 1. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 462 | 36 | | | | |
| 2. | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů | 464 | 37 | | | | |
| 3. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 465 | 38 | | | | |
| 5. | Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 468 | 40 | | | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 469 | 41 | | | | |
| 7. | 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** | **2 012 817,08** | | **2 012 817,08** | **954 390,88** |
| **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.32.** | **55** | **700 769,08** | | **700 769,08** | **385 161,00** |
| 1. | Odběratelé | 311 | 56 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 59 | 149 912,00 | | 149 912,00 | 372 778,00 |
| 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. | Jiné přímé daně | 342 | 69 | | | | |
| 15. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 70 | | | | |
| 16. | Jiné daně a poplatky | 344 | 71 | | | | |
| 17. | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 346 | 72 | | | | |
| 18. | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | 73 | 548 000,00 | | 548 000,00 | |
| 27. | Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 371 | 82 | | | | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | 83 | | | | |
| 29. | Náklady příštích období | 381 | 84 | 744,00 | | 744,00 | 12 383,00 |
| 30. | Příjmy příštích období | 385 | 85 | | | | |
| 31. | Dohadné účty aktivní | 388 | 86 | | | | |
| 32. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 87 | 2 113,08 | | 2 113,08 | |
| **III.** | **Krátkodobý finanční majetek** | **B.III.1. až B.III.17.** | **88** | **1 312 048,00** | | **1 312 048,00** | **569 229,88** |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | 89 | | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | 90 | | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | 91 | | | | |
| 4. | Terminované vklady krátkodobé | 244 | 92 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | 93 | | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 97 | 1 294 892,81 | | 1 294 892,81 | 556 505,64 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 98 | 14 873,19 | | 14 873,19 | 11 250,24 |
| 15. | Ceniny | 263 | 103 | 260,00 | | 260,00 | 130,00 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | 104 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 105 | 2 022,00 | | 2 022,00 | 1 344,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Číslo řádku | 1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ | 2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ |
|---|---|---|---|---|---|
| | **PASIVA CELKEM** | **C. a D.** | **106** | **2 077 435,69** | **1 032 048,15** |
| C. | **Vlastní kapitál** | **C.I. až C.IV.** | **107** | **304 000,04** | **268 361,35** |
| I. | **Jmění účetní jednotky a upravující položky** | **C.I.1. až C.I.7.** | **108** | **64 618,61** | **77 657,27** |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 109 | 64 618,61 | 77 657,27 |
| 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 minulých období | 408 | 115 | | |
| II. | **Fondy účetní jednotky** | **C.II.1. až C.II.6.** | **116** | **209 000,48** | **188 215,64** |
| 1. | Fond odměn | 411 | 117 | 19 792,00 | 19 792,00 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 118 | 21 107,06 | 15 849,32 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 119 | 42 451,99 | 39 963,55 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 120 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, investiční fond | 416 | 121 | 120 649,43 | 107 610,77 |
| III. | **Výsledek hospodaření** | **C.III.1. až C.III.3.** | **123** | **30 380,95** | **2 488,44** |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 124 | 30 380,95 | 2 488,44 |
| 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** | **1 773 435,65** | **763 686,80** |
| I. | **Rezervy** | **D.I.1.** | **133** | | |
| 1. | Rezervy | 441 | 134 | | |
| II. | **Dlouhodobé závazky** | **D.II.1. až D.II.9.** | **135** | | |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 451 | 136 | | |
| 2. | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | 137 | | |
| 4. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 455 | 139 | | |
| 7. | Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 458 | 142 | | |
| 8. | Ostatní dlouhodobé závazky | 459 | 143 | | |
| 9. | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 472 | 144 | | |
| III. | **Krátkodobé závazky** | **D.III.1. až D.III.38.** | **145** | **1 773 435,65** | **763 686,80** |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | 146 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | 149 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 150 | 19 202,10 | 18 440,80 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 152 | | |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 154 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 155 | 211 904,00 | 208 385,00 |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | 156 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 157 | 81 973,00 | 119 871,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 158 | 36 053,00 | |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | 159 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | 160 | | |
| 16. | Jiné přímé daně | 342 | 161 | 13 445,00 | 20 357,00 |
| 17. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 162 | | |
| 18. | Jiné daně a poplatky | 344 | 163 | | |
| 19. | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 345 | 164 | | |
| 20. | Závazky k vybraným ústředním vládním instutucím | 347 | 165 | | |
| 21. | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 349 | 166 | | |
| 33. | Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 372 | 178 | | |
| 34. | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 374 | 179 | 659 000,00 | |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | 180 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 181 | 548 000,00 | |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 182 | 175 750,00 | 387 500,00 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 183 | 28 108,55 | 9 133,00 |

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavený k 30.06.2014**
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| A. | **NÁKLADY CELKEM** | **A.I. až A.V.** | **1** | **2 731 757,86** | | **5 410 585,12** | |
| I. | **Náklady z činnosti** | **A.I.1. až A.I.36.** | **2** | **2 731 753,68** | | **5 410 585,12** | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 3 | 216 049,80 | | 325 033,97 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 4 | 203 221,00 | | 430 517,28 | |
| 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 | 41 426,60 | | 123 957,10 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 8 | 1 377,00 | | 2 742,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 9 | | | | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | 117 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 10 | 196 133,88 | | 366 477,65 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 11 | 1 494 824,00 | | 2 975 254,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 13 | 502 542,00 | | 998 999,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 14 | 6 208,00 | | 12 341,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 15 | 44 531,74 | | 89 897,04 | |
| 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 | | | |
| 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 | | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | 26 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 27 | 13 038,66 | | 45 031,08 | |
| 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 | 4 640,00 | | 25 743,00 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 34 | 7 361,00 | | 14 592,00 | |
| 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** | **4,18** | | | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 111 | 4,18 | | | |
| 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** | **2 762 138,81** | | **5 413 073,56** | |
| **I.** | **Výnosy z činnosti** | **B.I.1. až B.I.17.** | **54** | **238 114,00** | | **389 970,00** | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 55 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 56 | 187 000,00 | | 389 970,00 | |
| 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 | | | | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 79 | 51 114,00 | | | |
| **II.** | **Finanční výnosy** | **B.II.1. až B.II.6.** | **80** | **24,81** | | **103,56** | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | 81 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | 82 | 24,81 | | 67,56 | |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | 83 | | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | 84 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | 86 | | | 36,00 | |
| **IV.** | **Výnosy z transferů** | **B.IV.1. až B.IV.2.** | **97** | **2 524 000,00** | | **5 023 000,00** | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 98 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 99 | 2 524 000,00 | | 5 023 000,00 | |
| **C.** | **VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ** | | **109** | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | B. - (A.I. až A.IV.) | 110 | 30 385,13 | | 2 488,44 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | B. - A. | 120 | 30 380,95 | | 2 488,44 | |

MATEŘSKÁ ŠKOLA BŘECLAV,
U Splavu 2765
690 02 Břeclav ②

# Příloha

ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

| A.1. | Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT) |
|---|---|
| Účetní jednotka nezná důvody,pro které by měla ukončit svou činnost, nedošlo ani ke změně účetních metod. | |

| A.2. | Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT) |
|---|---|
| Ke změně účetních metod nedošlo. | |

| A.3. | Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT) |
|---|---|
| Příloha A.4.sl.2 Podrozvahové účty nejsou v SW primárně nastaveny a není ani stanoveno,zda a které mají být aktivní nebo pasivní. Vyrovnávací účet 999.xxx byl proto u těchto subjektů nastaven jako pasivní z důvodů,že se jako první nastavil majetkový účet 902xxx(drobný majetek) jako aktivní,následně se ostatní účty ,které vyjadřovaly užití vypůjčeného majetku-966xxx u těchto subjektů,nastavily jako pasivní-proto se ve výkazu vygenerovala na účtě 999.xxx částka jako minusová,neboť se jedná o pasivní protiúčet k většinovému pasivnímu účtu 966xxx. Příloha A.5ř.3 sl.2 SU 342 nebyl vygenerován jako daňový nedoplatek minulého období vykázaný v závěrce r.2013 v důsledku změn analytického účtování a v minulosti chybně posouzeného pojmu daňový nedoplatek. | |

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**( v Kč, s přesností na dvě desetinná místa )**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

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 | **294 393,00** | **294 393,00** |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 2 | | |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 3 | 294 393,00 | 294 393,00 |
| 3. | Ostatní majetek | 903 | 4 | | |
| P.II. | **Vyřazené pohledávky a závazky** | | 5 | | |
| 1. | Vyřazené pohledávky | 911 | 6 | | |
| 2. | Vyřazené závazky | 912 | 7 | | |
| P.III. | **Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou** | | 8 | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | 9 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | 10 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | 11 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924 | 12 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 925 | 13 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 926 | 14 | | |
| P.IV. | **Další podmíněné pohledávky** | | 15 | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | 16 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 932 | 17 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 933 | 18 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 934 | 19 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 939 | 20 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 941 | 21 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 942 | 22 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 943 | 23 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 944 | 24 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 945 | 25 | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | 26 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | 27 | | |

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| P.VI. | **Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku** | | 28 | -17 657 462,50 | -17 657 462,50 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 | 29 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | 30 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 | 31 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | 32 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 965 | 33 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 966 | 34 | -17 657 462,50 | -17 657 462,50 |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967 | 35 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | 36 | | |
| P.VII. | **Další podmíněné závazky** | | 37 | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 | 38 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 972 | 39 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 973 | 40 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 974 | 41 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 975 | 42 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí | 976 | 43 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 978 | 44 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 979 | 45 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 981 | 46 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 982 | 47 | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 983 | 48 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 984 | 49 | | |
| 13. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 985 | 50 | | |
| 14. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 986 | 51 | | |
| P.VIII. | **Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty** | | 52 | | |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 | 53 | | |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | 54 | | |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 | 55 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 | 56 | | |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 57 | 17 951 855,50 | 17 951 855,50 |

# Příloha

ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**(v Kč, s přesnosti na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|---|---|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 1. | Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 81 937,00 | 83 122,00 |
| 2. | Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění | 36 053,00 | 36 749,00 |
| 3. | Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů | | 20 357,00 |

# Příloha

ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

| A.6. | Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT) |
|---|---|
| Nejsou skutečnosti,které by poskytovaly další informace o podmínkách či situacích existujících ke konci rozvahové den. | |

| A.7. | Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT) |
|---|---|
| Ke konci rozvahového dne neexistují nejasné podmínky či situace,jejichž důsledky by významným způsobem měnily pohled na finanční situace účetní jednotky. | |

| A.8. | Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT) |
|---|---|
| Nedošlo k převodu vlastnictví k nemovitostem podléhajícím zápisu do katastru nemovitostí. | |

| A.9. | Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT) |
|---|---|
| Tato situace nenastala,investiční fond je krytý v plné výši. | |

# Příloha

**Fond kulturních a sociálních potřeb**
**ZÁKLADNÍ**
**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| A.I. | **Počáteční stav fondu k 1. 1.** | **15 849,32** |
| A.II. | **Tvorba fondu** | **14 831,74** |
| 1. | Základní příděl | 14 831,74 |
| 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** | **9 574,00** |
| 1. | Půjčky na bytové účely | |
| 2. | Stravování | 6 744,00 |
| 3. | Rekreace | |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky | |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary | |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| 9. | Ostatní užití fondu | 2 830,00 |
| A.IV | **Konečný stav fondu** | **21 107,06** |

# Příloha
# Rezervní fond

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| D.I. | **Počáteční stav fondu k 1. 1.** | **44 963,55** |
| D.II. | **Tvorba fondu** | **2 488,44** |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření | 2 488,44 |
| 2. | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | |
| 3. | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv | |
| 4. | Peněžní dary - účelové | |
| 5. | Peněžní dary - neúčelové | |
| 6. | Ostatní tvorba | |
| D.III. | **Čerpání fondu** | |
| 1. | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | |
| 2. | Úhrada sankcí | |
| 3. | Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele | |
| 4. | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | |
| 5. | Ostatní čerpání | |
| D.IV. | **Konečný stav fondu** | **47 451,99** |

# Příloha

## Investiční fond

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

**Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137115**
**sestavená k 30.06.2014**
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**
**okamžik sestavení: 05.09.2014**

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| F.I. | **Počáteční stav fondu k 1. 1.** | **107 610,77** |
| F.II. | **Tvorba fondu** | **13 038,66** |
| 1. | Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 13 038,66 |
| 2. | Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele | |
| 3. | Investiční příspěvky ze státních fondů | |
| 4. | Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku | |
| 5. | Dary a příspěvky od jiných subjektů | |
| 6. | Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace | |
| 7. | Převody z rezervního fondu | |
| F.III. | **Čerpání fondu** | |
| 1. | Financování investičních výdajů | |
| 2. | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | |
| 3. | Odvod do rozpočtu zřizovatele | |
| 4. | Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku | |
| F.IV. | **Konečný stav fondu** | **120 649,43** |

MATEŘSKÁ ŠKOLA BŘECLAV,
U Splavu 2765
690 02 Břeclav