

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavený k 31.03.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016

| 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 | 1 088 945,32 | | 4 206 439,51 | |
| I. | Náklady z činnosti | A.I.1. až A.I.36. | 2 | 1 088 945,32 | | 4 200 366,51 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 3 | 62 264,71 | | 385 524,92 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 4 | 208 959,00 | | 317 679,31 | |
| 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 | 6 290,00 | | 65 768,00 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 8 | 1 404,00 | | 4 116,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 9 | | | | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | 117 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 10 | 58 564,22 | | 246 666,21 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 11 | 553 252,00 | | 2 261 366,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 13 | 187 369,00 | | 760 055,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 14 | 2 576,00 | | 9 255,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 15 | 8 266,39 | | 22 427,26 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | 16 | | | | |
| 18. | Daň silniční | 531 | 17 | | | 75,00 | |
| 19. | Daň z nemovitostí | 532 | 18 | | | | |
| 20. | Jiné daně a poplatky | 538 | 19 | | | | |
| 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 | | | 10 062,00 | |
| 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 | | | 116 390,00 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 34 | | | 981,81 | |
| II. | Finanční náklady | A.II.1. až A.II.5. | 35 | | | 6 073,00 | |
| 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 | | | 6 073,00 | |

| 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. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|--|---------------------------|------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| B. | VÝNOSY CELKEM | B.I. až B.V. | 53 | 1 114 514,41 | | 4 303 541,21 | |
| I. | Výnosy z činnosti | B.I.1. až B.I.17. | 54 | 138 514,41 | | 401 870,00 | |
| 1 | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 55 | | | | |
| 2 | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 56 | 133 314,00 | | 388 070,00 | |
| 3 | Výnosy z pronájmu | 603 | 57 | | | 5 800,00 | |
| 4 | Výnosy z prodaného zboží | 604 | 58 | | | | |
| 8 | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | 62 | 5 200,00 | | 8 000,00 | |
| 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 | 0,41 | | | |
| II. | Finanční výnosy | B.II.1. až B.II.6. | 80 | | | 9,00 | |
| 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 | | | 9,00 | |
| IV. | Výnosy z transferů | B.IV.1. až B.IV.2. | 97 | 976 000,00 | | 3 901 662,21 | |
| 1 | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 98 | | | | |
| 2 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 99 | 976 000,00 | | 3 901 662,21 | |
| C. | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | | 109 | | | | |
| 1 | Výsledek hospodaření před zdaněním | B. - (A.I. až A.IV.) | 110 | 25 569,09 | | 97 101,70 | |
| 2 | Výsledek hospodaření běžného účetního období | B - A | 120 | 25 569,09 | | 97 101,70 | |

E. Čili

Mateřská škola Břeclav, Osvoboditelů
691 41 Břeclav 4, Osvoboditelů
IČ: 49137131
příspěvková organizace

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | | | |
|----------------------|--|-----------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ | | |
| | | | | 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| | | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | | | |
| AKTIVA CELKEM | | | | A. a B. | 1 | 6 185 030,48 | 2 216 043,01 | 3 968 987,47 | 1 013 574,17 |
| A. | Stálá aktiva | A.I. až A.IV. | 2 | 2 366 935,01 | 2 216 043,01 | 150 892,00 | 150 892,00 | | |
| 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 | 2 366 935,01 | 2 216 043,01 | 150 892,00 | 150 892,00 | | |
| 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 | 216 594,00 | 65 702,00 | 150 892,00 | 150 892,00 | | |
| 5 | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | 19 | | | | | | |
| 6 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 20 | 2 150 341,01 | 2 150 341,01 | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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.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. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|---------------|---|------------------------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|-------------------|
| | | | | BĚŽNÉ | | NETTO | |
| | | | | BRUTTO | KOREKCE | | |
| B. | Oběžná aktiva | B.I. až B.III. | 43 | 3 818 095,47 | | 3 818 095,47 | 862 682,17 |
| 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 | 2 974 466,04 | | 2 974 466,04 | 542 482,04 |
| 1 | Odběratelé | 311 | 56 | 990,00 | | 990,00 | 990,00 |
| 4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 59 | 204 474,04 | | 204 474,04 | 503 948,04 |
| 5 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | 60 | 25 487,00 | | 25 487,00 | 25 487,00 |
| 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 | 1 913 000,00 | | 1 913 000,00 | |
| 18 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | 73 | 830 000,00 | | 830 000,00 | |
| 28 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | 83 | | | | |
| 30 | Náklady příštích období | 381 | 84 | 2 315,00 | | 2 315,00 | 11 457,00 |
| 31 | Příjmy příštích období | 385 | 85 | | | | |
| 32 | Dohadné účty aktivní | 388 | 86 | | | | |
| 33 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 87 | -1 800,00 | | -1 800,00 | 600,00 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | B.III.1. až B.III.17. | 88 | 843 629,43 | | 843 629,43 | 320 200,13 |
| 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 | 816 504,16 | | 816 504,16 | 308 225,17 |
| 10 | Běžný účet FKSP | 243 | 98 | 15 567,27 | | 15 567,27 | 9 085,96 |
| 15 | Ceniny | 263 | 103 | | | | |
| 16 | Peníze na cestě | 262 | 104 | | | | |
| 17 | Pokladna | 261 | 105 | 11 558,00 | | 11 558,00 | 2 889,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Číslo řádku | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | |
|---------------|--|------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------|
| | | | | 1 BĚŽNÉ | 2 MINULÉ | |
| | PASIVA CELKEM | C. a D. | 106 | 3 968 987,47 | 1 013 574,17 | |
| C. | Vlastní kapitál | C.I. až C.IV. | 107 | 324 099,03 | 290 933,55 | |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | C.I.1. až C.I.7. | 108 | 150 892,00 | 150 892,00 | |
| 1 | Jmění účetní jednotky | 401 | 109 | 150 892,00 | 150 892,00 | |
| 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 | 50 536,24 | 42 939,85 | |
| 1 | Fond adměn | 411 | 117 | 30 751,00 | 30 751,00 | |
| 2 | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 118 | 17 455,76 | 9 859,37 | |
| 3 | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 119 | | | |
| 4 | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 120 | | | |
| 5 | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 121 | 2 329,48 | 2 329,48 | |
| III. | Výsledek hospodaření | C.III.1. až C.III.3. | 123 | 122 670,79 | 97 101,70 | |
| 1 | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 124 | 25 569,09 | 97 101,70 | |
| 2 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | 125 | 97 101,70 | | |
| 3 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | 126 | | | |
| D. | Cizí zdroje | D.I. až D.III. | 132 | 3 644 888,44 | 722 640,62 | |
| 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 navratné finanční výpomoci dlouhodobě | | 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 | 3 644 888,44 | 722 640,62 | |
| 1 | Krátkodobé úvěry | | 281 | 146 | | |
| 4 | Jiné krátkodobé půjčky | | 289 | 149 | | |
| 5 | Dodavatelé | | 321 | 150 | 85 536,18 | 89 779,18 |
| 7 | Krátkodobé přijaté zálohy | | 324 | 152 | | |
| 9 | Přijaté navratné finanční výpomoci krátkodobě | | 326 | 154 | | |
| 10 | Zaměstnanci | | 331 | 155 | 160 630,00 | 160 524,00 |
| 11 | Jiné závazky vůči zaměstnancům | | 333 | 156 | | |
| 12 | Sociální zabezpečení | | 336 | 157 | 60 808,00 | 64 120,00 |
| 13 | Zdravotní pojištění | | 337 | 158 | 26 062,00 | 27 483,00 |
| 14 | Důchodové spoření | | 338 | 159 | | |
| 15 | Daň z příjmů | | 341 | 160 | | |
| 16 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | | 342 | 161 | 11 881,00 | 21 338,00 |
| 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 | 1 913 000,00 | 1,79 |
| 35 | Výdaje příštích období | | 383 | 180 | | |
| 36 | Výnosy příštích období | | 384 | 181 | 830 000,00 | |
| 37 | Dohadné účty pasivní | | 389 | 182 | 553 200,00 | 355 363,39 |
| 38 | Ostatní krátkodobé závazky | | 378 | 183 | 3 771,26 | 4 031,26 |


Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1
 691 41 Břeclav 4, Osvobození 1
 IČ: 49137131
 příspěvková organizace ①

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.03.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by jí 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 ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele „Návrh účtového rozvrhu pro příspěvkové organizace Jihomoravského kraje“.

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.

Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady, příp. 1,- Kč, a to podle způsobu pořízení majetku, je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným Radou JMK. Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odpisování do 31. 12. 2012).

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A, kromě zásob pohonných hmot, které jsou účtovány způsobem B. Úbytky zásob ze skladu MTZ jsou oceňovány váženým aritmetickým průměrem, v ostatních případech jsou úbytky zásob oceňovány metodou FIFO (první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob).

Materiál vyrobený vlastní činností je oceňován vlastními náklady

Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočet všech měn používá kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB v den uskutečnění účetního případu. Při nákupu či prodeji zahraniční měny bankou se použije kurz banky v den připsání či odepsání příslušné částky z účtu banky.

Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období s výjimkou:
-nevýznamných částek do 1.000,- Kč v jednotlivém případě (např. nákup kalendářů a diářů na příští období)
-pravidelně se opakujících nákladů a výnosů (např. pojistné, které se nekryje s účetním obdobím).


Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1
691 41 Břeclav 4, Osvobození 1
IČ: 49137131
příspěvková organizace

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.03.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016

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 | 552 900,81 | 552 900,81 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 2 | | |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 3 | 552 900,81 | 552 900,81 |
| 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 důvodou 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 | 3 747 821,55 | 3 747 821,55 |
| 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 | 3 747 821,55 | 3 747 821,55 |
| 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 | -3 194 920,74 | -3 194 920,74 |

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.03.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016

| | |
|------|---|
| A.5. | Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT) |
|------|---|

| |
|---|
| IČ: 49137131, zřizovatelem organizace je Město Břeclav. |
|---|

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131

sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.04.2016

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Nejsou.

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.03.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016**

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.03.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.04.2016

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

Není náplň.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Není náplň.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131

sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.04.2016

| E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy | | |
|--|---|--------------|
| K položce | Doplnující informace | Částka |
| B.II.17 | 346 - Pohledávky za vybranými institucemi | 1 913 000,00 |
| B.II.18 | 348 - Pohledávky za vybranými institucemi | 830 000,00 |
| D.III.37 | 389 - Dohadné účty pasivní | 553 200,00 |

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131

sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.04.2016

| E.2. | Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty | |
|-----------|---|------------|
| K položce | Doplňující informace | Částka |
| B.IV.2. | 672 - dotace provoz město | 270 000,00 |
| B.IV.2 | 672 - dotace MŠMT | 706 000,00 |

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvození, Osvození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131

sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.04.2016

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

| Číslo | Položka Název | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|---|---------------------|
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | |
| | | 9 859,37 |
| A.II. | Tvorba fondu | |
| 1. | Základní přiděl | 8 266,39 |
| 2. | Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992 | 8 266,39 |
| 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 | |
| 1. | Půjčky na bytové účely | 670,00 |
| 2. | Stravování | |
| 3. | Rekreace | 670,00 |
| 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 | |
| A.IV | Konečný stav fondu | 17 455,76 |

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav Osvození, Osvození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131

sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.04.2016

| Číslo | Položka Název | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|---|---------------------|
| D.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | |
| D.II. | Tvorba fondu | |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření | |
| 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 | |

Příloha
Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131

sestavená k 31.03.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.04.2016

| Číslo | Položka Název | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--|---------------------|
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 2 329,48 |
| F.II. | Tvorba fondu | |
| 1. | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | |
| 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 | |
| 6. | Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace | |
| 7. | Převody z rezervního fondu | |
| F.III. | Čerpání fondu | |
| 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 | |
| 4. | Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost | |
| F.IV. | Konečný stav fondu | 2 329,48 |

Eva Čulíková

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1
691 41 Břeclav 4, Osvobození 1
IČ: 49137131
příspěvková organizace ©