

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavený k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.				
A.	NÁKLADY CELKEM	A.I. až A.V.	1	5 092 910,26		4 383 324,27	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	5 092 910,26		4 383 324,27	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	353 741,18		220 527,96	
2.	Spotřeba energie	502	4	183 740,14		299 596,52	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5				
4.	Prodaně 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	276 973,92		68 785,85	
9.	Cestovné	512	8	2 806,00		4 235,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	775,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	349 504,44		320 489,39	
13.	Mzdové náklady	521	11	2 641 492,00		2 395 007,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	889 549,00		807 129,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	10 729,00		9 702,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	68 804,24		35 645,55	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
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	121 105,04			
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	20 124,00		20 124,00	
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	163 405,58		188 242,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	10 160,72		13 840,00	
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	5 087 110,26	5 800,00	4 626 461,88	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	654 577,25	5 800,00	514 060,93	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	452 775,00		475 460,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57		5 800,00	5 800,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	11 780,00		5 200,00	
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	100 529,38		27 600,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	89 492,87		0,93	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80				
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				
IV.	Výnosy z transferů	B.IV.1. až B.IV.2.	97	4 432 533,01		4 112 400,95	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	4 432 533,01		4 112 400,95	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	-5 800,00	5 800,00	243 137,61	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	-5 800,00	5 800,00	243 137,61	

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 05.02.2018**

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	3 731 718,39	2 414 808,89	1 316 909,50	1 432 425,51
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	2 525 452,89	2 414 808,89	110 644,00	130 768,00
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	2 525 452,89	2 414 808,89	110 644,00	130 768,00
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	105 950,00	110 644,00	130 768,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	2 308 858,89	2 308 858,89		
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.	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	1 206 265,50		1 206 265,50	1 301 657,51
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	553 080,33		553 080,33	506 630,04
1.	Odeběratelé	311	56				990,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	335 972,00		335 972,00	468 008,04
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				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				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	23 958,33		23 958,33	12 145,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	191 350,00		191 350,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	1 800,00		1 800,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	653 185,17		653 185,17	795 027,47
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	621 475,77		621 475,77	769 449,94
10.	Běžný účet FKSP	243	98	21 310,40		21 310,40	19 506,53
15.	Ceniny	263	103	128,00		128,00	240,00
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	10 271,00		10 271,00	5 831,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 316 909,50	1 432 425,51
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	635 873,57	588 183,16
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	110 644,00	150 892,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	110 644,00	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	525 229,57	194 153,55
1.	Fond odměn	411	117	55 151,00	20 151,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	24 617,16	21 895,92
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	197 709,93	80 101,70
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	205 174,00	69 675,45
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	42 577,48	2 329,48
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123		243 137,61
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124		243 137,61
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	681 035,93	844 242,35
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	681 035,93	844 242,35
1.	Krátkodobé úvěry		281	146	
4.	Jiné krátkodobé půjčky		289	149	
5.	Dodavatelé		321	150	2 057,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy		324	152	4 200,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		326	154	
10.	Zaměstnanci		331	155	191 636,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům		333	156	
12.	Sociální zabezpečení		336	157	78 814,00
13.	Zdravotní pojištění		337	158	33 780,00
14.	Důchodové spoření		338	159	
15.	Daň z příjmů		341	160	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		342	161	31 860,00
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	11 528,04
35.	Výdaje příštích období		383	180	12 581,78
36.	Výnosy příštích období		384	181	
37.	Dohadné účty pasivní		389	182	314 579,11
38.	Ostatní krátkodobé závazky		378	183	
					4 299,26

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

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)
<p>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 směrnicí účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele „Návrh účtového rozvrhu pro příspěvkové organizace Jihomoravského kraje“.</p> <p>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.</p> <p>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).</p> <p>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).</p> <p>Materiál vyrobený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.</p> <p>Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočítání 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.</p> <p>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).</p>	

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 05.02.2018**

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	629 153,97	576 587,41
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	629 153,97	576 587,41
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	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	-3 118 667,58	-3 171 234,14

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
IČ: 49137131, zřizovatelem organizace je Město Břeclav.	

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018**

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

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

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, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 05.02.2018**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.32	388 - dohadné účty aktivní. Dohadná položka ve výši nákladů - dotace Šablony	191 350,00
C.II.4	414 - rezervní fond - nespotřebovaná dotace Šablony	200 174,00
C.II.5	416 - fond reprodukce majetku, fond investic. V roce 2017 bylo účtováno o opomenutém účtování tvorby FRIM v roce 2016 ve výši 20.124,- Kč	20 124,00
D.III.32	374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery - nevyčerpaná část dotace	11 528,04

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2	672 - dotace provoz město	1 100 000,00
B.IV.2	672 - dotace MŠMT ÚZ 33353	3 114 712,00
B.IV.2	672 - dotace MŠMT ÚZ 33052	62 911,20
B.IV.2	672 - dotace MŠMT ÚZ 33063	130 921,05
B.IV.2	672 - dotace MŠMT ÚZ 33073	23 988,76
A.I.2	502 - energie. V roce 2017 ovlivnily náklady energie roku 2016 vyúčtované v roce 2017. Vyúčtování terpla bylo ve výši 256.919,95 Kč. Dohadná položka v roce 2016 byla tvořena ve výši 390.000,- Kč. Náklady v roce 2017 tím byly sníženy o 133.080,- Kč.	133 080,00
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - pokladna ve výši 832,- Kč	832,00
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - odběratelé ve výši 990,- Kč	990,00
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - poskytnuté zálohy účet 314.0000 ve výši 14.657,- Kč	14 657,00
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - poskytnuté zálohy účet 314.0100 ve výši 6.859,04 Kč	6 859,04
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - poskytnuté zálohy účet 314.0200 ve výši 57.280,- Kč	57 280,00
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - poskytnuté zálohy účet 314.0520 ve výši 15.000,- Kč	15 000,00
A.I.26	547 - Manka a škody. V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - ostatní pohledávky účet 315.0100 ve výši 25.487,- Kč	25 487,00
B.I.17	649 - ostatní výnosy z činnosti - V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - dodavatelé ve výši 85.536,18 Kč	85 536,18
B.I.17	649 - ostatní výnosy z činnosti - V roce 2017 byly odúčtovány nejasné zůstatky účtů z dřívějších let - ostatní krátkodobé závazky ve výši 1.455,26 Kč	1 455,26

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	21 895,92
A.II.	Tvorba fondu	52 326,24
1.	Základní přiděl	52 326,24
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	49 605,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	5 805,00
3.	Rekreace	4 800,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	7 000,00
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	32 000,00
A.IV	Konečný stav fondu	24 617,16

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 05.02.2018

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	149 777,15
D.II.	Tvorba fondu	413 311,61
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	208 137,61
2.	Nspotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	200 174,00
3.	Nspotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	5 000,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	160 204,83
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	90 529,38
5.	Ostatní čerpání	69 675,45
D.IV.	Konečný stav fondu	402 883,93

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav Osvobození, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.02.2018

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	2 329,48
F.II.	Tvorba fondu	40 248,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	40 248,00
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	
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	42 577,48