

## Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ  
49963023**

**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.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>A.I. až A.V.</b>	<b>1</b>	<b>6 334 825,84</b>		<b>5 977 499,97</b>	
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>	<b>A.I.1. až A.I.36.</b>	<b>2</b>	<b>6 334 825,84</b>		<b>5 977 499,97</b>	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	639 496,81		642 562,03	
2.	Spotřeba energie	502	4	210 474,86		271 452,10	
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	255 850,00		386 565,00	
9.	Cestovné	512	8	15 824,00		6 463,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	3 000,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	423 166,27		400 610,65	
13.	Mzdové náklady	521	11	3 251 632,00		2 942 148,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 095 854,00		986 016,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	13 188,00		11 652,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	84 077,68		43 573,20	
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			60 430,73	
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	12 253,00		12 253,00	
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	329 997,00		213 759,99	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	12,22		14,27	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>A.II.1. až A.II.5.</b>	<b>35</b>				
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.
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>	<b>A.III.1. až A.III.2.</b>	<b>41</b>				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>A.V.1. až A.V.2.</b>	<b>119</b>				
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>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>B.I. až B.V.</b>	<b>53</b>	<b>6 354 917,82</b>		<b>5 998 914,62</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>	<b>B.I.1. až B.I.17.</b>	<b>54</b>	<b>919 969,12</b>		<b>941 976,62</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	792 294,00		767 917,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62	16 213,00		22 400,00	
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	81 019,00			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	30 443,12		151 659,62	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>	<b>B.II.1. až B.II.6.</b>	<b>80</b>				
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				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>B.IV.1. až B.IV.2.</b>	<b>97</b>	<b>5 434 948,70</b>		<b>5 056 938,00</b>	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	5 434 948,70		5 056 938,00	
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>		<b>109</b>				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	20 091,98		21 414,65	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	20 091,98		21 414,65	

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ 49963023**

**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					
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>A. a B.</b>	<b>1</b>	<b>5 244 449,40</b>	<b>3 815 447,10</b>	<b>1 429 002,30</b>	<b>1 350 660,17</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>A.I. až A.IV.</b>	<b>2</b>	<b>4 002 884,10</b>	<b>3 815 447,10</b>	<b>187 437,00</b>	<b>163 209,00</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>A.I.1. až A.I.9.</b>	<b>3</b>	<b>69 066,40</b>	<b>69 066,40</b>		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	69 066,40	69 066,40		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>A.II.1. až A.II.10.</b>	<b>14</b>	<b>3 933 817,70</b>	<b>3 746 380,70</b>	<b>187 437,00</b>	<b>163 209,00</b>
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	39 900,00	23 448,00	16 452,00	17 809,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	427 423,00	256 438,00	170 985,00	145 400,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	3 466 494,70	3 466 494,70		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>A.III.1. až A.III.8.</b>	<b>26</b>				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dílhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>A.IV.1. až A.IV.6.</b>	<b>35</b>				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>B.I. až B.III.</b>	<b>43</b>	<b>1 241 565,30</b>		<b>1 241 565,30</b>	<b>1 187 451,17</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>B.I.1. až B.I.10.</b>	<b>44</b>	<b>31 347,73</b>		<b>31 347,73</b>	<b>40 553,69</b>
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	31 347,73		31 347,73	40 553,69
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52				
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>B.II.1 až B.II.33.</b>	<b>55</b>	<b>274 742,71</b>		<b>274 742,71</b>	<b>303 291,00</b>
1.	Odebíratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	221 386,00		221 386,00	275 153,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	31 779,71		31 779,71	25 227,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	4 684,00		4 684,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	16 893,00		16 893,00	2 911,00
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>B.III.1. až B.III.17.</b>	<b>88</b>	<b>935 474,86</b>		<b>935 474,86</b>	<b>843 606,48</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	873 817,24		873 817,24	779 634,33
10.	Běžný účet FKSP	243	98	44 932,62		44 932,62	36 681,15
15.	Ceniny	263	103	64,00		64,00	78,00
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	16 661,00		16 661,00	27 213,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>C. a D.</b>	<b>106</b>	<b>1 429 002,30</b>	<b>1 350 660,17</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>C.I. až C.IV.</b>	<b>107</b>	<b>654 163,77</b>	<b>447 443,39</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>C.I.1. až C.I.7.</b>	<b>108</b>	<b>140 041,00</b>	<b>166 233,46</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	187 437,00	166 233,46
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	-47 396,00	
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>	<b>C.II.1. až C.II.6.</b>	<b>116</b>	<b>494 030,79</b>	<b>259 795,28</b>
1.	Fond odměn	411	117	55 377,22	83 396,22
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	51 428,64	63 109,84
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	69 585,87	48 171,22
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	227 847,60	38 000,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	89 791,46	27 118,00
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>C.III.1. až C.III.3.</b>	<b>123</b>	<b>20 091,98</b>	<b>21 414,65</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	20 091,98	21 414,65
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>D.I. až D.III.</b>	<b>132</b>	<b>774 838,53</b>	<b>903 216,78</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>D.I.1.</b>	<b>133</b>		
1.	Rezervy	441	134		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>D.II.1. až D.II.8.</b>	<b>135</b>		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>D.III.1. až D.III.38.</b>	<b>145</b>	<b>774 838,53</b>	<b>903 216,78</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	9 719,17	20 742,89
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	124 439,00	82 817,50
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	250 585,00	264 769,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	102 320,00	109 079,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	43 855,00	46 753,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	38 959,00	43 864,00
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	327,30	3,00
35.	Výdaje příštích období	383	180	16 223,26	8 672,39
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	188 410,80	323 000,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183		3 516,00

## Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 02.02.2018**

<b>A.1.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)</b>
Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.	
<b>A.2.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)</b>
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.	
<b>A.3.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)</b>
<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 směrnou 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 odepisování 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 Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>1</b>	<b>710 251,52</b>	<b>558 967,18</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2	3 950,00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	706 301,52	558 967,18
3.	Vyřazené pohledávky	905	4		
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>7</b>		
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>14</b>		
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>21</b>		
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
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>34</b>		
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		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>41</b>	<b>10 796 505,00</b>	<b>10 796 505,00</b>
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	10 796 505,00	10 796 505,00
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		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>50</b>		
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		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>63</b>		
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	68	-10 086 253,48	-10 237 537,82

**Příloha  
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 02.02.2018**

<b>A.5.</b>	<b>Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)</b>
IČ: 49963023, zřizovatelem organizace je Město Břeclav.	

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023**  
**sestavená k 31.12.2017**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 02.02.2018**

<b>A.6.</b>	<b>Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)</b>
Nejsou.	

**Příloha  
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 02.02.2018

<b>B.1.</b>	<b>Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)</b>	
K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.		
<b>B.2.</b>	<b>Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)</b>	
Investiční fond je zcela finančně pokryt.		
<b>B.3.</b>	<b>Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)</b>	0,00
K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.		

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023**  
**sestavená k 31.12.2017**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 05.02.2018**

<b>E.1.</b>	<b>Doplňující informace k položkám rozvahy</b>	
<b>K položce</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>
B.II.32	388 - dohadné účty aktivní. Dohadná položka ve výši nákladů - dotace Šablony.	4 684,00
C.1.7.	408 - opravy předcházejících účetních období. V roce 2017 byla zaúčtována oprava chybného účtování z roku 2016. Z důvodu, že se jedná o významnou opravu zjevné chyby, bylo účtováno na účet 408	-47 396,00
C.II.5	416 - fond reprodukce majetku, fond investic. V předchozích letech chybělo účtování o tvorbě FRIM. V roce 2017 byla opomenutá tvorba FRIM zaúčtována v celkové výši 50.420,46 Kč.	89 791,46
C.II.4	414 - rezervní fond - nespotřebovaná dotace Šablony	212 847,60
D.II.37	389 - dahadné účty pasivní. Dohadná položka na teplo. Podkladem pro výpočet je skutečná spotřeba v roce 2017 vynásobená cenou dle přílohy č. 2 ke smlouvě ze dne 7.12.2016.	188 410,80

## Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
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 na provoz od Města	1 100 000,00
B.IV.2	672 - dotace ÚZ 33353	4 206 391,00
B.IV.2	672 - dotace ÚZ 33052	86 443,24
B.IV.2	672 - dotace ÚZ 33073	37 430,46
B.IV.2	672 - dotace ÚZ 33063	4 684,00
A.I.2	502 - energie. V roce 2017 ovlivnily náklady energie roku 2016 vyúčtované v roce 2017. Vyúčtování elektřiny za rok 2016 bylo ve výši 58.461,46 Kč, v roce 2016 byla vytvořená dohadná položka ve výši 43.000,- Kč. Náklady v r. 2017 jsou vyšší o 15.461,49 Kč	15 461,49
A.I.2	502 - energie. V roce 2017 ovlivnily náklady energie roku 2016 vyúčtované v roce 2017. Vyúčtování tepla bylo ve výši 171.965,69 Kč. Dohadná položka v roce 2016 byla vytvořená ve výši 270.000,- Kč. Náklady v roce 2017 byly sníženy o 98.034,31 Kč.	98 034,31
B.I.17	649 - ostatní výnosy z činnosti. V roce 2017 byla zaúčtována oprava inventurního zůstatku účtu záloh stravné ve výši 3.725,50 Kč.	3 725,50
B.I.17	649 - ostatní výnosy z činnosti. V roce 2017 byla zaúčtována oprava tvorby FKSP za 6/2014 ve výši 17.499,- Kč.	17 499,00
B.I.17	649 - ostatní výnosy z činnosti. V roce 2017 byla zaúčtována oprava inventurního zůstatku FKSP ve výši 7.635,88 Kč	7 635,88
B.I.1	649 - ostatní výnosy z činnosti. V roce 2017 byla zaúčtována oprava inventurního zůstatku záloh na rodičovské příspěvky ve výši 1.569,- Kč	1 569,00

## Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017

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

### F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	63 109,84
A.II.	Tvorba fondu	64 582,68
1.	Základní příděl	64 582,68
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	76 263,88
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	13 075,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	3 560,00
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	59 628,88
A.IV	Konečný stav fondu	51 428,64

## Příloha Rezervní fond

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

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017**

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

<b>Položka</b>		<b>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</b>
<b>Číslo</b>	<b>Název</b>	
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>86 171,22</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>264 262,25</b>
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	21 414,65
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	212 847,60
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	30 000,00
6.	Ostatní tvorba	
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>53 000,00</b>
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	53 000,00
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>297 433,47</b>



## Příloha

### Fond investic

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

Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 02.02.2018

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>27 118,00</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>62 673,46</b>
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	62 673,46
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	
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	
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	
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>89 791,46</b>

**Příloha  
Stavby  
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČ 49963023  
sestavená k 31.12.2017  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 02.02.2018**

**G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	<b>Stavby</b>	<b>39 900,00</b>	<b>23 448,00</b>	<b>16 452,00</b>	<b>17 809,00</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	39 900,00	23 448,00	16 452,00	17 809,00