

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavený k 31.12.2018**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2019

| 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 | 5 084 376,59 | | 5 092 910,26 | |
| I. | Náklady z činnosti | A.I.1. až A.I.36. | 2 | 5 084 376,59 | | 5 092 910,26 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 3 | 248 407,42 | | 353 741,18 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 4 | 333 997,37 | | 183 740,14 | |
| 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 | 50 130,50 | | 276 973,92 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 8 | 3 750,00 | | 2 806,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 9 | | | 775,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | 117 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 10 | 308 458,49 | | 349 504,44 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 11 | 2 887 478,00 | | 2 641 492,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 13 | 969 614,00 | | 889 549,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 14 | 11 846,00 | | 10 729,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 15 | 94 479,56 | | 68 804,24 | |
| 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 | 141 138,48 | | 163 405,58 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 34 | 14 952,77 | | 10 160,72 | |
| 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. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| B. | VÝNOSY CELKEM | B.I. až B.V. | 53 | 5 139 181,01 | 5 800,00 | 5 087 110,26 | 5 800,00 |
| I. | Výnosy z činnosti | B.I.1. až B.I.17. | 54 | 456 363,01 | 5 800,00 | 654 577,25 | 5 800,00 |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 55 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 56 | 308 766,00 | | 452 775,00 | |
| 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 | |
| 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 | 22 000,00 | | 100 529,38 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 79 | 125 597,01 | | 89 492,87 | |
| 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 | 4 682 818,00 | | 4 432 533,01 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 98 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 99 | 4 682 818,00 | | 4 432 533,01 | |
| C. | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | | 109 | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | B. - (A.I. až A.IV.) | 110 | 54 804,42 | 5 800,00 | -5 800,00 | 5 800,00 |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | B. - A. | 120 | 54 804,42 | 5 800,00 | -5 800,00 | 5 800,00 |

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2019

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | AKTIVA CELKEM | A. a B. | 1 | 3 895 650,54 | 2 550 006,37 | 1 345 644,17 | 1 316 909,50 |
| A. | Stálá aktiva | A.I. až A.IV. | 2 | 2 789 726,37 | 2 550 006,37 | 239 720,00 | 110 644,00 |
| 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 | 2 789 726,37 | 2 550 006,37 | 239 720,00 | 110 644,00 |
| 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 | 365 794,00 | 126 074,00 | 239 720,00 | 110 644,00 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | 19 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 20 | 2 423 932,37 | 2 423 932,37 | | |
| 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. | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| B. | Oběžná aktiva | B.I. až B.III. | 43 | 1 105 924,17 | | 1 105 924,17 | 1 206 265,50 |
| 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 | 539 054,57 | | 539 054,57 | 553 080,33 |
| 1. | Odběratelé | 311 | 56 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 59 | 315 336,00 | | 315 336,00 | 335 972,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | 60 | 600,00 | | 600,00 | |
| 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 | 22 944,57 | | 22 944,57 | 23 958,33 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | 85 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 86 | 200 174,00 | | 200 174,00 | 191 350,00 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 87 | | | | 1 800,00 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | B.III.1. až B.III.17. | 88 | 566 869,60 | | 566 869,60 | 653 185,17 |
| 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 | 524 703,02 | | 524 703,02 | 621 475,77 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 98 | 30 268,58 | | 30 268,58 | 21 310,40 |
| 15. | Ceniny | 263 | 103 | 95,00 | | 95,00 | 128,00 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | 104 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 105 | 11 803,00 | | 11 803,00 | 10 271,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Číslo řádku | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | | | | 1 BĚŽNÉ | 2 MINULÉ |
| | PASIVA CELKEM | C. a D. | 106 | 1 345 644,17 | 1 316 909,50 |
| C. | Vlastní kapitál | C.I. až C.IV. | 107 | 481 857,55 | 635 873,57 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | C.I.1. až C.I.7. | 108 | 239 720,00 | 110 644,00 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 109 | 239 720,00 | 110 644,00 |
| 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 | 181 533,13 | 525 229,57 |
| 1. | Fond odměn | 411 | 117 | 33 151,00 | 55 151,00 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 118 | 32 170,72 | 24 617,16 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 119 | 87 709,93 | 197 709,93 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 120 | 5 000,00 | 205 174,00 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 121 | 23 501,48 | 42 577,48 |
| III. | Výsledek hospodaření | C.III.1. až C.III.3. | 123 | 60 604,42 | |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 124 | 60 604,42 | |
| 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 | 863 786,62 | 681 035,93 |
| I. | Rezervy | D.I.1. | 133 | | |
| 1. | Rezervy | | 441 | 134 | |
| II. | Dlouhodobé závazky | D.II.1. až D.II.8. | 135 | 200 174,00 | |
| 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 | 200 174,00 | |
| III. | Krátkodobé závazky | D.III.1. až D.III.38. | 145 | 663 612,62 | 681 035,93 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | 146 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | 149 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 150 | 10 164,95 | 2 057,00 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 152 | 1 800,00 | 4 200,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 154 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 155 | 183 005,00 | 191 636,00 |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | 156 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 157 | 74 852,00 | 78 814,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 158 | 32 083,00 | 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 | 29 355,00 | 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 | | 11 528,00 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | 180 | 10 803,20 | 12 581,78 |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 181 | | |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 182 | 321 549,47 | 314 579,11 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 183 | | |

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019**

| | |
|-------------|--------------------------------------------------|
| 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 zřizovatelem. 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 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.

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).

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019**

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 | 669 489,03 | 629 153,97 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 2 | | |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 3 | 669 489,03 | 629 153,97 |
| 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 | -3 078 332,52 | -3 118 667,58 |

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

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

| |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IČ: 49137131, zapsána u Krajského soudu v Brně, oddíl Pr, vložka 1974, zřizovatelem organizace je Město Břeclav |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

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

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------|
| 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 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2019

| E.1. | Doplňující informace k položkám rozvahy | |
|-----------|---------------------------------------------------------------|------------|
| K položce | Doplňující informace | Částka |
| B.II.30 | 381 - náklady příštích období | 22 944,57 |
| B.II.32 | 388 - dohadné účty aktivní - dotace Šablony | 200 174,00 |
| D.II.8 | 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - dotace Šablony | 200 174,00 |
| B.II.4 | 314 - poskytnuté zálohy na energie | 315 336,00 |
| D.III.37 | 389 - dohadné účty pasivní - energie | 321 549,47 |

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

| E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty | | |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| K položce | Doplnující informace | Částka |
| B.IV.2 | 672 - dotace provoz město | 1 100 000,00 |
| B.IV.2 | 672 - dotace MŠMT ÚZ 33353 | 3 573 994,00 |
| B.IV.2 | 672 - dotace Šablony | 8 824,00 |
| A.I.2 | 502 - spotřeba energie - dohadná položka v roce 2017 byla ve výši 314.579,11 Kč, vyúčtování tepla za rok 2017 je 324.935,01 Kč. Rozdíl je ve výši 10.335,90 Kč. O tuto hodnotu byly navýšeny náklady roku 2018, i když se jednalo o náklady roku 2017 | 10 355,90 |

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Číslo | Název | |
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 24 617,16 |
| A.II. | Tvorba fondu | 57 273,56 |
| 1. | Základní příděl | 57 273,56 |
| 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 | 49 720,00 |
| 1. | Půjčky na bytové účely | |
| 2. | Stravování | 7 520,00 |
| 3. | Rekreace | |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | 11 700,00 |
| 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 | 30 500,00 |
| A.IV | Konečný stav fondu | 32 170,72 |

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Číslo | Název | |
| D.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 402 883,93 |
| 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 | 310 174,00 |
| 1. | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | |
| 2. | Úhrada sankcí | |
| 3. | Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | 110 000,00 |
| 4. | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | |
| 5. | Ostatní čerpání | 200 174,00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | 92 709,93 |

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2019

| Číslo | Položka Název | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 42 577,48 |
| F.II. | Tvorba fondu | 130 124,00 |
| 1. | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | 20 124,00 |
| 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 | 110 000,00 |
| F.III. | Čerpání fondu | 149 200,00 |
| 1. | Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | 149 200,00 |
| 2. | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | |
| 3. | Odvod do rozpočtu zřizovatele | |
| 4. | Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost | |
| F.IV. | Konečný stav fondu | 23 501,48 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, Osvobození 1, 691 41, Břeclav 4, IČ 49137131
 sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 01.02.2019

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

| Projekt | Druh projektu | Datum uzavření smlouvy | Základní údaje | | | | Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy | Výdaje vynaložené na pořízení majetku | | | | | Celkem |
|---------|---------------|------------------------|----------------------------------|----|---------------|--------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----|-----|-----|----|--------|
| | | | Dodavatel | | Stavební fáze | | | t-4 | t-3 | t-2 | t-1 | 12 | |
| | | | Obchodní firma, jméno nebo název | IČ | Rok zahájení | Rok ukončení | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |

| | | Platby za dostupnost | | | | | | | | Další platby a plnění zadavatele | | | | | | | | | |
|---------|-------|----------------------|----------------------------|----|-----|----------------------------|----|-----|----------------------------|----------------------------------|-----|----------------------------|----|-----|-----|-----|-----|--------|----------------------------|
| Počátek | Konec | t-4 | v tom: | | t-3 | v tom: | | t-2 | v tom: | | t-1 | v tom: | | t-4 | t-3 | t-2 | t-1 | Celkem | |
| | | | Výdaje na pořízení majetku | 17 | | Výdaje na pořízení majetku | 18 | | Výdaje na pořízení majetku | 19 | | Výdaje na pořízení majetku | 20 | | | | | | Výdaje na pořízení majetku |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | | | | |