

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158

sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 07.02.2020

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	5 689 251,79	3 811 961,97	1 877 289,82	1 783 789,58
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	3 895 628,97	3 811 961,97	83 667,00	119 077,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	10 638,95	10 638,95		
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	10 638,95	10 638,95		
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	3 884 990,02	3 801 323,02	83 667,00	119 077,00
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17	37 192,00	37 192,00		
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	312 257,00	228 590,00	83 667,00	119 077,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	3 535 541,02	3 535 541,02		
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	1 793 622,82		1 793 622,82	1 664 712,58
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	363 363,55		363 363,55	399 314,00
1.	Odběratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	299 182,00		299 182,00	325 758,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	23 737,00		23 737,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64	4 500,00		4 500,00	4 401,00
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	16 557,00		16 557,00	24 286,00
31.	Příjmy příštích období	385	85				
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	17 819,55		17 819,55	13 464,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	1 568,00		1 568,00	31 405,00
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	1 430 259,27		1 430 259,27	1 265 398,58
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	1 294 638,60		1 294 638,60	1 193 166,17
10.	Běžný účet FKSP	243	98	95 915,67		95 915,67	64 686,41
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	39 705,00		39 705,00	7 546,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 877 289,82	1 783 789,58
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	732 966,50	657 077,03
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	83 667,00	119 077,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	83 667,00	119 077,00
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	513 930,92	422 280,95
1.	Fond odměn	411	117	148 245,82	148 245,82
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	93 506,67	70 745,43
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	120 511,93	4 792,85
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	38 031,00	120 271,35
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	113 635,50	78 225,50
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	135 368,58	115 719,08
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	135 368,58	115 719,08
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
D.	Cizí zdroje	D.I. až D.III.	132	1 144 323,32	1 126 712,55
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	1 144 323,32	1 126 712,55
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	67 807,78	37 188,95
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	64 789,00	89 676,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	344 381,00	375 060,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	133 680,00	154 271,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	58 005,00	66 330,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	46 734,00	54 897,00
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	97 059,50	13 464,00
35.	Výdaje příštích období	383	180	148 948,04	146 993,00
36.	Výnosy příštích období	384	181		2 550,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	178 169,00	172 666,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	4 750,00	13 616,60

Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavený k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 07.02.2020

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	9 127 090,53		8 585 308,95	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	9 127 090,53		8 585 308,95	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	299 589,01		374 406,36	
2.	Spotřeba energie	502	4	380 803,42		345 775,26	
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	191 383,70		123 399,92	
9.	Cestovné	512	8	4 905,00		6 989,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	340,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	649 121,76		559 217,48	
13.	Mzdové náklady	521	11	5 411 825,00		5 110 194,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 787 216,00		1 675 543,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	23 076,00		19 151,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	241 930,24		204 048,78	
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	502,40			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25	33,00			
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	35 410,00		21 000,00	
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	75 042,00		96 661,15	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	25 913,00		48 923,00	
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	9 262 459,11		8 701 028,03	
I.	Výnosy z činnosti	B.I.1. až B.I.17.	54	393 215,00		520 472,03	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	317 757,00		376 480,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78			67 870,50	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	75 458,00		76 121,53	
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	8 869 244,11		8 180 556,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	8 869 244,11		8 180 556,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	135 368,58		115 719,08	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	135 368,58		115 719,08	

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

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 minulého 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 v plném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnu účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný jí k hospodaření. Na základě rozhodnutí zřizovatele byla zrušena-odúčtována evidence vypůjčeného majetku z podrozvahové evidence. 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). Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období bez limitu.</p> <p>Účet 028: Nesouhlasily stavy AÚ drobného majetku. Tato skutečnost byla opravena v r. 2019 dokladem č. IDV1990080 dne 01/07/2019. Způsob zaúčtování AÚ MD 3950000/D 0280001 v částce 120 523,80 Kč, AÚ MD 0280110/D 3950000 v částce 120 523,80 Kč, AÚ MD 3950000/D 0880001 v částce -120 523,80 Kč, AÚ MD 0880110/D 3950000 v částce -120 523,80 Kč.</p> <p>Účet 901 a 902: Zjištěný inventarizační rozdíl 7 710 Kč byl v r. 2019 opraven dokladem IDV 1990009 ze dne 31/01/2019 a to způsobem zrušení účtování AÚ MD 9990901/D 9010101 částky – 2 490,- Kč, 2 370,- Kč, 2 850,- Kč správné zaúčtování AÚ MD 9020101/D 9990902 částky – 2 490,- Kč, 2 370,- Kč, 2 850,- Kč. Účet 082: Dle inventurního soupisu majetku (účet 022) měla činit hodnota opravěk k 31. 12. 2018 celkem 207 590 Kč, v účetnictví byl zůstatek 193 180 Kč. Rozdíl 14 410 Kč byl stejně jako v předchozích letech tvořen částkou 10 180,- Kč za pianino Petrof, které je stále zařazeno v majetku, bylo v minulosti plně odepsáno, ale hodnota jeho opravěk není účtována na účtu 082. Nově rozdíl narostl o 4 230 Kč, tedy zůstatkovou cenu klimatizace, která nebyla účetně odepsaná a nebyla tedy účtována na účet opravěk. V roce 2019 bylo provedeno doúčtování opravěk k pianinu Petrof – zařazeného v minulosti v plné výši dokladem IDV1990081 způsobem: AÚ MD 5510302/D 0820071 v částce 10 180,- Kč. Druhá položka neodepsaného majetku v částce 4 230,- Kč byla pouze mylně uvedena na kartě majetku jako oprávka roku 2018. Tato částka je předmětem odepisování v dalších letech je uvedena i v odpisovém plánu k 31.12.2018 jako zůstatková cena. Byla tedy opravena karta majetku k 1.1.2019. Účty 324, 377, 378: zůstatky závazků a pohledávek na účtech přijatých záloh 324, krátkodobých pohledávek 377 a krátkodobých závazků 378 nebyl doložen. ÚJ provedla v r. 2019 k 31/08/2019 mimořádnou inventarizaci těchto účtů a zjištěné inventarizační rozdíly odúčtovala výsledkově. Pro zamezení vzniku podobné situace zavedla systém pravidelné měsíční kontroly a odsouhlasení zůstatků na těchto účtech. Nejdříve provedla sjednocení AÚ neboť v průběhu minulých let nebylo účtováno na těchto účtech v souladu s jejich obsahem a jejich zůstatky tedy nebyly správné. Následně odúčtovala zjištěné inventarizační rozdíly a zjištěné chyby v účtování výsledkově a to doklady: IDV1990091: AÚ MD 3150010/D 6490302 v částce -12 600,-Kč, AÚ MD 5470303/D 3150010 v částce 33,- Kč. IDV1990092: AÚ MD 3240200/D6490302 částkou 1,- Kč a IDV1990093: AÚ MD 3780130/D 3770189 částkou 2 482,60 Kč, AÚ MD 3770189/D 6490304 částkou 4 240,- Kč, AÚ 5420304/3770189 částkou 502,40 Kč. K 31. 12. 2019 byly rozděleny příspěvky od rodičů na divadlo a školné na přeplatky, nedoplatky (závazky a pohledávky) - VID1990156, VID1990157. Jak na současné děti, tak na děti bývalé. Účtování bruslení minulého období - VID1990149 částkou 3200,- šk. r. 17/18. Dále byly napraveny chyby - náprava bruslení násl. VID1990150-155. Bezplatná strava pro děti(zak. č. 13014): bylo účtováno do výnosu dokl. č. VID1990144, částkou 1861,40Kč. Výnosy v částce 673,20Kč týkající se roku 2018 a ostatní položky oprav minulých období ovlivňující HV 2019 nebudou předmětem DOD DAP. Jedná se o vylučované položky, které by v konečném důsledku neměly dopad na změnu ZD. Transfery na provoz od zřizovatele: Dokladem č. VID1990138 částkou 97000,- bylo opravenou mylné účtování předpisu příspěvku od zřizovatele.</p>	

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020**

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	1 004 027,41	976 492,41
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2	6 330,00	14 040,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	997 697,41	962 452,41
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		5 961 128,00
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		5 961 128,00
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		
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	1 004 027,41	-4 984 635,59

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

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

Zapsáno v obchodním rejstříku, spis. značka Pr 1979, vedená u Krajského soudu v Brně, IČO: 49137158, den zápisu 11. srpna 2016.

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

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

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)	
není náplň		
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)	
Fond investic je krytý.		
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	0,00
není náplň		

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020**

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
není náplň	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
není náplň	

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019**

**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020**

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.4.	Zálohy plynu 47000,-, elektřiny 70410,-, tepla 181772,-	299 182,00
B.II.5.	Školné 9600,-, stravné- stávka pedagogů 2020,-, školné-staré zůstatky 9368,-, divadlo-nedoplatky 2749,-	23 737,00
B.II.9.	Stravné zam. - bude vyplaceno v 01/2020	4 500,00
B.II.30.	Nákl. př. období - doména, pojištění, předplatné, vývoz odpadu	16 557,00
B.II.32	Dotace - obědy do škol	17 819,55
B.II.33	Pohledávky - poplatky FKSP 1068,-, bruslení 500,-	1 568,00
D.III.7.	Zálohy na divadlo (staré) 27240,-, div. (nové) 10014,-, RP přeplatky 14664,-, čipy 12871,-	64 789,00
D.III.32.	Krát. přij. záł. - Obědy do škol 96862,50Kč, MŠMT MŠ -64756,38Kč, MŠMT ŠJ 64756,38Kč, dotace MŠMT 33076 197,-	97 059,50
D.III.35	Výd. příšt. obd. - elektřina MŠBŘ 78219,-, elektřina MŠSL 2955,-, plyn 67774,04Kč	148 948,04
D.III.37	Doh. účt. pas. - teplo podle skut. spotřeby	178 169,00
D.III.38	Ost. krátk. záv. - bruslení 18/19 2300,-, bruslení 19/20 2450,-	4 750,00

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.23.	odpis nejasného zůstatku plavání min. let	502,40
A.I.26.	odúčtování invent. rozdílu RP min. let	33,00
A.I.36.	Ost. nákl. - pojištění 22486,-, den stávky pdg - stravné pro děti 3427,-	25 913,00
B.I.17.	Ost. výn. - divadlo 23908,-, bruslení 7550,-, plavání 43597,-, proplacení vst. prohlídky 403,-	75 458,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 07.02.2020

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 07.02.2020

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	70 745,43
A.II.	Tvorba fondu	107 175,24
1.	Základní příděl	107 175,24
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	84 414,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	17 338,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	48 503,00
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	18 573,00
A.IV	Konečný stav fondu	93 506,67

Příloha Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	125 064,20
D.II.	Tvorba fondu	33 478,73
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	115 719,08
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	-82 240,35
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	158 542,93

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	78 225,50
F.II.	Tvorba fondu	35 410,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	35 410,00
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	113 635,50

Příloha

Ostatní fondy

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
G.II.	Tvorba fondu	
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	37 192,00	37 192,00		
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	37 192,00	37 192,00		

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

I. Doplňující informace k položce „A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČ 49137158
sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2020

J. Doplňující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

