

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

sestavená k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

| 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 | 11 280 812,23 | 3 950 952,60 | 7 329 859,63 | 2 164 743,53 |
| A. | Stálá aktiva | A.I. až A.IV. | 2 | 4 221 657,60 | 3 950 952,60 | 270 705,00 | 231 628,00 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | A.I.1. až A.I.9. | 3 | 69 066,40 | 69 066,40 | | |
| 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 | | | | |
| II. | Dlouhodobý hmotný majetek | A.II.1. až A.II.10. | 14 | 4 152 591,20 | 3 881 886,20 | 270 705,00 | 231 628,00 |
| 1. | Pozemky | 031 | 15 | | | | |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | 16 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | 17 | 39 900,00 | 27 179,00 | 12 721,00 | 13 738,00 |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 18 | 636 773,00 | 378 789,00 | 257 984,00 | 217 890,00 |
| 5. | Pěstičské celky trvalých porostů | 025 | 19 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 20 | 3 475 918,20 | 3 475 918,20 | | |
| 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 | 7 059 154,63 | | 7 059 154,63 | 1 933 115,53 |
| I. | Zásoby | B.I.1. až B.I.10. | 44 | 58 336,46 | | 58 336,46 | 45 586,61 |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | 45 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 46 | 58 336,46 | | 58 336,46 | 45 586,61 |
| 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 | 5 320 436,50 | | 5 320 436,50 | 713 423,94 |
| 1. | Odběratelé | 311 | 56 | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 59 | 155 323,00 | | 155 323,00 | 242 868,00 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | 60 | 3 428,00 | | 3 428,00 | 10 226,00 |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | 61 | | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 64 | | | | 104,70 |
| 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 | 250 000,00 | | 250 000,00 | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | 83 | | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | 84 | 245,00 | | 245,00 | 2 160,00 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | 85 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 86 | 4 911 440,50 | | 4 911 440,50 | 458 065,24 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 87 | | | | |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | B.III.1. až B.III.17. | 88 | 1 680 381,67 | | 1 680 381,67 | 1 174 104,98 |
| 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 | 1 603 596,29 | | 1 603 596,29 | 1 073 072,06 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 98 | 52 453,38 | | 52 453,38 | 87 248,92 |
| 15. | Ceniny | 263 | 103 | 383,00 | | 383,00 | 383,00 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | 104 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 105 | 23 949,00 | | 23 949,00 | 13 401,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Číslo řádku | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---------------|--|------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | | | | 1 | 2 |
| | | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| | PASIVA CELKEM | C. a D. | 106 | 7 329 859,63 | 2 164 743,53 |
| C. | Vlastní kapitál | C.I. až C.IV. | 107 | 725 353,89 | 1 353 800,79 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | C.I.1. až C.I.7. | 108 | 223 309,00 | 184 232,00 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 109 | 270 705,00 | 231 628,00 |
| 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 | -47 396,00 | -47 396,00 |
| II. | Fondy účetní jednotky | C.II.1. až C.II.6. | 116 | 276 706,05 | 1 076 869,50 |
| 1. | Fond odměn | 411 | 117 | 38 877,22 | 20 877,22 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 118 | 57 959,20 | 79 554,94 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 119 | 163 589,17 | 88 889,88 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 120 | 6 497,00 | 838 687,00 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 121 | 9 783,46 | 48 860,46 |
| III. | Výsledek hospodaření | C.III.1. až C.III.3. | 123 | 225 338,84 | 92 699,29 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 124 | 225 338,84 | 92 699,29 |
| 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 | 6 604 505,74 | 810 942,74 |
| I. | Rezervy | D.I.1. | 133 | | |
| 1. | Rezervy | 441 | 134 | | |
| II. | Dlouhodobé závazky | D.II.1. až D.II.8. | 135 | 832 190,00 | |
| 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 | 832 190,00 | |
| III. | Krátkodobé závazky | D.III.1. až D.III.38. | 145 | 5 772 315,74 | 810 942,74 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | 146 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | 149 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 150 | 20 981,74 | 20 432,69 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 152 | 97 672,00 | 93 520,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 154 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 155 | 270 732,00 | 253 073,00 |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | 156 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 157 | 107 302,00 | 99 448,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 158 | 41 586,00 | 43 122,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | 159 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | 160 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění | 342 | 161 | 39 038,00 | 38 288,00 |
| 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 | 4 794 000,00 | 130,60 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | 180 | | 85 421,05 |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 181 | 247 504,00 | 250,00 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 182 | 153 500,00 | 177 257,40 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 183 | | |

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

sestavený k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

| 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 | 5 359 046,19 | | 7 726 002,01 | |
| I. | Náklady z činnosti | A.I.1. až A.I.36. | 2 | 5 359 046,19 | | 7 726 002,01 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 3 | 277 160,78 | | 628 851,25 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 4 | 182 328,86 | | 289 211,29 | |
| 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 | 85 415,00 | | 398 581,00 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 8 | | | 4 568,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 9 | 170,00 | | 774,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | 117 | | | -96 610,74 | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 10 | 298 482,29 | | 411 988,43 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 11 | 3 278 063,00 | | 4 283 531,00 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 13 | 1 098 964,00 | | 1 421 954,00 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 14 | 13 650,00 | | 16 956,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 15 | 85 731,26 | | 227 194,28 | |
| 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 | | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | 26 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 27 | 30 483,00 | | 43 655,00 | |
| 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 | 8 099,00 | | 79 348,50 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 34 | 499,00 | | 16 000,00 | |
| II. | Finanční náklady | A.II.1. až A.II.5. | 35 | | | | |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | 36 | | | | |
| 2. | Úroky | 562 | 37 | | | | |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 38 | | | | |
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | 39 | | | | |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | 40 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---------------|--|-----------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| III. | Náklady na transfery | A.III.1. až A.III.2. | 41 | | | | |
| 1. | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571 | 42 | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | 43 | | | | |
| V. | Daň z příjmů | A.V.1. až A.V.2. | 119 | | | | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 111 | | | | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | 112 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | č.ř. | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---------------|--|---------------------------|------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | | Hlavní činnost | Hospodářská č. | Hlavní činnost | Hospodářská č. |
| B. | VÝNOSY CELKEM | B.I. až B.V. | 53 | 5 584 135,03 | 250,00 | 7 818 701,30 | |
| I. | Výnosy z činnosti | B.I.1. až B.I.17. | 54 | 333 263,77 | 250,00 | 774 042,62 | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 55 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 56 | 333 263,00 | | 681 482,00 | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | 57 | | | | |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | 58 | | | | |
| 8. | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | 62 | | | 15 000,00 | |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | 71 | | | | |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | 72 | | | | |
| 11. | Výnosy z vyřazených pohledávek | 643 | 73 | | | | |
| 12. | Výnosy z prodeje materiálu | 644 | 74 | | | | |
| 13. | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 645 | 75 | | | | |
| 14. | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | 76 | | | | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | 77 | | | | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | 78 | | | 13 503,00 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 79 | 0,77 | 250,00 | 64 057,62 | |
| 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 | 5 250 871,26 | | 7 044 658,68 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 98 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 99 | 5 250 871,26 | | 7 044 658,68 | |
| C. | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | | 109 | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | B. - (A.I. až A.IV.) | 110 | 225 088,84 | 250,00 | 92 699,29 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | B. - A. | 120 | 225 088,84 | 250,00 | 92 699,29 | |

Příloha ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ
49963023
sestavená k 30.09.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.10.2020**

| | |
|--|--|
| 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 zisků a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období. | |
| A.3. | Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT) |
| <p>Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se 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 zřizovatelem. Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odpisování do 31. 12. 2012).</p> <p>Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A, kromě zásob pohonných hmot, které jsou účtovány způsobem B. Úbytky zásob ze skladu MTZ jsou oceňovány váženým aritmetickým průměrem, v ostatních případech jsou úbytky zásob oceňovány metodou FIFO (první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob).</p> <p>Materiál vyrobený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.</p> <p>Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočítání všech měn používá kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB v den uskutečnění účetního případu. Při nákupu či prodeji zahraniční měny bankou se použije kurz banky v den připsání či odepsání příslušné částky z účtu banky.</p> <p>Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období s výjimkou: -nevýznamných částek do 1.000,- Kč v jednotlivém případě (např. nákup kalendářů a diářů na příští období) -pravidelně se opakujících nákladů a výnosů (např. pojistné, které se nekryje s účetním obdobím).</p> | |

Příloha ZÁKLADNÍ

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

sestavená k 30.09.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.10.2020

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 | 860 965,92 | 839 722,92 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 2 | 3 950,00 | 3 950,00 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 3 | 857 015,92 | 835 772,92 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 860 965,92 | 839 722,92 |

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ
49963023
sestavená k 30.09.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.10.2020**

| | |
|--|--|
| A.5. | Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT) |
| IČ: 49963023, zapsána u Krajského soudu v Brně, oddíl Pr, vložka 1973, zřizovatelem je Město Břeclav | |

Příloha
ZÁKLADNÍ

**Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ
49963023
sestavená k 30.09.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.10.2020**

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

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ
49963023
sestavená k 30.09.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.10.2020

| | | |
|--|--|------|
| 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) | |
| Infestiční fond je zcela finančně kryt. | | |
| 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, Okružní 7, příspěvková organizace, Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav - Poštorná, IČ
49963023
sestavená k 30.09.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.10.2020**

| E.1. | Doplňující informace k položkám rozvahy | |
|------------------|---|---------------|
| K položce | Doplňující informace | Částka |
| B.II.4 | 314 - poskytnuté zálohy - elektřina | 39 680,00 |
| B.II.4 | 314 - poskytnuté zálohy - plyn | 1 200,00 |
| B.II.4 | 314 - poskytnuté zálohy - teplo | 114 443,00 |
| B.II.32 | 388 - dohadné účty aktivní - dotace Šablony | 354 746,00 |
| B.II.32 | 388 - dohadné účty aktivní - dotace Šablony II. | 364 032,70 |
| D.II.8 | 472 - dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - dotace Šablony | 354 746,00 |
| D.II.8 | 472 - dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - dotace Šablony II. | 477 444,00 |
| D.III.37 | 389 - dohadné účty pasivní - elektřina | 35 300,00 |
| D.III.37 | 389 - dohadné účty pasivní - plyn | 1 000,00 |
| D.III.37 | 389 - dohadné účty pasivní - vodné | 8 000,00 |
| D.III.37 | 389 - dohadné účty pasivní - teplo | 109 200,00 |

Příloha
ZÁKLADNÍ

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

sestavená k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

| E.2. | Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty | |
|------------------|--|---------------|
| K položce | Doplňující informace | Částka |
| B.IV.2 | 672 - dotace na provoz od zřizovatele | 797 496,00 |
| B.IV.2 | 672 - dotace MŠMT ÚZ 33353 | 4 192 661,80 |
| B.IV.2 | 672 - dotace MŠMT ÚZ 33063 II. | 260 713,46 |
| A.I.2 | 502 - spotřeba energie-teplo-dohadná položka v roce 2019 byla ve výši 170.357,40 Kč, vyúčtování tepla za rok 2019 je 168.869,- Kč. Rozdíl je ve výši 1.488,40 Kč. O tuto hodnotu byly navýšeny náklady roku 2019 a o tuto hodnotu snižují náklady roku 2020. | 1 488,40 |

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

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

sestavená k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|---|---------------------|
| Číslo | Název | |
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 79 554,94 |
| A.II. | Tvorba fondu | 65 401,26 |
| 1. | Základní příděl | 65 401,26 |
| 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 | 86 997,00 |
| 1. | Půjčky na bytové účely | |
| 2. | Stravování | 6 855,00 |
| 3. | Rekreace | |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | 7 000,00 |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky | |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary | |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| 9. | Ostatní užití fondu | 73 142,00 |
| A.IV | Konečný stav fondu | 57 959,20 |

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 - Poštorná, IČ
49963023**

sestavená k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|----------------|---|----------------------------|
| Číslo | Název | |
| D.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 927 576,88 |
| D.II. | Tvorba fondu | 74 699,29 |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření | 74 699,29 |
| 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 | 832 190,00 |
| 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 | 832 190,00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | 170 086,17 |

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 - Poštorná, IČ
49963023

sestavená k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

| | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|--|---------------------|
| Číslo | Název | |
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1. 1. | 48 860,46 |
| F.II. | Tvorba fondu | 30 483,00 |
| 1. | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | 30 483,00 |
| 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 | 69 560,00 |
| 1. | Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | 69 560,00 |
| 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 | 9 783,46 |

**Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ**

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

sestavená k 30.09.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.10.2020

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| G. | Stavby | 39 900,00 | 27 179,00 | 12 721,00 | 13 738,00 |
| 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 | 39 900,00 | 27 179,00 | 12 721,00 | 13 738,00 |