

**Mateřská škola Jiříkov, Filipovská, okres Děčín , příspěvková
organizace, 407 53 Jiříkov**

IČO: 70698481

**Rozbor hospodaření příspěvkové
organizace za rok 2016**

**Zpracovala: Pavlína Wittgruberová, účetní organizace
Schválila: Lenka Majáková, ředitelka mateřské školy
V Jiříkově dne 25.04.2017**

1. Organizační směrnice ke dni 31.12.2016:

1/2003	Odpisový plán – ročně doplněn o odpisy za dané období
2/2009	Organizační řád
2a/2010	Směrnice pro spisový a skartační řád
2b/2010	Směrnice k ochraně osobních údajů
2c/2010	Směrnice ke svobodnému přístupu informací
3c/2010	Směrnice pro oběh písemností a účetních dokladů
3d/2010	Směrnice k vnitřní finanční kontrole
3f/2010	Směrnice upravující přijetí dětí k předškolnímu vzdělání
4a/2010	Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
4b/2010	Směrnice k pracovně právním vztahům a pracovní řád
4c/2010	Směrnice k dalšímu vzdělávání pedagogických pracovníků
4d/2010	Směrnice ředitele školy a FKSP a sociálních potřeb
4e/2010	Vnitřní platový předpis
5a/2010	Koncepce rozvoje školy
5b/2010	Školní řád
5c/2010	Vlastní hodnocení
6a/2010	Směrnice k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví dětí v MŠ
6b/2010	Směrnice ředitele pro poskytování osobních ochranných prostředků
6c/2010	Směrnice k primární prevenci sociálně patologických jevů u dětí v MŠ
6d/2010	Směrnice ředitele k organizaci a řízení požární ochrany
6e/2010	Požární poplachová směrnice
6f/2010	Vnitřní směrnice k zajištění školení o BOZP a o PO
6g/2010	Směrnice k zajištění první pomoci a evidenci prac. a školních úrazů
6h/2010	Pokyn ředitele školy v plavecké výuce v MŠ
3c/2011	Směrnice pro oběh písemností a účetních dokladů
3a/2012	Směrnice ke stanovení úplaty za předškolní vzdělávání
4a/2012	Dodatek ke směrnici cestovních náhrad
4a/2013	Dodatek ke směrnici cestovních náhrad
3a/2013	Směrnice ke stanovení úplaty za předškolní vzdělávání
4a/2014	Dodatek ke směrnici cestovních náhrad
3a/2014	Směrnice ke stanovení úplaty za předškolní vzdělávání
4e/2014	Směrnice vnitřní platový předpis – nová příloha platových tarifů
3a/2015	Směrnice ke stanovení úplaty za předškolní vzdělávání
3b/2015	Směrnice k provedení řádné inventarizace
3c/2015	Směrnice k evidenci a účtování majetku
3g/2015	Směrnice k systému zpracování účetnictví
4a/2015	Směrnice pro poskytování cestovních náhrad
4e/2015	Směrnice vnitřní platový předpis – nová příloha platových tarifů
4f/2015	Směrnice harmonogram účetní závěrky
4g/2015	Směrnice účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů
3a/2016	Směrnice ke stanovení úplaty za předškolní vzdělávání

2. Počet pracovníků

Ke dni 31.12.2016 je fyzický počet pracovníků v Mateřské škole Jiříkov v celkovém počtu 14.

V Jiříkově, dne 31.12.2016

Zpracovala: Pavlína Wittgruberová, účetní

Schválila: Lenka Majáková, ředitelka organizace

Mateřská škola
Filipovská 686, okr.
příspěvková org.
IČO: 70698481, IPI



3. Rozpočet:

Mateřská škola Jiříkov hospodaří dle rozpočtu na rok 2016 schváleného Zastupitelstvem města Jiříkova dne 14.12.2015 č.úsnesení 156/2015 bod 1 v příjmové části 5 858 000 a výdajové části 5 858 000 a včetně dalších rozpočtových opatření za rok 2016.

Náklady:

Spotřeba materiálu	579734,54
Spotřeba energie	435263,99
Opravy a udržování	43232,63
Cestovné	7367,00
Náklady na reprezentaci	1364,00
Ostatní služby	314012,95
Mzdové náklady	3297350,00
Zákonné sociální pojištění	1120545,00
Ostatní sociální pojištění	13838,00
Zákonné sociální náklady	49461,00
Jiné ostatní náklady	81684,00
Odpisy DNM a DHM	80696,00
DDHM	37555,70
Celkem :	6062104,81

Výnosy:

Tržby za prodej služeb	663117,70
Úroky	534,47
Zúčtování fondů	106057,00
Příspěvek od zřizovatele	812000,00
Dotace KÚ přímé náklady	4485244,00
Dotace K Ú pedagog. pracovníků	0,00
Dotace KÚ nepedagog. pracovníků	0,00

Celkem: **6066953,17**

Hospodářský výsledek před zdaněním: **4848,36**
(rozdíl mezi výnosy a náklady)

Hospodářský výsledek:

Použití zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 99.33 **4848,36**
100% = 4.848,36 Kč do rezervního fondu.

Peněžní fondy:

Fond kulturních a sociálních potřeb:

Počáteční stav k 01.01.2016	5627,42
Příjmy:	
1,5% z platů	49461
Celkem příjmy:	58844
Výdaje:	
Příspěvek na stravování	12198,58
Kultura, tělovýchova a sport	8928
Odměny, pracovní a životní výročí	6000
Penzijní připojištění	12400
Celkem výdaje:	39526,58
Zůstatek k 31.12.2016	19317,42

Fond rezervní:

Stav rezervního fondu ke dni 31.12.2016 činí 113.221,58Kč, částka je tvořena z poskytnutých darů na základě darovacích smluv a zlepšeného HV z minulých let..

Peněžní dary	52800,00
Převod HV	4851,12
Celkem rezervní fond	57651,12

Investiční fond:

Stav k 01.01.2016	0,00
Příjmy:	
Odpisy majetku	80696,00
	80696,00

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou účtovány vždy čtvrtletně za účetní období (odpisy DHM byly schváleny Zastupitelstvem města Jiřkova dne 14.12.2015 usnesení č. 156/2015 bod 5 a). Odpisy byly odvedeny zřizovateli do 16.12.2016 v celkové částce 80.696,00Kč.

Zůstatek k 31.12.2016

0,00

4.Majetek:

Aktiva:

stav k 31.12.2016

DHNM - účet 018	800235,60
Stavby - účet 021	8817880,10
Samostatné movité věci a soubory -účet 022	284090,00
DHM - účet 028	2054416,14
Pozemky - účet 031	255402,00
Oprávky k DNM - účet 078	-80325,60
Oprávky k DHM - účet 08x	-3535769,24
Zásoby materiálu - účet 112	4414,56
Pohledávky, provozní zálohy - účet 314	659894,00
Ostatní pohledávky - účet 315	0,00
Pokladna - účet 261	51210,00
Běžný účet - účet 241	401346,18
Bežný účet fondu FKSP - účet 243	12906,42
Přechodné účty aktivní:	
Náklady příštích období - účet 381	5494,00
Příjmy příštích období - účet 385	0,00

Aktiva celkem:

9061738,16

Pasiva:

Majetkové fondy:

Fond dlouhodobého majetku - účet 401	7693351,78
Fond odměn - účet 411	71943,00
Fond FKSP - účet 412	19317,42
Fond rezervní - účet 413 HV	4851,12
Fond rezervní - účet 414 dary	52800,00
Fond reprodukce majetku - účet 416	0,00
HV účetního období - účet 431	4848,36
Krátkodobé závazky:	
Dodavatelé - účet 321	0,00
Ostatní závazky - účet 378	272798,00
Závazky SP - účet 336	92001,00
Závazky ZP - účet 337	39435,00
Daň z příjmů - účet 341	26869,00
Výdaje příštích období - účet 383	14000,13
Výnosy příštích období - účet 384	95499,30
Dohadné účty pasivní - účet 389	663322,05

Pasiva celkem:

9061738,16

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu:

Dotace KÚ - přímé náklady UZ 33353	4383367,00
Dotace KÚ p navýšení ÚZ 33052	101877,00
Dotace KÚ n	0,00
Výše nedočerpané dotace KÚ	0,00

6. Inventurizace:

Ke dni 01.12.2016 byla provedena řádná fyzická inventarizace hmotného a nehmotného majetku. Ke dni 31.12.2016 byla provedena dokladová inventarizace finančních prostředků, pohledávek, závazků, účty aktiv a pasiv.

Inventární stav odpovídá účetnímu stavu, nebyl zjištěn přebytek ani manko.

7. Přiznání k dani z příjmů právnických osob:

Mateřská škola Jiříkov, okres Děčín, příspěvková organizace podala přiznání k dani z příjmů právnických osob na Finanční úřad v Rumburku dne 30.03.2017 s daňovou povinností ve výši 0,00Kč.

Přílohy:

Příloha č. 1- Účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2016.

V Jiříkově dne 25.04.2017

Zpracovala: Pavlína Wittgruberová, účetní organizace

Schválila: Lenka Majáková, ředitelka organizace

Mateřská škola Jiříkov,
Filipovská 686, okres Děčín
příspěvková organizace
IČO: 70698481, tel.: 412 338 362



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **70698481**

Název: **Mateřská škola Jiříkov, Filipovská 686, okres Děčín - příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Filipovská 686	ulice, č.p.	Filipovská 686
obec	Jiříkov	obec	Jiříkov
PSČ, pošta	40753	PSČ, pošta	40753

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70698481	hlavní činnost	Předškolní výchova
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Město Jiříkov	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	412338362		
fax			
e-mail	msjirikov@iex.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Wittgruberová tel.: 723 024685		Lenka Majáková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2017, 0h28m15s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

Náklady celkem	6 062 104,81	6 246 871,79
-----------------------	---------------------	---------------------

I. Náklady z činnosti		6 062 104,81	6 246 871,79
1. Spotřeba materiálu	50 1	579 734,54	581 101,40
2. Spotřeba energie	50 2	435 263,99	399 124,17
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	50 3		
4. Prodané zboží	50 4		
5. Aktivace dlouhodobého majetku	50 6		
6. Aktivace oběžného majetku	50 7		
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	50 8		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
8. Opravy a udržování	51 1		43 232,63		104 962,00
9. Cestovné	51 2		7 367,00		5 700,00
10. Náklady na reprezentaci	51 3		1 364,00		3 239,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	51 6				
12. Ostatní služby	51 8		314 012,95		394 533,22
13. Mzdové náklady	52 1		3 297 350,00		3 247 065,00
14. Zákonné sociální pojištění	52 4		1 120 545,00		1 092 532,00
15. Jiné sociální pojištění	52 5		13 838,00		13 498,00
16. Zákonné sociální náklady	52 7		49 461,00		32 133,00
17. Jiné sociální náklady	52 8				
18. Daň silniční	53 1				
19. Daň z nemovitostí	53 2				
20. Jiné daně a poplatky	53 8				
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	54 1				
23. Jiné pokuty a penále	54 2				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	54 3				
25. Prodaný materiál	54 4				
26. Manka a škody	54 7				
27. Tvorba fondů	54 8				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	55 1		80 696,00		80 696,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	55 2				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	55 3				
31. Prodané pozemky	55 4				
32. Tvorba a zúčtování rezerv	55 5				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	55 6				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	55 7				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	55 8		37 555,70		206 880,00
36. Ostatní náklady z činnosti	54 9		81 684,00		85 408,00

II. Finanční náklady

1. Prodané cenné papíry a podíly	56 1				
2. Úroky	56 2				
3. Kurzové ztráty	56 3				

Číslo položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
Výnosy celkem		6 066 953,17		6 250 901,33	
I. Výnosy z činnosti		769 174,70		917 882,00	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	663 117,70		700 882,00	
3. Výnosy z pronájmu	603				
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648	106 057,00		217 000,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy		534,47		548,33	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	534,47		548,33	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
I Výnosy z transferů		5 297 244,00		5 332 471,00	
V					
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	67 1				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	67 2	5 297 244,00		5 332 471,00	
C Výsledek hospodaření					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		4 848,36		4 029,54	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 848,36		4 029,54	
		* Konec sestavy *			

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**IČO: **70698481**Název: **Mateřská škola Jiříkov, Filipovská 686, okres Děčín - příspěvková organizace****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016**

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Filipovská 686	ulice, č.p.	Filipovská 686
obec	Jiříkov	obec	Jiříkov
PSČ, pošta	40753	PSČ, pošta	40753

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70698481	hlavní činnost	Předškolní výchova
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Město Jiříkov	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	412338362		
fax			
e-mail	msjirikov@iex.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Wittgruberová tel.: 723 024685		Lenka Majáková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): **30.01.2017, 0h27m32s**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	

AKTIVA CELKEM		12 677 833,00	3 616 094,84	9 061 738,16	8 970 186,96
A	Stálá aktiva	11 492 113,84	3 616 094,84	7 876 019,00	7 954 535,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 325,60	80 325,60		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	01 2			
2.	Software	01 3			
3.	Ocenitelná práva	01 4			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	01 5			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	01 8	80 325,60	80 325,60	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	01 9			

Číslo položk y	Název položky	Synteti cký účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	04 1				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	05 1				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	03 5				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		11 411 788,24	3 535 769,24	7 876 019,00	7 954 535,00
1.	Pozemky	03 1	255 402,00		255 402,00	253 222,00
2.	Kulturní předměty	03 2				
3.	Stavby	02 1	8 817 880,10	1 197 263,10	7 620 617,00	7 701 313,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	02 2	284 090,00	284 090,00		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	02 5				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	02 8	2 054 416,14	2 054 416,14		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	02 9				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	04 2				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	05 2				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	03 6				
III	Dlouhodobý finanční majetek					
.						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	06 1				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	06 2				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	06 3				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	06 8				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	06 9				
I	Dlouhodobé pohledávky					
V						
.						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	46 2				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	46 4				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	46 5				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	46 9				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	47 1				
B	Oběžná aktiva		1 185 719,16		1 185 719,16	1 015 651,96
.						
I.	Zásoby		4 414,56		4 414,56	30 337,66
1.	Pořízení materiálu	11 1				
2.	Materiál na skladě	11 2	4 414,56		4 414,56	30 337,66
3.	Materiál na cestě	11 9				
4.	Nedokončená výroba	12 1				

Číslo položk y	Název položky	Synteti cký účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
5.	Polotovary vlastní výroby	12				
		2				
6.	Výrobky	12				
		3				
7.	Pořízení zboží	13				
		1				
8.	Zboží na skladě	13				
		2				
9.	Zboží na cestě	13				
		8				
10.	Ostatní zásoby	13				
		9				
II.	Krátkodobé pohledávky		715 842,00	715 842,00	376 180,00	
1.	Odeběratelé	31				
		1				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31	659 894,00	659 894,00	365 503,00	
		4				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	31				
		5				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	31				
		6				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	33				
		5				
10.	Sociální zabezpečení	33				
		6				
11.	Zdravotní pojištění	33				
		7				
12.	Důchodové spoření	33				
		8				
13.	Daň z příjmů	34				
		1				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	34				
		2				
15.	Daň z přidané hodnoty	34				
		3				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	34				
		4				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	34				
		6				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	34				
		8				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	37				
		3				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	37				
		5				
30.	Náklady příštích období	38	5 494,00	5 494,00	2 129,00	
		1				
31.	Příjmy příštích období	38			8 548,00	
		5				
32.	Dohadné účty aktivní	38				
		8				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	37	50 454,00	50 454,00		
		7				
III	Krátkodobý finanční majetek		465 462,60	465 462,60	609 134,30	
.						
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	25				
		1				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	25				
		3				
3.	Jiné cenné papíry	25				
		6				
4.	Termínované vklady krátkodobé	24				
		4				

Číslo položk y	Název položky	Synteti cký účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
5.	Jiné běžné účty	24 5				
9.	Běžný účet	24 1	401 346,18		401 346,18 587 167,88	
10.	Běžný účet FKSP	24 3	12 906,42		12 906,42 3 896,42	
15.	Ceniny	26 3				
16.	Peníze na cestě	26 2				
17.	Pokladna	26 1	51 210,00		51 210,00 18 070,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			9 061 738,16	8 970 186,96
C	Vlastní kapitál		7 847 111,68	8 026 984,79
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			7 693 351,78	7 814 106,25
1.	Jméni účetní jednotky	40 1	7 693 351,78	7 814 106,25
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 3		
4.	Kurzové rozdíly	40 5		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	40 6		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	40 7		
7.	Opravy předcházejících účetních období	40 8		
II. Fondy účetní jednotky			148 911,54	208 849,00
1.	Fond odměn	41 1	71 943,00	90 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	41 2	19 317,42	5 627,42
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	41 3	4 851,12	88 821,58
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	41 4	52 800,00	24 400,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	41 6		
III Výsledek hospodaření			4 848,36	4 029,54
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 848,36	4 029,54
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	43 1		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	43 2		
D	Cizí zdroje		1 214 626,48	943 202,17
I. Rezervy				
1.	Rezervy	44 1		
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	45 1		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	45 2		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	45 5		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	45 9		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	47 2		
III Krátkodobé závazky			1 214 626,48	943 202,17
1.	Krátkodobé úvěry	28 1		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	28 9		
5.	Dodavatelé	32 1		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	32 4		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	32 6		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné	Minulé
10. Zaměstnanci	33 1	10 702,00	
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	33 3		
12. Sociální zabezpečení	33 6	92 001,00	103 570,00
13. Zdravotní pojištění	33 7	39 435,00	44 391,00
14. Důchodové spoření	33 8		
15. Daň z příjmů	34 1	26 869,00	37 489,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	34 2		
17. Daň z přidané hodnoty	34 3		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	34 5		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	34 7		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	34 9		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	37 4		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	37 5		
35. Výdaje příštích období	38 3	14 000,13	61 362,87
36. Výnosy příštích období	38 4	95 499,30	101 481,00
37. Dohadné účty pasivní	38 9	663 322,05	339 796,30
38. Ostatní krátkodobé závazky	37 8	272 798,00	255 112,00

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**IČO: **70698481**Název: **Mateřská škola Jiříkov, Filipovská 686, okres Děčín - příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Filipovská 686	ulice, č.p.	Filipovská 686
obec	Jiříkov	obec	Jiříkov
PSČ, pošta	40753	PSČ, pošta	40753

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	70698481	hlavní činnost	Předškolní výchova
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Město Jiříkov	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	412338362		
fax			
e-mail	msjirikov@lex.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Wittgruberová tel.: 723 024685		Lenka Majáková	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2017, 0h29m 0s

A. Informace podle § 7 odst. 3 zákona**1.**

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své hlavní činnosti, činnost není omezena a hospodářskou činnost účetní jednotka nevykonává.

A. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**2.**

Účetní jednotka se řídí vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novely ČSÚ č. 703 Transfery a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro příspěvkové organizace a nově zavedenými metodickými postupy uvedenými v aktualizaci, jehož účetní aspekty byly schváleny zástupci MF ČR.

A. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**3.**

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČSÚ č. 701 až č. 710 a aktualizovaného MP/84/OEKO Příklady účtování pro příspěvkové organizace.

A. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**4.**

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			24 347,30
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		24 347,30
3. Vyřazené pohledávky	905		
4. Vyřazené závazky	906		
5. Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		

A. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**4.**

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		

P. Další podmíněné závazky**VII.**

1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		

P. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty**VIII.**

1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		24 347,30

A. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**5.****A. Informace podle § 19 odst. 6 zákona****6.**

B. Informace podle § 66 odst. 6

1.

B. Informace podle § 66 odst. 8

2.

B. Informace podle § 68 odst. 3

3.

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		

D. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

1.

D. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

2.

D. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

3.

D. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

4.

D. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

5.

D. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

6.

D. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

7.

E. Doplňující informace k položkám rozvahy
1.

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty
2.

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích
3.

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu
4.

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		5 627,42
A.II.	Tvorba fondu		58 844,00
	1. Základní přiděl		58 844,00
	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		45 154,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		8 928,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		17 826,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		6 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		12 400,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.	Konečný stav fondu		19 317,42
IV.			

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		113 221,58
D.II.	Tvorba fondu		32 429,54
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		4 029,54
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		28 400,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		88 000,00
	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		88 000,00
D.	Konečný stav fondu		57 651,12
IV.			

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
F.II.	Tvorba fondu		80 696,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		80 696,00
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		80 696,00
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		80 696,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	8 817 880,10	1 197 263,10	7 620 617,00	7 701 313,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	498 525,00-	46 576,50-	451 948,50-	371 252,50-
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	9 316 405,10	1 243 839,60	8 072 565,50	8 072 565,50
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5. Jiné inženýrské sítě				
G.6. Ostatní stavby				

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky	255 402,00		255 402,00	253 222,00
H.1. Stavební pozemky	54 460,00		54 460,00	52 280,00
H.2. Lesní pozemky				
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	111 272,00		111 272,00	111 272,00
H.4. Zastavěná plocha				
H.5. Ostatní pozemky	89 670,00		89 670,00	89 670,00

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položk y	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

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položk y	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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce Poznámka

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně smének), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

* Konec sestavy *