



**AUDIT OBCE,
S.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace:

Mateřská škola Obrnice, okres Most, příspěvková organizace

IČ: 70982210

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Obrnice, okres Most, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Mateřská škola Obrnice, okres Most, příspěvková organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární zástupce Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Příbrami dne 11.2.2019



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jan Svoboda'.

Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Příloha: Roční účetní závěrka 2018

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			4	
				BĚŽNÉ				MINULÉ
				1	2	3		
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO		
	AKTIVA CELKEM	A. a B.	1	4 011 332,47	2 063 019,38	1 948 313,09	1 300 862,90	
A.	Stálá aktiva	A.I. až A.IV.	2	2 499 942,38	2 063 019,38	436 923,00	158 065,00	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.1. až A.I.9.	3	22 152,00	22 152,00			
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	22 152,00	22 152,00			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9					
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12					
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13					
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.1. až A.II.10.	14	2 477 790,38	2 040 867,38	436 923,00	158 065,00	
1.	Pozemky	031	15					
2.	Kulturní předměty	032	16					
3.	Stavby	021	17					
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	663 383,21	226 460,21	436 923,00	158 065,00	
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025	19					
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	1 814 407,17	1 814 407,17			
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	1 511 390,09		1 511 390,09	1 142 797,90
I.	Zásoby	B.I.1. až B.I.10.	44	4 675,14		4 675,14	6 251,26
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	4 675,14		4 675,14	6 251,26
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	366 552,43		366 552,43	105 251,65
1.	Odběratelé	311	56				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59				39 860,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				245,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	14 711,10		14 711,10	10 518,38
31.	Příjmy příštích období	385	85	2,33		2,33	1,60
32.	Dohadné účty aktivní	388	86	343 456,00		343 456,00	54 546,67
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	8 383,00		8 383,00	80,00
III.	Krátkodobý finanční majetek	B.III.1. až B.III.17.	88	1 140 162,52		1 140 162,52	1 031 294,99
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	1 022 823,13		1 022 823,13	951 066,29
10.	Běžný účet FKSP	243	98	112 317,39		112 317,39	77 565,70
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	5 022,00		5 022,00	2 663,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM	C. a D.	106	1 948 313,09	1 300 862,90
C.	Vlastní kapitál	C.I. až C.IV.	107	1 006 712,33	466 145,70
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	C.I.1. až C.I.7.	108	436 923,00	158 065,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	436 923,00	158 065,00
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	409 847,37	148 282,83
1.	Fond odměn	411	117	10 410,00	10 410,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	106 403,50	84 130,88
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	22 373,29	30 773,95
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	201 550,58	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	69 110,00	22 968,00
III.	Výsledek hospodaření	C.III.1. až C.III.3.	123	159 941,96	159 797,87
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	159 941,96	159 797,87
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	941 600,76	834 717,20
I.	Rezervy	D.I.1.	133		
1.	Rezervy	441	134		
II.	Dlouhodobé závazky	D.II.1. až D.II.8.	135	335 456,00	201 273,60
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	335 456,00	201 273,60
III.	Krátkodobé závazky	D.III.1. až D.III.38.	145	606 144,76	633 443,60
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	8 856,43	5 409,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	72 958,00	82 112,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	299 519,00	295 074,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	122 093,00	116 990,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	52 328,00	50 143,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	46 404,00	37 034,00
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		
35.	Výdaje příštích období	383	180	83,00	80,00
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	1 745,00	45 200,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	2 158,33	1 401,60

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

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	9 287 141,09		6 791 502,42	
I.	Náklady z činnosti	A.I.1. až A.I.36.	2	9 287 141,09		6 791 502,42	
1.	Spotřeba materiálu	501	3	611 709,44		580 963,91	
2.	Spotřeba energie	502	4	334 786,55		375 897,00	
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	1 927 330,29		732 635,00	
9.	Cestovné	512	8	3 380,00		1 988,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	2 850,30		3 138,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	361 777,78		318 480,47	
13.	Mzdové náklady	521	11	4 003 651,00		3 167 674,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	1 342 093,00		1 071 763,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	15 796,17		8 756,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	85 378,62		68 403,48	
17.	Jiné sociální náklady	528	16			1 130,00	
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			200,00	
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	45 616,00		22 968,00	
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	245,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	543 216,00		428 200,79	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	9 310,94		9 304,77	
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.		
B.	VÝNOSY CELKEM	B.I. až B.V.	53	9 447 083,05		6 951 300,29	
I.	Výnosy z činností	B.I.1. až B.I.17.	54	461 986,53		462 363,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	269 969,00		299 254,00	
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	183 569,53		162 033,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	8 448,00		1 076,00	
II.	Finanční výnosy	B.II.1. až B.II.6.	80	319,77		286,62	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	319,77		286,62	
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	8 984 776,75		6 488 650,67	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	8 984 776,75		6 488 650,67	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		109				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - (A.I. až A.IV.)	110	159 941,96		159 797,87	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	B. - A.	120	159 941,96		159 797,87	

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Organizace bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, nenastává zde žádná skutečnost, která by ji omezovala v činnosti v dohledné budoucnosti. Účetní metody se nemění.	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení se nemění. Významné změny nemáme.	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Účetní metody máme popsány ve vnitřních směrnicích organizace. Účetní metody které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710. Organizace netvoří rezervy.	

Příloha ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1	932 429,77	924 908,39
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2	40 696,60	57 991,10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	891 733,17	866 917,29
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		134 182,40
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		134 182,40
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	6 198 371,99	6 198 371,99
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	6 198 371,99	6 198 371,99
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	-5 265 942,22	-5 139 281,20

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019**

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
Organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl PR, vložka 451. Datum zápis 3. dubna 2004. IČ 70982210.	



**Příloha
ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019**

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
Organizaci nejsou známy žádné významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.	

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)	
V organizaci se nevyskytuje takový případ, v organizaci nedošlo k převodu vlastnický práv k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí.		
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)	
Investiční fond, rezervní fond i fond odměn jsou ke dni sestavení účetní závěrky kryty finančními prostředky.		
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	0,00
V organizaci nedošlo k významnému vzájemnému zúčtování.		

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

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 Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
Účetní jednotka nemá ve své evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.	
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/m ² (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)



Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka



Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

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

Příloha
ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

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 Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	84 130,88
A.II.	Tvorba fondu	79 328,62
1.	Základní přiděl	79 328,62
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	57 056,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	14 791,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	14 338,00
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	27 927,00
A.IV	Konečný stav fondu	106 403,50

Příloha
Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	30 773,95
D.II.	Tvorba fondu	361 348,45
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	159 797,87
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	201 550,58
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	168 198,53
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	168 198,53
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	223 923,87



Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	22 968,00
F.II.	Tvorba fondu	538 814,53
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	45 616,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	325 000,00
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	168 198,53
F.III.	Čerpání fondu	492 672,53
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	324 474,00
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	168 198,53
F.IV.	Konečný stav fondu	69 110,00

Příloha

Ostatní fondy

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	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 Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby				
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				

**Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

H. Doplnující 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 Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

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 Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2019

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		

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Obrnice, p.o., Obrnice 168, 435 21, Obrnice, IČ 70982210

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 28.01.2019

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

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

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